

Vorbericht

3. Nachtragshaushalt

Stadt Norderstedt

Haushaltsjahr 2023

Vorbericht 3. Nachtragshaushalt 2023

Inhaltsverzeichnis:		Seite
1.	Wesentliche Veränderungen im Ergebnishaushalt	3
	- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	4
	- Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie Umlagen	5
	- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen	6
2.	Rahmendaten Ergebnisplan	7
3.	Rahmendaten Finanzplan – laufende Verwaltungstätigkeit	7
4.	Wesentliche Veränderungen Finanzplan - Investitionstätigkeit	7
5.	Wesentliche Veränderungen Finanzplan - Finanzierungstätigkeit	8
6.	Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten	8
7.	Übersicht über die Gesamtverschuldung der Stadt Norderstedt	9
8.	Verpflichtungsermächtigungen	10
9.	Schlussbemerkung	13
<u>Anlage 1:</u>		
	Nachtragswirtschaftspläne der Beteiligungen - werden nachgereicht -	14

1. Wesentliche Veränderungen im Ergebnishaushalt

Beteiligungen (Produkte 5731)

Die sich darstellende besondere Lage aufgrund des Ukraine-Krieges und der damit einhergehenden gesamtwirtschaftlichen Entwicklung hat auch erhebliche finanzielle Auswirkungen auf die städtischen Beteiligungen. Die Wirtschaftspläne der Mehrzwecksäle Norderstadt GmbH (MeNo), der Norderstedter Bildungsgesellschaft mbH (NoBiG), der Bildung-Erziehung-Betreuung in Norderstedt gGmbH (BEB) sowie der Stadtwerke Norderstedt mussten angepasst werden. Hieraus ergeben sich unter Vorbehalt der Beschlüsse zu den Nachtragswirtschaftsplänen Veränderungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Gemäß Vorlage Nr. B 23/0488/1 zur Verwendung des Jahresüberschusses der Stadtwerke Norderstedt für das Wirtschaftsjahr 2022 werden rd. 6,56 Mio. € an den städtischen Haushalt abgeführt. Die verminderte Gewinnabführung zieht Veränderungen bei der Kapitalertragssteuer (- 108.200 €) nach sich. Durch den Einbehalt von Gewinnen und einer Kapitalverstärkung (Finanzhaushalt) wird das Eigenkapital der Stadtwerke im Jahr 2023 insgesamt um 8 Mio. € erhöht. Der Ansatz für die Konzessionsabgaben sinkt aufgrund des Nachtragswirtschaftsplanes um 210.000 €.

Für die MeNo sind gem. Nachtragswirtschaftsplan weitere 200.000 € an Zuschüssen eingeplant.

Die stetig steigenden Kinderzahlen und die hohe Inflation sowie der Ausgleich des Verlustes aus 2022 (155.100 €) führen zu einem zusätzlichen Zuschuss an die BEB von insgesamt 533.100 €.

Die inflationsbedingte Kostensteigerung sowie der Verlust einer ausschreibungspflichtigen Maßnahme erfordern einen zusätzlichen Zuschuss an die NoBiG i. H. v. 150.000 €.

Die entsprechenden Nachtragswirtschaftspläne sind als **Anlage 1** dem Vorbericht beigelegt.

ÖPNV (Produkt 54700)

Im Produkt 54700 – ÖPNV sinkt der Anteil des Kreises Segeberg aufgrund der Abrechnung der Verkehrsgesellschaft Norderstedt mbH (VGN). Dies führt zu einem Minderertrag von 86.000 €.

Personalaufwendungen

Die Personalkosten werden mit dem 3. Nachtrag an den tatsächlichen Besetzungsstand und die Tarifsteigerung angepasst. Hierbei kommt es zu folgenden Verschiebungen, die insgesamt allerdings keine finanziellen Auswirkungen haben.

Produkt	Veränderung 2023		Produkt	Veränderung 2023		Produkt	Veränderung 2023
111030	-300.000 €		252002	-10.000 €		366000	30.000 €
111050	30.000 €		263000	-90.000 €		421000	70.000 €
111060	20.000 €		271000	-40.000 €		511100	-62.000 €
111082	100.000 €		272000	-25.000 €		521000	30.000 €
111091	-69.000 €		281000	-25.000 €		522000	30.000 €
111100	-20.000 €		311100	20.000 €		541000	-50.000 €
111130	30.000 €		315500	70.000 €		544000	-3.000 €
111170	-10.000 €		351000	110.000 €		551000	-14.000 €
122310	-40.000 €		363200	20.000 €		555000	-2.000 €
126000	-100.000 €		365200	350.000 €			
128000	-100.000 €		561000	50.000 €			
Verschiebungen 2023							0 €

Tageseinrichtungen für Kinder (Produkte 365)

Aufgrund von gesetzlichen Änderungen beim Kitagesetz (KiTaG) werden die Ansätze der Transfererträge und –aufwendungen im Amt 43 angepasst. Dies führt insgesamt zu einer Verbesserung von rd. 2,19 Mio. €.

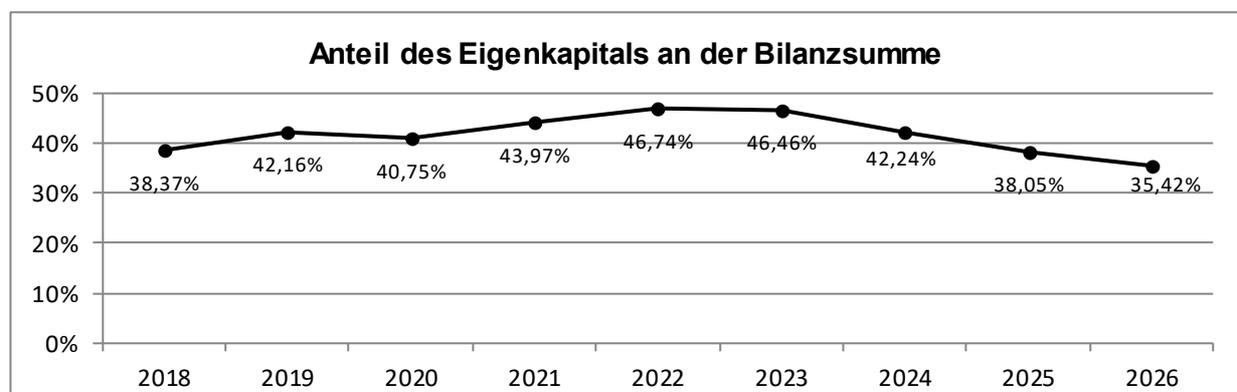
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Produkt 61200)

Aufgrund der derzeitigen Entwicklung am Zinsmarkt sind die **Zinserträge** und **–aufwendungen** anzupassen. Aufgrund von gestiegenen Zinsen für Tages- und Festgeld sind die Erträge von 0 € auf 916.800 € festzusetzen. Die Zinsaufwendungen für die variablen Kredite steigen um 520.500 € auf 2.150.500 € und für Sollzinsen aus Kontokorrent sind 150.000 € mehr aufzuwenden.

Die Veränderungen sind im Einzelnen den nachfolgenden Übersichten sowie dem Gesamtplan mit Konten und den dazugehörigen Erläuterungen zu entnehmen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

Jahr	Allg. Rücklage* am 31.12. in TEUR	Sonder-rücklage am 31.12. in TEUR	Ergebnis-rücklage am 31.12. in TEUR	vorgetra-gener Jahres-fehlbetrag in TEUR	Jahres-über-schuss/-fehlbetrag in TEUR	Eigen-kapital am 31.12. in TEUR	Bilanz-summe** am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigenkapi-tals an der Bilanz-summe
2018	219.668,93	0	25.979,96	0	23.931,56	269.580,45	702.541,40	38,37%
2019	217.171,28	0	49.536,87	0	27.537,74	294.245,89	698.005,61	42,16%
2020	220.200,71	0	72.666,23	0	14.498,54	307.365,48	754.309,37	40,75%
2021	231.101,87	0	76.263,62	0	30.180,20	337.545,69	767.753,27	43,97%
2022	231.101,87	0	106.443,82	0	17.951,90	355.497,59	760.660,37	46,74%
2023	231.101,87	0	124.395,72	0	1.392,10	356.889,69	768.160,37	46,46%
2024	231.101,87	0	125.787,82	0	2.674,40	359.564,09	851.284,67	42,24%
2025	231.101,87	0	128.462,22	0	2.000,40	361.564,49	950.192,97	38,05%
2026	231.101,87	0	130.462,62	0	4.278,80	365.843,29	1.032.878,17	35,42%



Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie die Umlagen

	Ergebnis 2019 in TEUR	Ergebnis 2020 in TEUR	Ergebnis 2021 in TEUR	Ansatz 2022 in TEUR	Ansatz 2023 in TEUR		
					neu	bisher	mehr (+) / weniger (-)
1	2	3	4	5	6	7	8
Grundsteuer A	38,47	41,93	41,50	44	44	44	0
Grundsteuer B	13.970,91	14.190,36	14.281,15	14.600	14.600	14.600	0
Gewerbesteuer	112.264,76	75.308,27	126.606,79	145.000	120.000	120.000	0
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	49.131,31	47.161,42	48.426,91	51.339	54.726	54.726	0
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.523,01	11.407,92	12.298,16	10.665	11.006	11.006	0
Vergnügungssteuern	1.037,10	572,89	411,55	860	860	860	0
Hundesteuer	331,72	346,00	361,86	360	360	360	0
Zweitwohnungssteuer	-4,15	-12,12	-218,74	100	100	100	0
andere Steuern	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	3.154,83	31.539,99	2.940,24	1.800	0	0	0
Schlüsselzuweisungen nach §§ 10, 15 FAG	0,00	0,00	2.564,81	2.990	3.096	3.096	0
Bedarfsunabhängige Zuweisung nach §32 FAG	4.297,27	4.738,63	4.603,79	5.410	5.435	5.435	0
sonstige allgemeine Finanzausweisungen	23.744,79	19.977,40	91.745,83	99.135	111.359	99.593	11.766
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	218.490,03	205.272,70	304.063,85	332.303	321.585	309.819	11.766
Veränderung Vorjahr (in %)	15,68	-6,05	48,13	9,29	-3,23	-6,77	0,00
Gewerbesteuerumlage	16.332,42	5.753,77	10.209,10	11.534	9.546	9.546	0
allgemeine Kreisumlage	44.460,09	42.268,70	48.662,30	54.446	58.801	58.801	0
zusätzliche Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
Amtsumlage	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
Zusatzamtsumlage	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
Finanzausgleichsumlage	5.586,15	4.636,84	9.665,87	11.053	11.641	11.641	0
Summe der Umlagen	66.378,66	52.659,31	68.537,27	77.034	79.988	79.988	0
Veränderung Vorjahr (in %)	33,82	-20,67	30,15	12,40	3,83	3,83	0,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

		Stand zu Beginn 2021 in TEUR	Stand zu Beginn 2022 in TEUR	Stand zu Beginn 2023 in TEUR	Zuführungen in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2023 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklage						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Stellplatzrücklage	0,0	0,0	20,5	0,0	0,0	0,0
1.4	Zwischensumme zu 1	0,0	0,0	20,5	0,0	0,0	0,0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	5.175,1	5.273,4	5.254,3	100,0	193,6	5.160,7
2.2	aufzulösende Zuweisungen	51.114,5	49.683,2	52.777,1	4.538,2	2.471,3	54.844,0
2.3	aufzulösende Beiträge	35.152,8	33.605,9	33.694,7	1.025,0	2.014,6	32.705,1
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	34.983,4	35.233,8	34.776,0	0,0	0,0	34.776,0
2.5	Gebührenaussgleich	10.865,1	11.532,1	9.333,4	0,0	0,0	9.333,4
2.6	Treuhandvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Dauergrabpflege	458,9	407,9	374,1	0,0	30,0	344,1
2.8	Sonstige Sonderposten	3.705,5	3.776,1	3.844,1	0,0	8,9	3.835,2
2.9	Zwischensumme zu 2	141.455,2	139.512,4	140.053,7	5.663,2	4.718,4	140.998,5
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen	44.750,0	45.239,0	45.719,7	458,5	493,4	45.684,8
3.2	Beihilferückstellungen	5.375,5	5.459,9	5.542,8	82,9	0,0	5.625,7
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	1.871,5	2.096,6	2.523,7	529,9	608,6	2.445,0
3.4	Rückstellungen für später ent- stehende Kosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.5	Altlastenrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.6	Steuerrückstellungen	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	Verfahrensrückstellungen	4.129,1	4.102,6	3.257,7	0,1	0,1	3.257,7
3.8	Finanzausgleichrückstellungen	10.132,0	16.102,2	21.706,6	0,0	13.568,6	8.138,0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferun- gen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	1.428,8	3.277,4	2.259,4	0,0	-11,6	2.271,0
3.11	Sonstige Rückstellungen Doppik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.12	Zwischensumme zu 3	67.690,4	76.277,6	81.009,8	1.071,4	14.659,1	67.422,1

2. Rahmendaten Ergebnisplan

Der Ergebnisplan des 3. Nachtragshaushalts 2023 weist unter Berücksichtigung aller Veränderungen weiterhin einen Überschuss in 2023 aus.

Jahresergebnis	2023
bisher	2.373.200 €
3 Nachtrag 2023	1.392.100 €
Veränderung	-981.100 €

3. Rahmendaten Finanzplan – laufende Verwaltungstätigkeit

Anders als der Ergebnishaushalt enthält der Finanzhaushalt nur zahlungswirksame Positionen und stellt somit den Betrag dar, der tatsächlich für die (Investitions-) Beschaffung zahlungswirksam aufzubringen ist.

Der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit weist auch mit dem 3. Nachtrag 2023 einen Überschuss aus.

Finanzplan Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	2023
bisher	3.665.400 €
3. Nachtrag 2022-2023	4.350.900 €
Veränderung	685.500 €

4. Wesentliche Veränderungen Finanzplan – Investitionstätigkeit

Im Jahr 2023 steht mit dem 2. Nachtragshaushalt für investive Auszahlungen ein fortgeschriebener Planansatz von 91,60 Mio. € zur Verfügung. Das derzeitige Auszahlungs-IST hat deutlich gemacht, dass eine gerade noch als vertretbar angesehene Investitionsquote von 60 % auch im Haushaltsjahr 2023 nicht erreicht werden kann. Die Kommunalaufsicht hat mit Erlass vom 08.09.2023 eine Umsetzungsquote von mindestens 60 % eingefordert. Die Summe der investiven Auszahlungen sollte daher im 3. Nachtragshaushalt 2023 einen Betrag von 49 Mio. € nicht übersteigen.

Die Planwerte der Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen wurden erneut in Bezug auf zeitliche Zuordnung, Höhe und tatsächlichen Zahlungsabfluss im letzten Quartal 2023 überprüft. Auszahlungen für Investitionen werden teilweise in die Folgejahre verschoben.

Die Kapitalverstärkung an die Stadtwerke (Produkt 5731) wurde von 2,5 Mio. € um 300.000 € auf 2,1 Mio. € verringert (s. Pkt. 1).

Insgesamt wirken sich die Änderungen bei den Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit wie folgt aus:

Investitionstätigkeit	2023		
	bisher	neu	mehr+/weniger-
Einzahlungen	4.525.300 €	5.852.100 €	1.326.800 €
Auszahlungen	86.490.600 €	44.506.700 €	-41.983.900 €
Saldo	-81.965.300 €	-38.654.600 €	43.310.700 €

Die einzelnen Veränderungen ergeben sich aus dem Gesamtplan mit Konten, den dazugehörigen Erläuterungen sowie der Übersicht der erheblichen Investitionen.

5. Wesentliche Veränderungen Finanzplan - Finanzierungstätigkeit

Im Produkt 612000 - allg. Finanzwirtschaft – ergeben sich Veränderungen bei den Konten für Umschuldung und Tilgung von Krediten. Ein zur Umschuldung anstehender Kredit i. H. v. 6,5 Mio. € wird getilgt. Vier weitere Kredite mit variablen Zinsen, deren Zinsbindung abgelaufen ist, werden abgelöst. Es entsteht daraus eine Mehrauszahlung bei der Kredittilgung i. H. v. 3.407.500 €. Die Einzahlung aus der Umschuldung von 6,5 Mio. € entfällt.

Für das Finanzplanjahr 2024 werden im Produkt 612000 – sonstige allgemeine Finanzwirtschaft 10 Mio. € jeweils als Ein- und Auszahlung für Rückflüsse von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel von verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel bei verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen eingeplant. Zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsengpässe stellt die Stadt Norderstedt den Stadtwerken Norderstedt diese Mittel zur Verfügung, die innerhalb des Jahres zurückgezahlt werden.

Die Ansätze für die Kreditaufnahmen werden aufgrund des veränderten Saldos aus Investitionstätigkeit angepasst und wie folgt geplant:

Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	2023	2024	2025	2026
bisher	53,50 Mio. €	92,20 Mio. €	104,65 Mio. €	87,60 Mio. €
3. Nachtrag 2023	34,00 Mio. €	98,20 Mio. €	104,65 Mio. €	90,00 Mio. €
Veränderung	-19,50 Mio. €	6,00 Mio. €	0,00 Mio. €	2,40 Mio. €

6. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)						
Haushalts- jahre	Stand	+ Kreditaufnahme n	- Tilgung	Stand		nachrichtlich:
	am 01.01.			am 31.12		Restkredit- ermächtigung
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2019	107.854,20	0,00	5.096,90	102.757,30	1.298,10	20.000,00
Ist - 2020	102.757,30	30.000,00	5.032,50	127.724,80	1.609,50	0
Ist - 2021	127.724,80	0,00	16.676,80	111.048,00	1.402,90	0
Soll - 2022	111.048,00	3.757,10	5.000,60	109.804,50	1.387,20	2.348,20
Soll - 2023	109.804,50	34.000,00	15.668,20	128.136,30	1.593,30	--
Soll - 2024	128.136,30	98.200,00	4.900,20	221.436,10	2.737,10	--
Soll - 2025	221.436,10	104.653,80	4.700,20	321.389,70	3.972,50	--
Soll - 2026	321.389,70	90.000,00	4.650,20	406.739,50	5.027,50	--

8. Verpflichtungsermächtigungen

Die Verpflichtungsermächtigungen verringern sich mit dem 3. Nachtragshaushalt in 2023 um 20.228.400 €. Die veränderten Summen sind entsprechend in die 3. Nachtragshaushaltssatzung 2023 aufgenommen.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im 3. Nachtragshaushalt 2023	vorauss. fällige Auszahlungen			
	in TEUR			
	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5
2022	20.902,00	14.765,00	0,00	-
2023				
bisheriger Ansatz	46.123,90	6.708,00	0,00	-
mehr (+) oder weniger (-)	-17.120,40	-3.108,00	0,00	-
neuer Ansatz	29.003,50	3.600,00	0,00	-
Summe	49.905,50	18.365,00	0,00	-
Nachrichtlich				
In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)				
bisheriger Ansatz	92.200,00	104.653,80	87.600,00	-
mehr (+) oder weniger (-)	6.000,00	0,00	2.400,00	-
neuer Ansatz	98.200,00	104.653,80	90.000,00	-

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen 3. Nachtragshaushaltsplan 2023

Bereich	Produktkonto		Bezeichnung	VE 2023		
				Gesamt EUR	für 2024 EUR	für 2025 EUR
Gebäude- management	111081	783199	Beschaffung Softwareprogramm als Ersatz für CAFM Speedikon	180.000	100.000	80.000
Brandschutz	126000	783155	Löschgruppenfahrzeug LF 20/16, SE-CL 493 Ersatz	438.000	438.000	0
	126000	783156	Tanklöschfahrzeug TLF 24/48, SE-CL 677 Ersatz gem. Konzept	442.100	442.100	0
	126000	783199	Gerätewagen Logistik Neubeschaffung	300.000	300.000	0
	126000	783199	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug mit Zusatzausstattung Pulver	510.000	510.000	0
	126000	783199	Löschgruppenfahrzeug LF 16, SE-CL 441	550.000	550.000	0
	126000	783199	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug mit Zusatzausstattung Pulver	627.000	627.000	0
	126000	785139	Feuerwehrgerätehaus Garstedt Bau- und Planungskosten	80.000	80.000	0
	126000	785148	Feuertechnisches Zentrum Erweiterung	109.000	109.000	0

Bereich	Produktkonto		Bezeichnung	VE 2023		
				Gesamt EUR	für 2024 EUR	für 2025 EUR
Grundschulen	211000	783100	Erwerb bwgl. Vermögen > 1.000 €	145.000	145.000	0
	211000	783200	Erwerb bwgl. Vermögen >250 € bis 1.000 €	35.000	35.000	0
	211000	785139	OGGS Lütjenmoor-Standort Aurikelstieg (Schule+ Sporthalle)	5.661.000	5.661.000	0
	211000	785299	OGGS Falkenberg - Neugestaltung Schulhof	55.000	55.000	0
	211000	785299	OGGS Am Wittmoor, Erneuerung Schulhof	96.000	96.000	0
	211000	785299	Grundschule Harksheide-Nord, Sportanlage+ Schulhof Erneuerung	200.000	200.000	0
	211000	785299	GS Pellwormstraße - Neubau Bolzplatz	290.000	290.000	0
	211000	785342	GS Heidberg Schulsportanlage	70.000	70.000	0
Gymnasien	217000	783100	Erwerb bwgl. Vermögen > 1.000 €	130.000	130.000	0
	217000	783199	SZ - Nord - Einrichtungskosten im Zuge des An- und Umbaus (Anteil Gymnasien)	131.500	131.500	0
	217000	785139	Anbau Schulzentrum-Nord	6.351.800	4.251.800	2.100.000
	217000	785299	Gymnasium Harksheide - Neubau Schulhof	45.000	45.000	0
Gesamt-/ Gemeinschafts- schulen	218000	783100	Erwerb bwgl. Vermögen > 1.000 €	60.000	60.000	0
	218000	783199	SZ-Nord - Einrichtungskosten im Zuge des An- und Umbaus (Anteil Gemeinschaftsschulen)	131.500	131.500	0
	218000	785139	Gemeinschaftsschule Harksheide - Anbau	50.000	50.000	0
	218000	785139	Anbau Schulzentrum-Nord	4.077.100	2.677.100	1.400.000
Soz. Einricht. f. Aussiedler u. Ausländer	315500	785139	Mobilgebäude zur Unterbringung Geflüchteter	160.000	160.000	0
Tageseinr. f. Kinder (städt. Kitas)	365200	785139	Kita bei OGGS Lütjenmmor - Standort Aurikelstieg	1.437.000	1.437.000	0
Abfallwirtschaft	537000	783199	Ersatz LKW Müllwagen SE-NO 959	350.000	350.000	0
Regenwasser- beseitigung	538300	783198	Ersatz VW Caddy SE-NO 879	65.000	65.000	0
	538300	783199	Klein-LKW Sinkkastenreiniger SE-NO 854 Ersatz	140.000	140.000	0
	538300	783199	Ersatz Grabenreinigungsfahrzeug SE-NO 932	373.000	373.000	0
	538300	783199	Ersatz Canalmaster SE-NO 933	658.400	658.400	0
	538300	785207	Regenwasserkanäle	90.000	90.000	0

Bereich	Produktkonto		Bezeichnung	VE 2023		
				Gesamt EUR	für 2024 EUR	für 2025 EUR
Gemeinde- straßen	541000	783198	Ladestation für E-Bikes	50.000	50.000	0
	541000	783198	MB Sprinter SE-NO 836 Ersatz	65.000	65.000	0
	541000	783198	Ersatz LKW mit off. Kasten	98.000	98.000	0
	541000	783199	Radlader SE-NO 828 Ersatz	105.000	105.000	0
	541000	785206	Umsetzung AG Radverkehr	870.000	870.000	0
	541000	785244	Knoten Fr.Ebert- Str./Friedrichsgaber Weg	1.300.000	1.300.000	0
	541000	785299	Europaallee - Überplanung	115.000	115.000	0
	541000	785299	Geh-/Radweg zw. AKN Haslohfurt u. der Str. Elfenhagen	400.000	400.000	0
Bundes- straßen	544000	785204	Geh- u.Radweg Segeberger Chaussee	345.600	345.600	0
Straßen- reinigung	545000	783199	Mehrzweckfahrzeug SE-NO 963 Ersatz	130.000	130.000	0
	545000	783199	Mehrzweckfahrzeug SE-NO 962 Ersatz	130.000	130.000	0
	545000	783199	Ersatz LKW Fuso Reinigung SE- NO 948	250.000	250.000	0
Parkeinrich- tungen f. Fahrzeuge	546000	785138	Neubau Abstellanlage B&R Moorbekhalle	56.000	56.000	0
Industrie- stammgleis	548000	785299	Erneuerung BÜ "Am Stammgleis"	200.000	200.000	0
	551000	783198	Ersatz Doppelkabine SE-NO 923	78.000	78.000	0
Öffentliches Grün/ Land- schaftsbau	551000	783198	Ersatz Doppelkabine SE-NO 924	78.000	78.000	0
	551000	783198	Ersatz Doppelkabine SE-NO 922	95.000	95.000	0
	551000	783199	LKW-Abrollkipper Ersatz SE-NO 805	140.000	140.000	0
	551000	785299	Umgestaltung Vorplatz JH NoMi- Bunker	38.000	38.000	0
	551000	785299	Spielplatz Astrid-Lindgren-Park	62.000	62.000	0
	551000	785299	Spielplatz Rathauspark 1+2	140.000	140.000	0
	551000	785299	Bolzplatz Grundweg	170.000	170.000	0
	551000	785302	Ossenmoorpark	174.500	174.500	0
	551000	785333	Spiel-/Sportplatz 3023 Willy-Brandt- Park	3.020.000	3.000.000	20.000
Friedhofs- und Bestattungs- wesen	553000	783198	Hoflader FH Harksheide Ersatz ; ehem. Schäffer Lader mit WD- Ausrüstung	75.000	75.000	0
	553000	785298	Neuanlage Grabfelder FH Friedrichsgabe	50.000	50.000	0
Bauhof	573200	783146	Erwerb bwgl. Vermögen > 1.000 € Spielgeräte	250.000	250.000	0
	573200	783198	Ersatz Gabelstapler	80.000	80.000	0
				32.603.500	29.003.500	3.600.000

9. Schlussbemerkung

Die mit dem 3. Nachtragshaushalt 2023 angesetzten Veränderungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt spiegeln die aktuelle wirtschaftliche Entwicklung und die Umsetzung der investiven Maßnahmen wider. Im Einzelnen sind die Veränderungen dem Gesamtplan mit Konten und den Erläuterungen zu entnehmen.

Norderstedt, den xx.xx.2023

Elke Christina Roeder
Oberbürgermeisterin

Nachtragswirtschaftspläne

- **Stadtwerke Norderstedt**
- **Mehrzwecksäle Norderstadt GmbH**
- **Bildung-Erziehung-Betreuung in Norderstedt gGmbH**
- **Norderstedter Bildungsgesellschaft mbH**

1. Nachtrag VERMÖGENSPLAN 2023

der Stadtwerke Norderstedt

Einnahmen		Planansatz		
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen (aktualisiert) 2023 / EUR	Einnahmen (bisher) 2023 / EUR	Einnahmen (Differenz) 2023 / EUR
1	2	3	4	5
1	a) Zuweisungen der Stadt aus Jahresgewinn	2.500.000	2.500.000	0
	b) Zuweisungen der Stadt zur Kapitalrücklage	2.700.000	0	2.700.000
2	a) Erhaltene Investitionszuschüsse Netzkunden	1.880.000	1.880.000	0
	b) Erhaltene Investitionszuschüsse Sonstige	720.000	720.000	0
3	Rückflüsse von Darlehen (Finanzanlagen)	50.000	50.000	0
4	Rückflüsse aus Ratenzahlungen	0	0	0
5	Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	0	0	0
6	Abschreibungen	19.590.000	19.590.000	0
7	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	100.000	100.000	0
8	Aufwendungen aus der Auflösung geleisteter Zuschüsse	160.000	160.000	0
9	Kredite	13.920.000	13.920.000	0
10	Sonstige Einnahmen			
	a) Planüberdeckung	6.450.000	6.450.000	0
	b) Überdeckung 2021 (zu vereinnahmen in 2022)	0	0	0
	c) Überdeckung 2020 (zu vereinnahmen in 2021)	0	0	0
		48.070.000	45.370.000	2.700.000

Ausgaben		Planansatz		
Nr.	Bezeichnung	Ausgaben (aktualisiert) 2023 / EUR	Ausgaben (bisher) 2023 / EUR	Ausgaben (Differenz) 2023 / EUR
1	2	3	4	5
1	Rückfluss von Eigenkapital	0	0	0
2	Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	850.000	850.000	0
3	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter Ertragszuschüsse gemäß EigVO	0	0	0
4	Gewährung von Darlehen	10.000	10.000	0
5	Investitionen für			
	5.1 Stromversorgung	4.640.000	4.640.000	0
	Grundstück PV-Anlage	2.700.000	0	2.700.000
	5.1.1 Glasfasernetz	2.470.000	2.470.000	0
	5.2 Gasversorgung	1.300.000	1.300.000	0
	5.3 Wasserversorgung	2.530.000	2.530.000	0
	5.4 Fernwärmeversorgung	6.150.000	6.150.000	0
	5.5 Verkehr	570.000	570.000	0
	5.6 Bäder / BHKW	1.650.000	1.650.000	0
	5.7 Gemeinsame Anlagen	7.310.000	7.310.000	0
	5.8 RZ- und Gebäudemanagement	3.890.000	3.890.000	0
6	Beteiligungen / Einlagen	2.060.000	2.060.000	0
7	geleistete Zuschüsse	400.000	400.000	0
8	Tilgung von Krediten	11.540.000	11.540.000	0
9	Sonstige Ausgaben			
	a) Planüberdeckung	0	0	0
	b) Überdeckung 2021 (zu vereinnahmen in 2022)	0	0	0
		48.070.000	45.370.000	2.700.000

1. Nachtrag

ERFOLGSPLAN 2023

der Stadtwerke Norderstedt

**Erfolgsplan der Stadtwerke Norderstedt
für die Zeit vom 1.Januar bis 31.Dezember 2023**

	überprüfter		
	Plan 2023 EUR	Plan 2023 EUR	Abweichung 2023 EUR
1. Umsatzerlöse	243.660.000	302.200.000	-58.540.000
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	2.710.000	2.800.000	-90.000
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.800.000	1.380.000	420.000
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	181.060.000	236.980.000	-55.920.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.280.000	5.880.000	1.400.000
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	22.880.000	22.880.000	0
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	6.020.000	6.020.000	0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	17.390.000	19.590.000	-2.200.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.470.000	9.210.000	1.260.000
8. Erträge aus Beteiligungen	90.000	90.000	0
9. Erträge aus Gewinnabführung wilhelm.tel GmbH	9.160.000	9.180.000	-20.000
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	10.000	10.000	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.700.000	2.870.000	830.000
13. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
a) Verkehrsgesellschaft Norderstedt mbH	2.400.000	2.260.000	140.000
b) Stadtpark Norderstedt GmbH	550.000	400.000	150.000
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.080.000	3.210.000	-1.130.000
15. Ergebnis nach Steuern	3.600.000	6.360.000	-2.760.000
16. Sonstige Steuern	700.000	670.000	30.000
17. Jahresüberschuss	2.900.000	5.690.000	-2.790.000

	überprüfter		
	Ansatz 2023 EUR	Plan 2023 EUR	Abweichung 2023 EUR

Nachrichtlich:

I. Behandlung des Jahresgewinns

a) zur Tilgung des Verlustvortrages	0	0	0
b) zur Einstellung in Rücklagen	2.500.000	2.500.000	0
c ₁) zur Abführung an den Haushalt der Stadt	400.000	3.190.000	-2.790.000
c ₂) Kapitalertragsteuer auf ausgeschütteten Gewinn (15 %)	60.000	480.000	-420.000
c ₃) Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer (5,5 %)	0	30.000	-30.000
c ₄) Netto-Gewinnabführung an städtischen Haushalt	340.000	2.680.000	-2.340.000
II. Konzessionsabgaben	3.690.000	3.900.000	-210.000
III. Summe Ablieferungen an städtischen Haushalt	4.030.000	6.580.000	-2.550.000
IV. ÖPNV: Verlustausgleichszahlungen an Stadt			
von Kreis	665.000	625.000	40.000

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

Nachtrag vom 19.09.2023

Version 1.3

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

1.	Deckblatt	1
2.	Inhaltsverzeichnis	2
3.	Erläuterungen zum Wirtschaftsplan der Mehrzwecksäie Norderstedt GmbH (MeNo)	3
4.	Erfolgsplan mit Erläuterungen	5 - 9
5.	Vermögensplan	10 - 12
6.	Finanzplan für die Jahre 2023 – 2028	13 - 15
7.	Stellenübersicht	16 - 17
8.	Zusammenstellung für das Wirtschaftsjahr 2023	18

Erläuterungen zum Nachtrags-Wirtschaftsplan 2023 der Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

Für das Wirtschaftsjahr 2023, nach dem in 2022 weitgehend die Coronamaßnahmen aufgehoben wurden, sind wir ursprünglich von einem Normalbetrieb ausgegangen. Im Mai 2022 kam dann der Wasserschaden und damit der Stillstand in der Tribühne. Machbare Veranstaltungen wurden ins Kulturwerk verlegt. Der Wasserschaden machte einen Nachtragswirtschaftsplan für das Jahr 2022 erforderlich. Eine eingeschränkte Nutzung der Tribühne findet seit Januar 2023 statt. Für das Jahr 2023 wurde kaufmännisch vorsichtig ein Jahresfehlbetrag von 118.300 geplant, der nun - nach einer Neuschätzung auf Basis eines Halbjahresabschluss - auf einen Fehlbetrag von 240.500 korrigiert werden muss.

Wesentliche Veränderungen im Erfolgsplan sind:

1. Umsatzerlöse

Die erhofften Erlöse aus dem Veranstaltungsbetrieb konnten nicht erreicht werden. Zum einen wollen einige Kunden - nachdem sie Ihre Traditionsveranstaltungen 2022 nicht in der TriBühne, sondern im KaS umsetzen mussten - weiterhin dort veranstalten. Gründe sind vor allem Ambiente und Tageslicht. Aber auch zeitliche Verschiebung bei den Sanierungsplanungen/-Arbeiten haben dazu geführt, dass weniger Veranstaltungen umgesetzt werden konnten als geplant. Zudem erholen sich die Besucherzahlen nach Corona nicht wie erhofft. Folglich fallen die Erlöse, im Vergleich zur Zeit vor Corona, weiterhin oftmals geringer aus.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Der Zuschuss für Instandhaltung und Modernisierung über 400.000,00 € wird bis zu einem Betrag von 200.000,00 € als zusätzlicher Betriebskostenzuschuss behandelt. Die verbleibenden 200.000,00 € werden für dringende Maßnahmen hinsichtlich Modernisierung, Instandhaltung und Investitionen verwendet. So ist z.B. der Austausch der Kassensystems erforderlich. Auch in der Küche sind Instandhaltungsmaßnahmen sowie Investitionen in eine neue Spülstraße notwendig. Weitere Maßnahmen können dem Investitionsplan entnommen werden.

3. Materialaufwand

stärker angezogen als erwartet. Die Verkaufspreise sind bereits angepasst worden, können die Mehrkosten jedoch erst mit Verzug kompensieren (Stichwort: Vertragsvorlauf).

4. Personalaufwand

Die ursprünglichen Planzahlen für 2023 scheinen auf den IST-Kosten aus 2022 zu basieren und ein "Puffer" für notwendigen Neueinstellungen wurde nicht berücksichtigt. Die Neueinstellungen - z.B. in Bereich Küche Hopfenliebe - führen nach Hochrechnung im Rahmen des Halbjahresabschluss nun zu erhöhten Kosten.

5. Abschreibungen

Durch die ausgebliebenen Investitionen bzw. dadurch, dass diese erst zum Ende des Jahres voll ausgeschöpft werden, fällt der Abschreibungsbetrag kleiner aus als Ende 2022 geschätzt. Auch sind mehr Gelder in Instandhaltung geflossen als geplant. Dadurch senkt sich zusätzlich der Betrag der Abschreibung - im Gegenzug erhöht sich der Betrag der Sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

5. Sonstige betrieblichen Aufwendungen

Auch in diesem Bereich fallen die Kosten - trotz sinkender Erlöse - höher aus als erwartet. Grund liegt auch hier in den laufend steigenden Einkaufspreisen - insbesondere im Bereich Energie und Reinigung. Zudem ist viel in Instandhaltung geflossen - vgl. 5. Abschreibungen.

Prognose

Ab April 2024 wird mit den Sanierungsmaßnahmen in der TriBühne begonnen. Bis auf einige Zeitfenster, wird in dieser Zeit eine Bespielung der TriBühne nicht möglich sein. Die Abo-Reihe wird daher weiterhin im Kulturwerk am See umgesetzt werden. Die Einnahmen durch den eingeschränkten Betrieb der TriBühne in 2024 werden nicht ausreichen, um die Grundkosten zu decken. Für 2024 ist daher mit einem noch höheren Finanzbedarf zu rechnen.

ERFOLGSPLAN 2023

Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

Nachtrag vom 19.09.2023
Version 1.3

Erfolgsplan der Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

Zeitraum: 01.01.2023 bis 31.12.2023

	NACHTRAG 2023 EUR	PLAN 2023 EUR	Korrektur absolut EUR	IST 2022 EUR	Bemerkungen zum Nachtrag 2023 1.3
1. Umsatzerlöse	2.131.500	2.218.700	-87.200	1.705.383	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.442.000	1.217.000	225.000	1.799.617	
3. Materialaufwand	910.000	728.600	181.400	761.857	
4. Personalaufwand	1.726.000	1.648.400	77.600	1.567.734	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	175.500	261.100	-85.600	163.028	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	997.500	931.400	66.100	991.215	
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	262	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.000	2.000	0	5.882	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-237.500	-135.800	-101.700	15.546	
10. Sonstige Steuern	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>0</u>	<u>1.245</u>	
11. Jahresergebnis	<u><u>-240.500</u></u>	<u><u>-138.800</u></u>	<u><u>-101.700</u></u>	<u><u>14.301</u></u>	

Erläuterungen zum Erfolgsplan der Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

Zeitraum: 01.01.2023 bis 31.12.2023

	NACHTRAG 2023	PLAN 2023	Korrektur absolut	IST 2022	Bemerkungen zum Nachtrag 2023 1.2
	EUR	EUR	EUR	EUR	
1. Umsatzerlöse					
1.1. Erlöse Veranstaltungen	500.000	695.000	-195.000	345.579,41	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
1.2. Erlöse Kartenvorverkauf	41.000	27.700	13.300	35.704,90	Nachfrage nimmt zu, Ausweitung des Angebots
1.3. Erlöse Veranstaltungsgastronomie	300.000	260.000	40.000	180.257,64	Zuwachs insbesondere durch Abibälle
1.4. Erlöse Brauhaus	1.060.500	1.006.000	54.500	898.602,35	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
1.5. Erlöse Sonstige Dienstleistungen z.B. Dienstleistungen Kulturwerk am See	230.000	230.000	0	245.239,03	
	2.131.500	2.218.700	-87.200	1.705.383,33	
2. Sonstige betriebliche Erträge					
2.1. Erträge Kulturarbeit durch Kulturamt	220.000	220.000	0	220.000,00	
2.2. Betriebskostenzuschuss	780.000	580.000	200.000	780.000,00	zusätzlicher Zuschuss von 200.000 €
2.3. Zuschuss Instandhaltung/Modernisierung	400.000	400.000	0	400.000,00	Verwendung von 200.000 € für BKZ
2.4. Periodenfremde Erträge	7.000	7.000	0	3.548,79	
2.5. Sonstige Erträge z.B. Erstattung Lohn & Gehalt, Versicherungsentschädigungen	35.000	10.000	25.000	396.067,77	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
	1.442.000	1.217.000	225.000	1.799.616,56	
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	460.000	358.100	101.900	306.328,33	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	450.000	370.500	79.500	455.528,99	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
	910.000	728.600	181.400	761.857,32	

	NACHTRAG 2023	PLAN 2023	Korrektur absolut	IST 2022	Bemerkungen zum Nachtrag 2023 1.2
	EUR	EUR	EUR	EUR	
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	1.400.000	1.255.000	145.000	1.267.530,97	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	326.000	393.400	-67.400	300.203,07	
	1.726.000	1.648.400	77.600	1.567.734,04	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	175.500	261.100	-85.600	163.028,07	spätete Investition, viel GWG & Instandhaltung
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
6.1. Mieten und Pachten	59.500	58.000	1.500	66.170,46	Korrektur / Miete Lagerhalle ergänzt
6.2. Energie- und Betriebskosten	285.000	274.100	10.900	277.815,43	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
6.3. Reinigungsaufwendungen und Abfallbeseitigung	124.000	114.500	9.500	152.201,23	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
6.4. Instandhaltung und Wartungskosten	184.000	159.100	24.900	98.955,56	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
6.5. Versicherungen	20.500	20.500	0	22.785,83	
6.6. Gebühren und Beiträge	10.600	10.600	0	10.101,10	
6.7. EDV-Kosten, Kartenvorverkaufssysteme, Internet	40.900	40.900	0	39.658,98	
6.8. Kfz-Kosten	1.000	600	400	1.051,36	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
6.9. Werbung, Inserate, Druckerzeugnisse	70.000	64.000	6.000	77.097,78	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
6.10. Bewirtung	1.200	1.000	200	1.757,94	
6.11. Reisekosten	1.000	300	700	0,00	Messebesuch, Recherche Umbau u.Ä.
6.12. Porto, Frachten	3.000	2.200	800	12.035,75	Mehraufwand für Abo-Werbung
6.13. Telefon, Fax	3.600	3.600	0	3.149,58	
6.14. Bürobedarf, Zeitschriften, Bücher	4.000	4.000	0	2.304,43	
6.15. Aufsichtsratsvergütungen	3.000	3.000	0	8.950,00	
6.16. Seminar- und Fortbildungskosten	10.500	5.500	5.000	11.004,43	Meisterkurs Techniker u.Ä.
6.17. Abschluß- und Prüfungskosten	11.000	36.000	-25.000	10.954,91	Umgliederung Pos 6.17 und 6.18
6.18. Rechts-, Beratungs- und Buchführungskosten	45.000	20.000	25.000	53.991,04	Umgliederung Pos 6.17 und 6.18
6.19. Betriebsbedarf	31.000	24.550	6.450	43.377,55	Korrektur nach Halbjahreshochrechnung
6.20. Aufwand aus Anlageabgängen	5.000	5.000	0	14.863,00	
6.21. Nebenkosten Geldverkehr	4.700	4.750	-50	11.529,48	
6.22. Periodenfremde Aufwendungen	2.000	2.000	0	11.039,61	
6.23. Spenden	0	0	0	0,00	
6.24. Sonstige Aufwendungen	77.000	77.200	-200	60.419,46	
z.B. Fremdarbeiten, nicht abzugsfähige Vorsteuer, Betriebskosten Vorjahr					
6.25. Steuern			0	0,00	
	997.500	931.400	66.100	991.214,91	

	NACHTRAG 2023	PLAN 2023	<i>Korrektur absolut</i>	IST 2022	Bemerkungen zum Nachtrag 2023 1.2
	EUR	EUR	EUR	EUR	
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	261,96	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.000	2.000	0	5.882,00	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-237.500	-135.800	-101.700	15.545,51	
10. Sonstige Steuern	3.000	3.000	0	1.244,66	
11. Jahresfehlbetrag / -überschuss	-240.500	-138.800	-101.700	14.300,85	

VERMÖGENSPLAN 2023

Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

Nachtrag vom 19.09.2023
Version 1.3

Vermögensplan 2023

Einzahlungen

Einzahlungen Bezeichnung	Planansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2021	Ergebnis der Jahresrechnung 2020	Erläuterungen
	2023	2022			
	in EUR	in EUR			
Zuweisungen der Gemeinde					
Zuführung von Rücklagen					
Zuführungen zu Sonderposten					
Rückflüsse aus Darlehen					
Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen					
Investitionszuschüsse					
Abschreibungen	175.500,00	163.028,07	185.282,72	206.856,02	
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens					
Kredite				200.000,00	
Sonstige Einzahlungen/Jahresgewinn		14.301,00			
Unterdeckung 2020				8.688,43	
Überdeckung aus 2021			428.021,30		
Unterdeckung aus 2022		193.221,30			
Unterdeckung aus 2023	278.221,30				
Unterdeckung aus 2024					
Summe	453.721,30	370.550,37	613.304,02	415.544,45	

Vermögensplan 2023

Auszahlungen

Auszahlungen	Planansatz		Ergebnis	Ergebnis	Erläuterungen
	Bezeichnung	Auszahlungen 2023 in EUR	Auszahlungen 2022 in EUR	der Jahresrechnung 2021 in EUR	
Rückzahlung von Eigenkapital					
Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen					
Auflösung von Sonderposten					
Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter					
Gewährung von Darlehen					
Investitionen	0,00	0,00	250.000,00	37.596,95	
Tilgung von Krediten	20.000,00	20.000,00	20.000,00		
Sonst. Auszahlungen					
Jahresfehlbetrag	240.500,00		334.615,59	253.246,47	
Unterdeckung 2020 / zu finanzieren in 2021				124.701,03	
Unterdeckung 2021 / zu finanzieren in 2022			8.688,43		
Unterdeckung aus 2022 / zu finanzieren in 2023		428.021,30			
Unterdeckung 2023 / zu finanzieren in 2024	193.221,30				
Summe	453.721,30	448.021,30	613.304,02	415.544,45	

FINANZPLAN FÜR DIE JAHRE 2023 – 2028

Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

Nachtrag vom 19.09.2023

Finanzplan 2023-2028

Unterdeckungen
Überdeckungen

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen						
Zuweisungen der Gemeinde						
Zuführungen zu Rücklagen						
Zuführung zu Sonderposten						
Rückflüsse aus Darlehen						
Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen						
Investitionszuschüsse	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Abschreibungen	175.500,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Kredite						
<i>Sonstige Einzahlungen/Jahresgewinn</i>						
Unterdeckung aus 2019						
Unterdeckung aus 2020						
Unterdeckung aus 2021						
Unterdeckung aus 2022						
Unterdeckung aus 2023	278.221,30					
Unterdeckung aus 2024		78.221,30				
Unterdeckung aus 2025			0,00			
Überdeckung in 2025 (einzunehmen in 2026)				121.778,70		
Überdeckung in 2026 (einzunehmen in 2027)					321.778,70	
Überdeckung in 2027 (einzunehmen in 2028)						521.778,70
Summe	453.721,30	298.221,30	420.000,00	541.778,70	741.778,70	941.778,70
Auszahlungen						
Rückzahlung von Eigenkapital						
Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen						
Auflösung von Sonderposten						
Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter						
Gewährung von Darlehen						
Investitionen	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Tilgung von Krediten	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Jahresfehlbetrag	240.500,00					
Unterdeckung aus 2022 (zu finanz. 2023)	193.221,30					
Unterdeckung aus 2023 (zu finanz. 2024)		278.221,30				
Unterdeckung aus 2024 (zu finanz. 2025)			78.221,30			
Überdeckung in 2025			121.778,70			
Überdeckung in 2026				321.778,70		
Überdeckung in 2027					521.778,70	
Überdeckung in 2028						721.778,70
Summe	453.721,30	298.221,30	420.000,00	541.778,70	741.778,70	941.778,70

Anlage 2: Finanzplan 2023-2028 (Übersicht gem. § 16 Nr. 2 EigVO)

Übersicht über die Einzahlungen und Auszahlungen, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt Norderstedt auswirken (§16 Nr. 2 EigVO) in EUR						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen						
Zuweisungen der Gemeinde						
- zur Eigenkapitalaufstockung						
- Erstattung Kulturarbeit von Kulturamt	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
- Betriebskostenzuschuss	780.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00
-Modernisierung und Instandhaltung	400.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
- Zuschuss Investition		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Darlehen der Gemeinde						
Auszahlungen						
Ablieferungen an die Gemeinde						
- von Gewinnen						
- von Verwaltungskostenbeiträgen						
- von Eigenkapitalentnahmen						

Abhängig von Wasserschadenbeseitigung und Sanierungsarbeiten

STELLENÜBERSICHT 2023

Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

	Stellenübersicht	Plan	Plan
Nr.	Bezeichnung	2023	2022
		Anzahl Stellen	Anzahl Stellen
1	Geschäftsführer	1,00	1,00
2	Kaufmännische Leitung	1,00	1,00
3	Assistenz Geschäftsleitung	1,00	1,00
4	Technische Angestellte	6,00	6,00
5	Projektmanagement	4,00	4,00
6	Ticketcorner	2,50	2,50
7	Kaufmännisch (Buha)	2,00	2,00
8	Kaufmännisch (Marketing/Vertrieb)	2,00	2,00
9	Gastronomie HL		
	Leitung	1,00	1,00
	Küche	5,00	5,00
	Service	3,00	2,00
10	Gastronomie Veranstaltung	4,00	4,00
11	Auszubildende	2,00	1,00
		<u>34,50</u>	<u>32,50</u>

Zusammenstellung für das Wirtschaftsjahr 2023

In Anlehnung an § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Schleswig-Holstein in Verbindung mit § 97 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein stellt der Aufsichtsrat durch Beschluss vom 27.09.2021 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 fest:

1. Es betragen

Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH

1.1	im Erfolgsplan				
	die Erträge			3.573.500,00 €	
	die Aufwendungen			3.814.000,00 €	
	der Jahresgewinn				
	der Jahresverlust	-		240.500,00 €	
1.2	in den Vermögensplänen				
	die Einnahmen			175.500,00 €	
	die Ausgaben			20.000,00 €	

2. Es werden festgesetzt

2.1	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen auf				0,00 €
2.2	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf				200.000,00 €



Dirk Jantzen
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan

1. Nachtrag

**Bildung-Erziehung-Betreuung in Norderstedt gGmbH
(BEB in Norderstedt gGmbH)**

2023

Versand:
Aufsichtsrat
RPA
Stadtvertretung

Stand: 12.10.2023

Inhalt

	Seite
Wirtschaftsplan 2023 (1. Nachtrag)	
Vorbericht: Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023 (1. Nachtrag)	3
Abweichungsanalyse vs Wirtschaftsplan 2023	4
Erfolgsplan 2023	5
Übersicht der Auswirkungen auf die Stadt Norderstedt	6
Zusammenstellung gem. § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2023	7

**Vorbericht:
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan (1. Nachtrag) für das Wirtschaftsjahr 2023**

Die Planwerte für den Wirtschaftsplan 2023 sind rückblickend zu niedrig angesetzt worden. Daher wird ein Nachtrag erforderlich.

In der Prognose für das 4. Quartal ergibt sich ein Defizit von rund 378.000 EUR. Grund hierfür sind die erheblichen Steigerungen der Lohnkosten aufgrund der Erhöhungen des TVöD. Außerdem erhöhen sich die Sachkosten in der Verwaltung.

Im Folgenden sind die Abweichungen des zusätzlichen Zuschusses der Stadt in Höhe von 378 T€ aufgeführt:

Abweichungsanalyse 1. Nachtrag vs. Wirtschaftsplan 2023

	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Einnahmen		
Einnahmen Entgelte incl. Verpflegung Eltern		-136
Einnahmen Sozialstaffel		-136
Personalkosten		
Personal Betreuung OGGS	580	
Personal Geschäftsstelle	-40	
Personal GemSchulen/OGS/Gym	95	
Personal Schulkoordinatoren	10	
Kursleiteraufwendungen OGS	-45	
Betriebsrat und Fortbildung	-10	
Personal Schulassistenz	20	610
Sachkosten Verwaltung		
Lohnbuchhaltung, Datenschutz, Beratungskosten, Mietkosten, IT		40
Überschuss lt. Plan 2023		<u>0</u>
	Erhöhung des städtischen Zuschusses	<u><u>378</u></u>

Erfolgsplan

	Plan 2023 1. Nachtrag €	Plan 2023 €	Ist 2022 €
1 Umsatzerlöse	9.074.000	8.424.000	7.773.411
2 Sonstige betriebliche Erträge	15.000	15.000	42.124
4 Personalaufwand Löhne und Gehälter	6.460.000	5.850.000	5.594.281
5 Abschreibungen	20.000	20.000	26.591
6 Betriebsaufwand	2.210.000	2.210.000	1.889.339
7 Verwaltungsaufwand	370.000	330.000	444.231
8 Vertriebsaufwand	30.000	30.000	22.369
9 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	1.000	0
10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
11 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	-161.276
12 Außerordentliche Erträge			49.341
13 Außerordentliche Aufwendungen			-43.152
14 Außerordentliches Ergebnis			
15 Steuern			
15 Jahresergebnis	0	0	-155.087

Übersicht über die Einzahlungen und Auszahlungen, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt Norderstedt auswirken

Nr.	Bezeichnung	2022 (2.		2023		2024	2025	2026	2027
		2022 alt	Nachtrag)	2023 alt	(Nachtrag)				
	Einzahlungen		€	€	€	€	€	€	€
1	Betriebskostenzuschuss der Stadt Norderstedt	3.809.050	3.951.050	4.712.000	5.090.000	4.796.000	4.832.000	4.832.000	4.832.000
	Verlustausgleich 2021 (1. Nachtrag)	47.000	47.000						
	Verlustausgleich 2022 (1. Nachtrag)				155.100				
2	Sozialstaffel	481.755	481.755	454.000	590.000	462.000	466.000	466.000	466.000
3	Investitionszuschüsse der Stadt	15.000	15.000	20.000	20.000	20.000	15.000	10.000	15.000
	Auszahlungen								
	keine sich auswirkenden Auszahlungen geplant								

1. Nachtrag zu der Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVo für das Wirtschaftsjahr 2023

In Anlehnung an § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Schleswig-Holstein in Verbindung mit § 97 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein stellt der Gesellschafter durch Beschluss vom 26.10.2023 den Wirtschaftsplan (1. Nachtrag) für das Wirtschaftsjahr 2023 fest:

Mit dem Nachtragswirtschaftsplan werden

		Abweichung	Plan alt	Plan neu
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1.	Es betragen			
1.1.	im Erfolgsplan			
	die Erträge	650.000	8.440.000	9.090.000
	<i>davon Zuschuss Stadt</i>	<i>378.000</i>	<i>4.712.000</i>	<i>5.090.000</i>
	die Aufwendungen	650.000	8.440.000	9.090.000
	der Jahresgewinn	0	0	0
	der Jahresverlust	0	0	0
1.2.	im Vermögensplan			
	die Einzahlungen	0	60.800	60.800
	die Auszahlungen	0	60.800	60.800
2.	Es werden festgesetzt	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
2.1	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen auf	0	0	0
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsmächtigungen auf	0	0	0
2.3	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0	250.000	500.000

Norderstedt, 26.10.2023



 Geschäftsführung

Versand: 16.10.2023

Aufsichtsrat: 25.10.2023

Norderstedter BildungsGesellschaft gGmbH
Jugendaufbauwerk
Nachtrags-Wirtschaftsplan I 2023



Norderstedt, 13.10.2023

Nachtrags-Wirtschaftsplan I 2023

I. Vorbericht: Erläuterungen zum Nachtrags-Wirtschaftsplan I 2023	3
II. Erlösprognose	4
III. Erfolgsplan Nachtrag 2023	5
IV. Stellenübersicht	6
V. Vermögensplan Einzahlungen	7
VI. Vermögensplan Auszahlungen	8
VII. Zusammenstellung gem. § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2023	9
<u>Anlagen zum Wirtschaftsplan</u>	
VIII. Finanzplan 2023	10
IX. Übersicht der Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzierung für den Haushalt der Stadt auswirken	11

Aufgabenfelder der NoBiG

Die Geschäftstätigkeit der NoBiG vollzieht sich im Jugendaufbauwerk mit den Produktbereichen Berufsvorbereitung – Berufsausbildung, präventive Schulprojekte und Integrationsprojekte mit jungen Flüchtlingen. Unternehmensziel ist es, in Norderstedt und für Norderstedt eine qualitativ hochwertige Berufsvorbereitung und Weiterbildung zu organisieren und durchzuführen. Hinzu kommt das Ziel, auch mit jungen Menschen mit wenig bis sehr wenig schulischen Grundlagen eine Perspektive zu entwickeln. Die Zielgruppe, mit der wir arbeiten, verschiebt sich zunehmend in diese Richtung. Wir bieten der aus den Regelangeboten in Schule und Ausbildung gefallenen Zielgruppe eine Alternative im Übergang Schule/Beruf. Seit 2020 wurde der Geschäftsbereich Ü25 wieder belebt. Die Aufteilung der Übersicht in Maßnahmeblöcke dient dazu, die Projekte zusammenzufassen, die gemeinsame Ressourcen nutzen. Der Verteilung diverser Mitarbeiter und Räume auf verschiedene Projekte erschwert die Ermittlung der Deckungsbeiträge einzelner Maßnahmen.

Aktuelle Entwicklung

Räume

Keine Veränderungen zum Ursprungsplan. Es fehlen aber pro Monat ca. 3.000,00 € Kostendeckung, die über die BVB Reha erwirtschaftet wurden. Da die Räume auch von anderen Projekten genutzt werden und sich im Haupthaus befinden, ist ein Abbau der Kosten nicht möglich.

Entwicklung Personal zum Nachtrags-Wirtschaftsplan:

Der Personalaufwand incl. Honorar liegt mit der Prognose für den Herbst 23 erheblich über dem Plan. Dies wäre aber zum größten Teil mit dem nun fehlenden Reha-Umsatz aufgefangen worden. Der Abbau von 1,6 Stellen und Stundenreduzierungen wirken erst spät. Eine Stelle aus der neuen Sparte ist per Sept. aus dem unteren Bereich (Z 56) wieder in Zeile 12 gerutscht (ca. 5.000,00 € per Mon.)

Sonstiges

Keine Veränderungen zum Ursprungsplan.

Maßnahmen und Projekte:

- | | |
|---------------------------|--|
| Maßnahme block I | <ol style="list-style-type: none"> 1. Das Berufsvorbereitungsprojekt (BvB) ist mit der Zuschlagserteilung am 11.09.23 mit guter TN-Zahl gestartet. 2. Die Berufsorientierung BvB-Rehabilitation wurde in der neuen Ausschreibung verloren. Es fehlen damit ca. 85.000,00 € geplanter Umsatz von September bis Dezember. Der Verlust der BVB Reha müsste (nach dem WP 23) den Gesamterlös schmälern, was nicht der Fall ist. Wir haben demnach in den anderen Maßnahmen über dem Plan gelegen. 3. Ausbildung über das persönliche Budget. TN-Reduzierung seitens der Arbeitsagentur von zwölf auf sechs. Damit Umsatzeinbußen i. H. v. 6.500,00 € pro Monat von August bis Dezember. 4. "Berufsorientierung" in den Schulen haben wir durch höhere Drittmittel einen höheren Umsatz als geplant. 5. Die "ASA-Flex" Maßnahme wurde von der Agentur für Arbeit rückwirkend per Juni 2023 um 10% gekürzt. Die macht eine Reduzierung von ca. 1.400,00 € im Monat von Juni bis Dezember aus. |
| Maßnahme block II | <ol style="list-style-type: none"> 6. Die Produktionsschule hat keine Veränderungen zum Plan zu verzeichnen. Es fehlen nach wie vor Zuweisungen aus dem Jugendamt. 7. Projekt "OUT OF THE BOX" - Schulabsentiusmusprävention - weist keine wesentlichen Änderungen zum Ursprungsplan auf. Ab Herbst 2023 soll die Zusammenarbeit mit dem Jugendamt verstärkt werden. |
| Maßnahme block III | <ol style="list-style-type: none"> 8. Im Handlungskonzept gibt es keine Veränderung zum Ursprungsplan. Es wurden allerdings ein großer Teil der Abrechnungen seit dem 01.01.23 noch nicht ausgezahlt. |
| Maßnahme block IV | <ol style="list-style-type: none"> 9. Die Arbeitsgelegenheiten (AGH) sind nicht von Veränderungen betroffen. Wir müssen seit 2022 jedoch die Anträge halbjährlich stellen. 10. Die Zusammenarbeit mit der Perspektive und dem Jobcenter wird seitens des Jobcenters ab dem 01.12.2023 eingestellt (Sparmaßnahmen) 11. Die Lernplattform Moodle wird seit Juli 2023 mit acht anderen Jugendaufbauwerken weiter ausgebaut. Wir erzielen dort kleine Umsätze, weil wir die Adminsitration stellen. 12. Die Preise für Materialien in den Mensen und Werkstätten sind weiter angestiegen. Nachzahlungen und Mieterhöhungen (Index und NK) haben die Positionen der Betriebs- und Raumkosten noch einmal erhöht. |

II - Erlösprognose

Nachtrag I WP 2023										Anteil op. Gesch.	IST bis 30.08.2023	Prognose Rest 2023	Summe	
GB Jugend										1.428.708 €	79%	957.986,94 €	452.927,51 €	1.410.914,45 €
GB Erwachsene										146.300 €	8,1%	131.965,88 €	55.027,27 €	186.993,15 €
Erlöse Jugendamt														- €
Summer Maßnahmeerlöse										1.575.008 €		1.089.952,82 €	507.954,78 €	1.597.907,60 €
Erlöse Mensen wirtschaftliche Geschäftsbetriebe (Lessing Gymnasium, Copernicus Gymnasium, Förderzentrum Hasenstieg)										230.000 €	13%	154.888,48 €	134.600,00 €	289.488,48 €
Gesamterlöse aus dem operativen Geschäftsbetrieb										1.805.008 €		1.244.841,30 €	642.554,78 €	1.887.396,08 €
Sonstige Erlöse										90.000 €		63.375,15 €	28.000,00 €	91.375,15 €
Summe Erlöse										1.895.008 €		1.308.216,45 €	670.554,78 €	1.978.771,23 €
Laufzeit im Planjahr														
Geschäftsbereich-JAW		von	bis	IST	PLAN	TN	Anzahl Monate in 2023	Σ 2023	Anteil	bis 30.08.2023	Prognose Sep- Dez 23	Summe		
Maß- nahme- block I	61%	1. Berufsvorbereitung (2022-2023)	09.09.2022	08.09.2023	x		39	8	749,00 €	233.688,00 €	21%	185.780,90 €		185.780,90 €
		Berufsvorbereitung (2023-2024)	09.09.2023	08.09.2024	x		35	4	1.025,00 €	143.500,00 €			143.500,00 €	143.500,00 €
		2. BvB-Reha (2022-2023)	09.09.2022	08.09.2023	x		12	8	1.099,50 €	105.552,00 €	6%	178.920,00 €		178.920,00 €
		BvB-Reha (2023-2024)	09.09.2023	08.09.2024	x									
		3. Unterstützte Beschäftigung/BAE bis 07.2023	01.01.2023	31.12.2023	x		9	8	1.100,00 €	79.200,00 €	7%	62.880,00 €		62.880,00 €
Unterstützte Beschäftigung/BAE ab 08.2023	01.08.2023	31.07.2026			6	5	1.349,00 €	40.470,00 €			40.470,00 €	40.470,00 €		
4. Berufsorientierungsprogramm Gemeinschaftsschulen		01.01.2023	31.12.2023	x		620	12		367.563,87 €	20%	237.159,09 €	130.404,78 €	367.563,87 €	
5. ASA Flex		01.09.2021	31.08.2024	x		45	12		122.400,00 €	7%	69.998,36 €	37.064,00 €	107.062,36 €	
Maß- nahme- block II	14%	6. produktive Tätigkeiten Produktionsschule			x			12					- €	
		Produktionsschule (2022-2026)	06.06.2021	05.06.2026	x		9,5	12	1.200,00 €	136.800,00 €	8%	72.515,98 €	37.031,96 €	109.547,94 €
		7. Landesprojekt Schulabsentismusprävention	01.08.2022	31.07.2023	x		20	7		48.000,00 €	3%	56.808,27 €		56.808,27 €
Landesprojekt Schulabsentismusprävention		01.08.2023	31.07.2024		x	20	5		46.900,27 €	3%		46.900,27 €	46.900,27 €	
Maß- nahme- block III	5%	8. HK PLuS AV-SH und GemS	01.08.2021	31.07.2022	x		100	7	6.100,00 €	42.700,00 €		69.016,74 €	5.122,86 €	74.139,60 €
		HK PLuS AV-SH und GemS	01.08.2022	31.07.2024	x		100	5	6.100,00 €	30.500,00 €	5%	24.907,60 €		24.907,60 €
		Überbetriebliche Berufsorientierung (Coaching) ÜSB	01.09.2022	31.08.2023	x		20	8		19.000,00 €				19.000,00 €
		Überbetriebliche Berufsorientierung (Coaching) ÜSB	01.09.2023	31.08.2024		x	20	5		12.433,64 €			12.433,64 €	12.433,64 €
Maß- nahme- block IV	8%	9. Arbeitsgelegenheiten (AGH)	01.01.2022	31.01.2023	x		13	1		7.600,00 €	5%	87.845,00 €	40.000,00 €	127.845,00 €
		Arbeitsgelegenheiten (AGH)	01.02.2023	31.01.2024		x	13	11		83.600,00 €				83.600,00 €
		10. Zusammenarbeit mit der Eingliederungshilfe in Norderst. (Kreis)	01.01.2022	30.11.2023	x		9	11		55.100,00 €	3%	44.120,88 €	15.027,27 €	59.148,15 €
0%	11. "MOODLE" Digitalisierung der Lernumgebung	01.01.2023	31.12.2023		x					0%			- €	
										nur Maßnahmen		1.089.952,82 €	507.954,78 €	1.597.907,60 €

III - Erfolgsplan

Nachtrags-WP I Erfolgsplan NoBiG-JAW 2023				
Bezeichnung	Ist 2022	Plan 2023 ALT	Plan 2023 NEU	Abweichungen zum Plan 2023
Erlöse GB Jugend-JAW				
Erlöse GB Erwachsene	1.795.958 €	1.888.322 €	1.887.300 €	
Erlöse Dienstleistungen und Mensen				
Erlöse Jugendamt (noch nicht geflossen)				
Zwischen Σ	1.795.958 €	1.888.322 €	1.887.300 €	- 1.022 €
sonstige betr. Erträge (Sonderposten Zuschüsse (noch 20 Jahre))	78.196 €	90.000 €	91.300 €	1.300 €
Σ Erlöse	1.874.154 €	1.978.322 €	1.978.600 €	278 €
Personalaufwand	1.692.670 €	1.636.418 €	1.689.100 €	52.682 €
Honorare/Dienstleistungen fremd vergeben	149.104 €	130.000 €	142.700 €	12.700 €
Aus und Weiterbildung (zusätzliche REZA Qualifikationen) verpflichtend	9.865 €	5.000 €	6.600 €	1.600 €
Σ Personalaufwand	1.851.639 €	1.771.418 €	1.838.400 €	66.982 €
Rohertrag	22.515 €	206.904 €	140.200 €	- 66.704 €
Materialkosten	133.909 €	160.000 €	181.800 €	21.800 €
Lehr- und Lernmittel	41.051 €	30.000 €	39.000 €	9.000 €
Σ Materialaufwand	174.960 €	190.000 €	220.800 €	30.800 €
Abschreibungen	130.856 €	96.000 €	96.000 €	- €
Reparatur, Instandhaltung	32.448 €	15.677 €	23.600 €	7.923 €
Bewirtschaftung	137.461 €	76.062 €	95.300 €	19.238 €
Miete und Pachten	123.890 €	132.306 €	141.400 €	9.094 €
Fahrzeugkosten	8.601 €	6.684 €	7.400 €	716 €
Σ Betriebsaufwand	302.400 €	230.729 €	267.700 €	36.971 €
Buchführung/Beratung	52.214 €	56.890 €	52.300 €	- 4.590 €
Versicherungen/Beiträge	21.473 €	42.789 €	41.600 €	- 1.189 €
Bürobedarf	6.556 €	5.232 €	6.300 €	1.068 €
Telefon/Internet/Porto	16.628 €	16.746 €	15.600 €	- 1.146 €
EDV-Kosten	27.745 €	44.462 €	45.300 €	838 €
Sonstige Kosten	7.653 €	9.272 €	5.700 €	- 3.572 €
Σ Verwaltungsaufwand	132.269 €	175.391 €	166.800 €	- 8.591 €
Werbung (WebSite, cl)	1.876 €	7.224 €	5.100 €	- 2.124 €
Reisekosten	5.299 €	3.114 €	5.500 €	2.386 €
Bewirtung	11.521 €	3.358 €	3.500 €	142 €
Σ Vertriebsaufwand	18.696 €	13.696 €	14.100 €	404 €
Gesamtkosten ohne Personal und Honorar	759.181 €	705.816 €	765.400 €	59.584 €
Gesamtkosten	2.610.820 €	2.477.234 €	2.603.800 €	126.566 €
Betriebsergebnis	- 736.666 €	- 498.912 €	- 625.200 €	- 126.288 €
neutraler Aufwand	36.329 €		27.200 €	
neutraler Ertrag	67.569 €			
neutrales Ergebnis	31.240 €	-	27.200 €	- 27.200 €
Betriebskostenzuschuss Stadt Norderstedt	824.441 €	500.000 €	650.000 €	
Zuschuss Mensen,			24.840 €	
Summe Zuschüsse	824.441 €	500.000 €	674.840 €	174.840 €
neutrales Ergebnis incl. Zuschüsse	855.681 €	500.000 €	647.640 €	147.640 €
Betriebsergebnis + Zuschüsse	119.015 €	1.088 €	22.440 €	21.352 €
<i>Erlöse neue Sparte Hybrid</i>	- €	77.000 €	275 €	
<i>Aufwendungen neue Sparte</i>	51.061 €	76.860 €	66.775 €	
Ergebnis neue Sparte	- 51.061 €	140 €	- 66.500 €	- 66.640 €
Ergebnis vor Steuern	67.954 €	1.228 €	44.060 €	- 45.288 €
Steuern Eink. U. Ertrag				
Nicht verwendete Zuschüsse				
vorläufiges Ergebnis	67.954 €	1.228 €	44.060 €	- 45.288 €

IV - Stellenübersicht

Stellenübersicht 2023 (VZ-Aquivalent)						
<i>Ergebnis</i>	<i>Planansatz</i>	<i>Ist</i>	<i>Plan 2023</i>	<i>Plan 2023</i>	<i>Profession</i>	<i>Tätigkeitsbereiche siehe Vorbericht</i>
2021	2022	2022	ALT	NEU		
Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl		
1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	Geschäftsführung	alle Maßnahmen und Projekte
			0,63	1,00	Schnittstelle Sparte/Agenturgeschäft, Stellvertretung GF mit Prokura	alle Maßnahmen und Projekte
				1,54	Verwaltung	ReWe, Finanzen, Projektabrechnung und Personalmanagement, Faktura it Prokura
			0,88		Spartenentwicklung und Unternehmenskommunikation	zusätzliche Maßnahmen und Projekte außerhalb der Ausschreibungen mit Einnahmen und Unterstützung des Agenturgeschäftes mit Internetauftritt etc.
1,00	2,00	1,00	3,00	3,00	Bereichsleitung	Entscheidungsverantwortung, aber i.d.R. Finanzierung über Maßnahmen
12,82	12,82	12,82	14,59	13,59	Ausbilder und Lehrkräfte	alle Maßnahmen und Projekte
12,32	11,82	12,32	7,97	7,57	Sozialpädagogik und Casemanagement	alle Maßnahmen und Projekte
2,15	2,15	2,15	3,77	2,23	OV	IT, Stellenanteile für DL
1,54	1,54	1,54			Verwaltung jetzt OV	alle Maßnahmen und Projekte
2,00	2,00	2,00	3,00	3,00	Auszubildende	Küche, Büro
			-	0,50	Psychologe neu per 15.10.	BVB
32,83	33,33	32,83	34,84	33,43		
14,00	10,00	12,00	9,00	6,00	BAE Maßnahmen und Fachpraktiker aus dem persönlichen Budget	

V - Vermögenspl. Einzahlungen

Nr.	Einzahlungen Bezeichnung	Planansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2021	
		2023 in EUR	2022 in EUR		
	2	3	1	5	6
1	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen				
2	Zuführungen zu Sonderposten Investitionszuschüsse JAW-Bau				
3	Rückflüsse aus Darlehen				
4	Veräußerungen von Beteiligungen sowie				
5	Abschreibungen	96.000 €	96.000 €	99.021 €	
6	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2.000 €	2.000 €		
7	Aufnahme von Darlehen				
8	Sonstige Einzahlungen				
	Überdeckung 2020, zu vereinnahmen in 2021			270.942 €	
	Überdeckung 2021, zu vereinnahmen in 2022		243.660 €		
	Überdeckung 2022, zu vereinnahmen in 2023	218.860 €			
	<i>Summe</i>	316.860 €	341.660 €	369.963 €	

VI - Vermögenspl. Auszahlungen

Auszahlungen		Planansatz				Erläuterungen
Bezeichnung	laufende und geplante Maßnahmen / Projekte	2023 in EUR	Verpflichtungsermächtigungen 2023 in EUR	Auszahlungen 2022 in EUR	2021 in EUR	
1	Rückzahlung von Eigenkapital					
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen					
3	Auflösung von Sonderposten	76.800 €		76.800 €	80.959 €	Neubau, Nutzungsrecht Altbau
	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter					
5	Gewährung von Darlehen					
6	Investitionen für					
	- bewegliches Vermögen	20.000 €		20.000 €	19.662 €	
	- JAW-Anbau	- €		- €	- €	
7	Tilgung von Darlehen	26.000 €		26.000 €	25.682 €	
8	sonstige Auszahlungen					
9	- Überdeckung 2021 (zu vereinnahmen 2022)				243.660 €	
10	- Überdeckung 2022 (zu vereinnahmen 2023)			218.860 €		
11	- Überdeckung 2023 (zu vereinnahmen 2024)	194.060 €				
	Summe	316.860 €		341.660 €	369.963 €	

VII - Zusammenstellung

Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVo für den Nachtrags-Wirtschaftsplan 2023

1.	Es betragen		EUR
1.1.	im Erfolgsplan		
		die Erträge	2.653.715,00
		die Aufwendungen	2.697.775,00
		der Jahresgewinn	
		der Jahresverlust	-44.060,00
1.2.	im Vermögensplan		
		die Einzahlungen	316.860,00
		die Auszahlungen	316.860,00
2.	Es werden festgesetzt		EUR
2.1	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen auf		0
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsmächtigungen auf		0
2.3	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf		500.000,00

Norderstedt, 25.10.2023



Geschäftsführung

VIII- A1 - Finanzplan

Anlage 1 zum Finanzplan 2023 bis 2027

Einzahlungen und Auszahlungen (§ 16 Nr. EigVO)						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	
Einzahlungen						
1. Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen						
2. Zuführungen zu Sonderposten Investitionszuschuss JAW-Anbau						
3. Rückflüsse aus Darlehen						
4. Veräußerungen von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen						
Abschreibungen						
- Anlage- und bewegliches Vermögen	96.000 €	96.160 €	96.288 €	96.390 €	96.472 €	
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	
7. Kredite						
8. Sonstige Einzahlungen	218.860 €	194.060 €	169.420 €	144.908 €	120.498 €	
9. <i>Summe</i>	316.860 €	292.220 €	267.708 €	243.298 €	218.970 €	
Auszahlungen						
Rückzahlung von Eigenkapital						
1. Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen						
2. Auflösung von Sonderposten	76.800 €	76.800 €	76.800 €	76.800 €	76.800 €	
3. Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter						
4. Gewährung von Darlehen						
5. Investition für						
- Sonstige Investitionen	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	
6. Tilgung von Darlehen	26.000 €	26.000 €	26.000 €	26.000 €	26.000 €	
7. Sonstige Auszahlungen	194.060 €	169.420 €	144.908 €	120.498 €	96.170 €	
8. <i>Summe</i>	316.860 €	292.220 €	267.708 €	243.298 €	218.970 €	

IX. Haushalt Stadt

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzierung für den Haushalt der Stadt Norderstedt auswirken (§ 16 Abs. 2 Nr. 2 EigVO)

Nr.	Bezeichnung	2023 / EUR ALT	2023 / EUR NEU	2024 / EUR	2025 / EUR	2026 / EUR	2027 / EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einnahmen						
1	Betriebskostenzuschüsse der Stadt Norderstedt	500.000	650.000	500.000	500.000	500.000	500.000
2	Verlustausgleich Vorjahre durch Stadt Norderstedt	0	0	0	0	0	0
3	Darlehen der Stadt Norderstedt	0	0	0	0	0	0
	Ausgaben						
1	Rückflüsse von Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
	Tilgung von Darlehen der Stadt Norderstedt	0	0	0	0	0	0