

Bekanntgabe

an den Finanzausschuss

**Budgetberichte zum 31.12.2017 für die Teilhaushalte 10, 11 (Produkte 1191 bis 1193),
12, 13, 15 und 66**

Die Budgetberichte sind anliegend beigefügt. Grundsätzlich wurden die festgelegten Ziele erreicht. Einzelheiten zur Zielerreichung sind den produktbezogen angebrachten Leistungsinformationen, steuerungsrelevanten Kennzahlen und Erläuterungen zu entnehmen. Wie im Haushaltsplan wird eine Produktbeschreibung lediglich für die wesentlichen Produkte abgebildet.

Um Kenntnisnahme wird gebeten.

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)

Anlagen

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2017

Teilhaushalt
Stabsstelle 10

Zentrale Steuerungsunterstützung

Budgetbericht Teilhaushalt Stabsstelle 10					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH- Plan 2017 (einschl. HH- Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-12.447,33	-5.437,78	-8.700,00	3.262,22
B	Ordentliche Aufwendungen	228.771,66	216.688,31	223.600,00	-6.911,69
	davon Personalaufwendungen	203.569,19	198.640,09	190.100,00	8.540,09
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	23.380,40	15.741,38	29.800,00	-14.058,62
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-216.324,33	-211.250,53	-214.900,00	3.649,47
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	11.210,03	11.252,51	11.300,00	-47,49
Z	Ergebnis ILV	-11.210,03	-11.252,51	-11.300,00	47,49
	Jahresergebnis	-227.534,36	-222.503,04	-226.200,00	3.696,96
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 1111 Entscheidungsvorbereitung, Controlling (Ziele) u. Projekte			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit		Verantwortliche Person(en)	
Zentrale Steuerungsunterstützung		Herr Schobert	
Kurzbeschreibung:	- Beratungen in Fragen des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR), Neuorganisation der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) nach der Einführung des NKR, Beratungen im Rahmen der kommunalen Zusammenarbeitsverträge (Grasleben, Büddenstedt), Mitwirkung bei der Weiterentwicklung des Haushaltsplanes, Betreuung des doppelten Buchungsgeschäftes (ggf. Fortbildungen), Weiterentwicklung der Produktbeschreibungen zur Gewinnung von steuerungsrelevanten Informationen für Rat und Verwaltung		
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung, vertraglich vereinbarte Leistungen (Kommunale Zusammenarbeit)		
Produktziele:	<p><i>1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Erarbeitung der Jahresabschlüsse 2010 bis 2011 für Büddenstedt im Rahmen der kommunalen Zusammenarbeit <i>Programme und Produkte:</i> Erarbeitung des Vorgehensplans für einen Jahresabschluss <i>Prozesse und Strukturen:</i> Erstellung des Zahlenwerks für den jeweiligen Jahresabschluss <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal</p> <p><i>2. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 6)</i> Umsetzung der Fusion der Stadt Helmstedt mit der Gemeinde Büddenstedt i. V. m. FB 15 aus der Sicht des Rechnungswesens <i>Programme und Produkte:</i> Aufnahme der neuen Einheiten in das Rechnungswesen und die Bilanz der Stadt Helmstedt <i>Prozesse und Strukturen:</i> Nachholung der fehlenden Jahresabschlüsse der Gemeinde Büddenstedt <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, Haushaltsansatz: 1.000 €</p> <p><i>3. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Vorbereitung von Workshops <i>Programme und Produkte:</i> Gemeinsame Erarbeitung der strategischen Ziele mit dem neuen Rat <i>Prozesse und Strukturen:</i> Workshops mit der Verwaltung und den politischen Vertretern/-innen <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, Haushaltsansatz in 2018: 9.000 €</p> <p><i>4. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 6)</i> Erstellung der Konzernbilanz des Konzerns Stadt Helmstedt für das Jahr 2015 i. V. m. FB 15 <i>Programme und Produkte:</i> In Zusammenarbeit mit Produkt 1132 wird die Konsolidierung für das Jahr 2015 durchgeführt. <i>Prozesse und Strukturen:</i> Es werden die in der Konsolidierungsrichtlinie festgelegten Konsolidierungsschritte durchgeführt. <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, Haushaltsansatz: 1.000 €</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
Erarbeitung der Jahresabschlüsse 2010 bis 2011 Büddenstedt		1	1
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 2.:</u>			
Umsetzung der Fusion im Rechnungswesen		1	1

Steuerungsrelevante Kennzahl zu 3.:			
Vorbereitung von Workshops		1	1
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 4.:			
Aufstellung der Konzernbilanz	1	1	1
Leistungsinformationen			
Anzahl der zu betreuenden Projekte	2	4	4
Stellenanteil des Produktes	0,75	0,75	0,75

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Erreichung der Kennzahl zu 1.

Der Jahresabschluss 2010 Büddenstedt ist im Oktober 2017 dem RPA zur Prüfung vorgelegt worden. Die Prüfung fand im Januar/Februar 2018 statt.

Erreichung der Kennzahl zu 2.

Die Fusion mit Büddenstedt wird nach und nach im Rechnungswesen umgesetzt. Die im Jahre 2017 möglichen Schritte sind gemacht worden.

Erreichung der Kennzahl zu 3.

Die Workshops zur gemeinsamen Erarbeitung der strategischen Ziele mit dem neuen Rat sind in 2017 geplant und Anfang 2018 durchgeführt worden.

Die Kennzahl zu 4. wurde erreicht.

Der Gesamtabschluss 2015 ist im Jahre 2017 aufgestellt, geprüft und beschlossen worden.

Produkt 1111 Entscheidungsvorbereitung, Controlling (Ziele) u. Projekte					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-6.754,74	-5.302,68	0,00	-5.302,68
B	Ordentliche Aufwendungen	63.522,46	65.153,18	60.400,00	4.753,18
	davon Personalaufwendungen	57.564,21	58.772,54	57.000,00	1.772,54
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.303,54	5.919,00	2.900,00	3.019,00
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-56.767,72	-59.850,50	-60.400,00	549,50
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	3.736,68	3.750,84	3.766,67	-15,83
Z	Ergebnis ILV	-3.736,68	-3.750,84	-3.766,67	15,83
	Jahresergebnis	-60.504,40	-63.601,34	-64.166,67	565,33
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Zu A:

Die ordentlichen Erträge sind durch die nicht geplanten Hilfeleistungen bei der Samtgemeinde Grasleben entstanden.

Zu B:

Die externen Dienstleistungen für die zu betreuende Projekte waren nicht nötig (Einsparung: rund 3.000 €).

Produktbeschreibung Produkt 1112 Organisations- und Personalentwicklung			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)		
Zentrale Steuerungsunterstützung	Herr Schobert		
Kurzbeschreibung:	<p>- Unterstützung der Verwaltungsleitung bei ihren Managementaufgaben, Entwicklung/Fortführung von Grundsätzen und Rahmenregelungen sowie von strategischen Richtungsentscheidungen zur Organisation der Gesamtverwaltung -inkl. Zuständigkeitsverteilungen-, Begleitung von Veränderungsprozessen, Weiterentwicklung von strategischen Zielen (= Rahmenzielen), Personalentwicklungskonzept, Organisationsentwicklungsmaßnahmen, Projektarbeit mit Bedeutung für die Gesamtverwaltung, Zentrale Bearbeitung von Stellenbeschreibungen und -bewertungen</p>		
Auftragsgrundlage:	Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistungen		
Produktziele:	<p><i>1. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 5)</i> Erhalt bzw. Steigerung der Leistungsfähigkeit sämtlicher Mitarbeiter/innen <i>Programme und Produkte:</i> Umsetzung des Personalentwicklungskonzeptes und kontinuierliche Fortschreibung <i>Prozesse und Strukturen:</i> Durchführung von Workshops und Informationsveranstaltungen (Fortführung der Führungskräfte- und Nachwuchsführungskräftequalifizierung, Führungskräftequalifizierung für neue Führungskräfte und Angebote für alle Mitarbeiter/innen) <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, 8.200 €</p> <p><i>2. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 5)</i> Erhalt bzw. Steigerung der Leistungsfähigkeit sämtlicher Mitarbeiter/innen <i>Programme und Produkte:</i> Weiterentwicklung des Konzepts Betriebliches Gesundheitsmanagement <i>Prozesse und Strukturen:</i> Konzept-Workshops und spezielle Angebote für alle Mitarbeiter/innen zur Gesundheitsförderung <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, 5.000 €</p> <p><i>3. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Umsetzung der Fusion Stadt Helmstedt/Gemeinde Büddenstedt <i>Programme und Produkte:</i> Zusammenführung beider Verwaltungen zu einer Einheit <i>Prozesse und Strukturen:</i> Durchführung von Workshops sowie Informationsveranstaltungen - auch mit externer Moderation und Unterstützung - <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, 8.000 € Haushaltsrest und 5.000 € Ansatz</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahlen zu 1.:</u>			
Prozentsatz der an den Schulungen teilnehmenden Führungskräfte	100	100	100
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 2.:</u>			
Konzeptanpassung		0	1
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 3.:</u>			
Prozentsatz der an den Schulungen teilnehmenden Mitarbeiter/innen der Gemeinde Büddenstedt		100	80
Leistungsinformationen			
Anzahl der zu pflegenden Organisationspläne *	8	8	8

Produkte insgesamt	76	75	75
Stellenbewertungen	39	39	20
Stellenanteil des Produktes	1,5	1,5	1,5
Erläuterungen: * Schaubild Verwaltungsorganisation, Geschäftsbereiche, Leitungsregelungen und Produktzuordnungen, Produktplan, Organisationsziffern, Gesamtproduktplan Stadt Helmstedt -nach Aufgaben-, Zuordnung der Produkte/Fachbereiche zu den Ratsausschüssen, Personalzuordnung zu den Produkten			

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Kennzahl zu 1.:

Erreichung der Kennzahl

Kennzahl zu 2.:

Die Überarbeitung des Konzeptes konnte aufgrund anderer Projekte noch nicht abgeschlossen werden.

Kennzahl zu 3.:

Erreichung der Kennzahl, auf externe Begleitung wurde verzichtet, internes Personal wurde eingesetzt.

Produkt 1112 Organisations- und Personalentwicklung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-5.692,59	-135,10	-8.700,00	8.564,90
B	Ordentliche Aufwendungen	165.249,20	151.535,13	163.200,00	-11.664,87
	davon Personalaufwendungen	146.004,98	139.867,55	133.100,00	6.767,55
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.076,86	9.822,38	26.900,00	-17.077,62
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-159.556,61	-151.400,03	-154.500,00	3.099,97
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	7.473,35	7.501,67	7.533,33	-31,66
Z	Ergebnis ILV	-7.473,35	-7.501,67	-7.533,33	31,66
	Jahresergebnis	-167.029,96	-158.901,70	-162.033,33	3.131,63
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Entgegen der Planung konnte bei den ordentlichen Erträgen eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 8.700 €).

Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 11.100 € erfolgen. Bei den übrigen Personalaufwendungen wurden jedoch rund 4.400 € eingespart.

Die neue Verwaltungsorganisation konnte im Jahr 2017 noch nicht abgeschlossen werden, so dass noch nicht alle Veranstaltungen durchgeführt werden konnten. Ein Haushaltsrest von 2017 auf 2018 wurde gebildet (10.000 €).

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2017

Teilhaushalt
Stabsstelle 11

Beauftragte für besondere Aufgaben
(Produkte 1191 bis 1193)

Budgetbericht Teilhaushalt Stabsstelle 11 (Produkte 1191 bis 1193)					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH- Plan 2017 (einschl. HH- Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-23.353,86	-26.366,95	-40.400,00	14.033,05
B	Ordentliche Aufwendungen	289.754,83	279.268,00	275.700,00	3.568,00
	davon Personalaufwendungen	283.175,22	266.797,06	263.300,00	3.497,06
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.479,08	10.510,76	8.500,00	2.010,76
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
X	Ordentliches Ergebnis	-266.400,97	-252.901,05	-235.300,00	-17.601,05
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	4.371,70	2.193,64	4.400,00	-2.206,36
Z	Ergebnis ILV	-4.371,70	-2.193,64	-4.400,00	2.206,36
	Jahresergebnis	-270.772,67	-255.094,69	-239.700,00	-15.394,69
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 1191 Maßnahmen der Gleichstellungsbeauftragten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-7.917,54	-23.984,79	-25.200,00	1.215,21
B	Ordentliche Aufwendungen	29.227,37	57.338,97	49.000,00	8.338,97
	davon Personalaufwendungen	25.852,12	50.650,18	46.800,00	3.850,18
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.330,45	6.296,17	1.800,00	4.496,17
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-21.309,83	-33.354,18	-23.800,00	-9.554,18
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	-21.309,83	-33.354,18	-23.800,00	-9.554,18
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Zu A und B:

Entgegen der Planung konnte bei den ordentlichen Erträgen eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 5.000 €). Bei den ordentlichen Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger) i. H. v. rund 6.800 € erfolgen. Des Weiteren sind Aufwendungen für die Durchführung von zwei Frauenfahrten nach Lüneburg und einen Benefizlauf entstanden. Diesen Veranstaltungen stehen entsprechende Entgelte (in etwa gleicher Höhe) gegenüber (siehe A).

Produkt 1192 Personalrat, Arbeitssicherheit, Schwerbehindertenvertretung etc.					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-6.072,76	-2.382,16	0,00	-2.382,16
B	Ordentliche Aufwendungen	89.977,30	107.307,95	84.600,00	22.707,95
	davon Personalaufwendungen	86.936,26	101.628,78	75.300,00	26.328,78
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.148,63	4.214,59	6.600,00	-2.385,41
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-83.904,54	-104.925,79	-84.600,00	-20.325,79
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	-83.904,54	-104.925,79	-84.600,00	-20.325,79
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Die Erträge stammen aus der IKZ mit der Samtgemeinde Nord-Elm, welche im Rahmen der Grundbetreuung als Fachkraft für Arbeitssicherheit mit betreut wird.

Bei den ordentlichen Personalaufwendungen musste eine Zuführung zu Rückstellungen (Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 2.900 € erfolgen. Die übrigen Personalaufwendungen sind um rund 23.500 € deutlich gestiegen.

Zu Sach- und Dienstleistungen:

Aufgrund der Übergangszeit des Interimspersonalrates und der Neuwahlen konnten Fortbildungsangebote nicht in vollem Umfang wahrgenommen werden. Außerdem nimmt der Personalrat jährlich an der Frühjahrs- und Herbsttagung der Arbeitsgemeinschaft der Personalräte der Städte im Land Niedersachsen teil. Da 2017 nur die Herbsttagung stattfand, wurde der Ansatz nicht vollkommen ausgeschöpft. Ein Haushaltsrest i. H. v. 2.000 € wurde gebildet.

Produkt 1193 Recht					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-9.363,56	0,00	-15.200,00	15.200,00
B	Ordentliche Aufwendungen	170.550,16	114.621,08	142.100,00	-27.478,92
	davon Personalaufwendungen	170.386,84	114.518,10	141.200,00	-26.681,90
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
X	Ordentliches Ergebnis	-161.186,60	-114.621,08	-126.900,00	12.278,92
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	4.371,70	2.193,64	4.400,00	-2.206,36
Z	Ergebnis ILV	-4.371,70	-2.193,64	-4.400,00	2.206,36
	Jahresergebnis	-165.558,30	-116.814,72	-131.300,00	14.485,28
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Zu A und B:

Entgegen der Planung konnte bei den ordentlichen Erträgen eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 15.200 €). Bei den ordentlichen Personalaufwendungen sowie Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen (Mietverrechnung Büro) konnten Einsparungen aufgrund der Versetzung in den einstweiligen Ruhestand des Stelleninhabers erzielt werden.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2017
Teilhaushalt
Fachbereich 12
Büro des Bürgermeisters
(Medienarbeit und
Ratsangelegenheiten)

Budgetbericht Teilhaushalt Fachbereich 12					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-146.542,39	-114.611,90	-160.800,00	46.188,10
B	Ordentliche Aufwendungen	1.453.601,16	1.526.375,39	1.448.700,00	77.675,39
	davon Personalaufwendungen	1.116.959,39	1.160.259,70	1.081.200,00	79.059,70
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	123.165,98	136.096,86	131.900,00	4.196,86
	davon Transferaufwendungen	19.430,77	19.550,76	20.200,00	-649,24
	davon Abschreibungen	52.835,79	60.865,42	60.100,00	765,42
X	Ordentliches Ergebnis	-1.307.058,77	-1.411.763,49	-1.287.900,00	-123.863,49
C	Außerordentliche Erträge	-559,37	-1.649,34	0,00	-1.649,34
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	559,37	1.649,34	0,00	1.649,34
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	78.341,07	77.881,37	78.700,00	-818,63
Z	Ergebnis ILV	-78.341,07	-77.881,37	-78.700,00	818,63
	Jahresergebnis	-1.384.840,47	-1.487.995,52	-1.366.600,00	-121.395,52
G	Einzahlungen Investitionen	559,37	1.455,24	0,00	1.455,24
H	Auszahlungen Investitionen	-110.240,79	-22.872,42	-23.079,99	207,57
	Saldo Investitionen	-109.681,42	-21.417,18	-23.079,99	1.662,81

Produktbeschreibung Produkt 1121 Telekommunikation und Informationstechnologien

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Büro des Bürgermeisters

Verantwortliche Person(en)

Herr Ulbricht

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung und Gewährleistung einer wirtschaftlichen und ausfallsicheren EDV- und Telekommunikationsinfrastruktur zur effektiven informationstechnischen Unterstützung der Mitarbeiter bei deren Aufgabenerledigung. Dieses umfasst u. a. folgende Tätigkeiten:
Einsatzplanung, Konzeption, Beschaffung, Pflege, Administration, Optimierung und Support der gesamten Telekommunikation und Informationstechnologie einschließlich des Produktionsbetriebes aller betreuten Fachanwendungen (z. B. Meso96, Infoma, GIS, RIS), Durchführung von Mitarbeiterschulungen

Auftragsgrundlage:

- Freiwillige Aufgabe zur Unterstützung von Pflichtaufgaben
- Vertraglich vereinbarte Leistungen (Kommunale Zusammenarbeit mit anderen Kommunen)

Produktziele:

1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)

Erhalt der interkommunalen Zusammenarbeit im Bereich der IT, Ertragserzielung

Programme und Produkte:

Zum Teil Zurverfügungstellung der eigenen IT-Infrastruktur (kostenneutral),
Dienstleistungen in Form von Know How und Support

Prozesse und Strukturen:

Durchführung des laufenden Supports

Ressourcen:

Eigenes Personal, IT-Infrastruktur der Stadt Helmstedt, IT-Infrastruktur des Partners

2. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)

Umsetzung der Fusion

Programme und Produkte:

IT-Eingliederung der Geschäftsabläufe im Rahmen der Fusion

Prozesse und Strukturen:

Erfassung und Auswertung der genauen IT-Infrastruktur der Gemeinde Büddenstedt als Vorbereitung zur Datenübernahme und Integration in das IT-Netz der Stadt Helmstedt, Zusammenführung der Fachanwendungen (z. B. Infoma, Meso), Aufbau einer Außenstelle als Bürgeramt, IT-Ausstattung der "neuen" Mitarbeiter/-innen, Anbindung von weiteren Außenstellen

Ressourcen:

Eigenes Personal, IT-Infrastruktur der Stadt Helmstedt, externe Dienstleister (KDO)

Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
Anzahl der Partner	5	5	5
Erträge	86.353,17 €	92.995,00 €	86.000 €
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 2.:</u>			
Anzahl der Fusionen	0	1	1
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	5,3	5,3	5,3

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Die Gemeinde Büddenstedt ist als IKZ-Partner im Rahmen der Fusion weggefallen. Im Jahr 2017 konnte jedoch die Grundschule Königslutter als neuer Partner gewonnen werden. Die Stadt Helmstedt übernimmt den kompletten IT-Support der Schule.

Produkt 1121 Telekommunikation und Informationstechnologien					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-102.350,34	-112.177,70	-100.700,00	-11.477,70
B	Ordentliche Aufwendungen	508.782,00	559.287,03	532.200,00	27.087,03
	davon Personalaufwendungen	338.025,11	342.465,47	331.600,00	10.865,47
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	85.400,68	121.450,72	107.500,00	13.950,72
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	52.835,79	60.865,42	60.100,00	765,42
X	Ordentliches Ergebnis	-406.431,66	-447.109,33	-431.500,00	-15.609,33
C	Außerordentliche Erträge	-559,37	-1.649,34	0,00	-1.649,34
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	559,37	1.649,34	0,00	1.649,34
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	18.686,89	18.289,70	18.481,81	-192,11
Z	Ergebnis ILV	-18.686,89	-18.289,70	-18.481,81	192,11
	Jahresergebnis	-424.559,18	-463.749,69	-449.981,81	-13.767,88
G	Einzahlungen Investitionen	559,37	1.455,24	0,00	1.455,24
H	Auszahlungen Investitionen	-110.240,79	-22.872,42	-23.079,99	207,57
	Saldo Investitionen	-109.681,42	-21.417,18	-23.079,99	1.662,81

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Ordentliche Erträge

Durch die Übernahme des IT-Support für die Grundschule Königslutter ist es zu einem Mehrertrag gekommen. Dieser betrug im Jahr 2017 7.400 €. (einmaliger Betrag + lfd. jährlicher Betrag). Der laufende Jahresertrag für diese IKZ-Maßnahme beläuft sich ab 2018 auf 5.000 €.

Entgegen der Planung konnte eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 13.400 €).

Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen

Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 15.900 € erfolgen.

Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Im Rahmen der KomZ ist die Stadt Helmstedt auch für die Angebotseinholung und Beschaffung von IT-Equipment für die Partner zuständig. Da wir bei einigen Händlern über ein besonderes Geschäftskonto Sonderkonditionen bekommen, kommt es mitunter vor, dass wir über dieses Geschäftskonto auch für unsere Partner bestellen. Hierbei handelt es sich um eine klassische Win-Win Situation. Wir erhöhen unseren Jahresetat beim Händler (wichtig für die Sonderkonditionen) und die KomZ-Partner haben quasi das Rundum-Sorglos-Paket. Dieses Verfahren führt dazu, dass wir zunächst in Vorkasse gehen und die KomZ Partner uns das Geld erstatten. Diese Erstattungen werden bei den ordentlichen Erträgen verbucht. Da diese Beschaffungen für uns nur sehr schwer planbar und nur sehr begrenzt steuerbar sind, kommt es

auf der einen Seite regelmäßig zu Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und auf der anderen Seite bei den ordentlichen Erträgen zu Mehrerträgen. Es handelt sich hierbei daher lediglich um eine Verschiebung im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

Bei den Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens und beim Erwerb von geringw. Vermögensgegenständen ist es im Jahr 2017 bedingt durch die Fusion zu Mehraufwendungen gekommen. Diese konnten aber im Rahmen der Deckungsfähigkeit durch Mehrerträgen insbesondere bei den ordentlichen Erträgen aufgefangen werden. In diesem Zusammenhang sei erwähnt, dass im Jahr 2017 alle sechs Außenstellen der ehemaligen Gemeinde Büddenstedt (einschließlich Kindergärten und Grundschule) an das städtische IT-Netz angeschlossen und mit neuem IT-Equipment nach dem städtischen Standard ausgestattet worden sind.

Außerordentliche Erträge und investive Einzahlungen

Durch Verkauf von gebrauchten Gegenständen (Beamer, iPads, Rechner) wurden außerordentliche Erträge und investive Einzahlungen erzielt.

Produktbeschreibung Produkt 1161 Informations- und Öffentlichkeitsarbeit

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit Büro des Bürgermeisters	Verantwortliche Person(en) Herr Ulbricht
--	--

Kurzbeschreibung:	Strategische Ausrichtung der Öffentlichkeitsarbeit (intern/extern) zur Erreichung einer positiven Außendarstellung der Stadt: - Information der Einwohner und Medien über kommunale Angelegenheiten - Fertigung von Pressenotizen, News und Facebookbeiträgen - Koordination und Durchführung von Pressekonferenzen - Verstärkter Einsatz der neuen Medien (Homepage, Facebook, etc.) - Organisation und Einsatz bei öffentlichkeitswirksamen Veranstaltungen (Radio, TV, Galas o. ä.) - Erstellung von Reden und Grußworten für den Bürgermeister
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistungen nach dem Niedersächsischen Pressegesetz - Freiwillige Leistungen
Produktziele:	<i>1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Erfolgreiche Weiterführung und Ausbau der städtischen Öffentlichkeitsarbeit, insbesondere unter Einbeziehung der neuen Medien (Facebook, städtische Homepage), Zusammenführung aller städtischen Internetdarstellungen in eine Portallösung <i>Programme und Produkte:</i> Homepage: Zentrales Redaktionsteam, Facebook: Redaktionsteam (FB 12) legt in Absprache mit dem Bürgermeister die grundsätzliche Linie fest, eigenverantwortliche Veröffentlichung von Beiträgen der Redakteure im Rahmen dieser Vorgaben, Ausstattung der Redakteure mit den entsprechenden Hilfsmitteln (mobile Geräte, z. B. iPhone, iPad) <i>Prozesse und Strukturen:</i> Regelmäßige Durchführung von Redaktionssitzungen, eigene Recherche in den Fachbereichen nach interessanten und wichtigen Themen einschließlich der pressemäßigen Aufarbeitung, Sensibilisierung der Mitarbeiter/-innen im Haus, selbstständig derartige Informationen dem FB 12 mitzuteilen, permanente Pflege und Ausbau aller verfügbaren Instrumente der Öffentlichkeitsarbeit <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, ggf. externe Unterstützung (Grafiker, Programmierer) bei der Neugestaltung der Homepage

Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:			
Facebookfans	2.200	2.490	2.500
Leistungsinformationen			
Sitzungen der Arbeitsgruppe Internet/Facebook	10	6	12
Anzahl Beiträge pro Monat (Durchschnitt)	25	18	25
Stellenanteil des Produktes	1,73	1,65	1,65

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Mittlerweile hat sich herauskristallisiert, dass auch bei Facebook-Beiträgen der Satz „Qualität vor Quantität“ gilt. Daher wurde die Anzahl der Beiträge geringfügig reduziert und adressatengerechter ausgewählt. Ferner ist das Facebook Team nicht nur sehr gut eingespielt, sondern hat auch ein gutes Fingerspitzengefühl für dieses Medium entwickelt, so dass die Anzahl der Redaktionssitzungen stark reduziert werden konnte. Ansonsten kann an dieser Stelle nur das wiederholt werden, was bereits in den anderen Berichtsjahren geschrieben worden ist: Die Nutzung des Mediums „Facebook“ ist für die Stadt Helmstedt sehr positiv. Die Facebook-Veröffentlichungen leisten einen entscheidenden Beitrag zur Transparenz der Arbeit in unserer Verwaltung.

Produkt 1161 Informations- und Öffentlichkeitsarbeit					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-12.223,03	0,00	-6.100,00	6.100,00
B	Ordentliche Aufwendungen	151.602,70	124.943,34	128.600,00	-3.656,66
	davon Personalaufwendungen	129.222,48	124.130,33	119.500,00	4.630,33
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	22.331,48	782,19	8.900,00	-8.117,81
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-139.379,67	-124.943,34	-122.500,00	-2.443,34
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	6.099,68	5.693,96	5.753,77	-59,81
Z	Ergebnis ILV	-6.099,68	-5.693,96	-5.753,77	59,81
	Jahresergebnis	-145.479,35	-130.637,30	-128.253,77	-2.383,53
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Entgegen der Planung konnte eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 6.100 €). Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 6.800 € erfolgen.

Die hohe Differenz bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lässt sich dadurch erklären, dass in Absprache mit dem Bürgermeister hier ein Ansatz geführt wird, um auf eventuelle Fernseh-Angebote reagieren zu können (Rotes Sofa, Sommertour etc.). In 2017 gab es jedoch keine derartigen Angebote (letztmalig NDR-Sommertour 2016).

Produktbeschreibung Produkt 1162 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräs. Veranstalt.

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Büro des Bürgermeisters

Verantwortliche Person(en)

Herr Schulze

Kurzbeschreibung:

Organisatorische und fachliche Unterstützung der politischen Gremien der Stadt Helmstedt:
 - Sitzungsvor- und nachbereitung für Rat, Verwaltungsausschuss, Ortsräte und Fachausschüsse der Stadt Helmstedt
 - Vorbereitung und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und Festakten
 - Kommunalrechtliche Beratung anderer Fachbereiche und Betreuung des Ratsinformationssystems (RIS)
 - Zahlungsanweisung von Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgeldern, etc. an Ratsmitglieder sowie Prüfung und Zahlung von Fraktionszuschüssen
 - Förderung der Transparenz der politischen Arbeit durch Internetlivestreams, RIS und RIS-Apps

Auftragsgrundlage:

- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung gemäß Grundgesetz, Nieders. Kommunalverfassungsgesetz, etc.
 - Interne Vorschriften wie Hauptsatzung, Geschäftsordnung des Rates der Stadt Helmstedt, Aufwandsentschädigungssatzung
 - Freiwillige Leistung

Produktziele:

1. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 5)
Weiterhin Reduzierung des Druckaufkommens für die politischen Gremien
Programme und Produkte:
 Beibehaltung der papierarmen Ratsarbeit, weiterhin Beschlussprotokolle in den Fachausschüssen
Prozesse und Strukturen:
 Umsetzung des Ratsbeschlusses zur papierarmen Ratsarbeit
Ressourcen:
 Eigenes Personal

2. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)
Umsetzung der Fusion
Programme und Produkte:
 Organisatorische Eingliederung der politischen Struktur der Gemeinde Büddenstedt
Prozesse und Strukturen:
 Erfassung und Auswertung der neuen politischen Ratsstruktur der Stadt Helmstedt als Vorbereitung zur neuen Legislaturperiode
Ressourcen:
 Eigenes Personal

Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
Anzahl von Vorlagen, Bekanntgaben und Niederschriften in gedruckter Form	13	37	30
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 2.:</u>			
Anzahl der Fusionen	0	1	1
Leistungsinformationen			
Höhe der Druckkosten für die Vorlagen, Bekanntgaben und Niederschriften	665 €	470 €	300 €
Durchführung bzw. Protokollierung von Sitzungen, Anzahl der Sitzungen	47	58	50
Durchführung von Empfängen etc.	21	22	25
Stellenanteil des Produktes	5,76	6,14	6,14

Erläuterung: Die Leistungs- und Kennzahlen sind nicht aktiv steuerbar und aufgrund der Vorjahresergebnisse geschätzt.

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Durch die Einführung der papierarmen Ratsarbeit konnte die Anzahl der generellen Drucke von Vorlagen, Bekanntgaben usw. auf ein Minimum eingeschränkt werden. Lediglich umfangreiche Vorlagen der Finanzverwaltung wie z. B. Haushalt und Vorlagen des Fachbereiches Bauen und Planen wurden zu Teilen den Ratsmitgliedern in Papierform zur Verfügung gestellt. Auch die Zusammenführung der Räte Helmstedt und Büddenstedt führte kurzzeitig dazu, dass mehr Vorlagen als geplant gedruckt wurden. Grundsätzlich trägt die papierarme Ratsarbeit jedoch erste finanzielle Früchte.

Die Fusion wurde, wie allseits bekannt, im Jahr 2017 umgesetzt.

Produkt 1162 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräs. Veranstalt.					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-31.899,04	-2.434,20	-53.900,00	51.465,80
B	Ordentliche Aufwendungen	775.596,26	826.449,15	770.500,00	55.949,15
	davon Personalaufwendungen	642.703,86	688.027,99	624.500,00	63.527,99
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	14.821,56	13.803,99	13.900,00	-96,01
	davon Transferaufwendungen	9.430,77	9.550,76	10.200,00	-649,24
	davon Abschreibungen	0	0	0	0
X	Ordentliches Ergebnis	-743.697,22	-824.014,95	-716.600,00	-107.414,95
		0,00	0	0	0
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0	0	0
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	53.060,88	53.587,13	54.150,58	-563,45
Z	Ergebnis ILV	-53.060,88	-53.587,13	-54.150,58	563,45
		0,00	0	0	0
	Jahresergebnis	-796.758,10	-877.602,08	-770.750,58	-106.851,50
		0,00	0	0	0
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Zu A und B

Entgegen der Planung konnte eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 53.900 €). Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 82.500 € erfolgen.

Produktbeschreibung Produkt 1163 Pflege partnerschaftl. Beziehungen			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)		
Büro des Bürgermeisters	Herr Schulze		
Kurzbeschreibung:	Pflege partnerschaftlicher Beziehungen zu den acht Partnerstädten von Helmstedt: - Schnittstelle zwischen Stadtverwaltung und Helmstedter Partnerschaftsverein (HPV) - Pflege und Betreuung der Homepage des HPV		
Auftragsgrundlage:	- Freiwillige Leistung und vertragliche Bindung		
Produktziele:	<i>1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Aufrechterhaltung und Belebung von Städtepartnerschaften <i>Programme und Produkte:</i> Bildung einer Schnittstelle zwischen Verwaltung und HPV, Unterstützung durch Verwaltungstätigkeiten mit dem Ziel, die Arbeit des HPV zu ermöglichen bzw. zu erleichtern <i>Prozesse und Strukturen:</i> Gewährung eines jährlichen Zuschusses, Teilnahme an den Vereinssitzungen, Pflege der Homepage des HPV <i>Ressourcen:</i> Haushaltsansatz i. H. v. 10.000 €, eigenes Personal		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
-			
Leistungsinformationen			
Höhe des Zuschusses an den HPV	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Stellenanteil des Produktes	0,14	0,09	0,09

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Der jährliche Zuschuss in Höhe von 10.000 € wurde Ende 2017 ausgezahlt, nachdem uns entsprechende Belege vorlagen.

Produkt 1163 Pflege partnerschaftl. Beziehungen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-69,98	0,00	-100,00	100,00
B	Ordentliche Aufwendungen	17.620,20	15.695,87	17.400,00	-1.704,13
	davon Personalaufwendungen	7.007,94	5.635,91	5.600,00	35,91
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	612,26	59,96	1.600,00	-1.540,04
	davon Transferaufwendungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-17.550,22	-15.695,87	-17.300,00	1.604,13
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	493,62	310,58	313,84	-3,26
Z	Ergebnis ILV	-493,62	-310,58	-313,84	3,26
	Jahresergebnis	-18.043,84	-16.006,45	-17.613,84	1.607,39
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Zu B

Es wurde in den Haushalt 2017 für den Bürgermeister ein Ansatz für die Bereisung einer Partnerstadt eingestellt. Durch die Fusion und die Neuwahlen hat er jedoch davon Abstand genommen.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2017

Teilhaushalt
Fachbereich 13

Innere Verwaltung

Budgetbericht Teilhaushalt Fachbereich 13					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH- Plan 2017 (einschl. HH- Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-205.875,63	-132.055,87	-164.200,00	32.144,13
B	Ordentliche Aufwendungen	1.722.066,48	1.652.907,80	1.729.700,00	-76.792,20
	davon Personalaufwendungen	1.274.510,96	1.251.068,58	1.271.700,00	-20.631,42
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	245.025,66	190.499,13	236.400,00	-45.900,87
	davon Transferaufwendungen	13.094,98	13.575,50	13.300,00	275,50
	davon Abschreibungen	64.361,22	63.723,50	76.800,00	-13.076,50
X	Ordentliches Ergebnis	-1.516.190,85	-1.520.851,93	-1.565.500,00	44.648,07
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	-437.915,59	-436.192,61	-445.700,00	9.507,39
F	Aufwendungen ILV	177.744,06	133.912,03	168.400,00	-34.487,97
Z	Ergebnis ILV	260.171,53	302.280,58	277.300,00	24.980,58
	Jahresergebnis	-1.256.019,32	-1.218.571,35	-1.288.200,00	69.628,65
G	Einzahlungen Investitionen	3.064,00	189.001,67	401.700,00	-212.698,33
H	Auszahlungen Investitionen	-31.903,88	-244.266,37	-530.700,00	286.433,63
	Saldo Investitionen	-28.839,88	-55.264,70	-129.000,00	73.735,30

Produktbeschreibung Produkt 1122 Verwaltungsservice			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)		
Innere Verwaltung	Frau Stender		
Kurzbeschreibung:	<ul style="list-style-type: none"> - Sicherstellung eines reibungslosen Verwaltungsbetriebes sowie Regelung von Zuständigkeiten und Optimierung von Verwaltungsabläufen. Hierzu gehören: - Unterstützung der Verwaltung in organisatorischen Angelegenheiten - Bearbeitung der Angelegenheiten des Arbeitsschutzes sowie arbeitsmedizinische Betreuung - Begleitung der Projekte im Rahmen der kommunalen Zusammenarbeit - Ausstattung der Fachbereiche und Stabsstellen mit Büromaterialien und Mobiliar - Posteingangs- und -ausgangssachbearbeitung - Interne Serviceleistungen, z. B. Druckerei, Submissionsstelle, Dienstfahrzeuge, Reinigung 		
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistungen		
Produktziele:	<p><i>1. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 5)</i> Erstellung aktueller Gefährdungsbeurteilungen einschließlich psychischer Belastungen am Arbeitsplatz in einer Organisationseinheit (z. B. Stadtkasse) in Kooperation mit dem Braunschweigischen Gemeinde-Unfallversicherungsverband Die Pflicht zur Erstellung von Gefährdungsbeurteilungen der Arbeitsplätze durch den Arbeitgeber ergibt sich u. a. aus den §§ 5 und 6 des Arbeitsschutzgesetzes mit dem Ziel der Erhaltung von Gesundheit und Leistungsfähigkeit der Mitarbeiter/innen. Durch Erstellung von Gefährdungsbeurteilungen werden die Sicherheits- und Gesundheitsbedingungen der Mitarbeiter/innen, insbesondere hinsichtlich einer möglichen Gefährdung der körperlichen und psychischen Gesundheit, erfasst, beurteilt und im weiteren Schritt ggf. behoben.</p> <p><i>Programme und Produkte:</i> Erstellung der Gefährdungsbeurteilungen mithilfe von Erfassungsbögen nach DGUV Information 211-032 BGI und GUV-I 8700 in Abstimmung mit dem Braunschweigischen Gemeinde-Unfallversicherungsverband nach bereits erfolgter Kooperationsvereinbarung zur Umsetzung des Präventionskonzeptes</p> <p><i>Prozesse und Strukturen:</i> Begehung der einzelnen Arbeitsplätze zur Erfassung psychischer Daten, wie z. B. Raumbeschaffenheit, Helligkeit, Temperatur und Einrichtung, Erfassung psychischer Belastungen der Arbeitsplätze durch Auswahl eines geeigneten Verfahrens, z. B. mittels anonymisierter Umfrage der Mitarbeiter/innen der Organisationseinheit</p> <p><i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal und externer Dienstleister (Braunschweigischer Gemeinde-Unfallversicherungsverband)</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<i>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</i>			
Erstellung von Gefährdungsbeurteilungen in einer Organisationseinheit		0	1
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	10,75	9,75	10,25

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Sämtliche Aufgaben, die bei der Stadt Helmstedt anfallen, wurden auch mit Blick auf die fusionsbedingten Zuwächse zum 01.07.2017 aufgelistet und an die einzelnen Fachbereiche geschickt, mit der Bitte mitzuteilen, welche Aufgaben in ihren Fachbereichen tatsächlich wahrgenommen werden. Somit konnte in 2017 zunächst die Grundlage für die Erstellung der Gefährdungsbeurteilungen gelegt werden, so dass in 2018 bereits für verschiedene Arbeitsplätze Gefährdungsbeurteilungen entworfen und mit dem GUV abgestimmt werden konnten. Den Fachbereichen werden diese Unterlagen demnächst vorgelegt und können in Kraft treten.

Die Zielerreichung wird daher in der ersten Jahreshälfte 2018 erfolgen.

Produkt 1122 Verwaltungsservice					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-114.185,19	-87.798,65	-113.600,00	25.801,35
B	Ordentliche Aufwendungen	1.049.505,29	944.262,94	968.200,00	-23.937,06
	davon Personalaufwendungen	701.598,96	625.769,04	596.500,00	29.269,04
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	188.313,26	136.670,09	179.000,00	-42.329,91
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	62.949,42	60.545,00	73.300,00	-12.755,00
X	Ordentliches Ergebnis	-935.320,10	-856.464,29	-854.600,00	-1.864,29
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	-419.415,59	-417.392,61	-426.900,00	9.507,39
F	Aufwendungen ILV	153.520,83	108.320,65	141.112,28	-32.791,63
Z	Ergebnis ILV	265.894,76	309.071,96	285.787,72	23.284,24
	Jahresergebnis	-669.425,34	-547.392,33	-568.812,28	21.419,95
G	Einzahlungen Investitionen	3.064,00	189.001,67	401.700,00	-212.698,33
H	Auszahlungen Investitionen	-17.705,70	-233.808,97	-525.000,00	291.191,03
	Saldo Investitionen	-14.641,70	-44.807,30	-123.300,00	78.492,70

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Zu A und B (Personal):

Entgegen der Planung konnte eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 11.700 €). Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 8.300 € erfolgen. Die übrigen Personalaufwendungen sind jedoch um rund 20.900 € gestiegen, da die Umstellung auf die Umstellung auf Eigenreinigung spät entschieden wurde und daher noch nicht im Ansatz enthalten war.

Zu B (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen):

Teile des Brandschutzkonzepts (30.000 €) wurden aus Kapazitätsgründen auf das Jahr 2018 verschoben (Haushaltsrest). Durch eine längere Laufzeit konnten die Leasingkosten für die Fahrzeuge gesenkt werden. Wegen der Erneuerung der Altbaufenster konnten 2017 keine Geranien angebracht werden.

Zu F:

Die Differenz ergibt sich aus den geringeren Bewirtschaftungskosten.

Zu G und H:

Die Fenstererneuerungsmaßnahme des ersten Bauabschnitts wurde 2017 umgesetzt. Die Endabrechnung der Fördermittel KIP erfolgt in 2018 (Haushaltsrest).

Der zweite Bauabschnitt soll 2018 durchgeführt werden (ebenfalls Haushaltsrest).

Produktbeschreibung Produkt 1123 Personalservice			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)		
Innere Verwaltung	Herr Stielau		
Kurzbeschreibung:	<ul style="list-style-type: none"> - Begründung, Veränderung und Beendigung von Dienst- und Beschäftigungsverhältnissen - Personalplanung und -entwicklung (in Verbindung mit Stabsstelle 10) - Aus- und Fortbildung - Festsetzung und Zahlbarmachung von Geldleistungen unter Berücksichtigung sozialversicherungsrechtlicher, zusatzversorgungspflichtiger und steuerlicher Aspekte - Reisekostenabrechnung - Familienkasse 		
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung und vertraglich vereinbarte Leistung (Personalsachbearbeitung und -abrechnung für die Samtgemeinde Nord-Elm und die Bäder- und Dienstleistungsgesellschaft Helmstedt mbH)		
Produktziele:	<p><i>1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i></p> <p>Optimierung der Nutzung der Personalmanagementsoftware LOGA Automatisierte Erstellung des Stellenplanes 2018 mit dem entsprechenden Modul der Personalmanagementsoftware LOGA</p> <p><i>Programme und Produkte:</i> Aktualisierung des Stellenplanes sowie der geltenden Organisationsstruktur in Bezug auf gewünschte und notwendige Veränderungen</p> <p><i>Prozesse und Strukturen:</i> Erfassen der gesamten Stellen der Stadt Helmstedt und anschließendes Einpflegen in elektronischer Form im LOGA-Modul Stellenplan, Verknüpfung der Daten mit dem Modul zur Personalkostenhochrechnung</p> <p><i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, vorhandene Software</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
Automatisierte Erstellung des Stellenplanes 2018 mit dem Modul der Personalmanagementsoftware LOGA		Nein	Ja
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	6,25	5,5	5,5

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Zu 1. „Automatisierte Erstellung des Stellenplanes 2018 mit dem entsprechenden Modul der Personalmanagementsoftware LOGA“:

Aufgrund der Fusion mit der Gemeinde Büddenstedt und der Zusammenführung der zwei Stellenpläne konnte das Produktziel nicht erreicht werden.

Der Stellenanteil des Produktes hat sich um einen Stellenanteil von 0,75 gegenüber 2016 planmäßig reduziert. Dies rührt von der Umsetzung der Organisationsuntersuchung. Zum einen ist eine Mitarbeiterin mit einem Stellenanteil von 0,5 aufgrund ihrer Elternzeit in die Leerstellen gewechselt, zum anderen wurde bei einer zweiten Stelle der Stellenanteil um 0,25 auf 0,75 reduziert.

Produkt 1123 Personalservice					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-91.690,44	-44.257,22	-50.600,00	6.342,78
B	Ordentliche Aufwendungen	672.561,19	708.644,86	761.500,00	-52.855,14
	davon Personalaufwendungen	572.912,00	625.299,54	675.200,00	-49.900,46
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	56.712,40	53.829,04	57.400,00	-3.570,96
	davon Transferaufwendungen	13.094,98	13.575,50	13.300,00	275,50
	davon Abschreibungen	1.411,80	3.178,50	3.500,00	-321,50
X	Ordentliches Ergebnis	-580.870,75	-664.387,64	-710.900,00	46.512,36
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	-18.500,00	-18.800,00	-18.800,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	24.223,23	25.591,38	27.287,72	-1.696,34
Z	Ergebnis ILV	-5.723,23	-6.791,38	-8.487,72	1.696,34
	Jahresergebnis	-586.593,98	-671.179,02	-719.387,72	48.208,70
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	-14.198,18	-10.457,40	-5.700,00	-4.757,40
	Saldo Investitionen	-14.198,18	-10.457,40	-5.700,00	-4.757,40

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Zu A und B (Personal):

Entgegen der Planung konnte eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 20.100 €). Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 41.400 € erfolgen. Die übrigen Personalaufwendungen sind jedoch um rund 91.300 € gesunken. Die Fusion mit der Gemeinde Büddenstedt und der Übernahme des Personals auch im Bereich des Personalservices hat unter anderem dazu geführt, dass eine 0,75 Stelle nicht besetzt wurde und hier Einsparungen erzielt wurden. Außerdem fand aufgrund des nicht Bestehens der Abschlussprüfung als Verwaltungsfachangestellter hier keine Übernahme des Mitarbeiters in ein befristetes Beschäftigungsverhältnis im Anschluss an die Ausbildung statt, was ebenfalls zu einer Einsparung geführt hat.

Zu A:

Aufgrund von höheren Kostenerstattungen und einer Schadensersatzleistung konnten in diesen Bereichen (außer Personal) höhere Erträge erzielt werden.

Zu H:

Die Abweichung ergibt sich aufgrund der Zuführung der Zinserträge zur Versorgungsrücklage (kein Planansatz).

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2017
Teilhaushalt
Fachbereich 15
Finanzverwaltung

Budgetbericht Teilhaushalt Fachbereich 15					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-203.067,15	-170.387,76	-203.800,00	33.412,24
B	Ordentliche Aufwendungen	1.248.760,88	1.233.792,16	1.217.700,00	16.092,16
	davon Personalaufwendungen	1.148.266,15	1.120.716,96	1.070.000,00	50.716,96
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	34.748,26	53.448,95	63.300,00	-9.851,05
	davon Transferaufwendungen	6.530,58	2.000,00	7.100,00	-5.100,00
	davon Abschreibungen	631,58	295,00	0,00	295,00
X	Ordentliches Ergebnis	-1.045.693,73	-1.063.404,40	-1.013.900,00	-49.504,40
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	-75.300,00	-77.700,00	-77.700,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	45.294,30	45.343,10	45.600,00	-256,90
Z	Ergebnis ILV	30.005,70	32.356,90	32.100,00	256,90
	Jahresergebnis	-1.015.688,03	-1.031.047,50	-981.800,00	-49.247,50
G	Einzahlungen Investitionen	72.000,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	-72.000,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 1131 Finanzwirtschaftliche Steuerung			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)		
Finanzverwaltung	Frau Stute		
Kurzbeschreibung:	- Aufstellung, Ausführung und Abschluss des Haushaltes und der Nachträge einschließlich Haushaltssicherung sowie sonstige Haushaltsangelegenheiten im Verlauf eines Haushaltsjahres		
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung		
Produktziele:	<p>1. <i>Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 6)</i> Aufstellung eines Haushaltsplanentwurfes für das Haushaltsjahr 2018 der neuen (fusionierten) Stadt Helmstedt bis 01.10.2017</p> <p><i>Programme und Produkte:</i> Anpassung der Teilhaushalts- und Produktstruktur an die Bedürfnisse und Einrichtungen der Gemeinde Büddenstedt sowie der neu geschaffenen Organisationsstruktur</p> <p><i>Prozesse und Strukturen:</i> Übernahme der Haushaltsansätze aus der bisherigen Finanz- und Investitionsplanung beider Kommunen mit Änderung der bisherigen Sachkonten, Überarbeitung aufgrund geänderter Rahmenbedingungen in Zusammenarbeit mit der Gemeinde Büddenstedt</p> <p><i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, externe Beratungskosten (Veranschlagung siehe Produkt 1132)</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
Aufstellung eines Haushaltsplanentwurfes der neuen (fusionierten) Stadt Helmstedt bis 15.11.2016	0	1	1
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	1,95	1,95	1,95

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Der Haushaltsplanentwurf der neuen Stadt Helmstedt wurde am 02.11.2016 verteilt.

Produkt 1131 Finanzwirtschaftliche Steuerung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-8.436,04	-920,00	-13.300,00	12.380,00
B	Ordentliche Aufwendungen	181.926,32	189.868,66	171.600,00	18.268,66
	davon Personalaufwendungen	173.654,89	181.677,49	161.000,00	20.677,49
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.173,16	7.997,52	9.800,00	-1.802,48
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-173.490,28	-188.948,66	-158.300,00	-30.648,66
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	-14.800,00	-15.100,00	-15.100,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	5.988,05	5.994,50	6.028,47	-33,97
Z	Ergebnis ILV	8.811,95	9.105,50	9.071,53	33,97
	Jahresergebnis	-164.678,33	-179.843,16	-149.228,47	-30.614,69
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Entgegen der Planung konnte bei den ordentlichen Erträgen eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 12.300 €).

Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 18.600 € erfolgen.

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten bei einigen Sachkonten (insbesondere EDV Dienstleistungen) Einsparungen erzielt werden.

Produktbeschreibung Produkt 1132 Buchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit Finanzverwaltung		Verantwortliche Person(en) Herr Lotz	
Kurzbeschreibung:	- Zentrale Erfassung aller Buchungsvorfälle gemäß Kontierungen, Führung der Anlagenbuchhaltung, Betreuung und Abrechnung der kostenrechnenden Einrichtungen, Wahrnehmung der Aufgaben der Stadt als Steuerschuldner sowie Abwicklung von Spendenangelegenheiten, Weiterentwicklung der Kosten- und Leistungsrechnung, Erstellung des Jahresabschlusses und Durchführung des Berichtswesens		
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung		
Produktziele:	<p><i>1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Zusammenführung der Rechnungswesen der Stadt Helmstedt und der Gemeinde Büddenstedt im Rahmen der Fusion <i>Programme und Produkte:</i> Schaffung der Voraussetzungen einer einheitlichen Buchungssystematik der Geschäftsvorfälle für die neue Stadt Helmstedt ab dem Haushaltsjahr 2018 einschließlich der Übernahme hierfür notwendiger Datenbestände <i>Prozesse und Strukturen:</i> Auswertung, Abstimmung und Angleichung der einzelnen Daten beider Gemeinden (Kontenstruktur, Struktur der Debitoren und Kreditoren, Anlagenstruktur sowie Kostenstellen- und Kostenträgerstruktur) <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, externer Support durch KDO (25.000 €)</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
Zusammenführung der Rechnungswesen der Stadt Helmstedt und der Gemeinde Büddenstedt im Rahmen der Fusion		1	1
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	4,02	4,02	4,02

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

In guter Zusammenarbeit mit der Kommunalen Datenverarbeitung Oldenburg und unter Mitwirkung der Kollegen im Fachbereich 15 konnten die Arbeiten zufriedenstellend erledigt werden. Aufgrund der Jahresabschlussarbeiten im Büddenstedter Mandanten (infoma) sind die Arbeiten jedoch noch nicht abgeschlossen. Weiterhin sind die eingespielten Daten noch zu überprüfen und überarbeiten (Anlagenbuchhaltung etc.).

Produkt 1132 Buchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-12.814,20	-943,00	-20.300,00	19.357,00
B	Ordentliche Aufwendungen	297.362,98	284.401,00	300.200,00	-15.799,00
	davon Personalaufwendungen	295.305,36	265.527,54	273.800,00	-8.272,46
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.643,31	18.599,80	25.900,00	-7.300,20
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-284.548,78	-283.458,00	-279.900,00	-3.558,00
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	-17.100,00	-18.300,00	-18.300,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	12.344,62	12.357,92	12.427,93	-70,01
Z	Ergebnis ILV	4.755,38	5.942,08	5.872,07	70,01
	Jahresergebnis	-279.793,40	-277.515,92	-274.027,93	-3.487,99
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Entgegen der Planung konnte bei den ordentlichen Erträgen eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 19.400 €).

Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 19.800 € erfolgen. Jedoch wurden bei den übrigen Personalaufwendungen Einsparungen aufgrund der Nichtbesetzung der Stelle 1501 ab Herbst 2017 erzielt.

Der Haushaltsansatz beim Sachkonto EDV Dienstleistungen wurde nicht in voller Höhe benötigt (Differenz: rund 7.000 €). Es wurde jedoch aufgrund der noch nicht abgeschlossenen Arbeiten in infoma ein Haushaltsrest i. H. v. 4.000 € für 2018 gebildet.

Produktbeschreibung Produkt 1133 Kommunale Abgaben			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)		
Finanzverwaltung	Frau Stute		
Kurzbeschreibung:	- Veranlagung der kommunalen Steuern (Gewerbesteuer, Grundsteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer) und Abgaben (Straßenreinigung und Regenwasserentwässerung), Einkommensteuer, Umsatzsteuer, Umlagen und Finanzausgleich		
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung		
Produktziele:	<p><i>1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Zentrale einheitliche Steuerveranlagung für die Stadt Helmstedt und die Gemeinde Büddenstedt nach erfolgter Fusion ab 2018 <i>Programme und Produkte:</i> Zusammenführung der vorhandenen Steuerdaten der Stadt Helmstedt und der Gemeinde Büddenstedt zu einem Steuerdatenbestand <i>Prozesse und Strukturen:</i> Bestandsaufnahme und Anpassung der vorhandenen Steuer- und Gebührenveranlagungen bei den beteiligten Gemeinden <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, EDV-Betreuung bei Produkt 1132</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
-			
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	3,02	3,02	3,02

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

keine

Produkt 1133 Kommunale Abgaben					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-60.632,90	-47.720,20	-69.800,00	22.079,80
B	Ordentliche Aufwendungen	270.980,45	271.121,03	246.100,00	25.021,03
	davon Personalaufwendungen	262.186,91	262.538,81	235.400,00	27.138,81
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	7.764,56	7.997,52	8.600,00	-602,48
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	271,89	295,00	0,00	295,00
X	Ordentliches Ergebnis	-210.347,55	-223.400,83	-176.300,00	-47.100,83
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	-21.200,00	-21.700,00	-21.700,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	9.273,81	9.283,81	9.336,41	-52,60
Z	Ergebnis ILV	11.926,19	12.416,19	12.363,59	52,60
	Jahresergebnis	-198.421,36	-210.984,64	-163.936,41	-47.048,23
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Entgegen der Planung konnte bei den ordentlichen Erträgen eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 22.400 €).

Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 34.800 € erfolgen. Bei den übrigen Personalaufwendungen dagegen war eine geringe Einsparung möglich (rund 7.700 €).

Produktbeschreibung Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)		
Finanzverwaltung	Herr Lotz		
Kurzbeschreibung:	<ul style="list-style-type: none"> - Abwicklung des Zahlungsverkehrs der Stadt, Liquiditätsmanagement - Beitreibung offener städtischer Forderungen sowie Forderungen Dritter im Wege der Amtshilfe - Unterstützung der Finanzbuchhaltung 		
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung		
Produktziele:	<p><i>1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Zusammenlegung der beiden Kassen aufgrund der geplanten Fusion der Stadt Helmstedt mit der Gemeinde Büddenstedt <i>Programme und Produkte:</i> Zusammenführung des Forderungsmanagements sowie des Vollstreckungswesens und Angleichung bzw. Überleitung in ein einheitliches Buchungs-/Rechnungssystem <i>Prozesse und Strukturen:</i> Durchführung von Sondierungsgesprächen mit den Verantwortlichen der beiden Gemeinden <i>Ressourcen:</i> Eigenes Personal, externer Support durch KDO (Veranschlagung siehe Produkt 1132)</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:			
-			
Leistungsinformationen			
Anzahl der Mahnungen und Erinnerungen	2.417	2.294	3.000
Anzahl Vollstreckungsaufträge	1.941	1.910	2.500
Anzahl offener Vollstreckungsaufträge per 31.12. d. J. (eigene)	254	312	400
Anzahl offener Forderungen per 31.12. d. J. (fremde)	408	402	450
Stellenanteil des Produktes	5,76	5,76	5,76

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Die Zusammenlegung der beiden Kassen aufgrund der Fusion ist nunmehr mittlerweile abgeschlossen.

Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-88.655,96	-95.844,56	-90.700,00	-5.144,56
B	Ordentliche Aufwendungen	441.668,17	440.763,47	435.100,00	5.663,47
	davon Personalaufwendungen	410.954,23	410.973,12	399.800,00	11.173,12
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.574,62	17.498,93	18.400,00	-901,07
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	359,69	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-353.012,21	-344.918,91	-344.400,00	-518,91
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	-22.200,00	-22.600,00	-22.600,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	17.687,82	17.706,87	17.807,19	-100,32
Z	Ergebnis ILV	4.512,18	4.893,13	4.792,81	100,32
	Jahresergebnis	-348.500,03	-340.025,78	-339.607,19	-418,59
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Entgegen der Planung konnte bei den ordentlichen Erträgen eine Auflösung der Rückstellungen nicht erfolgen (Differenz: 22.400 €). Dagegen wurde der Ansatz beim Sachkonto Säumniszuschläge um rund 26.600 € weit überschritten.

Bei den Personalaufwendungen musste dagegen eine Zuführung zu Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger sowie Urlaub und Überstunden) i. H. v. rund 29.700 € erfolgen. Bei den übrigen Personalaufwendungen dagegen war eine Einsparung aufgrund der Nichtbesetzung der Stelle 1501 möglich.

Produkt 1135 Alma und August Müller Stiftung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-11.524,20	-10.170,00	-9.700,00	-470,00
B	Ordentliche Aufwendungen	11.524,20	10.170,00	9.700,00	470,00
	davon Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	592,61	1.355,18	600,00	755,18
	davon Transferaufwendungen	6.530,58	2.000,00	7.100,00	-5.100,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Einzahlungen Investitionen	72.000,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	-72.000,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Bei den Transferaufwendungen wurden nicht alle Stiftungsmittel abgerufen.

Produkt 1181 Rechnungsprüfung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-21.003,85	-14.790,00	0,00	-14.790,00
B	Ordentliche Aufwendungen	45.298,76	37.468,00	55.000,00	-17.532,00
	davon Personalaufwendungen	6.164,76	0,00	0,00	0,00
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-24.294,91	-22.678,00	-55.000,00	32.322,00
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	-24.294,91	-22.678,00	-55.000,00	32.322,00
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen (+/- 10 % gegenüber dem Planansatz):

Für die Prüfungen des Jahresabschlusses 2016 und des Gesamtabchlusses 2015 durch das Rechnungsprüfungsamt wurden weniger Stunden benötigt als kalkuliert waren, so dass es zu einer ertragswirksamen Auflösung der Rückstellung gekommen ist.

Auch bei den sonstigen Prüfungen konnten geringere Aufwendungen als geplant verzeichnet werden.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2017

Teilhaushalt
Fachbereich 66

Finanzen

Budgetbericht Teilhaushalt Fachbereich 66					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-27.483.904,31	-31.697.927,83	-30.333.600,00	-1.364.327,83
B	Ordentliche Aufwendungen	13.631.914,62	14.551.981,98	14.177.000,00	374.981,98
	davon Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Transferaufwendungen	13.341.875,36	14.287.756,23	13.812.000,00	475.756,23
	davon Abschreibungen	50.624,27	57.346,87	0,00	57.346,87
X	Ordentliches Ergebnis	13.851.989,69	17.145.945,85	16.156.600,00	989.345,85
C	Außerordentliche Erträge	0,00	-14.654.709,00	0,00	-14.654.709,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	14.654.709,00	0,00	14.654.709,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	13.851.989,69	31.800.654,85	16.156.600,00	15.644.054,85
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 6111 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit Allgemeine Finanzwirtschaft	Verantwortliche Person(en) Frau Stute		
Kurzbeschreibung:	- Nachweis der Erträge aus Realsteuern (einschl. Gewerbesteuerverzinsung), kommunalen Steuern, dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer, Erträge aus kommunalem Finanzausgleich sowie Zahlungen der Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage		
Auftragsgrundlage:	- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtaufgabe		
Produktziele:	<p>1. <i>Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Die Tätigkeiten im Zusammenhang mit Erträge und Aufwendungen werden in den Produkten 1131 und 1133 wahrgenommen. Ziele und steuerungsrelevante Kennzahlen werden daher an dieser Stelle nicht formuliert. <i>Programme und Produkte:</i> - <i>Prozesse und Strukturen:</i> - <i>Ressourcen:</i> -</p>		
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
-			
Leistungsinformationen			
Realsteueraufbringungskraft je Einwohner in €	374	487	382
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	-	-	-
Steuereinnahmekraft je Einwohner in €	753	883	793
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 -50 T. Einw.)	-	-	-
Hebesatz Grundsteuer A	380	380	380
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	-	-	-
Hebesatz Grundsteuer B	390	390	390
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	-	-	-
Hebesatz Gewerbesteuer	400	400	400
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	-	-	-
Kreisumlage je Einwohner	508	530	528
Durchschnitt auf Landkreisebene	474	-	-
Schlüsselzuweisungen je Einwohner	294	316	307
Dto. Landesdurchschnitt	224	-	-
Stellenanteil des Produktes	-	-	-

Produkt 6111 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-27.191.678,05	-31.431.695,54	-30.055.800,00	-1.375.895,54
B	Ordentliche Aufwendungen	12.920.766,27	13.860.628,87	13.272.000,00	588.628,87
	davon Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Transferaufwendungen	12.785.681,00	13.736.407,00	13.222.000,00	514.407,00
	davon Abschreibungen	50.624,27	57.346,87	0,00	57.346,87
X	Ordentliches Ergebnis	14.270.911,78	17.571.066,67	16.783.800,00	787.266,67
C	Außerordentliche Erträge	0,00	-14.654.709,00	0,00	-14.654.709,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	14.654.709,00	0,00	14.654.709,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	14.270.911,78	32.225.775,67	16.783.800,00	15.441.975,67
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Die wichtigsten Steuern, Zuweisungen und Umlagen stellen sich wie folgt dar:

siehe Seite 48

Art	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung
Grundsteuer A	66.607	72.063	66.800	67.024	224
Grundsteuer B	3.016.516	3.050.960	3.035.000	3.101.745	66.745
Gew erbesteuer	6.590.208	5.534.303	5.500.000	7.835.065	2.335.065
Einkommensteueranteil	8.315.669	8.568.397	9.010.000	9.136.541	126.541
Umsatzsteueranteil	1.129.543	1.164.586	1.450.000	1.448.494	-1.506
sonstige Steuern	857.649	918.491	700.000	993.795	293.795
Schlüsselzuweisungen	6.240.160	6.845.704	7.118.000	7.370.240	252.240
Zuw . Übertrag WK	619.560	639.096	656.100	656.112	12
Auflösung Finanz- ausgleichsrückstellung	0	0	0	0	0
Steuernachzahlungszinsen und sonstige Erträge	92.568	133.287	50.000	587.177	537.177
Auflösung von Wertberichtigungen	22.181	40.433	0	15.629	15.629
Auflösung SOPO	231.121	224.358	219.900	219.873	-27
Summe	27.181.782	27.191.678	27.805.800	31.431.696	3.625.896
Gew erbesteuerumlage	1.147.034	921.961	935.000	1.325.711	390.711
Kreisumlage	11.294.300	11.817.864	12.242.000	12.365.592	123.592
Zuführung an Finanz- ausgleichsrückstellung	0	0	0	0	0
Entschuldungsumlage	44.792	45.856	45.000	45.104	104
Steuererst. Zinsen	88.062	84.461	50.000	66.877	16.877
Abschreibung auf Forderungen (Wertberichtigungen)	35.597	50.624	0	57.347	57.347
verbleibender Ertrag	14.571.997	14.270.911	14.533.800	17.571.065	3.037.265
zusätzlich: Bedarfszuweisungen	2.480.000	0	2.250.000	0	-2.250.000

Zu den wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten wird Folgendes ausgeführt:

Grundsteuer A und B

Die Erträge der Grundsteuer A überstiegen die Planungen nur geringfügig. Größere Veranlagungsänderungen sind in 2017 nicht erfolgt. Die Erträge aus der Grundsteuer B haben sich weiterhin positiv entwickelt und liegen aufgrund von zum Teil erheblichen Änderungsveranlagungen um rd. 66.700 € über dem Planansatz. Ca. 40.000 € des übersteigenden Betrages entfallen auf die Neubewertung eines größeren Gewerbegrundstückes ab 2015.

Gewerbesteuer

Bei der Gewerbesteuer wurde das Plansoll 2017 (5.500.000 €) mit einem Ertrag von rd. 7,8 Mio.€ erheblich überschritten. Dabei entfielen auf Veränderungen für laufende Vorauszahlungen vom Jahresbeginn bis Jahresende 2017 ca. 500.000 €. Ca. 300.000 € sind davon jedoch nur für dieses eine Jahr als zusätzliche Vorauszahlung für einen u.a. auch in Helmstedt ansässigen Betrieb avisiert. Die übrigen Mehrerträge ergaben sich aus Nachveranlagungen für Vorjahre oder sind das unerwartete und daher nicht kalkulierbare Ergebnis einer Betriebsprüfung weit zurückliegender Jahre (2004/2005).

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Dank der guten konjunkturellen Entwicklung konnten die noch in der Mai-Steuerschätzung prognostizierten Erträge aus der Einkommensteuer insgesamt weiter gesteigert werden und liegen in Helmstedt mit 9.136.541 € um rd. 126.000 € über dem Planansatz. Die Steigerungsrate gegenüber dem Vorjahr betrug 6,63 %. Inwieweit der allgemeine wirtschaftliche Aufschwung weiter anhält bleibt abzuwarten. Mit einem Ertrag von über 9 Mio. € ist der Einkommensteueranteil eine der wichtigsten Einnahmequellen für die Stadt.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer hat mit einem Ertrag in Höhe von 1.448.494 € für 2017 den Haushaltsansatz von 1.450.000 € nur knapp unterschritten. Für die Jahre 2015 bis 2017 führte die für 3 Jahre befristete Aufstockung der Zahlungen an die Kommunen durch die sog. Soforthilfe des Bundes zu höheren Zahlungen.

Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches

Die im Rahmen des Finanzausgleiches festgesetzten Schlüsselzuweisungen lagen nach dem Bescheid von April 2017 bei rd. 7.370.000 € und überschritten den bei der Aufstellung des Haushaltes angenommenen Wert mit ca. 252.000 € erheblich. Ursächlich hierfür ist eine Erhöhung des Grundbetrages aufgrund der Steuerverbundabrechnung 2016. Weitere Betragsänderungen wie im Vorjahr gab es in 2017 nicht.

Die Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis entsprachen dem Haushaltsansatz.

Sonstige Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer)

Der Haushaltsansatz für die Hundesteuer (130.000 €) wurde im Ergebnis um rd. 6.000 € übertroffen. Bei der Vergnügungssteuer lag das Rechnungsergebnis von rd. 857.800 € nochmals über dem der Vorjahre 2015 (727.300 €) und 2016 (786.400 €). Die Umstellung von der pauschalen Versteuerung auf eine prozentual nach dem Einspielergebnis erhobene Steuer hat in den Jahren ab 2013 damit zu erheblichen Mehreinnahmen geführt. Den ab 01.07.2017 geänderten Vorschriften des Glücksspielgesetzes hinsichtlich der geänderten Abstandsregelungen zwischen Spielhallen Rechnung tragend, wurde bei der Aufstellung des Haushaltes 2017 der Ansatz entsprechend reduziert. Da die entsprechenden Vorgaben jedoch noch nicht umgesetzt werden konnten, konnten für 2017 noch höhere Erträge im Bereich der Vergnügungssteuer erzielt werden. Die weitere Entwicklung ist hier aber noch abzuwarten, da eine örtliche Neuverteilung von Spielhallen stattfinden könnte.

Verzinsung von Steuernachforderungen

Bei der Verzinsung der Gewerbesteuernachzahlungen wurde der Haushaltsansatz von 50.000 € im Rechnungsergebnis weit übertroffen. Dies resultiert insbesondere aus den bereits erwähnten Betriebsprüfungen weit zurückliegender Jahre, welche zu Nachveranlagungen führten. Da teilweise aber auch erhebliche Rückzahlungen vorgenommen werden mussten, wurden auch die Erstattungszinsen um ca. 17.000 € überschritten. Der positive Saldo für die Stadt Helmstedt betrug rd. 520.000 €.

Bedarfszuweisungen

Der Stadt Helmstedt wurde für 2016 eine Bedarfszuweisung in Höhe von 2.250.000 € in Aussicht gestellt. In den mit dem Land im Rahmen der Fusion zwischen der Stadt Helmstedt und der Gemeinde Büddenstedt geführten Gesprächen wurde Einigung erzielt, dass diese Zuweisung erst im Jahr 2017 zur Verfügung gestellt wird. Der Ertrag wurde in den Haushaltsplan 2017 eingestellt. Mit Bescheid vom 06.09.2017 hat das Land die kapitalisierte Bedarfszuweisung für die Ablösung von Liquiditätskrediten im Rahmen der Fusion bewilligt. Die Zuweisung in Höhe von 19.040.938 € ist am 14.09.2017 auf dem Konto der Stadt Helmstedt eingegangen. Entsprechend

der Verteilung der Liquiditätskredite wurden 4.386.229 € dem Rechnungswesen der Gemeinde Büddenstedt und 14.654.709 € dem Rechnungswesen der Stadt Helmstedt zugeordnet (außerordentlicher Ertrag). Die ausstehende Bedarfszuweisung aus dem Jahr 2016, die mit 2.250.000 € im Haushalt 2017 veranschlagt war, wurde zusätzlich zur kapitalisierten Bedarfszuweisung nicht mehr zur Verfügung gestellt.

Kreisumlage

Die bereits erwähnten höheren Schlüsselzuweisungen führten dazu, dass der Ansatz um rund 124.000 € überschritten wird. Im ersten Halbjahr musste daneben aufgrund der nachträglich geänderten Schlüsselzuweisung 2016 eine nachträgliche Kreisumlage von rd. 42.500 € abgeführt werden.

Die Umlage mit einer Gesamthöhe von 12,4 Mio. € basierte auf den Steuereinzahlungen im Zeitraum 01.10.2015 bis 30.09.2016. Sie liegt rd. 548.000 € über dem Vorjahreswert.

Gewerbesteuerumlage

Unerwartete höhere Gewerbesteuerzahlungen haben dazu geführt, dass der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuerumlage (935.000 €) um rd. 391.000 € überschritten wurde.

Verzinsung von Steuererstattungen

(siehe Steuernachzahlungszinsen)

Abschreibungen auf Forderungen

Es handelt sich hierbei um das Ausbuchen nicht eintreibbarer Forderungen der Gewerbesteuer, der Grundsteuer und der Hundesteuer mittels Niederschlagung bzw. Erlass. Der Gesamtaufwand (57.300 €) muss jedoch auch im Zusammenhang mit dem Ertrag aus aufgelösten Wertberichtigungen (15.600 €) gesehen werden, so dass insgesamt nur auf Forderungen in Höhe von 41.700 € verzichtet wurde.

Produktbeschreibung Produkt 6121 Sonstige allg. Finanzwirtschaft			
Produktinformation			
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)		
Allgemeine Finanzwirtschaft	Frau Stute		
<p>Kurzbeschreibung: - Kredite einschl. darauf entfallenden Schuldendienst, Schuldendienstbeihilfen Dritter, Zinsen für Liquiditätskredite, Zinsen aus Geldanlagen - soweit nicht anderen Aufgabenbereichen zugeordnet - - Kalkulatorische Erträge</p> <p>Auftragsgrundlage: - Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtaufgabe</p> <p>Produktziele: <i>1. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)</i> Die Tätigkeiten im Zusammenhang mit Erträge und Aufwendungen werden in den Produkten 1131 und 1134 wahrgenommen. Ziele und steuerungsrelevante Kennzahlen werden daher an dieser Stelle nicht formuliert. <i>Programme und Produkte:</i> - <i>Prozesse und Strukturen:</i> - <i>Ressourcen:</i> -</p>			
Kennzahlen:	IST 2016	IST 2017	PLAN 2017
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:</u>			
-			
Leistungsinformationen			
Zinsaufwand je Einwohner für Investitionskredite	6,04 €	5,85 €	7,34 €
Zinsaufwand je Einwohner für Liquiditätskredite	0,59 €	0,14 €	5,18 €
Liquiditätskredite im Jahresdurchschnitt	14.166.026 €	10.068.171 €	17.300.000 €
Investitionsvolumen p. a.	2.238.886,65 €	2.634.224,05 €	2.199.500 €
Kreditaufnahmen für Gesamthaushalt	500.000 €	500.000 €	736.700 €
Anteil Fremdfinanzierung im Verhältnis zum Investitionsvolumen	22,33 %	18,98 %	33,49 %
Summe der Tilgungsaufwendungen für Investitionskredite	337.553,85 €	307.083,07 €	386.600 €
Schulden je Einwohner (Kernhaushalt)	165,68 €	173,36 €	283,37 €
Stellenanteil des Produktes	-	-	-

Produkt 6121 Sonstige allg. Finanzwirtschaft					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz lt. HH-Plan 2017 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2017
A	Ordentliche Erträge	-292.226,26	-266.232,29	-277.800,00	11.567,71
B	Ordentliche Aufwendungen	711.148,35	691.353,11	905.000,00	-213.646,89
	davon Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Transferaufwendungen	556.194,36	551.349,23	590.000,00	-38.650,77
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-418.922,09	-425.120,82	-627.200,00	202.079,18
C	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
Z	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	-418.922,09	-425.120,82	-627.200,00	202.079,18
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Die einzelnen Erträge und Aufwendungen stellen sich derzeit wie folgt dar:

Art	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung
Schuldendienstbeihilfe	15.444	14.196	11.300	11.335	35
Zins- und sonstige Erträge	193	30	500	897	397
Kapitalverzinsung AEH Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	274.000	278.000	266.000	254.000	-12.000
Erträge gesamt	289.637	292.226	277.800	266.232	-11.568
Verlustausgleich BDH	bisher in Produkt 4243	556.194	590.000	551.349	-38.651
Zinsaufwendungen Kredite	143.275	140.441	170.000	136.559	-33.441
Zinsaufwendungen Liqui -Kredite	52.639	13.622	120.000	3.267	-116.733
Sonst. Aufwendungen	0	891	25.000	178	-24.822
Aufwend. gesamt	195.914	711.148	905.000	691.353	-213.647
Saldo Produkt	93.722	-418.922	-627.200	-425.121	202.079

Schuldendienstbeihilfe

Die Stadt Helmstedt bekommt vom Landkreis im Rahmen der in den 70-iger Jahren übernommenen Schulträgerschaft für die weiterbildenden Schulen eine Schuldendienstbeihilfe. Die Zahlung erfolgt jeweils zum 01.10. eines Jahres. Das Ergebnis ist geringer als in den Vorjahren, entspricht aber dem geplanten Ansatz.

Zinserträge

Trotz der anhaltenden Niedrigzinsen konnten die Erträge durch die Zahlung von Negativzinsen bei der Aufnahme eines Liquiditätskredites im Vergleich zu den Vorjahren gesteigert werden.

Kapitalverzinsung AEH/Gewinnausschüttung

Im Rahmen der Haushaltssicherung 2013 wurde eine Verzinsung des in den AEH eingebrachten Kapitals beschlossen. Diese wurde 2017 mit 266.000 € kalkuliert. Der Ertrag hat aufgrund der sinkenden Zinssätze diese Summe nicht erreicht und lag mit 254.000 € unter der kalkulierten Summe.

Verlustausgleich Bäder-und Dienstleistungsgesellschaft

Seit 2016 wird die Verlustabdeckung der BDH im Produkt 6121 dargestellt. Für das Jahr 2017 ist eine Rückstellung für den erwarteten Verlustausgleich in Höhe von 590.000 € entsprechend des Haushaltsansatzes gebucht worden. Aus der Abrechnung 2016 ergab sich jedoch in 2017 ein Guthaben in Höhe von rd. 38.700 € auf die in 2016 geleistete Vorauszahlung von ebenfalls 590.000 €.

Zinsaufwendungen Kredite

Bei der Ausführung des investiven Finanzhaushaltes (Reste aus Vorjahren) bestand Anfang 2017 ein Kreditbedarf von rd. 2.078 T€, von dem ein Teil aus dem Restbetrag (rd. 500 T€) aus der Kreditermächtigung 2015 stammte. Mit Wirksamwerden der Haushaltssatzung 2017 wäre die Kreditermächtigung aus 2015 entfallen. Da sie wird jedoch zur Finanzierung der investiven Ausgaben dringend benötigt wurde, erfolgte im April eine Aufnahme in Höhe von 500 T€. Eine Aufnahme von Krediten aus der Ermächtigung 2016 (841.900 €) war nicht erforderlich. Eine Aufnahme aus der Ermächtigung von 2017 (736.700 €) ist noch offen. Für die bestehenden Investitionskredite waren in 2017 Zinsen in Höhe von rd. 136.600 € zu entrichten.

Zinsaufwendungen Liquiditätskredite

Feste Liquiditätskredite bestehen bei der Stadt Helmstedt seit dem 30.06.2017 nicht mehr. Mit Zahlung der kapitalisierten Bedarfszuweisung am 14.09.2017 konnte der zuletzt bestehende Liquiditätskredit in Form eines Kontokorrentkredits vollständig abgelöst werden. Dadurch konnte eine erhebliche Einsparung gegenüber dem Haushaltsansatz von 120.000 € erzielt werden. Für die in diesem Jahr bestandenen Festkredite waren Zinsen in Höhe von rd. 1.200 € zu zahlen. Für Überziehungszinsen mussten rd. 1.900 € aufgebracht werden.