# Integriertes Stadtentwicklungskonzept (ISEK)

## Berichterstattung der Fachdienste in den Fachausschüssen Fachdienst 20 – Haushalt und Finanzen

Finanzausschuss
28.10.2020

Hauptausschuss
03.11.2020

# Organigramm Fachdienst 20

## Fachdienst 20 - Haushalt und Finanzen

**Fachdienstleitung**
Herr Szislo

**Geschäftszimmer**
Frau Teetzen

### Abteilung 20.1
**Allgemeine Finanzwirtschaft**

**Abteilungsleitung**
Herr Thies

- Haushalt
- Rechnungswesen
- Systemverwaltung des Finanzsystems
- Dr. Hans–Hoch-Stiftung

### Abteilung 20.2
**Zentrales Forderungs-management**

**Abteilungsleitung**
Herr Voß

- Finanzbuchhaltung
- Vollstreckung
- Stundung, Niederschlagung, Erlass

### Abteilung 20.3
**Steuern und Abgaben**

**Abteilungsleitung**
Frau von Hoff

- Gemeindesteuern
- Gebühren
- Umsatzsteuer
- Gemeinschaftsteuern

### Abteilung 20.4
**Beteiligungen, Zentrales Controlling Statistik**

**Abteilungsleitung**
Herr Neumann

- Beteiligungen
- Zentrales Controlling
- Statistik
- ISEK

# ISEK-Zielsystem, RV 18.02.2020

## Gesamtstädtische Ziele
(Ziele mit produktbereichs- / themenübergreifender Relevanz)

- **Neumünster als Oberzentrum erhalten und stärken**
- **Alle Bevölkerungsgruppen und ihre besonderen Bedürfnisse berücksichtigen**
- **Gesellschaftlichen Zusammenhalt und Demokratie stärken**
- **Stadtidentität / Besonderes Profil stärken**
- **Innenstadt attraktiver machen**
- **Stadtteile entsprechend ihren jeweiligen Besonderheiten und Bedarfen entwickeln**
- **Verwaltung stetig modernisieren**
- **Umwelt- und Lebensqualität nachhaltig sichern und verbessern**
- **Finanzpolitisch nachhaltig handeln**
- **Klimaschutz aktiv gestalten**

## Produktbereichsziele
(Ziele mit Relevanz für einen Produktbereich / ein Thema innerhalb dieses Produktbereichs)

| Produktbereich 1: Zentrale Verwaltung | Produktbereich 2: Schule und Kultur | Produktbereich 3: Soziales und Jugend | Produktbereich 4: Gesundheit und Sport | Produktbereich 5: Gestaltung der Umwelt | Produktbereich 6: Zentrale Finanzleistungen |
|---|---|---|---|---|---|
| - Digitalisierung gestalten<br>- Stadtverwaltung als Arbeitgeber attraktiver machen<br>- Sicherheit, Ordnung und Sauberkeit in der Stadt gewährleisten<br>- Im Notfall schnell, qualifiziert und angemessen helfen | - Attraktive schulische Bildungsmöglichkeiten bieten<br>- Standort einer Hochschule werden<br>- Kulturelle und soziale Teilhabe ermöglichen bzw. erhöhen | - Für alle Generationen und Lebenslagen eine gute soziale Infrastruktur bieten<br>- Soziale Stadt sein, in der Benachteiligungen und Notlagen verhindert, abgemildert bzw. beseitigt werden<br>- Sicherstellen, dass alle Menschen gleichberechtigt unterstützt und gefördert werden<br>- Kindertagesstätten weiterentwickeln und (bei entspr. Landesgesetzgebung) kostenfrei anbieten | - Gute medizinische Versorgung bieten und die Menschen angemessen vor Gesundheitsgefahren schützen<br>- Bewegungsfreundliche Stadt sein, in der sportliche Interessen und Bewegungswünsche gezielt gefördert werden<br>- Sport als wichtigen Integrationsfaktor für alle Menschen fördern | - Messeachse entwickeln<br>- Wohnstandort für alle attraktiv gestalten<br>- Wirtschaftsstandort strukturell stärken<br>- Radverkehr und ÖPNV stärken<br>- Infrastrukturen optimieren | - Konzernstruktur stärken |

# Budgetübersicht mit (ausgewählten) Schlüsselmaßnahmen

**11108 Finanzverwaltung**
**- Prüfung der Umsatzsteuerpflicht kommunaler Leistungen**

**12101 Statistik und Wahlen**

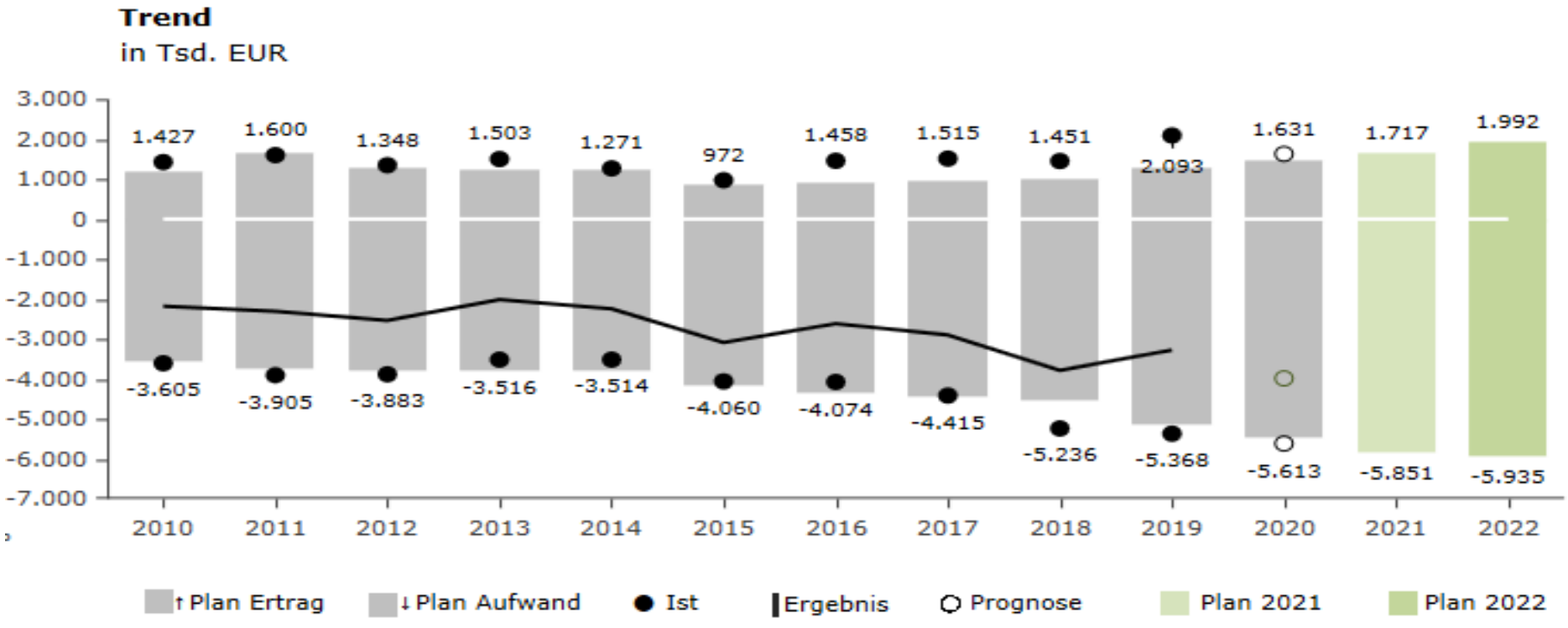
**57301 Unternehmen und Beteiligungen**
**- Umsetzung Gesetz zur Stärkung der Kommunalwirtschaft**

**57304 Stiftungen/Treuhandvermögen**

**61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen**

**61201 Allgemeine Finanzwirtschaft**

# Budgetübersicht Fachdienst 20




Wesentliche Kostentreiber:

- Personalverstärkung Statistik / Beteiligungen / Umsatzsteuer
- Steigende Versorgungslasten
- Insgesamt kontinuierliche Budgetentwicklung

# Schlüsselmaßnahmen-Statusberichte

## Prüfung der Umsatzsteuerpflicht kommunaler Leistungen

| | |
|---|---|
| **ISEK-Ziel:** | Verwaltung stetig modernisieren |
| **Stadtteil:** | Alle |
| **Produktbudget:** | 11108 – Finanzverwaltung |
| **Federführung:** | FD 20 – Haushalt und Finanzen |
| Weitere Beteiligte: | Alle Fachdienste |
| **(Ursprungs-)Grundlage:** | 0406/2013/MV, RV 16.11.2016 |
| **Jüngste Beschlussfassung:** | 0145/2018/DS, 11.09.18 |
| **Voraussichtliche Fertigstellung:** | 2020 |
| **Status:** | ● (In Umsetzung) |

**Statusbericht:**

Kurzbeschreibung der Schlüsselmaßnahme:

Mit der Einführung des § 2a UStG sind sämtliche kommunale Leistungen, die Erträge einbringen, auf die Umsatzsteuerpflicht zu prüfen.

Zweck:

Die Prüfung hat den Zweck, die Leistungen, die nach dem neuen Recht umsatzsteuerpflichtig geworden sind, nach Ablauf der Übergangsfrist, in der Umsatzsteuererklärung korrekt anzugeben und der Steuerpflicht ordnungsgemäß nachzukommen.

Ausgangslage:

Die Einführung des § 2a UStG führt zwangsläufig zu der Überprüfung.

# Schlüsselmaßnahmen-Statusberichte

## Wesentliche Teil- und Zwischenergebnisse (+ 1 Planstelle)

- Neumünster hat 2016 optiert - Anwendung altes Recht bis Ende 2020
- Eine neue geschaffene Stelle wurde zum 01.08.2019 besetzt
- Sämtliche kommunalen Leistungen wurden erfasst und überprüft
- Dabei wurde folgendes festgestellt:
  - Sachverhalte, die bereits nach altem Recht steuerpflichtig waren
  - Sachverhalte, die mit neuem Recht steuerpflichtig werden
- Ständiger Erfahrungsaustausch mit anderen kreisfreien Städten
- Interne Schulungsmaßnahmen für Fachdienste werden durchgeführt
- Die Optionsfrist wurde um zwei Jahre bis Ende 2022 verlängert

## Nächste Schritte

- Prüfung sämtlicher Vorsteuermöglichkeiten
- In Vorbereitung befinden sich zur Zeit:
  - Dienstanweisung Umsatzsteuer
  - Umfassendes Tax-Compliance-System Umsatzsteuer

# Schlüsselmaßnahmen-Statusberichte

## Umsetzung Gesetz zur Stärkung der Kommunalwirtschaft

| | |
|---|---|
| **ISEK-Ziel:** | Konzernstruktur stärken |
| **Stadtteil:** | Alle |
| **Produktbudget:** | 57301 – Unternehmen und Beteiligungen |
| **Federführung:** | FD 20 – Haushalt und Finanzen |
| Weitere Beteiligte: | Einrichtungen und wirtschaftliche Unternehmen |
| **(Ursprungs-)Grundlage:** | Landesgesetz/GO, 6. Teil, 3. Abschnitt, 21.07.2016 |
| **Jüngste Beschlussfassung:** | 0231/2018/MV, RV 23.06.2020 |
| **Voraussichtliche Fertigstellung:** | 2025 |
| **Status:** | ● (In Umsetzung) |

**Statusbericht:**

Kurzbeschreibung der Schlüsselmaßnahme:

Umsetzung der gesetzlichen Anforderungen aus der Neuregelung des Gemeindewirtschaftsrechts durch das Gesetz zur Stärkung der Kommunalwirtschaft.

Zweck:

Stärkung der eigentümerorientierten Steuerung kommunaler Unternehmen durch Implementation einer standardisierten Beteiligungssteuerung.

Ausgangslage:

Im Rahmen der Umsetzung der Reform des Gemeindewirtschaftsrechts und des Antrags der Selbstverwaltung B-8 „Beteiligungsmanagement" aus der Sitzung der Ratsversammlung vom 11.12.2018 wurde die Konzeption „Eckpunkte Beteiligungsmanagement" erarbeitet und in der Sitzung der Ratsversammlung am 18.06.2019 beschlossen.

Mit diesem Beschluss wurden gemeinschaftlich getragene Rahmenbedingungen für den Aufbau des geforderten Beteiligungsmanagements zur Unterstützung der Selbstverwaltung und deren Vertreter/-innen in den Beteiligungsgremien geschaffen.

# Modell Konzernsteuerung

| Konzern Stadt Neumünster | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PB 1** | **PB 2** | **PB 3** | **PB 4** | **PB 5** | **PB 6** |
| Zentrale Verwaltung | Schule & Kultur | Soziales & Jugend | Gesundheit & Sport | Gestaltung der Umwelt | Zentrale Finanzen |
| Beteiligungen | | | Fachdienste | | |

# Schlüsselmaßnahmen-Statusberichte

## Wesentliche Teil- und Zwischenergebnisse (+ 3 Planstellen)

Beschluss Eckpunkte 06/19,  0319/2018/DS, RV

*Aufbau Beteiligungsmanagement (Verw. / Controlling / Mandatsbetreuung) zum Zwecke einer standardisierten eigentümerorientierte Steuerung*

Operative Schwerpunkte (Verfahren und Instrumente)

*einheitlicher Gesellschaftsvertrag (Beschluss 02/21)*
*Digitalisierung von Basisprozessen (laufend)*

## Nächste Schritte ( + 1 Planstelle)

Strategische Konzernsteuerung im Rahmen des ISEK

*Strategieprozesse Beteiligungen*
*Verschneidung ISEK*

# Fragen

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**

Fragen?