

2021

2. Halbjahresbericht

Amt für Finanzen



Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	6
Differenzierte Jahresergebnisse	7

SCHLAGZEILEN

- 3. Nachtrag des Haushalts 2021 beschlossen
- Verwaltungsentwurf Haushalt 2022/2023 wurde vorgelegt. Verzögerungen in der Beschlussfassung führen zur vorläufigen Haushaltsführung zu Beginn des Jahres 2022
- Inventur sämtlicher Vermögensgegenstände der Stadt abgeschlossen
- Vorbereitende Arbeiten zur Umsetzung der Zweitwohnungssteuersatzung laufen auf Hochtouren
- Gesamtabschlüsse für die Jahre 2019 und 2020 erstellt

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 2000 Amt für Finanzen 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	4.320,2	6.427,9	8.065,7	1.637,8
11 Personalaufwendungen	2.387,3	2.601,4	2.604,1	2,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54,1	87,8	46,7	-41,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	515,9	502,9	507,3	4,4
15 + Transferaufwendungen	4.102,8	4.174,0	4.249,0	75,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.626,3	1.391,0	2.380,3	989,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.686,4	8.757,1	9.787,4	1.030,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.366,1	-2.329,2	-1.721,6	607,6
21 = Finanzergebnis	5.770,0	5.000,0	5.000,0	
22 = Ordentliches Ergebnis	403,9	2.670,8	3.278,4	607,6
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	403,9	2.670,8	3.278,4	607,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	403,9	2.670,8	3.278,4	607,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	44,60	73,40	82,41	

Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

Ergebnisübersicht 2000 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
11106 : Finanzsteuerung	-565,3	-647,6	-605,6	42,0
11116 : Buchhaltung	-1.932,0	-2.201,7	-2.158,0	43,7
5731 : Beteiligungen Gesamt	2.901,2	5.520,1	6.041,9	521,8
GESAMT20	403,9	2.670,8	3.278,4	607,6

Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 2000 Amt für Finanzen 2021

Werte in T€	Plan 2021	Reste 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	Aufträge 2021
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	12,0		12,0		12,0
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	49,5		49,5	1,2	7,0
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61,5		61,5	1,2	19,0
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-61,5		-61,5	-1,2	-19,0

Die Abweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen resultiert insbesondere aus im Jahre 2021 nicht erfolgter Anschaffung/Erweiterung von Software.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11106 Finanzsteuerung und Investitionsplanung 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	0,5		0,0	0,0
11 Personalaufwendungen	535,0	586,9	581,9	-5,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22,6	25,0	15,8	-9,2
14 + bilanzielle Abschreibungen	1,6	1,1	1,3	0,2
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	6,6	34,6	6,5	-28,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	565,8	647,6	605,5	-42,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-565,3	-647,6	-605,6	42,0
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-565,3	-647,6	-605,6	42,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-565,3	-647,6	-605,6	42,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-565,3	-647,6	-605,6	42,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,08		-0,01	

Die niedrigeren sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultieren insbesondere aus nicht angefallenen Beratungskosten.

Keine weiteren wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Ergebnis 11160 Buchhaltung 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	0,2		0,8	0,8
11 Personalaufwendungen	1.852,3	2.014,5	2.022,2	7,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31,5	62,8	30,9	-31,9
14 + bilanzielle Abschreibungen	9,5	6,9	11,7	4,8
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	39,0	117,5	93,9	-23,6
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.932,2	2.201,7	2.158,8	-42,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.932,0	-2.201,7	-2.158,0	43,7
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.932,0	-2.201,7	-2.158,0	43,7
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.932,0	-2.201,7	-2.158,0	43,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-1.932,0	-2.201,7	-2.158,0	43,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,01		0,04	

Die Abweichungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen resultieren aus coronabedingt niedrigeren Fortbildungskosten.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen bleiben aufgrund reduzierter Kosten für externe Beratung unterhalb des Ansatzes.

Ergebnis 57310 Beteiligungen 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	4.319,5	6.427,9	8.065,0	1.637,1
11 Personalaufwendungen	0,0			
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	504,8	494,9	494,2	-0,7
15 + Transferaufwendungen	4.102,8	4.174,0	4.249,0	75,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.580,7	1.238,9	2.279,8	1.040,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.188,4	5.907,8	7.023,1	1.115,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.868,8	520,1	1.041,9	521,8
21 = Finanzergebnis	5.770,0	5.000,0	5.000,0	
22 = Ordentliches Ergebnis	2.901,2	5.520,1	6.041,9	521,8
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	2.901,2	5.520,1	6.041,9	521,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	2.901,2	5.520,1	6.041,9	521,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	60,09	108,80	114,84	

Abweichungen ordentliche Erträge / sonst. ordentliche Aufwendungen

Bei der Planung werden die Wirtschaftspläne der Treuhandbereiche zu Grunde gelegt. Der saldierte Überschuss wird als Ertrag in den Ansatz gebracht. Eine saldierte Unterdeckung wird als sonstiger ordentlicher Aufwand geplant.

Im Jahresergebnis liegt der Überschuss des Treuhandbereiches Nordport deutlich über der Planung, was sich im Ergebnis der **ordentlichen Erträge** widerspiegelt. Die übrigen Treuhandbereiche erreichten ihre Erwartungen nicht, was zu höheren **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** führt.

Die gestiegenen **Transferaufwendungen** resultieren aus dem höheren Betriebskostenzuschuss für die Norderstedter Bildungsgesellschaft mbH (Beschluss Stadtvertretung am 14.09.2021).