

Vorlage

an den Ausschuss für Finanzmanagement

Budgetberichte zum 31.12.2015 für die Teilhaushalte 10, 11, 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.

Nachstehend erfolgt eine Übersicht über die Ergebnisse der einzelnen Teilhaushalte. Die Ergebnisse stellen sich besser da als es im Plan 2015 vorgesehen war. Zur besseren Übersicht wurden die Abweichungen aus den Erträgen und Aufwendungen des Personalbudgets (mit Ausnahme des THH 66) in der Tabelle gesondert ausgewiesen. Die Entnahme aus den Pensions- und Beihilferückstellungen fiel deutlich höher aus als geplant (rund 1.663.700 € statt 390.700 €). Für aktive Beamte brauchte zudem keine Zuführungen (nicht zahlungswirksame Einsparung: 468.600 €) vorgenommen werden. Zudem kam es zu Rückzahlungen von Sanierungsentgelten bei den tariflich Beschäftigten (rund 161.000 €). Sollten weitere Faktoren eine Rolle gespielt haben, ist dies in den Budgetberichten erläutert.

Teilhaushalt	Ansatz 2015 einschl. HAR aus 2014	Ergebnis 2015	Abweichung	Abweichung aus Pers.budget	Abweichung ohne Pers.budget	neue HAR
10	-192.100,00	-149.432,14	42.667,86	25.151,02	17.516,84	5.000,00
11	-232.500,00	-147.270,28	85.229,72	83.853,61	1.376,11	
12	-1.077.100,00	-839.722,26	237.377,74	209.658,44	27.719,30	
13	-1.699.853,60	-1.286.365,97	413.487,63	247.472,96	166.014,67	103.000,00
15	-945.400,00	-549.258,03	396.141,97	320.060,11	76.081,86	
66	12.381.300,00	17.145.719,07	4.764.419,07		4.764.419,07	
andere Teilhaushalte	-13.250.558,55	-10.756.652,93	2.493.905,62	1.002.651,48	1.491.254,14	731.009,20
ordentliches Jahres- ergebnis	-5.016.212,15	3.417.017,46	8.433.229,61	1.888.847,62	6.544.381,99	839.009,20

Um Kenntnisnahme wird gebeten.

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)

Anlagen

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2015

Teilhaushalt
Stabsstelle 10

Zentrale Steuerungsunterstützung

Budgetbericht Teilhaushalt Stabsstelle 10					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-3.366,00	-37.305,44	-7.700,00	-29.605,44
B	Ordentliche Aufwendungen	193.492,73	186.737,58	199.800,00	-13.062,42
	davon Personalaufwendungen	174.507,62	153.609,65	153.700,00	-90,35
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	15.277,19	26.144,51	41.500,00	-15.355,49
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-190.126,73	-149.432,14	-192.100,00	42.667,86
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	9.855,61	10.097,76	9.700,00	397,76
Z	Ergebnis ILV	-9.855,61	-10.097,76	-9.700,00	-397,76
	Jahresergebnis	-199.982,34	-159.529,90	-201.800,00	42.270,10
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

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Zentrale Steuerungsunterstützung

Verantwortliche Person(en):

Herr Junglas

Kurzbeschreibung:

- Beratung der Verwaltungsführung und der Fachbereiche in Fragen des NKR, Neuorganisation der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) nach der Einführung des NKR, Beratung im Rahmen der kommunalen Zusammenarbeitsverträge (Grasleben, Büddenstedt), Mitwirkung bei der Weiterentwicklung des Haushaltsplans, 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:

1. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 6)

Erstellung der ersten Konzernbilanz des Konzerns Stadt Helmstedt für das Jahr 2012 i. V. m. FB 15

Programme und Produkte:

In Zusammenarbeit mit Produkt 1132 wird die Konsolidierung für das Jahr 2012 durchgeführt.

Prozesse und Strukturen:

Es werden die in der Konsolidierungsrichtlinie festgelegten Konsolidierungsschritte durchgeführt.

Ressourcen:

Eigenes Personal, Haushaltsansatz: 2.000 € für 2014

2. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 6)

Umsetzung des Konzeptes der KLR bei der Stadt Helmstedt i. V. m. FB 15

Programme und Produkte:

Implementierung der geplanten Umlagen

Prozesse und Strukturen:

Umsetzung des Kosten- und Leistungsrechnungskonzeptes in die Praxis (Einsatz der Software und Ausführung des Konzeptes durch die Fachbereiche)

Ressourcen:

Eigenes Personal, Haushaltsansatz: je 2.000 € für 2014 und 2015

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

Erarbeitung neuer strategischer Ziele

Programme und Produkte:

Gemeinsame Erarbeitung der strategischen Ziele mit dem Rat

Prozesse und Strukturen:

Durch die Stellen 1010 und 1020 organisierten Workshops mit der Verwaltung und den politischen Vertretern/-innen

Ressourcen:

Eigenes Personal und 10.000 € (5.000 € Haushaltsrest und 5.000 € 1.Nachtrag 2015)

Kennzahlen:

	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:			
Aufstellung der Erstkonsolidierung	1		
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 2.:			
Umsetzung des Kosten- und Leistungsrechnungskonzeptes in die Praxis	0	0	1

Produktbeschreibung Produkt 1111
Entscheidungsvorbereitung, Controlling (Ziele) u. Projekte

Stadt Helmstedt

Steuerungsrelevante Kennzahl zu 3.:			
Erarbeitung neuer strategischer Ziele		0	1
Leistungsinformationen			
Anzahl der zu betreuenden Projekte	2	2	2
Stellenanteil des Produktes	0,75	0,75	0,75

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Die Produktziele zu 2. und 3. wurden nach erneuter Prioritätenfestlegung aufgrund der geplanten Fusion sowie Schwangerschaftsvertretung beim Jahresabschluss verschoben. Es sind neue Aufgaben dazu gekommen: Eröffnungsbilanz Büddenstedt und 1. Jahresabschluss Samtgemeinde Nord-Elm

Budgetbericht Produkt 1111					
Entscheidungsvorbereitung, Controlling (Ziele) u. Projekte					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-2.496,00	-4.544,77	0,00	-4.544,77
B	Ordentliche Aufwendungen	49.976,14	48.864,59	67.000,00	-18.135,41
	davon Personalaufwendungen	48.597,06	45.923,27	48.100,00	-2.176,73
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.285,27	2.904,48	18.400,00	-15.495,52
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-47.480,14	-44.319,82	-67.000,00	22.680,18
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	2.703,80	3.786,66	2.645,45	1.141,21
Z	Ergebnis ILV	-2.703,80	-3.786,66	-2.645,45	-1.141,21
	Jahresergebnis	-50.183,94	-48.106,48	-69.645,45	21.538,97
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):

Alle Maßnahmen konnten mit dem eigenen Personal durchgeführt werden, so dass die geplanten Mittel nicht abgerufen werden mussten.

Die erzielten Erträge sind nicht geplant gewesen und resultieren aus den neuen Aufgaben (Eröffnungsbilanz Büddenstedt und 1. Jahresabschluss Samtgemeinde Nord-Elm).

Produktbeschreibung Produkt 1112

Organisations- und Personalentwicklung

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Zentrale Steuerungsunterstützung

Verantwortliche Person(en):

Herr Schobert

Kurzbeschreibung:

- 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), Personalverteilungen-, Begleitung von Veränderungsprozessen, Weiterentwicklung von strategischen Zielen (= Rahmenzielen), Personalentwicklungskonzept, Organisationsentwicklungsmaßnahmen, Projektarbeit mit Bedeutung für die Gesamtverwaltung, Zentrale Bearbeitung von Stellenbeschreibungen und -bewertungen

Auftragsgrundlage:

Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistungen, freiwillige Leistungen

Produktziele:

1. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 5)

Erhalt bzw. Steigerung der Leistungsfähigkeit sämtlicher Mitarbeiter/innen

Programme und Produkte:

Fortschreibung und Umsetzung des Personalentwicklungskonzeptes

Prozesse und Strukturen:

Durchführung von Workshops und Informationsveranstaltungen (Führung von Gruppen und Teams, Workshops zum Frageraster „Führungsfeedback“, Informationsveranstaltung zum Projektablauf „Führungsfeedback“ sowie Durchführung des Führungsfeedbacks mittels einer Fragebogenaktion, Auswertung und individuelles Coaching) sowie Durchführung eines Bürgermeister-Feedbacks

Ressourcen:

Eigenes Personal, 12.500 € für 2014, 20.000 € für 2015 sowie 1.600 € 1. Nachtrag 2015

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

Geschäftsprozessoptimierung

Programme und Produkte:

Fortsetzung der Organisationsuntersuchungen (FB 13)

Prozesse und Strukturen:

Erfassung und Analyse des Ist-Zustandes sowie Unterbreitung von Vorschlägen

Ressourcen:

Eigenes Personal

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerungsrelevante Kennzahlen zu 1.:			
Prozentsatz der an den Schulungen teilnehmenden Führungskräfte	92	100	75
Prozentsatz der an den Informationsveranstaltungen teilnehmenden Mitarbeiter/innen	75	75	75
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 2.:			
Anzahl Organisationsuntersuchung	0	1	1
Leistungsinformationen			
Anzahl der zu pflegenden Organisationspläne *	8	8	8
Produkte insgesamt	76	76	76
Stellenbewertungen	17	45	20

Produktbeschreibung Produkt 1112
Organisations- und Personalentwicklung

Stadt Helmstedt

Stellenanteil des Produktes	1,25	1,25	1,25
Erläuterungen	* Schaubild Verwaltungsorganisation, produktorientierter Verwaltungsgliederungsplan, Dezernatsverteilungsplan, Übersicht Fachbereichsleitungen/Stabsstellen, Organisationsziffern, Gesamtproduktplan Stadt Helmstedt - nach Aufgaben -, Zuordnung der Produkte/Fachbereiche zu den Ratsausschüssen, Personalzuordnung zu Produkten		

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Alle Produktziele sowie die dazugehörigen Kennzahlen wurden erreicht.

Budgetbericht Produkt 1112					
Organisations- und Personalentwicklung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-870,00	-32.760,67	-7.700,00	-25.060,67
B	Ordentliche Aufwendungen	143.516,59	137.872,99	132.800,00	5.072,99
	davon Personalaufwendungen	125.910,56	107.686,38	105.600,00	2.086,38
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	13.991,92	23.240,03	23.100,00	140,03
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-142.646,59	-105.112,32	-125.100,00	19.987,68
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	7.151,81	6.311,10	7.054,55	-743,45
Z	Ergebnis ILV	-7.151,81	-6.311,10	-7.054,55	743,45
	Jahresergebnis	-149.798,40	-111.423,42	-132.154,55	20.731,13
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 übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 32.800 € (Ansatz: 7.700 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 9.200 €) verzichtet werden.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2015
Teilhaushalt
Stabsstelle 11
Beauftragte für besondere
Aufgaben

Budgetbericht Teilhaushalt Stabsstelle 11					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-15.763,32	-97.181,40	-31.800,00	-65.381,40
B	Ordentliche Aufwendungen	337.427,75	244.451,68	264.300,00	-19.848,32
	davon Personalaufwendungen	328.710,77	235.084,64	256.100,00	-21.015,36
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.461,11	7.226,89	4.500,00	2.726,89
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
X	Ordentliches Ergebnis	-321.664,43	-147.270,28	-232.500,00	85.229,72
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	3.677,80	5.066,54	5.700,00	-633,46
Z	Ergebnis ILV	-3.677,80	-5.066,54	-5.700,00	633,46
	Jahresergebnis	-325.342,23	-152.336,82	-238.200,00	85.863,18
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

Produkt 1191 Maßnahmen der Gleichstellungsbeauftragten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-1.561,00	-7.333,52	-1.400,00	-5.933,52
B	Ordentliche Aufwendungen	17.894,05	15.186,46	14.600,00	586,46
	davon Personalaufwendungen	15.512,22	11.684,49	12.400,00	-715,51
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.133,98	3.296,14	1.800,00	1.496,14
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-16.333,05	-7.852,94	-13.200,00	5.347,06
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	-16.333,05	-7.852,94	-13.200,00	5.347,06
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 übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 5.700 € (Ansatz: 1.400 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 1.600 €) verzichtet werden.

Zu A + B: Die Abweichungen bei den Erträgen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen hängen mit der Durchführung einer Frauenfahrt nach Berlin zusammen. Es wurden Teilnehmerinnen-Entgelte vereinnahmt und die Aufwendungen der Fahrt damit beglichen.

Produkt 1192					
PR, Arbeitssich., Schwerbehind.vertr., Beauftr. des AG für Schwerbeh.ang., etc.					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-14.202,32	-32.714,08	-17.000,00	-15.714,08
B	Ordentliche Aufwendungen	153.890,73	113.741,88	119.600,00	-5.858,12
	davon Personalaufwendungen	147.744,45	108.452,26	114.600,00	-6.147,74
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.326,71	3.917,01	2.600,00	1.317,01
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-139.688,41	-81.027,80	-102.600,00	21.572,20
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	1.900,00	-1.900,00
Z	Ergebnis ILV	0,00	0,00	-1.900,00	1.900,00
	Jahresergebnis	-139.688,41	-81.027,80	-104.500,00	23.472,20
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:

Die ordentlichen Erträge übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 18.400 € (Ansatz: 4.300 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 5.100 €) verzichtet werden.

Aufgrund von Wechseln in der Zusammensetzung des Personalrates wurden einige zusätzliche Unterweisungen bzw. Schulungen für die neuen PR-Mitglieder erforderlich. Hinzu kamen zudem Honorarkosten für einen Referenten für die Personalversammlung.

Produkt 1193 Recht					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	0,00	-57.133,80	-13.400,00	-43.733,80
B	Ordentliche Aufwendungen	165.642,97	115.523,34	130.100,00	-14.576,66
	davon Personalaufwendungen	165.454,10	114.947,89	129.100,00	-14.152,11
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,42	13,74	100,00	-86,26
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
X	Ordentliches Ergebnis	-165.642,97	-58.389,54	-116.700,00	58.310,46
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	3.677,80	5.066,54	3.800,00	1.266,54
Z	Ergebnis ILV	-3.677,80	-5.066,54	-3.800,00	-1.266,54
	Jahresergebnis	-169.320,77	-63.456,08	-120.500,00	57.043,92
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:

Die ordentlichen Erträge übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 57.100 € (Ansatz: 13.400 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 16.100 €) verzichtet werden.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2015
Teilhaushalt
Fachbereich 12
Büro des Bürgermeisters
(Medienarbeit und
Ratsangelegenheiten)

Budgetbericht Teilhaushalt Fachbereich 12					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-91.138,66	-341.290,32	-142.800,00	-198.490,32
B	Ordentliche Aufwendungen	1.349.287,76	1.181.012,58	1.219.900,00	-38.887,42
	davon Personalaufwendungen	1.069.433,44	879.567,24	902.200,00	-22.632,76
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	70.735,95	92.673,44	84.700,00	7.973,44
	davon Transferaufwendungen	19.674,00	19.149,20	20.200,00	-1.050,80
	davon Abschreibungen	51.061,42	50.646,26	54.300,00	-3.653,74
X	Ordentliches Ergebnis	-1.258.149,10	-839.722,26	-1.077.100,00	237.377,74
C	Außerordentliche Erträge	-1.729,32	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	1.729,32	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	86.239,20	91.180,53	87.200,00	3.980,53
Z	Ergebnis ILV	-86.239,20	-91.180,53	-87.200,00	-3.980,53
	Jahresergebnis	-1.342.658,98	-930.902,79	-1.164.300,00	233.397,21
G	Einzahlungen Investitionen	1.729,32	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	-47.285,87	-44.790,61	-48.000,00	3.209,39
	Saldo Investitionen	-45.556,55	-44.790,61	-48.000,00	3.209,39

Produktbeschreibung Produkt 1121

Telekommunikation und Informationstechnologien

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

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 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 und Ausbau der interkommunalen Zusammenarbeit im Bereich der IT, Erhöhung der Erträge Programme und Produkte:
Zum Teil zur Verfügungstellung der eigenen IT-Infrastruktur (kostenneutral), Dienstleistungen in Form von Know How und Support
Prozesse und Strukturen:
Wirtschaftlichkeitsberechnungen als Basis einer möglichen Zusammenarbeit, Abstimmungsgespräche, einmalige Herrichtung der IT-Infrastruktur bei den Partnern, Durchführung des laufenden Supports
Ressourcen:
Eigenes Personal, IT-Infrastruktur der Stadt Helmstedt, IT-Infrastruktur des Partners

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:			
Anzahl der Partner	5	5	5
Erträge	86.460 €	86.910 €	85.000 €
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	4,3	4,3	4,3

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Die Anzahl der Partner (KomZ) konnte im Jahr 2015 gehalten werden. Für die Samtgemeinde Nord-Elm ist eine weitere Fachanwendung für den Bereich Gewerbe hinzugekommen (Mehrertrag 585,-€). Die Übernahme der Betreuung der Grundschule in Grasleben ist für 2016 geplant.

Produkt 1121 Telekommunikation und Informationstechnologien					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-89.334,60	-145.935,32	-97.100,00	-48.835,32
B	Ordentliche Aufwendungen	453.080,47	419.276,47	421.600,00	-2.323,53
	davon Personalaufwendungen	308.838,44	266.849,17	271.300,00	-4.450,83
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	61.133,45	71.753,02	60.500,00	11.253,02
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	51.061,42	50.646,26	54.300,00	-3.653,74
X	Ordentliches Ergebnis	-363.745,87	-273.341,15	-324.500,00	51.158,85
C	Außerordentliche Erträge	-1.729,32	0,00	0,00	0,00
D	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Y	Außerordentliches Ergebnis	1.729,32	0,00	0,00	0,00
E	Erträge ILV	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	18.847,15	19.824,19	19.057,32	766,87
Z	Ergebnis ILV	-18.847,15	-19.824,19	-19.057,32	-766,87
	Jahresergebnis	-380.863,70	-293.165,34	-343.557,32	50.391,98
G	Einzahlungen Investitionen	1.729,32	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	-47.285,87	-44.790,61	-48.000,00	3.209,39
	Saldo Investitionen	-45.556,55	-44.790,61	-48.000,00	3.209,39

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

Zu A - Ordentliche Erträge

Hier werden folgende drei Erträge veranschlagt:

1. Erträge aus Maßnahmen der KomZ
2. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte
3. Erträge aus Auflösung der Rückstellungen Versorgungskasse und Beihilfe

Zu 1) Die tatsächlichen Erträge der KomZ beliefen sich im Jahr 2015 auf 86.911,74 € (Ansatz 85.000 €).

Zu 2) 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 beliefen sich im Jahr 2015 auf 8.568,14 € (Ansatz 0 €).

Zu 3) Die Abweichungen zu 3, die von hier nicht beeinflusst werden können, beliefen sich für das Jahr 2015 auf rund 38.350 €. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen verzichtet werden (Ansatz: 14.100 €).

Zu B Ordentliche Aufwendungen - davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Hier kam es bedingt durch die oben beschriebene Verfahrensweise (siehe A - Ziffer 2) zu einem Mehraufwand. Ferner musste der Aufwand für die IT-Sicherheit bedingt durch die gestiegene Bedrohungslage (Internet/Mail) erhöht werden. Insgesamt konnte dieser Mehraufwand aber durch Mehrerträge und durch Einsparungen im Bereich der Geschäftsaufwendungen kompensiert werden. Es ist daher lediglich zu einer Verschiebung im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit gekommen.

Produktbeschreibung Produkt 1161 Informations- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Büro des Bürgermeisters

Verantwortliche Person(en):

Herr Ulbricht

Kurzbeschreibung:

- Information der Einwohner und Medien über kommunale Angelegenheiten
- Koordination und Durchführung von Pressekonferenzen
- Strategische Ausrichtung der Öffentlichkeitsarbeit (intern/extern) zur Erreichung einer positiven Außendarstellung der Stadt
- Verstärkter Einsatz der neuen Medien (Homepage, Facebook, etc.)
- Förderung der Transparenz der politischen Arbeit durch Internetlivestreams, RIS und RIS-Apps
- Organisation und Einsatz bei öffentlichkeitswirksamen Veranstaltungen (Radio, TV, Galas o. ä.)
- Koordination von Repräsentationsterminen für den Bürgermeister einschließlich der Erstellung von Reden und Grußworten

Auftragsgrundlage:

- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistungen nach dem Niedersächsischen Pressegesetz
- Freiwillige Leistungen

Produktziele:

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

Erfolgreiche Weiterführung und Ausbau des städtischen Facebookprofils zur weiteren Verbesserung der Öffentlichkeitsarbeit

Programme und Produkte:

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)

Prozesse und Strukturen:

Regelmäßige Durchführung von Redaktionssitzungen,
Sensibilisierung der Mitarbeiter im Haus, Facebook als Informationsmedium für wichtige und interessante Meldungen zu erkennen und zu nutzen, permanente Pflege und Ausbau

Ressourcen:

Eigenes Personal

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerrelevante Kennzahl zu 1.:			
Facebookfans	1.400	1.800	1.750
Leistungsinformationen			
Sitzungen der Arbeitsgruppe Internet/Facebook	6	10	12
Anzahl Beiträge pro Monat (Durchschnitt)	20	25	25
Stellenanteil des Produktes	1,73	1,73	1,73

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Erfreulicherweise zeigt sich die Nutzung des Mediums „Facebook“ für die Stadt Helmstedt auch weiterhin sehr positiv. So sind aktuell 1.913 Fans (IST 2014 = 1.400) mit unserer Seite „Helmstedt - meine Stadt“ verbunden. Die Beiträge, die in kurzer Form über aktuelle Ereignisse berichten, werden von den Fans gut angenommen und in einigen Fällen auch rege kommentiert. Die Facebook-Veröffentlichungen leisten damit einen entscheidenden Beitrag zur Transparenz der Arbeit in unserer Verwaltung. Redaktionssitzungen werden situations- bzw. anlassbedingt durchgeführt. Anfragen von Fans zeitnah beantwortet.

Produkt 1161 Informations- und Öffentlichkeitsarbeit					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	0,00	-22.976,16	-5.400,00	-17.576,16
B	Ordentliche Aufwendungen	135.988,59	108.896,17	117.900,00	-9.003,83
	davon Personalaufwendungen	134.692,13	99.355,42	108.800,00	-9.444,58
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	772,99	9.503,33	8.900,00	603,33
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-135.988,59	-85.920,01	-112.500,00	26.579,99
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	7.582,69	7.975,78	7.667,25	308,53
Z	Ergebnis ILV	-7.582,69	-7.975,78	-7.667,25	-308,53
	Jahresergebnis	-143.571,28	-93.895,79	-120.167,25	26.271,46
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:

Die ordentlichen Erträge übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 23.000 € (Ansatz: 5.400 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 6.500 €) verzichtet werden.

Produktbeschreibung Produkt 1162

Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräs. Veranstalt.

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

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

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)

Reduzierung der Kosten für Papier und Verteilung, Serviceverbesserung, optimale Betreuung der politischen Gremien, Optimierung des politischen Verwaltungshandelns hinsichtlich Wirtschaftlichkeit und Effizienz

Programme und Produkte:

Weitestgehende Umstellung auf eine papierlose Ratsarbeit (mit Ausnahme der Ortsräte Emmerstedt und Barmke), Heimarbeit

Prozesse und Strukturen:

Vorlagen, Bekanntgaben und Niederschriften werden nicht mehr auf Papier ausgedruckt. Sie werden als Dateien in das RIS gestellt. Die zeitnahe Einstellung der Dateien ermöglicht es allen Beteiligten, unmittelbar auf die benötigten Unterlagen zuzugreifen. Schnelleres Schreiben der Protokolle durch Heimarbeit (Steigerung der Effektivität) bzw. Erstellen von Beschlussprotokollen in den Fachausschüssen bereits einen Tag nach der Ausschusssitzung.

Ressourcen:

Für die vollständige Realisierung dieser Maßnahme müssen alle Ratsmitglieder mit einem Tablet-PC ausgestattet werden. Die Beschaffung erfolgt durch die IT-Abteilung.

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:			
Anzahl von Vorlagen, Bekanntgaben und Niederschriften in gedruckter Form	295	134	100
Leistungsinformationen			
Höhe der Druckkosten für die Vorlagen, Bekanntgaben und Niederschriften	4.900 €	2.300 €	2.000 €
Durchführung bzw. Protokollierung von Sitzungen, Anzahl der Sitzungen	50	54	50
Durchführung von Empfängen etc.	17	22	15
Stellenanteil des Produktes	5,48	5,48	5,48

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Die papierarme Ratsarbeit wurde im Rat am 21.07.2015 beschlossen. Die Einsparungen wirkten sich daher lediglich auf das zweite Halbjahr 2015 aus.

Produkt 1162 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräs. Veranstalt.					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-1.804,06	-171.942,03	-40.200,00	-131.742,03
B	Ordentliche Aufwendungen	742.203,76	635.525,67	661.200,00	-25.674,33
	davon Personalaufwendungen	617.887,93	506.054,57	514.700,00	-8.645,43
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.829,51	11.417,09	13.700,00	-2.282,91
	davon Transferaufwendungen	9.674,00	9.149,20	10.200,00	-1.050,80
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-740.399,70	-463.583,64	-621.000,00	157.416,36
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	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	59.195,73	62.735,12	59.854,96	2.880,16
Z	Ergebnis ILV	-59.195,73	-62.735,12	-59.854,96	-2.880,16
	Jahresergebnis	-799.595,43	-526.318,76	-680.854,96	154.536,20
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:

Die ordentlichen Erträge übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 171.000 € (Ansatz: 40.200 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 48.000 €) verzichtet werden.

Zu B:

Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

- bei internen Veranstaltungen wie Besprechungen, Sitzungen usw. wurde die Getränkeausgabe restriktiv vorgenommen
- Honorar für Referenten beim Empfang zum 09.11. wurde im Jahr 2015 eingespart
- Durch niedrige Teilnehmerzahlen an den Empfängen im Jahr 2015 wurden Aufwendungen für Verpflegung eingespart

Produktbeschreibung Produkt 1163

Pflege partnerschaftl. Beziehungen

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Büro des Bürgermeisters

Verantwortliche Person(en):

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:

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

Unterstützung des HPV, damit dieser effektiv arbeiten kann

Besuche von Einwohnern/Einwohnerinnen der jeweiligen Partnerstädte zur Belebung der Städtepartnerschaften

Programme und Produkte:

Gewährung eines jährlichen Zuschusses und Unterstützung durch Verwaltungstätigkeiten mit dem Ziel, die Arbeit des HPV zu ermöglichen

Prozesse und Strukturen:

In Absprache mit dem HPV ist im Rahmen der Umstellung der Zuschussrichtlinien ein geeignetes Antrags- und Verwendungsnachweisverfahren zu entwickeln.

Ressourcen:

Haushaltsansatz i. H. v. 10.000 €, eigenes Personal

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerrelevante Kennzahl zu 1.:			
Umstellung der Zuschussrichtlinien	0		
Leistungsinformationen			
Höhe des Zuschusses an den HPV	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Stellenanteil des Produktes	0,14	0,14	0,14

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Auf eine Umstellung der Zuschussrichtlinien wurde nach interner Erörterung verzichtet. Laut Ansicht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Helmstedt ist es nicht zielführend, eine eigene Zuschussrichtlinie zu erarbeiten, da hiermit eine nicht begründbare Sonderstellung für den Partnerschaftsverein geschaffen wird.

Produkt 1163 Pflege partnerschaftl. Beziehungen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	0,00	-436,81	-100,00	-336,81
B	Ordentliche Aufwendungen	18.014,94	17.314,27	19.200,00	-1.885,73
	davon Personalaufwendungen	8.014,94	7.308,08	7.400,00	-91,92
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	1.600,00	-1.600,00
	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	-18.014,94	-16.877,46	-19.100,00	2.222,54
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	613,63	645,44	620,47	24,97
Z	Ergebnis ILV	-613,63	-645,44	-620,47	-24,97
	Jahresergebnis	-18.628,57	-17.522,90	-19.720,47	2.197,57
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):

Hier wurde für die geplante Fusion ein Betrag in Höhe von 1.500 Euro für etwaige Informations-/ Werbematerialien aufgenommen.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2015

Teilhaushalt
Fachbereich 13

Innere Verwaltung

Budgetbericht Teilhaushalt Fachbereich 13					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-201.475,29	-335.369,84	-214.100,00	-121.269,84
B	Ordentliche Aufwendungen	1.739.199,97	1.621.735,81	1.913.953,60	-292.217,79
	davon Personalaufwendungen	1.326.191,07	1.150.564,01	1.299.100,00	-148.535,99
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	226.293,78	297.213,60	404.853,60	-107.640,00
	davon Transferaufwendungen	12.712,30	12.950,23	11.600,00	1.350,23
	davon Abschreibungen	56.179,98	57.503,10	62.100,00	-4.596,90
X	Ordentliches Ergebnis	-1.537.724,68	-1.286.365,97	-1.699.853,60	413.487,63
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	-432.437,34	-447.253,22	-433.200,00	-14.053,22
F	Aufwendungen ILV	352.251,18	368.791,81	349.700,00	19.091,81
Z	Ergebnis ILV	80.186,16	78.461,41	83.500,00	-5.038,59
	Jahresergebnis	-1.457.538,52	-1.207.904,56	-1.616.353,60	408.449,04
G	Einzahlungen Investitionen	928,00	6.670,88	0,00	6.670,88
H	Auszahlungen Investitionen	-16.393,99	-47.855,45	-54.300,00	6.444,55
	Saldo Investitionen	-15.465,99	-41.184,57	-54.300,00	13.115,43

Produktbeschreibung Produkt 1122 Verwaltungsservice

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Innere Verwaltung

Verantwortliche Person(en):

Herr Stielau

Kurzbeschreibung:

- Sicherstellung eines reibungslosen Verwaltungsbetriebes sowie Regelung von Zuständigkeiten und Optimierung von Verwaltungsabläufen. Hierzu gehören:
 - Unterstützung der Verwaltung in organisatorischen Angelegenheiten
 - 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:

1. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 5)

Einführung einer Literaturverwaltung

Übersicht über Standorte vorhandener und neu zu beschaffender Literatur, verbunden mit Kosteneinsparungen durch Vermeidung von Doppelbestellungen und Reduzierung der Portokosten

Programme und Produkte:

Aufbau und Pflege einer datenbankgestützten Literaturverwaltung zur Übersicht und Suche des Literaturbestandes und Überwachung des Bestandes bei Neubestellungen. Durch Einrichtung einer Suchfunktion und Links können Nutzer gesuchte Texte direkt einsehen.

Prozesse und Strukturen:

Erfassung des Literaturbestandes und Aufnahme in eine Übersicht, Auswahl der aufzunehmenden Literatur und Aufnahme in die Datenbank

Ressourcen:

Eigenes Personal und externer Dienstleister (kostenfrei)

2. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 5)

Anschaffung eines durch Drittmittel finanzierten Elektrofahrzeugs

Ein Elektrofahrzeug als Dienst-Kfz erzeugt keine Emissionen im Betrieb. Dadurch kann das Image der Stadt Helmstedt als klimafreundliche Stadt ausgebaut und die Elektromobilität in Stadt und Umland gefördert werden.

Programme und Produkte:

Auswahl und Beauftragung einer Firma, welche Sponsoren zur Finanzierung des Fahrzeugs akquiriert

Prozesse und Strukturen:

Durch eine Marketingfirma werden Werbepartner zur Finanzierung eines Elektrofahrzeugs bei ortsansässigen Firmen gewonnen. Nach erfolgreicher Akquise einer ausreichenden Anzahl von Werbepartnern wird das Fahrzeug zur Verfügung gestellt und geht in das Eigentum der Stadt über.

Ressourcen:

Eigenes Personal und externer Dienstleister (kostenfrei)

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerrelevante Kennzahl zu 1.:			
Einführung einer Literaturverwaltung	0	-	-
Steuerrelevante Kennzahl zu 2.:			
Anschaffung eines Elektrofahrzeugs	-	0	1
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	11,95	10,75	10,80

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Zu 1.: Im Jahr 2014 wurde die Zusammenarbeit mit einem Anbieter zur einheitlichen Bestellung von Büchern und Zeitschriften über diesen Fachinformationsdienst abgeschlossen und nach einer Umstellungsphase bei den bisherigen Lieferanten im 4. Quartal 2014 umgesetzt. Für die Einrichtung einer durch alle Mitarbeiter nutzbaren Literaturverwaltung wurden im Jahr 2015 umfangreiche Tätigkeiten zur Abstimmung mit dem Anbieter durchgeführt. Krankheitsbedingte Ausfälle verzögerten die Abschlussarbeiten. Die Darstellung wird im hausinternen Intranet bekanntgemacht. Die Einführung kann nunmehr im 2. Quartal 2016 erfolgen.

Zu 2.: Das Produktziel „Anschaffung eines Elektrofahrzeuges“ war für das Haushaltsjahr 2015 vorgesehen. Nach anfänglichen Tätigkeiten hierzu wurde die Maßnahme nach Rücksprache mit der Verwaltungsleitung vorerst jedoch zurückgestellt, da zunächst die Infrastruktur durch Errichtung mindestens einer elektrischen Ladesäule in der Innenstadt geschaffen werden soll.

Der Stellenanteil des Produktes hat sich um einen Stellenanteil von 0,65 aufgrund des Ausscheidens aus dem Dienst eines Beamten sowie um 0,5 aufgrund einer Nachbesetzung im Vergleich zum Vorjahr reduziert. Im IST hat sich der Stellenanteil um weitere 0,05 nach Stellenbeschreibung und Anpassung reduziert.

Produkt 1122 Verwaltungsservice					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-144.512,79	-183.882,75	-122.600,00	-61.282,75
B	Ordentliche Aufwendungen	1.055.689,38	1.017.621,84	1.076.253,60	-58.631,76
	davon Personalaufwendungen	717.921,47	620.832,26	530.000,00	90.832,26
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	183.042,83	251.247,47	362.653,60	-111.406,13
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	56.179,98	57.503,10	59.500,00	-1.996,90
X	Ordentliches Ergebnis	-911.176,59	-833.739,09	-953.653,60	119.914,51
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	-413.737,34	-428.253,22	-414.200,00	-14.053,22
F	Aufwendungen ILV	325.960,48	341.995,13	324.270,59	17.724,54
Z	Ergebnis ILV	87.776,86	86.258,09	89.929,41	-3.671,32
	Jahresergebnis	-823.399,73	-747.481,00	-863.724,19	116.243,19
G	Einzahlungen Investitionen	928,00	6.670,88	0,00	6.670,88
H	Auszahlungen Investitionen	-7.265,98	-37.614,10	-44.100,00	6.485,90
	Saldo Investitionen	-6.337,98	-30.943,22	-44.100,00	13.156,78

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

Zu A, Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge weisen Mehrerträge aufgrund der Auflösung der Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger, der Zinserträge aus der Versorgungsrücklage aktiver und Versorgungsempfänger sowie aus Erstattungen für Personalkosten für Altersteilzeit.

Zu B, Ordentliche Aufwendungen

Die geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich überwiegend aus Minderaufwendungen im Bereich Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen. Ferner sind Minderaufwendungen auch in größerem Umfang bei der Beauftragung des Callcenters für die zentrale Telefonannahme sowie bei den Geschäftsaufwendungen im Vergleich zur ursprünglichen Planung für den Doppelhaushalt 2014/2015 entstanden.

Zu G, Einzahlungen Investitionen

Bei den nicht geplanten Einzahlungen handelt es sich um Erstattungsleistungen des Niedersächsischen Landesamtes für Soziales, Jugend und Familie -Integrationsamt- für die behindertengerechte Ausstattung eines Arbeitsplatzes.

Produktbeschreibung Produkt 1123 Personalservice

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Innere Verwaltung

Verantwortliche Person(en):

Herr Stielau

Kurzbeschreibung:

- Begründung, Veränderung und Beendigung von Dienst- und Beschäftigungsverhältnissen
- Personalplanung und -entwicklung
- 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 Samtgemeine Nord-Elm und die Bäder- und Dienstleistungsgesellschaft Helmstedt mbH)

Produktziele:

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

Anbindung der Außenstellen der Stadtverwaltung Helmstedt an das Zeiterfassungssystem Novatime

Programme und Produkte:

Schaffung der technischen Voraussetzungen, die Arbeitszeit elektronisch zu erfassen

Prozesse und Strukturen:

Installation eines Novatime-Clients an den PC's in den Außenstellen (Betriebshof, Kindertagesstätten, Grundschulen, Jugendfreizeit- und Bildungszentrum, Brunnentheater, Bücherei, Deutsche Technische Akademie sowie Bäder- und Dienstleistungsgesellschaft) und Einweisung der Betroffenen in die Handhabung des Systems.

Ressourcen:

Vorhandene Software sowie eigenes Personal
2. Ergebnis und Wirkung: (ohne Bezug zu einem Rahmenziel)

Durchführung eines Gesundheitstages im Rathaus für die Mitarbeiter/-innen, Sensibilisierung der Mitarbeiter/-innen der Stadt Helmstedt für das Thema Gesundheit bezogen auf den Arbeitsplatz

Programme und Produkte:

Durchführung eines Gesundheitstages im Helmstedter Rathaus für die Beschäftigten und Beamten

Prozesse und Strukturen:

Angebot an aktiven und passiven Informations- und Mitmachangeboten zu den Themenbereichen „Ernährung“, „Bewegung“ und „Entspannung“

Ressourcen:

Eigenes Personal und kompetente externe Partner, wie z. B. örtliche Krankenkassen

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:			
Anzahl der an der Zeiterfassung (Novatime) angeschlossenen User (IST 2013: 140)	193	206	230
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 2.:			
Gesundheitstag durchgeführt?	-	Nein	Ja
Leistungsinformationen			
Teilnehmer am Gesundheitstag	-	0	100
Stellenanteil des Produktes	6,85	6,20	6,20

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

- Zu 1) Die Anbindung der Außenstellen der Stadtverwaltung Helmstedt an das Zeiterfassungssystem Novatime ist in 2014 und 2015 erfolgt. Lediglich das Brunnentheater und die Mitarbeiter/innen der Kläranlage wurden nicht an die automatische Zeiterfassung angebunden, da dies in diesen Bereichen nicht praktikabel ist.
- Zu 2) Dieses Ziel wurde vom Personalrat in Zusammenarbeit mit der Stabsstelle 10 abgewandelt umgesetzt. Der Fachbereich 13 beabsichtigte hier ursprünglich in Kooperation mit einer örtlichen Krankenkasse einen einzigen Gesundheitstag ohne Kosten für alle Beteiligten anzubieten. Der PR und die St 10 führten nach einer Aufgabenverlagerung stattdessen verschiedene Einzelmaßnahmen durch (u. a. Rückenschulkkurse sowie Obst- u. Gemüsetage).

Der Stellenanteil des Produktes hat sich um einen Stellenanteil von 0,35 aufgrund des Ausscheidens aus dem Dienst von einem Beamten sowie um 0,3 aufgrund der Nachbesetzung reduziert.

Produkt 1123 Personalservice					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-56.962,50	-151.487,09	-91.500,00	-59.987,09
B	Ordentliche Aufwendungen	683.510,59	604.113,97	837.700,00	-233.586,03
	davon Personalaufwendungen	608.269,60	529.731,75	769.100,00	-239.368,25
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	43.250,95	45.966,13	42.200,00	3.766,13
	davon Transferaufwendungen	12.712,30	12.950,23	11.600,00	1.350,23
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	2.600,00	-2.600,00
X	Ordentliches Ergebnis	-626.548,09	-452.626,88	-746.200,00	293.573,12
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	-18.700,00	-19.000,00	-19.000,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	26.290,70	26.796,68	25.429,41	1.367,27
Z	Ergebnis ILV	-7.590,70	-7.796,68	-6.429,41	-1.367,27
	Jahresergebnis	-634.138,79	-460.423,56	-752.629,41	292.205,85
G	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Auszahlungen Investitionen	-9.128,01	-10.241,35	-10.200,00	-41,35
	Saldo Investitionen	-9.128,01	-10.241,35	-10.200,00	-41,35

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

Zu A, Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge weisen Mehrerträge aufgrund der Auflösung der Pensionsrückstellungen der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger sowie der Zinserträge aus der Versorgungsrücklage aktiver und Versorgungsempfänger aus.

Zu B, Personalaufwendungen

Für den Haushalt 2015 wurden hier drei Auszubildende für das gesamte Haushaltsjahr im Produkt 1123 veranschlagt. Eine Auszubildende hat ihre Abschlussprüfung bereits im Januar 2015 bestanden und wurde ab Februar aus dem Produkt bezahlt, in dem sie tätig ist. Die beiden anderen Auszubildenden wurden nach Bestehen der Abschlussprüfung ab Juli 2015 aus dem Produkt bezahlt, in dem sie tätig sind. Außerdem sollte ab August 2015 eine/n Auszubildende/n für den Beruf der Fachinformatikerin / des Fachinformatikers eingestellt werden, die / der im Produkt 1123 veranschlagt wurde. Diese Einstellung wurde auf das Jahr 2016 verschoben.

Zu B, Transferaufwendungen

Die Umlageanforderung für das Niedersächsische Studieninstitut für kommunale Verwaltung e. V. hat sich ab dem Jahr 2014 erhöht. Da es sich bei dem Haushalt 2015 um den Doppelhaushalt 2014/2015 handelt, konnte die Erhöhung für 2015 noch nicht berücksichtigt werden.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2015
Haushalt
Fachbereich 15
Finanzverwaltung

Budgetbericht Teilhaushalt Fachbereich 15					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-236.344,47	-506.079,12	-238.600,00	-267.479,12
B	Ordentliche Aufwendungen	1.380.382,58	1.055.337,15	1.184.000,00	-128.662,85
	davon Personalaufwendungen	1.279.192,24	959.782,54	1.053.000,00	-93.217,46
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	31.830,74	34.033,81	36.200,00	-2.166,19
	davon Transferaufwendungen	10.612,85	11.581,12	10.900,00	681,12
	davon Abschreibungen	38,63	249,73	0,00	249,73
X	Ordentliches Ergebnis	-1.144.038,11	-549.258,03	-945.400,00	396.141,97
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	-73.400,00	-74.300,00	-74.300,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	47.798,52	48.975,84	47.000,00	1.975,84
Z	Ergebnis ILV	25.601,48	25.324,16	27.300,00	-1.975,84
	Jahresergebnis	-1.118.436,63	-523.933,87	-918.100,00	394.166,13
G	Einzahlungen Investitionen	162.000,00	102.000,00	0,00	102.000,00
H	Auszahlungen Investitionen	-162.000,00	-102.000,00	0,00	-102.000,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 1131 Finanzwirtschaftliche Steuerung

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzverwaltung

Verantwortliche Person(en):

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:

1. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 6)

Optimierung des Aufwandes zur Erstellung von Haushaltsplänen

Programme und Produkte:

Herbeiführung einer Entscheidung zur erneuten Aufstellung von Doppelhaushalten

Prozesse und Strukturen:

Auswertung der Erfahrungen mit dem Doppelhaushalt 2014/2015 und eventueller Nachträge

Ressourcen:

Eigenes Personal, Personal der anderen Fachbereiche und Stabsstellen

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:			
Entscheidung über erneute Aufstellung eines Doppelhaushaltes		0	1
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	1,95	1,95	1,95

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Angesichts der Kommunalwahl wurde für 2016 ein einjähriger Haushaltsplan erstellt. Die Entscheidung zur erneuten Aufstellung eines Doppelhaushaltes wird somit erst zur Beratung des Planes 2017/2018 erfolgen.

Budgetbericht Produkt 1131 Finanzwirtschaftliche Steuerung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-920,00	-46.086,06	-11.800,00	-34.286,06
B	Ordentliche Aufwendungen	173.349,70	145.130,31	153.300,00	-8.169,69
	davon Personalaufwendungen	165.622,42	136.375,01	143.500,00	-7.124,99
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	7.549,24	8.683,76	9.000,00	-316,24
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-172.429,70	-99.044,25	-141.500,00	42.455,75
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	-14.900,00	-15.300,00	-15.300,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	6.319,13	6.474,77	6.213,56	261,21
Z	Ergebnis ILV	8.580,87	8.825,23	9.086,44	-261,21
	Jahresergebnis	-163.848,83	-90.219,02	-132.413,56	42.194,54
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 ordentlichen Erträge übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 45.200 € (Ansatz: 10.600 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 12.700 €) verzichtet werden.

Produktbeschreibung Produkt 1132
Buchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

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:

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

Fertigstellung der Jahresabschlüsse 2013/2014 zum 30.06. des Folgejahres

Programme und Produkte:

Zusammenstellung und Auswertung der benötigten Daten

Prozesse und Strukturen:

Zusammenführung der einzelnen Teile zum Jahresabschluss sowie Bewertung und Erläuterung der einzelnen Ergebnisse

Ressourcen:

Eigenes Personal

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerrelevante Kennzahl zu 1.:			
Fertigstellung der Jahresabschlüsse 2013/2014 zum 30.06. des Folgejahres	September 2014	November 2015	bis 30.06.
Leistungsinformationen			
-			
Stellenanteil des Produktes	4,02	4,02	4,02

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Der Jahresabschluss 2014 ist im November 2015 fertig gestellt worden und bereits durch das Rechnungsprüfungsamt geprüft. Der Abschluss 2015 ist in Arbeit und wird voraussichtlich Anfang drittes Quartal fertig gestellt.

Produkt 1132 Buchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-941,90	-70.180,31	-17.300,00	-52.880,31
B	Ordentliche Aufwendungen	268.065,91	219.014,61	237.000,00	-17.985,39
	davon Personalaufwendungen	266.808,17	218.555,70	235.600,00	-17.044,30
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.168,95	291,68	900,00	-608,32
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	-267.124,01	-148.834,30	-219.700,00	70.865,70
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	-18.200,00	-18.200,00	-18.200,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	13.027,12	13.347,99	12.809,49	538,50
Z	Ergebnis ILV	5.172,88	4.852,01	5.390,51	-538,50
	Jahresergebnis	-261.951,13	-143.982,29	-214.309,49	70.327,20
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 ordentlichen Erträge übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 69.300 € (Ansatz: 16.300 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 19.500 €) verzichtet werden.

Produktbeschreibung Produkt 1133 Kommunale Abgaben

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzverwaltung

Verantwortliche Person(en):

Frau Stute

Kurzbeschreibung:

- Veranlagung der kommunalen Steuern (Gewerbesteuer, Grundsteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer) und Abgaben (Straßenreinigung und Oberflächenentwässerung), Einkommensteuer- und Umsatzsteuergemeindeanteil, Finanzausgleich und Umlagen

Auftragsgrundlage:

- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung

Produktziele:

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

Verbesserung des Bürgerservices durch zeitnahe Veranlagung obiger Abgaben für das Gemeindegebiet Helmstedt

Programme und Produkte:

Mindestens 95 % der mündlichen bzw. schriftlichen Eingänge soll innerhalb von fünf Tagen abgearbeitet sein.

Prozesse und Strukturen:

Laufende Aktualisierung des vorhandenen Datenbestandes und ständiger Informationsaustausch aller involvierten Stellen

Ressourcen:

Eigenes Personal

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerrelevante Kennzahl zu 1.:			
Anteil der in fünf Tagen erledigten Eingänge	94 %	93,8 %	> 95 %
Leistungsinformationen			
Anzahl der aktiven Objekte	25.492	25.530	25.400
Stellenanteil des Produktes	3,02	3,02	3,02

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Der Erledigungsanteil konnte, trotz eines um ca. 10 % gestiegenen Posteinganges, bei annähernd 94 % erledigter Eingänge in bis zu fünf Tagen gehalten werden.

Produkt 1133 Kommunale Abgaben					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-44.345,05	-129.193,80	-63.300,00	-65.893,80
B	Ordentliche Aufwendungen	263.816,79	199.612,53	221.800,00	-22.187,47
	davon Personalaufwendungen	256.370,14	191.605,09	211.100,00	-19.494,91
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	7.175,80	7.555,76	8.600,00	-1.044,24
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	38,63	233,73	0,00	233,73
X	Ordentliches Ergebnis	-219.471,74	-70.418,73	-158.500,00	88.081,27
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	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	9.786,53	10.027,58	9.623,04	404,54
Z	Ergebnis ILV	8.213,47	7.972,42	8.376,96	-404,54
	Jahresergebnis	-211.258,27	-62.446,31	-150.123,04	87.676,73
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 ordentlichen Erträge übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. 84.700 € (Ansatz: 19.900 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 23.800 €) verzichtet werden.

Produktbeschreibung Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzverwaltung

Verantwortliche Person(en):

Herr Lotz

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. Ergebnis und Wirkung: (Bezug zum Rahmenziel Nr. 5)

Senkung der Anzahl der offenen Forderungen per 31.12.2014 und 31.12.2015 auf unter 600

Programme und Produkte:

Fortführung des Forderungsmanagements, auch unter Einbindung der Fachbereiche
Einzelne Elemente wurden bereits in die Dienstsanweisung zu § 41 GemHKVO eingearbeitet.

Prozesse und Strukturen:

Ein interner Handlungsleitfaden, durch den eine flexible Anwendung möglicher Vollstreckungsmaßnahmen ermöglicht werden soll, wird zurzeit erarbeitet.

Ressourcen:

Eigenes Personal

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2014	PLAN 2015
Steuerrelevante Kennzahl zu 1.:			
Anzahl offener Forderungen zum 31.12. aus Vollstreckung	987	972	< 600
Leistungsinformationen			
Anzahl der Mahnungen/Erinnerungen	2.735	2.536	3.500
Anzahl Vollstreckungsaufträge	2.546	2.399	3.000
Anzahl offener Vollstreckungsaufträge per 31.12. d. J. (eigene)	591	420	500
Anzahl offener Forderungen per 31.12. d. J. (fremde)	396	552	100
Stellenanteil des Produktes	5,75	5,75	5,75

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Die Anzahl der Amtshilfeersuchen (fremde Forderungen) unterliegt keiner beeinflussbaren Größe. Den größten Anteil stellen jedoch nach wie vor die Rundfunkbeitragsforderungen dar.

Die Anzahl der offenen Forderungen aus der Vollstreckung erklärt sich u. a. aus der Tatsache, dass immer mehr Schuldner unter der Pfändungsfreigrenze liegen.

Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-79.863,33	-191.044,23	-70.700,00	-120.344,23
B	Ordentliche Aufwendungen	477.117,23	375.789,46	405.300,00	-29.510,54
	davon Personalaufwendungen	450.211,55	347.105,47	375.700,00	-28.594,53
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	15.367,02	16.933,11	17.100,00	-166,89
	davon Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	16,00	0,00	16,00
X	Ordentliches Ergebnis	-397.253,90	-184.745,23	-334.600,00	149.854,77
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	-22.300,00	-22.800,00	-22.800,00	0,00
F	Aufwendungen ILV	18.665,74	19.125,50	18.353,91	771,59
Z	Ergebnis ILV	3.634,26	3.674,50	4.446,09	-771,59
	Jahresergebnis	-393.619,64	-181.070,73	-330.153,91	149.083,18
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):

Die ordentlichen Erträge übertrafen den Haushaltsansatz, da gemäß Bescheid der Versorgungskasse erhebliche Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 100.300 € (Ansatz: 23.500 €) erfolgen konnten. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 28.200 €) verzichtet werden.

Produkt 1135 Alma und August Müller Stiftung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-16.015,99	-10.820,97	-14.500,00	3.679,03
B	Ordentliche Aufwendungen	16.015,99	10.820,97	14.500,00	-3.679,03
	davon Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	569,73	569,50	600,00	-30,50
	davon Transferaufwendungen	10.612,85	11.581,12	10.900,00	681,12
	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	162.000,00	102.000,00	0,00	102.000,00
H	Auszahlungen Investitionen	-162.000,00	-102.000,00	0,00	-102.000,00
	Saldo Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Durch den Wegfall der Dividendenzahlung eines Fonds konnten die geplanten Erträge nicht erreicht werden.

Produkt 1181 Rechnungsprüfung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-94.258,20	-58.753,75	-61.000,00	2.246,25
B	Ordentliche Aufwendungen	182.016,96	104.969,27	152.100,00	-47.130,73
	davon Personalaufwendungen	140.179,96	66.141,27	87.100,00	-20.958,73
	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	-87.758,76	-46.215,52	-91.100,00	44.884,48
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	-87.758,76	-46.215,52	-91.100,00	44.884,48
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):

Gemäß Bescheid der Versorgungskasse konnten Entnahmen aus den Pensions- und Beihilferückstellungen i. H. v. rund 21.300 € (Ansatz: 5.000 €) erfolgen. Im Gegenzug konnte auf Zuführungen (Ansatz: 6.000 €) verzichtet werden.

Da ein Mitarbeiter während der passiven Altersteilzeit Ende 2014 verstorben ist, wurden bereits im Vorjahr die restlichen Beträge aus der für ihn gebildeten Rückstellung entnommen. Somit lag der Entnahmebetrag des Jahres 2015 rd. 20.000 € unter dem Haushaltsansatz. Hierdurch verminderten sich jedoch auch die Personalaufwendungen.

Für die Leistungen des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises brauchten lediglich Aufwendungen in Höhe von 39.000 € aufgebracht werden, so dass rund 26.000 € eingespart werden konnten. Der Haushaltsansatz wurde im Jahr 2016 vermindert.

Budgetbericht
01.01. bis 31.12.2015
Teilhaushalt
Fachbereich 66
Finanzen

Budgetbericht Teilhaushalt Fachbereich 66					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-29.634.866,68	-29.951.418,43	-25.032.900,00	-4.918.518,43
B	Ordentliche Aufwendungen	12.974.839,47	12.805.699,36	12.651.600,00	154.099,36
	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	12.657.787,00	12.486.126,00	12.162.000,00	324.126,00
	davon Abschreibungen	31.254,41	35.596,91	0,00	35.596,91
X	Ordentliches Ergebnis	16.660.027,21	17.145.719,07	12.381.300,00	4.764.419,07
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	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	16.660.027,21	17.145.719,07	12.381.300,00	4.764.419,07
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

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

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:

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

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.

Programme und Produkte:

-

Prozesse und Strukturen:

-

Ressourcen:

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerungsrelevante Kennzahl zu 1.:			
-			
Leistungsinformationen			
Realsteueraufbringungskraft je Einwohner in €	423	419	342
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	642	-	-
Steuereinnahmekraft je Einwohner in €	772	777	705
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 -50 T. Einw.)	973	-	-
Hebesatz Grundsteuer A	380	380	380
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	367	-	-
Hebesatz Grundsteuer B	390	390	390
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	389	-	-
Hebesatz Gewerbesteuer	400	400	400
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	382	-	-
Kreisumlage je Einwohner	499	488	492
Durchschnitt auf Landkreisebene	438	457	-
Schlüsselzuweisungen je Einwohner	246	269	271
Dto. Landesdurchschnitt der Größenklasse (20 - 50 T. Einw.)	209	-	-
Stellenanteil des Produktes	-	-	-

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Produkt 6111 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-29.320.278,28	-29.661.781,53	-24.765.500,00	-4.896.281,53
B	Ordentliche Aufwendungen	12.711.528,41	12.609.784,91	12.212.000,00	397.784,91
	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	12.657.787,00	12.486.126,00	12.162.000,00	324.126,00
	davon Abschreibungen	31.254,41	35.596,91	0,00	35.596,91
X	Ordentliches Ergebnis	16.608.749,87	17.051.996,62	12.553.500,00	4.498.496,62
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
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	16.608.749,87	17.051.996,62	12.553.500,00	4.498.496,62
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):

ab Seite 50

Art	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Grundsteuer A	71.945	66.838	66.800	66.607	-193
Grundsteuer B	2.979.060	3.011.290	3.000.000	3.016.516	16.516
Gew erbesteuer	9.691.989	6.624.542	4.700.000	6.590.208	1.890.208
Einkommensteueranteil	7.575.334	8.134.130	8.160.000	8.315.669	155.669
Umsatzsteueranteil	995.842	1.016.744	1.000.000	1.129.543	129.543
sonstige Steuern	584.128	770.711	726.000	857.649	131.649
Schlüsselzuweisungen	7.117.736	5.657.080	6.216.000	6.240.160	24.160
Zuw . Übertrag WK	599.216	602.736	615.600	619.560	3.960
Auflösung Finanz- ausgleichsrückstellung		497.500	0	0	0
Steuernachzahlungs- zinsen und sonstige Erträge	917.195	49.933	50.000	92.568	42.568
Auflösung von Wertberichtigungen	464	874	0	22.181	22.181
Auflösung SOPO	242.980	237.900	231.100	231.121	21
Summe	30.775.890	26.670.278	24.765.500	27.181.782	2.416.282
Gew erbesteuerumlage	1.339.323	1.146.199	811.000	1.147.034	336.034
Kreisumlage	10.461.592	11.466.108	11.303.000	11.294.300	-8.700
Zuführung an Finanz- ausgleichsrückstellung	497.500	0	0	0	0
Entschuldungsumlage	43.104	45.480	48.000	44.792	-3.208
Steuererst. Zinsen	14.107	22.487	50.000	88.062	38.062
Abschreibung auf Forderungen (Wertberichtigungen)	25.947	31.254	0	35.597	35.597
verbleibender Ertrag	18.394.316	13.958.750	12.553.500	14.571.997	2.018.497
zusätzlich: Bedarfszuweisungen		2.650.000		2.480.000	2.480.000

Zu den wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten wird Folgendes ausgeführt:

Grundsteuer A und B

Die Erträge aus der Grundsteuer A liegen im Niveau des Planansatzes. Die Grundsteuer B dagegen hat sich weiter positiv entwickelt und liegt rd. 5.000 € über dem Ergebnis des Vorjahres. Der Haushaltsansatz wurde um rd. 16.500 € überschritten.

Gewerbsteuer

Bei der Gewerbesteuer wurde auch 2015 mit einem Ertrag von rd. 6,6 Mio. € der Haushaltsansatz (4.700.000 €) erneut überschritten. Für das Jahr 2015 wurden Gewerbesteuervorauszahlungen in Höhe von rd. 4,95 Mio. € festgesetzt. Der übrige Gewerbesteuerertrag entfällt auf Nachveranlagungen bzw. rückwirkend angepasste Vorauszahlungen für Vorjahre insbesondere auf die Jahre 2013 und 2014. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Nachtragshaushaltsplanes hatte die Gewerbesteuer durch eine Unternehmensumstrukturierung beim viertgrößten Gewerbesteuerzahler rückwirkend zum 01.01.2014 einen Tiefpunkt (rd. 4,6 Mio. €) erreicht, so dass der ursprüngliche Ansatz (5,59 Mio. €) auf 4,7 Mio. € reduziert worden ist. Durch Nachveranlagungen und höhere Vorauszahlungen u. a. im Energiesektor hat sich der Ertrag aber wieder erholt. Bereits im Halbjahresbericht per 30.06.2015 wurden hierzu Ausführungen gemacht..

Die Vorauszahlungen für das Jahr 2016 waren aufgrund der bis Ende 2015 vorliegenden Messbescheide mit 5,14 Mio. € festzusetzen.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Erträge aus der Einkommensteuer liegen rd.155.700 € über dem Planansatz. Die Steigerungsrate gegenüber dem Vorjahr betrug landesweit 5,53 %. Da sich jedoch durch Neufestsetzung der Schlüsselzahlen der Anteil der Stadt Helmstedt ab 2015 vermindert hat, betrug die Erhöhung zum Vorjahr nur noch 2,23 %.

Mit einem Ertrag von über 8 Mio. € ist der Einkommensteueranteil eine der wichtigsten Einnahmequellen für die Stadt. Durch verschiedene Steuerrechtsänderungen ist jedoch in den nächsten Jahren mit geringeren Steigerungsraten zu rechnen.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer hat mit einem Ertrag in Höhe von 1.130.000 € den Haushaltsansatz von 1.000.000 € weit überschritten. Ursächlich hierfür ist die für 3 Jahre befristete Aufstockung der Zahlungen an die Kommunen durch die sog. Soforthilfe des Bundes.

Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches

Die Schlüsselzuweisungen lagen nach dem ersten Bescheid knapp unter dem kalkulierten Haushaltsansatz. Mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan wurden sie jedoch aufgrund der besseren Steuerentwicklung auf Landesebene im September erhöht und lagen damit rund 24.200 € über dem Plan. Ende November erfolgte eine weitere Neufestsetzung, die zu einer weiteren Erhöhung um 79.000 € führte. Dieser Betrag wird jedoch erst im Jahr 2016 durch den Landkreis überwiesen und hierbei mit der Kreisumlage auf beide Nachzahlungsbeträge verrechnet, so dass der Stadt noch knapp 20.000 € zur Verfügung stehen.

Bei den Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis wurde der Haushaltsansatz geringfügig überschritten (+4.000 €).

Sonstige Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer)

Der Haushaltsansatz für die Hundesteuer (126.000 €) wurde im Ergebnis um rd. 4.300 € übertroffen. Bei der Vergnügungssteuer lag das Rechnungsergebnis von rd. 727.300 € nochmals über dem des Jahres 2014 (639.500 €). Dieser Entwicklung wurde bei Aufstellung des Haushaltes 2016 bereits Rechnung getragen und der Ansatz von 600.000 € auf 700.000 € angehoben.

Verzinsung von Steuernachforderungen

Bei der Verzinsung der Gewerbesteuernachzahlungen wurde der Haushaltsansatz von 50.000 € im Rechnungsergebnis weit übertroffen. Dies resultiert aber insbesondere aus Nachveranlagungen für länger zurückliegende Jahre. Da teilweise bei den gleichen Unternehmen auch Rückzahlungen entstanden sind, wurden auch die Erstattungszinsen erheblich überschritten. Der positive Saldo für die Stadt Helmstedt betrug lediglich rd. 4.000 €.

Bedarfszuweisungen

Zum zweiten Mal nach 2014 wurde der Stadt Helmstedt auch 2015 eine Bedarfszuweisung in Höhe von 2.480.000 € bewilligt. Auf den Abschluss einer weiteren Zielvereinbarung zur weiteren Haushaltssicherung wurde seitens des Landes vor dem Hintergrund der Fusionsbestrebungen der Stadt verzichtet. Das Land hat jedoch eindringlich die Stadt verpflichtet, den in den vergangenen Jahren eingeschlagenen Konsolidierungskurs unbeirrt fortzusetzen. Hierbei sei dem Gebot einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung in besonderem Maße Rechnung zu tragen und sämtliche sich ergebende Konsolidierungsmöglichkeiten konsequent und vollständig zur Defizitminderung zu nutzen.

Kreisumlage

Wie bereits beim Thema Schlüsselzuweisungen ausgeführt, basiert die Kreisumlage noch auf der Ursprungsfestsetzung der Zuweisungen und lag damit geringfügig unter dem Haushaltsansatz. Eine Nachzahlung in Höhe von rd. 60.000 € wird erst zu Lasten des Jahres 2016 gezahlt.

Die Umlage mit einer Gesamthöhe von 11,3 Mio. € basierte auf den Steuereinzahlungen im Zeitraum 01.10.2013 bis 30.09.2014. Sie liegt rd. 171.800 € unter dem Vorjahreswert.

Gewerbesteuerumlage

Der höheren Gewerbesteuererstattungen haben dazu geführt, dass der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuerumlage (811.000 €) mit rd. 336.000 € überschritten werden musste.

Verzinsung von Steuererstattungen

(siehe Verzinsung von Steuernachforderungen)

Abschreibungen auf Forderungen

Es handelt sich überwiegend um das Ausbuchen nicht beitreibbarer Forderungen der Gewerbesteuer. Bei der Grundsteuer und bei der Hundesteuer wurden ebenfalls geringe Forderungen abgeschrieben. Der Gesamtaufwand (rd. 35.600 €) muss jedoch auch im Zusammenhang mit dem Ertrag aus

aufgelösten Wertberichtigungen (rd. 22.200 €) gesehen werden, so dass lediglich auf Forderungen in Höhe von 13.400 € verzichtet wurde. Hiervon entfallen 11.300 € auf die Gewerbesteuer.

Produktbeschreibung Produkt 6121

Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Stadt Helmstedt

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

Allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortliche Person(en):

Frau Stute

Kurzbeschreibung:

- Kredite einschl. darauf entfallenden Schuldendienst, Schuldendienstbeihilfen Dritter, Zinsen für Liquiditätskredite, Zinsen aus Geldanlagen - soweit nicht anderen Aufgabenbereichen zugeordnet -
- Kalkulatorische Erträge

Auftragsgrundlage:

- Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtaufgabe

Produktziele:

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

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.

Programme und Produkte:

-

Prozesse und Strukturen:

-

Ressourcen:

-

Kennzahlen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Steuerrelevante Kennzahl zu 1.:			
-			
Leistungsinformationen			
Zinsaufwand je Einwohner für Investitionskredite	6,28 €	5,90 €	8,48 €
Zinsaufwand je Einwohner für Liquiditätskredite	4,82 €	2,27 €	9,58 €
Liquiditätskredite im Jahresdurchschnitt	17.625.000 €	16.050.047 €	18.850.000 €
Investitionsvolumen p. a.	2.584.236,31 €	2.086.847,36 €	2.083.900 €
Kreditaufnahmen für Gesamthaushalt	0 €	0 €	1.508.400 €
Anteil Fremdfinanzierung im Verhältnis zum Investitionsvolumen	-	-	72,38 %
Summe der Tilgungsaufwendungen für Investitionskredite	335.281,24 €	266.967,50 €	329.100 €
Schulden je Einwohner (Kernhaushalt)	172,37 €	159,30 €	283,52 €
Stellenanteil des Produktes	-	-	-

Erläuterungen zu den Zielen und Kennzahlen:

Produkt 6121 Sonstige allg. Finanzwirtschaft					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HH-Jahres 2015	Ansatz lt. HH-Plan 2015 (einschl. HH-Reste)	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2015
A	Ordentliche Erträge	-314.588,40	-289.636,90	-267.400,00	-22.236,90
B	Ordentliche Aufwendungen	263.311,06	195.914,45	439.600,00	-243.685,55
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ordentliches Ergebnis	51.277,34	93.722,45	-172.200,00	265.922,45
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	51.277,34	93.722,45	-172.200,00	265.922,45
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):

Art	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Schuldendienstbeihilfe	15.443	15.444	15.400	15.444	44
Zins- und sonstige Erträge	6.447	2.145	1.000	193	-807
Kapitalverzinsung AEH Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	335.905	297.000	251.000	274.000	23.000
Erträge gesamt	357.795	314.588	267.400	289.637	22.237
Zinsaufwendungen Kredite	184.283	152.616	194.600	143.275	-51.325
Zinsaufwendungen Liqui-Kredite	182.450	110.695	220.000	52.639	-167.361
Sonst. Aufwendungen	0	0	25.000	0	-25.000
Aufwendungen gesamt	366.733	263.311	439.600	195.914	-243.686

Schuldendienstbeihilfe

Die Stadt Helmstedt bekommt vom Landkreis im Rahmen der in den 70-iger Jahren übernommenen Schulträgerschaft für die weiterbildenden Schulen eine Schuldendienstbeihilfe. Das Ergebnis ist geringer als in den Vorjahren.

Zinserträge

Zinserträge konnten im Jahr 2015 kaum erzielt werden. Lediglich Anfang Mai bis Anfang Juni waren unbeachtet der festen Liquiditätskredite positive Bestände auf den Bankkonten vorhanden, die geringe Erträge nach sich gezogen haben.

Kapitalverzinsung AEH/Gewinnausschüttung

Im Rahmen der Haushaltssicherung 2013 wurde eine Verzinsung des in den AEH eingebrachten Kapitals beschlossen. Diese wurde ursprünglich mit 300.000 € kalkuliert. Der Ertrag hat aufgrund der sinkenden Zinssätze diese Summe 2015 nicht mehr erreicht, lag jedoch noch oberhalb der im 1. Nachtraghaushaltsplan 2015 kalkulierten Summe (+23.000 €).

Zinsaufwendungen Kredite

Neben den bereits laufenden Darlehen war bei Haushaltsaufstellung kalkuliert, dass die aus 2014 übernommene Kreditermächtigung (1.372.338 €) ausgeschöpft sowie Teile der Kreditermächtigung 2015 (1.508.400 €) in Anspruch genommen werden. Eine Aufnahme ist jedoch nicht erfolgt. Im Rahmen des Abschlusses 2015 konnte auf die Aufnahme aus der Kreditermächtigung 2014 bis auf einen Restbetrag von rd. 500.000 € verzichtet werden, deren Aufnahme Anfang März 2016 erfolgt ist. Die Ermächtigung für das Jahr 2015 musste jedoch in das Jahr 2016 übertragen werden. Die Zinsaufwendungen lagen wegen der zeitlichen Verzögerung bei der Umsetzung der Investitionsvorhaben und der eingesparten Kreditermächtigung unter dem Haushaltsansatz (rd. 51.300 €).

Zinsaufwendungen Liquiditätskredite

Insbesondere aufgrund der Zinsentwicklung, der Gewerbesteuermehreinzahlungen, der Bedarfszuweisung und Einsparungen bei den Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit lagen die zu zahlenden Zinsen mit rd. 167.400 € unter dem Haushaltsansatz. Die Höhe der Liquiditätskredite betrug Ende 2015 rd. 12,55 Mio. €, von denen 10 Mio. € als Festkredite, rd. 1,53 Mio. € als Kontokorrentkredit und rd. 1,02 Mio. € bei der Abwasserentsorgung aufgenommen waren.