

2024

# 1. Halbjahresbericht

Amt für Finanzen



## INHALT

---

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

## SCHLAGZEILEN

- Für die Grundsteuerreform sind bereits 14.994 Messbeträge für das Jahr 2025 eingepflegt worden (Erledigungsquote = 52,59%).
- Dienstanweisung Stundung, Niederschlagung und Erlass aktualisiert.
- Jahresabschluss 2023 fristgerecht zum 31.03.2024 aufgestellt; aktuell befindet sich der Abschluss in der Prüfungsphase durch das Rechnungsprüfungsamt.
- Grundhaushalt 2024/2025 in Kraft getreten.
- 1. Nachtragshaushalt 2024/2025 vorbereitet.
- Verbindlichkeitsbericht 2023 erstellt (im Hauptausschuss am 22.04.2024 präsentiert).
- Bestandsaufnahme Forderungsmanagement begonnen.
- Bestandsaufnahme Vertragsregister begonnen.
- Erfolgreiche Etablierung des Projekts „Neustrukturierung Treuhandvermögen EGNO“ und Freigabe des weiteren Vorgehens durch den Hauptausschuss.
- Austausch mit dem politischen Ehrenamt und Einstieg in die Aufgabenkritik für zukünftige Haushaltsplanungen mit Errichtung eines Arbeitskreises Finanzen begonnen.
- Ausbau der Fördermittel-Datenbank fortgesetzt sowie Aufbau und Pflege des bundesweiten Netzwerks für Fördermittel.

## ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

#### Ergebnis 2000 Amt für Finanzen 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	5.076,1	5.719,9	5.892,1	172,2
11 Personalaufwendungen	3.195,0	3.109,5	3.109,5	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,2	98,0	98,0	
14 + bilanzielle Abschreibungen	508,0	491,0	517,1	26,1
15 + Transferaufwendungen	7.085,2	9.819,0	9.819,0	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.188,5	1.432,9	986,0	-446,9
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.056,7</b>	<b>14.950,4</b>	<b>14.529,6</b>	<b>-420,8</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.980,6	-9.230,5	-8.637,5	593,0
21 = Finanzergebnis	6.556,5	2.900,0		-2.900,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.424,0	-6.330,5	-8.637,5	-2.307,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-2.424,0	-6.330,5	-8.637,5	-2.307,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-2.424,0	-6.330,5	-8.637,5	-2.307,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	36,11	38,26	40,55	

Die Personalaufwendungen sind mit den Planwerten 2024 in den Halbjahresbericht eingeflossen. Eine Überplanung des Personalaufwandes erfolgt im Rahmen des Nachtragshaushaltes 2024 im Herbst diesen Jahres.

Die bilanziellen Abschreibungen haben sich durch Aktivierung und Abschreibungen von Anlagevermögen gegenüber den Planungen verändert. Die Ansätze werden mit dem Nachtrag angepasst.

## Ergebnisübersicht 2000 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
11106 : Finanzsteuerung	-3.488,7	-3.352,7	-3.383,8	-31,1
5731 : Beteiligungen Gesamt	1.064,7	-2.977,8	-5.253,8	-2.276,0
<b>GESAMT20</b>	<b>-2.424,0</b>	<b>-6.330,5</b>	<b>-8.637,5</b>	<b>-2.307,0</b>

Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

## ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

### Investive Finanzkonten 2000 Amt für Finanzen 2024

Werte in T€	Plan 2024	Reste 2023	Ansatz 2024	Ist 2024	Aufträge 2024
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	220,0		220,0		
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	48,0	66,2	114,2	1,9	
784 : 30 + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.500,0		2.500,0	200,0	
<b>34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.768,0</b>	<b>66,2</b>	<b>2.834,2</b>	<b>201,9</b>	
<b>35 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.768,0</b>	<b>-66,2</b>	<b>-2.834,2</b>	<b>-201,9</b>	

Bei der Norderstedter Bildungsgesellschaft erfolgte Anfang des Jahres eine Zuführung zur Kapitalrücklage. Die Wertberichtigung einer Forderung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten und der damit einhergehende Jahresfehlbetrag hatte diese außerplanmäßige Maßnahme der Gesellschafterin erforderlich gemacht. Das Eigenkapital der Gesellschaft konnte dadurch wieder in den positiven Bereich gebracht und die Liquidität gestärkt werden.

## DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

### Ergebnis 11106 Finanzsteuerung und Investitionsplanung 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	0,2	0,1	0,1	0,0
11 Personalaufwendungen	3.195,0	3.109,5	3.109,5	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,2	98,0	98,0	
14 + bilanzielle Abschreibungen	26,8	1,8	28,4	26,6
15 + Transferaufwendungen	10,1			
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	176,9	143,5	148,0	4,5
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.488,9</b>	<b>3.352,8</b>	<b>3.383,9</b>	<b>31,1</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.488,7	-3.352,7	-3.383,8	-31,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-3.488,7	-3.352,7	-3.383,8	-31,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-3.488,7	-3.352,7	-3.383,8	-31,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-3.488,7	-3.352,7	-3.383,8	-31,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,01	0,00	0,00	

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Das Nutzungsentgelt für IKVS hat sich durch die Erweiterung des interaktiven Haushaltsaufstellungsverfahrens zur Unterstützung der politischen Entscheidungsfindung erhöht.

## Ergebnis 57310 Beteiligungen 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	5.075,9	5.719,8	5.891,9	172,1
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	481,1	489,2	488,7	-0,5
15 + Transferaufwendungen	7.075,1	9.819,0	9.819,0	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.011,6	1.289,4	838,0	-451,4
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.567,8</b>	<b>11.597,6</b>	<b>11.145,7</b>	<b>-451,9</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.491,9	-5.877,8	-5.253,8	624,0
21 = Finanzergebnis	6.556,5	2.900,0		-2.900,0
22 = Ordentliches Ergebnis	1.064,7	-2.977,8	-5.253,8	-2.276,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	1.064,7	-2.977,8	-5.253,8	-2.276,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	1.064,7	-2.977,8	-5.253,8	-2.276,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	48,03	49,32	52,86	

### Ordentliche Erträge

Die Mehrerträge ergeben sich aus der Rückzahlung im Geschäftsjahr 2023 nicht verbrauchter Betriebskostenzuschüsse der Bildung – Erziehung – Betreuung gGmbH (+172 TEUR).

### Sonstige ordentliche Aufwendungen/Finanzergebnis

Anders als zum Halbjahr angenommen wird sich der Jahresüberschuss der Stadtwerke nach Prüfung des Jahresabschluss 2023 auf 1,5 Mio. Euro verringern. Die Verwaltung wird vorschlagen von einer Ausschüttung in 2024 abzusehen, was zu geringeren sonstigen ordentlichen Aufwendungen durch den Wegfall der Kapitalertragssteuer, aber auch zu einem schlechteren Finanzergebnis führen würde.