

B049/22

Bekanntgabe

an den Finanzausschuss

Budgetberichte zum 31.12.2021 für die Teilhaushalte 15 und 66

Die Budgetberichte der Teilhaushalte 15 und 66 sind anliegend beigefügt. Auffällige Abweichungen in der Planung und Rechnung sind in den einzelnen Produkten erläutert worden. Einzelheiten zur Zielerreichung sind den produktbezogenen angebrachten Leistungs-
informationen, steuerungsrelevanten Kennzahlen und Erläuterungen zu entnehmen. Analog zum Haushaltsplan 2021 wird eine Produktbeschreibung lediglich für die wesentlichen Produkte abgebildet. Das im Produkt 1133 festgelegte Ziel wurde erreicht. Die Ziele des Produktes 1134 wurden durch die Corona-Pandemie beeinflusst, die Kennzahlen sind gegenüber der Planung daher nicht vergleichbar.

Um Kenntnisnahme wird gebeten.

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)

Anlagen

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2021
Teilhaushalt
Fachbereich 15
Finanzverwaltung

Teilhaushalt 15 Fachbereich 15

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	302.132,77	234.011,70	536.800,00	-302.788,30
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.306,65	74.198,51	75.300,00	-1.101,49
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.364,40	1.485,39	1.700,00	-214,61
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	217.461,72	158.327,80	459.800,00	-301.472,20
B	Ordentliche Aufwendungen	1.500.012,52	1.436.723,69	1.523.700,00	-86.976,31
B01	Aufwendungen für aktives Personal	1.358.308,77	1.224.818,62	1.355.300,00	-130.481,38
B02	Aufwendungen für Versorgung	39.908,52	103.738,90	31.400,00	72.338,90
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	57.725,56	59.600,08	68.800,00	-9.199,92
B04	Abschreibungen	3.077,05	2.797,00	2.800,00	-3,00
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	40.992,62	45.769,09	65.400,00	-19.630,91
C	ordentliches Ergebnis	-1.197.879,75	-1.202.711,99	-986.900,00	-215.811,99
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	125.528,75	162.643,89	167.000,00	-4.356,11
E02	Aufwendungen ILV	94.235,50	98.086,64	93.500,00	4.586,64
E	Ergebnis ILV	31.293,25	64.557,25	73.500,00	-8.942,75
F	Jahresergebnis	-1.166.586,50	-1.138.154,74	-913.400,00	-224.754,74
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	4.405,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	-4.405,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 1111 Projekte Rechnungswesen und Ziele

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Ordentliche Aufwendungen	87.162,46	93.949,76	93.200,00	749,76
B01	Aufwendungen für aktives Personal	86.793,46	87.426,32	87.300,00	126,32
B02	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	350,00	606,90	900,00	-293,10
B04	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	19,00	5.916,54	5.000,00	916,54
C	ordentliches Ergebnis	-87.162,46	-93.949,76	-93.200,00	-749,76
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E02	Aufwendungen ILV	4.862,00	5.085,76	4.805,00	280,76
E	Ergebnis ILV	-4.862,00	-5.085,76	-4.805,00	-280,76
F	Jahresergebnis	-92.024,46	-99.035,52	-98.005,00	-1.030,52
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Mit der Umsetzung des § 2b UStG sind Mehraufwendungen durch die Beauftragung eines Steuerbüros insbesondere für Beratungskosten entstanden.

Produkt 1131 Finanzwirtschaftliche Steuerung

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	42.937,66	12.867,42	47.900,00	-35.032,58
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	42.937,66	12.867,42	47.900,00	-35.032,58
B	Ordentliche Aufwendungen	235.227,25	161.552,80	225.000,00	-63.447,20
B01	Aufwendungen für aktives Personal	215.503,67	135.095,82	203.600,00	-68.504,18
B02	Aufwendungen für Versorgung	4.442,27	11.612,00	3.500,00	8.112,00
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	14.396,11	14.246,88	17.100,00	-2.853,12
B04	Abschreibungen	480,00	525,00	500,00	25,00
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	405,20	73,10	300,00	-226,90
C	ordentliches Ergebnis	-192.289,59	-148.685,38	-177.100,00	28.414,62
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	33.500,00	0,00	0,00	0,00
E02	Aufwendungen ILV	13.048,06	13.503,76	13.034,00	469,76
E	Ergebnis ILV	20.451,94	-13.503,76	-13.034,00	-469,76
F	Jahresergebnis	-171.837,65	-162.189,14	-190.134,00	27.944,86
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	4.193,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	-4.193,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 42.500 € sowie eine Auflösung der Rückstellung für Altersteilzeit i. H. v. 5.400 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive

Beamte i. H. v. rund 7.900 € sowie Auflösungen der Rückstellungen für Urlaub und Überstunden i. H. v. rund 4.900 € gebucht, die nicht geplant waren.

Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Es waren Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. 14.400 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11).

Die Minderaufwendungen resultieren aus der vorübergehenden Vakanz (Elternzeit) der Stelle der Fachbereichsleitung.

Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 7.600 € gebucht, die nicht geplant waren.

Zu B03 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Es sind Minderaufwendungen im Bereich der EDV Dienstleistungen entstanden, da weniger Dienstleistungen in Anspruch genommen worden sind als angenommen.

Produkt 1132 Buchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	21.296,07	21.691,66	100.300,00	-78.608,34
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.088,60	0,00	0,00	0,00
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	20.207,47	21.691,66	100.300,00	-78.608,34
B	Ordentliche Aufwendungen	335.419,80	342.685,72	332.200,00	10.485,72
B01	Aufwendungen für aktives Personal	309.207,02	300.003,17	306.600,00	-6.596,83
B02	Aufwendungen für Versorgung	10.490,85	27.399,92	8.300,00	19.099,92
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	15.667,78	15.237,63	17.000,00	-1.762,37
B04	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	54,15	45,00	300,00	-255,00
C	ordentliches Ergebnis	-314.123,73	-320.994,06	-231.900,00	-89.094,06
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	19.042,50	68.082,06	71.900,00	-3.817,94
E02	Aufwendungen ILV	27.069,07	27.876,24	26.969,00	907,24
E	Ergebnis ILV	-8.026,57	40.205,82	44.931,00	-4.725,18
F	Jahresergebnis	-322.150,30	-280.788,24	-186.969,00	-93.819,24
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 100.300 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 18.700 € sowie eine Auflösung Urlaubsrückstellung i. H. v. rund 3.000 € gebucht, die nicht geplant waren.

Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Es waren Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. 30.600 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurde eine Zuführung zur Rückstellung für Überstunden i. H. v. rund 72 € gebucht, die nicht geplant war.

Auch im Produkt 1132 sind Minderaufwendungen bei diesem Posten durch die vorübergehende Vakanz (Elternzeiten) von Stellen entstanden.

Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 17.900 € gebucht, die nicht geplant waren.

Zu E01 Erträge ILV

Die Inneren Verrechnungen (Verwaltungskostenanteil) zwischen Produkt 1132 und jeweils 2611, 3651 und 5461 fielen geringer aus, da sich die bei der Abrechnung zugrunde gelegten Stellenanteile und Besoldungs- bzw. Entgeltgruppen durch einen Sachbearbeiterwechsel gegenüber denen aus der Planung verändert haben.

Produkt 1133 Kommunale Abgaben		
Verantwortliche Organisationseinheit Finanzverwaltung	Verantwortliche Person(en) Frau Janze	
Kurzbeschreibung: - Veranlagung der kommunalen Steuern (Gewerbsteuer, Grundsteuer A und B, Vergnügungssteuer und Hundesteuer) und Abgaben (Straßenreinigung und Niederschlagswasserbeseitigung) - Finanzausgleich, Einkommensteuer- und Umsatzsteuergemeindeanteil, Umlagen Auftragsgrundlage: - Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung Produktziele: 1. Zeitnahe Umsetzung von Bürgeranliegen, Neuveranlagungen bzw. Änderungsveranlagungen (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.1)		
Kennzahlen:	PLAN 2021	IST 2021
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>		
Erledigung der Aufgabeneingänge < 5 Tage / Gesamtzahl aller Aufgabeneingänge	90 %	92,5 %
Maßnahmen:	Ergebnis-HH 2021	Finanz-HH 2021 (investiv)
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>		
Effektiver personeller Einsatz geschulter und motivierter Mitarbeiter/innen		
Leistungsinformationen:	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Anzahl der aktiven Veranlagungskonten	28.190	28.442
Stellenanteil des Produktes	3,52	3,52

Erläuterungen zu den Kennzahlen:

Das Produktziel wurde erreicht. Der Großteil der zu erledigenden Aufgaben konnte in der vorgesehenen Zeit erledigt werden.

Produkt 1133 Kommunale Abgaben

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	84.311,05	78.654,38	157.100,00	-78.445,62
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.338,75	53.107,88	54.500,00	-1.392,12
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	25.972,30	25.546,50	102.600,00	-77.053,50
B	Ordentliche Aufwendungen	296.570,10	292.751,26	301.000,00	-8.248,74
B01	Aufwendungen für aktives Personal	271.920,99	251.134,68	275.300,00	-24.165,32
B02	Aufwendungen für Versorgung	10.736,81	27.729,70	8.400,00	19.329,70
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.973,78	13.676,88	16.700,00	-3.023,12
B04	Abschreibungen	160,00	0,00	0,00	0,00
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	778,52	210,00	600,00	-390,00
C	ordentliches Ergebnis	-212.259,05	-214.096,88	-143.900,00	-70.196,88
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	22.786,25	23.461,83	24.000,00	-538,17
E02	Aufwendungen ILV	17.313,07	18.239,36	17.114,00	1.125,36
E	Ergebnis ILV	5.473,18	5.222,47	6.886,00	-1.663,53
F	Jahresergebnis	-206.785,87	-208.874,41	-137.014,00	-71.860,41
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A07 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen

Überarbeitete KGST-Feststellungen zu Personal- und Gemeinkosten führten im Nachhinein zu geringeren Abrechnungsbeträgen der in Rechnung zu stellenden Tätigkeiten des Produktbereiches 1133.

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren u. a. Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 101.600 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 19.000 € sowie eine Auflösung der Urlaubsrückstellung i. H. v. rund 900 € gebucht, die nicht geplant waren.

Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Es waren Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. 31.400 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurde eine Zuführung zur Urlaubsrückstellung i. H. v. rund 1.800 € gebucht, die nicht geplant war.

Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 18.100 € gebucht, die nicht geplant waren.

Zu B03 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Es sind Minderaufwendungen im Bereich der EDV Dienstleistungen entstanden, da weniger Dienstleistungen in Anspruch genommen worden sind als angenommen.

Zu E02 Aufwendungen ILV

Das Ergebnis ist gering höher als geplant ausgefallen, da zum einen die nicht einkalkulierte Endabrechnung der internen Mietverrechnung für 2020 aus Abrechnungsgründen im Folgejahr 2021 verbucht worden ist und zum anderen mehr Tonerkosten (Druckkosten) als geplant entstanden sind.

Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung		
Verantwortliche Organisationseinheit Finanzverwaltung	Verantwortliche Person(en) Frau Janze	
Kurzbeschreibung: - 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: 1. Erhöhung der Gesamterträge Säumniszuschläge (Bezug zum mittelfristigen Ziel Nr. 8.3) 2. Senkung der Anzahl der offenen Vollstreckungsfälle (Bezug zu den mittelfristigen Zielen Nr. 8.1 und 8.4)		
Kennzahlen:	PLAN 2021	IST 2021
<u>Steuerrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>		
Gesamterträge Säumniszuschläge (Ansatz) zum Vorjahreswert	> 105 %	76,1 %
<u>Steuerrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 2</u>		
Anzahl der offenen Vollstreckungsaufträge zum 31.12. d. J.	< 950	802
Maßnahmen:	Ergebnis-HH 2021	Finanz-HH 2021 (investiv)
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1 und Nr. 2</u>		
Erstmaliger ganzjähriger Einsatz eines Vollstreckungsmoduls	3.500 €	
Leistungsinformationen:	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Anzahl Vollstreckungsaufträge	2.609	1.808
Anzahl offener eigener Vollstreckungsaufträge zum 31.12. d. J.	395	345
Anzahl offener fremder Vollstreckungsaufträge zum 31.12. d. J.	729	457
Stellenanteil des Produktes	6,53	6,53

Erläuterungen zu den Kennzahlen:

Neben der anhaltenden Corona-Pandemie und der damit eingeschränkten Außendiensttätigkeit des Vollstreckungsbeamten, wurden weniger Vollstreckungsaufträge erstellt. Daher sind die Erträge aus Vollstreckungstätigkeiten zum Vergleich 2020 gesunken. Daraus resultierend reduziert sich die Anzahl der eigenen und fremden offenen Vollstreckungsfälle.

Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	134.147,99	109.166,24	231.500,00	-122.333,76
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.879,30	21.090,63	20.800,00	290,63
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.364,40	1.485,39	1.700,00	-214,61
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	112.904,29	86.590,22	209.000,00	-122.409,78
B	Ordentliche Aufwendungen	522.768,91	522.321,75	532.300,00	-9.978,25
B01	Aufwendungen für aktives Personal	474.883,63	451.158,63	482.500,00	-31.341,37
B02	Aufwendungen für Versorgung	14.238,59	36.997,28	11.200,00	25.797,28
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	13.720,92	15.831,79	17.100,00	-1.268,21
B04	Abschreibungen	2.437,05	2.272,00	2.300,00	-28,00
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	17.488,72	16.062,05	19.200,00	-3.137,95
C	ordentliches Ergebnis	-388.620,92	-413.155,51	-300.800,00	-112.355,51
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	50.200,00	71.100,00	71.100,00	0,00
E02	Aufwendungen ILV	31.943,30	33.381,52	31.578,00	1.803,52
E	Ergebnis ILV	18.256,70	37.718,48	39.522,00	-1.803,52
F	Jahresergebnis	-370.364,22	-375.437,03	-261.278,00	-114.159,03
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	212,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	-212,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 135.500 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 25.300 € gebucht, die nicht geplant waren.

Durch die anhaltende Corona-Pandemie in 2021 konnte der Vollstreckungsbeamte nur eingeschränkt tätig werden. Die daraus fehlenden Vollstreckungsgebühren erklären das weitere Delta.

Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Es waren Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. 41.200 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurden Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden i. H. v. rund 2.300 € gebucht, die nicht geplant waren. Die geplante Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit i. H. v. 28.000 € fiel mit rund 33.300 € höher aus als veranschlagt.

Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 24.200 € gebucht, die nicht geplant waren.

Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Ursprünglich geplante Mittel zur Durchführung von Fahrzeugpfändungen wurden nicht verausgabt. Ein erwarteter Preisanstieg der Finanzdienstleister trat nicht ein.

Zu E02 Aufwendungen ILV

Die Kosten für die interne Mietverrechnung sind höher ausgefallen, als in der Haushaltsplanung veranschlagt. Die Endabrechnung für das Haushaltsjahr 2020 erfolgte aus Abrechnungsgründen im Folgejahr 2021, was bei der Haushaltsplanung noch nicht mit kalkuliert worden war.

Produkt 1181 Rechnungsprüfung

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	15.440,00	11.632,00	0,00	11.632,00
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	15.440,00	11.632,00	0,00	11.632,00
B	Ordentliche Aufwendungen	18.864,00	23.462,40	40.000,00	-16.537,60
B01	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
B02	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B04	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	18.864,00	23.462,40	40.000,00	-16.537,60
C	ordentliches Ergebnis	-3.424,00	-11.830,40	-40.000,00	28.169,60
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E02	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Jahresergebnis	-3.424,00	-11.830,40	-40.000,00	28.169,60
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Im Jahr 2021 wurden der Gesamtabchluss 2017 und die Eröffnungsbilanz der neuen Stadt Helmstedt zum 01.01.2018 nach der Fusion mit Gemeinde Büddenstedt durch das Rechnungsprüfungsamt geprüft. Die dafür jeweils gebildeten Rückstellungen waren zu hoch angesetzt. Die die tatsächlichen

Rechnungssummen übersteigenden Rückstellungsbeträge wurden ertragswirksam aufgelöst. Ein Ansatz wird hierfür nicht geplant.

Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Coronabedingt wurde seitens des Rechnungsprüfungsamtes auf eine intensive Belegprüfung vor Ort verzichtet. Infolgedessen fielen die Prüfkosten geringer aus als geplant.

Des Weiteren wurden die Rückstellungen für die Prüfung des Jahres- und Gesamtabchlusses 2021 auf Basis der Rechnungsbeträge der vorangegangenen Prüfungen in geringerer Höhe gebildet als ursprünglich geplant.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2021

Teilhaushalt
Fachbereich 66

Finanzen

Teilhaushalt 66 Fachbereich 66

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	42.462.785,09	40.941.035,47	36.698.600,00	4.242.435,47
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.818.249,04	29.018.567,17	25.107.500,00	3.911.067,17
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	14.789.983,00	8.376.303,00	8.217.700,00	158.603,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	216.456,00	211.272,00	211.300,00	-28,00
A04	sonstige Transfererträge	1.275,72	1.275,73	1.200,00	75,73
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-209.340,64	216.289,48	292.300,00	-76.010,52
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	846.161,97	3.117.328,09	2.868.600,00	248.728,09
B	Ordentliche Aufwendungen	23.153.536,39	18.907.881,51	19.140.900,00	-233.018,49
B01	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
B02	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B04	Abschreibungen	65.987,16	17.608,08	40.000,00	-22.391,92
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.530.697,23	105.519,23	157.600,00	-52.080,77
B06	Transferaufwendungen	21.556.852,00	18.778.481,00	18.922.800,00	-144.319,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.273,20	20.500,00	-14.226,80
C	ordentliches Ergebnis	19.309.248,70	22.033.153,96	17.557.700,00	4.475.453,96
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E02	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Jahresergebnis	19.309.248,70	22.033.153,96	17.557.700,00	4.475.453,96
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 6111 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	42.194.723,56	40.506.773,53	36.455.100,00	4.051.673,53
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.818.249,04	29.018.567,17	25.107.500,00	3.911.067,17
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	14.789.983,00	8.376.303,00	8.217.700,00	158.603,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	216.456,00	211.272,00	211.300,00	-28,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-442.825,00	17.522,00	50.000,00	-32.478,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	812.860,52	2.883.109,36	2.868.600,00	14.509,36
B	Ordentliche Aufwendungen	22.255.319,16	18.225.124,08	18.312.800,00	-87.675,92
B01	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
B02	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B04	Abschreibungen	65.987,16	17.608,08	40.000,00	-22.391,92
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.418.480,00	29.035,00	50.000,00	-20.965,00
B06	Transferaufwendungen	20.770.852,00	18.178.481,00	18.222.800,00	-44.319,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
C	ordentliches Ergebnis	19.939.404,40	22.281.649,45	18.142.300,00	4.139.349,45
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E02	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Jahresergebnis	19.939.404,40	22.281.649,45	18.142.300,00	4.139.349,45
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A01 Steuern und ähnliche Abgaben

Nachzahlungen für Vorjahre in zum Teil unerwarteten Höhen und damit häufig verbundene Anpassungen der Vorauszahlungen für das laufende bzw. das Vorjahr, führten zu höheren Erträgen als aufgrund der Pandemie und der damit verbundenen allg. Wirtschaftslage vorherzusehen waren.

Ebenfalls höher als in den jährlichen Steuerschätzungen des Bundes angekündigt, fielen die Einkommensteuer- und Umsatzsteuereinkünfte und somit auch die einzelnen kommunalen Anteile in diesen Bereichen aus. Daher konnten hier trotz der Pandemiesituation Mehrerträge verzeichnet werden.

Zu A02 Zuwendungen u. allg. Umlagen

Die endgültigen Schlüsselzuweisungen des Landes sind höher ausgefallen als aufgrund von Steuerschätzungen bzw. Vorermittlungen zu erwarten waren.

Zu A08 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Aufgrund eines Urteiles des BVerfG vom 08.07.2021 wurde die Festsetzung für Zinsen gem. § 233a Abgabenordnung (Nachzahlungs- und Erstattungszinsen) für Zinszeiträume ab 01.01.2019 bis zur Neuregelung der Höhe der Verzinsung ausgesetzt (Fristende 31.07.2022). Ab August 2022 sind entsprechende Nachfestsetzungen/ Korrekturveranlagungen vorgesehen.

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Das Land teilte der Stadt Helmstedt zur Unterstützung von Gewerbesteuerausfällen im Haushaltsjahr 2020 eine Kompensationszahlung i. H. v. 4.524.335 € zu. Da der Landkreis Helmstedt ankündigte dafür in 2021 die Kreisumlage zu erheben, so dass ein erheblicher Teil wieder abzuführen war, wurde in gleicher Höhe eine Rückstellung i. H. v. 2.868.600 € in 2020 gebildet und in 2021 aufgelöst.

Zudem wurde eine geringe Auflösung von rd. 14,5 T€ für die Auflösung oder Herabsetzung auf Steuerforderungen gebucht.

Zu B04 Abschreibungen

Es erfolgten weniger Ausbuchungen wegen Uneinbringlichkeit der Forderungen als vorhergesehen.

Zu B05 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Aufgrund eines Urteiles des BVerfG vom 08.07.2021 wurde die Festsetzung für Zinsen gem. § 233a Abgabenordnung (Nachzahlungs- und Erstattungszinsen) für Zinszeiträume ab 01.01.2019 bis zur Neuregelung der Höhe der Verzinsung ausgesetzt (Fristende 31.07.2022). Ab August 2022 sind entsprechende Nachfestsetzungen/ Korrekturveranlagungen vorgesehen.

Zu B06 Transferaufwendungen

Bedingt durch höhere Gewerbesteuernachzahlungen für Vorjahre waren im laufenden Jahr höhere Gewerbesteuerumlagezahlungen an das Land fällig. Die Auswirkungen der höheren Einkünfte zeigen sich bei der Kreisumlage zeitverzögert und diese fiel etwas geringer aus als aufgrund der Steuervorhersagen eingeplant.

Produkt 6121 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ergebnis des HH-Jahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2021 (einschl. HH-Reste und Nachtrag)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2021
A	Ordentliche Erträge	268.061,53	434.261,94	243.500,00	190.761,94
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
A04	sonstige Transfererträge	1.275,72	1.275,73	1.200,00	75,73
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	233.484,36	198.767,48	242.300,00	-43.532,52
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	33.301,45	234.218,73	0,00	234.218,73
B	Ordentliche Aufwendungen	898.217,23	682.757,43	828.100,00	-145.342,57
B01	Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
B02	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B04	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	112.217,23	76.484,23	107.600,00	-31.115,77
B06	Transferaufwendungen	786.000,00	600.000,00	700.000,00	-100.000,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.273,20	20.500,00	-14.226,80
C	ordentliches Ergebnis	-630.155,70	-248.495,49	-584.600,00	336.104,51
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
E01	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E02	Aufwendungen ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Ergebnis ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Jahresergebnis	-630.155,70	-248.495,49	-584.600,00	336.104,51
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A08 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Unter diesen Posten werden u. a. die Dividenden aus Beteiligungen oder die Eigenkapitalverzinsung des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung Helmstedt gebucht. Die Eigenkapitalverzinsung (abhängig vom Jahresergebnis) fiel geringer aus als veranschlagt.

Des Weiteren ist bei den Zinserträgen noch ein Aufwand für „Verwarentgelte“ abgesetzt worden, welcher künftig aus dem entsprechenden Aufwandskonto erfolgen wird.

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Der hier entstandene Mehrertrag resultiert aus der Auflösung einer Rückstellung für den Verlustausgleich an die BDH. Die Verlustabdeckung für 2020 (wird im Folgejahr gebucht) war demnach geringer als die dafür gebildete Rückstellung.

Zu B05 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen für die noch abzuzahlenden Investitionskredite fielen aufgrund der vorzeitigen Tilgung eines Darlehens geringer aus.

Zu B06 Transferaufwendungen

Für den Verlustausgleich der BDH wird unter diesem Posten eine jährliche Rückstellung entsprechend des zu erwartenden Verlustergebnisses eingebucht. Das planmäßige Defizit lag um 100.000 € höher als das am Ende des Jahres zu erwartende Defizit, welches im Folgejahr verbucht wird. Somit konnte eine geringere Rückstellung eingebucht werden.

Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter diesem Posten ist die Deckungsreserve i. H. v. 20.500 € veranschlagt worden. Es sind lediglich nicht geplante Aufwendungen für Verwarentgelte der städtischen Bankguthaben angefallen.