

**Bekanntgabe**

an den

**Ausschuss für Jugend, Familie und Soziales,**

**Ausschuss für Sport und Ehrenamt**

und den

**Schulausschuss**

**Budgetbericht zum 31.12.2021;  
Teilhaushalt 21 (Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport)**

Der Budgetbericht zum 31.12.2021 (Teilhaushalt 21 - Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport) steht für die Ratsmitglieder im RIS zur Verfügung und ist für die hinzugewählten Mitglieder als Anlage beigefügt.

Einzelheiten zur Zielerreichung sind den produktbezogen angebrachten Leistungsinformationen, steuerungsrelevanten Kennzahlen und Erläuterungen zu entnehmen.

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)  
Bürgermeister

Anlagen

**Budgetbericht**  
**01.01. bis 31.12.2021**

**Teilhaushalt**  
**Fachbereich 21**

**Schulen, Soziales und Jugend**  
**sowie Sport**

## Teilhaushalt 21 Fachbereich 21

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>3.493.513,31</b>         | <b>3.885.331,05</b>         | <b>3.990.800,00</b>                                      | <b>-105.468,95</b>                  |
| A01      | Steuern und ähnliche Abgaben               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A02      | Zuwendungen u. allg. Umlagen               | 2.556.998,18                | 2.780.239,87                | 2.639.200,00   | 141.039,87                          |
| A03      | Auflösungserträge aus Sonderposten         | 46.965,40                   | 104.539,05                  | 177.700,00   | -73.160,95                          |
| A04      | sonstige Transfererträge                   | 5.734,00                    | 9.258,29                    | 6.000,00   | 3.258,29                            |
| A05      | öffentlich-rechtliche Entgelte             | 39.428,92                   | 45.417,70                   | 45.000,00  | 417,70                              |
| A06      | privatrechtliche Entgelte                  | 85.727,07                   | 89.373,23                   | 92.100,00  | -2.726,77                           |
| A07      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen       | 633.805,85                  | 706.679,44                  | 754.000,00   | -47.320,56                          |
| A08      | Zinsen und ähnliche Finanzerträge          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A09      | aktivierungsfähige Eigenleistungen         | 50.611,18                   | 74.092,50                   | 4.000,00   | 70.092,50                           |
| A10      | Bestandsveränderungen                      | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A11      | sonstige ordentliche Erträge               | 74.242,71                   | 75.730,97                   | 272.800,00   | -197.069,03                         |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>8.955.914,98</b>         | <b>10.347.926,76</b>        | <b>11.797.675,39</b>                                     | <b>-1.449.748,63</b>                |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 3.203.648,05                | 3.323.805,84                | 3.762.800,00   | -438.994,16                         |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 27.854,89                   | 72.163,29                   | 22.300,00  | 49.863,29                           |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 1.098.604,29                | 1.190.502,52                | 1.344.875,39   | -154.372,87                         |
| B04      | Abschreibungen                             | 282.901,40                  | 342.478,40                  | 472.600,00   | -130.121,60                         |
| B05      | Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| B06      | Transferaufwendungen                       | 4.125.285,90                | 5.147.071,55                | 5.956.200,00   | -809.128,45                         |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 217.620,45                  | 271.905,16                  | 238.900,00   | 33.005,16                           |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-5.462.401,67</b>        | <b>-6.462.595,71</b>        | <b>-7.806.875,39</b>                                     | <b>1.344.279,68</b>                 |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 26.516,80                   | 26.516,80                   | 26.600,00  | -83,20                              |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 164.098,84                  | 159.299,77                  | 166.600,00   | -7.300,23                           |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-137.582,04</b>          | <b>-132.782,97</b>          | <b>-140.000,00</b>                                       | <b>7.217,03</b>                     |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-5.599.983,71</b>        | <b>-6.595.378,68</b>        | <b>-7.946.875,39</b>                                     | <b>1.351.496,71</b>                 |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 1.067.423,23                | 1.090.010,06                | 1.528.261,52   | -438.251,46                         |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 1.631.779,15                | 2.384.921,81                | 7.007.203,82   | -4.622.282,01                       |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>-564.355,92</b>          | <b>-1.294.911,75</b>        | <b>-5.478.942,30</b>                                     | <b>4.184.030,55</b>                 |

| <b>Produkt 2111 Grundschulen</b>  |   |                                  |
|---|---|----------------------------------|
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   | <b>Verantwortliche Person(en)</b>   |                                  |
| Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport  | Herr Leppin   |                                  |
| <b>Kurzbeschreibung:</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wahrnehmung von Schulträgeraufgaben nach dem Niedersächsischen Schulgesetz (NSchG)</li> <li>- Betrieb und Verwaltung (Trägerschaft) der städtischen Grundschulen in der Kernstadt sowie in den Ortsteilen Emmerstedt und Offleben</li> <li>- Betrieb und Verwaltung (Trägerschaft) der den städtischen Grundschulen angegliederten Turnhalle Emmerstedt und Mehrzweckhalle Ostendorf</li> </ul>  |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage:</b>   | - Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung nach dem Nds. Schulgesetz (NSchG)  |                                  |
| <b>Produktziele:</b>  | <p><b>1. Es ist eine bedarfsgerechte standortweise Schulbauerweiterung gemäß Ratsbeschluss vom 28.11.2019 in der vorgegebenen Prioritätenfolge zu planen und mit der Durchführung von Baumaßnahmen zu beginnen (Bezug zum mittelfristigen Ziel Nr. 2.2)</b></p> <p><b>2. Es ist gemeinsam mit den Schulleitungen der Grundschulen ein inhaltlicher Ausbau des Ganztagsbetriebes und dessen Mitfinanzierung durch die Stadt Helmstedt zu erarbeiten (Bezug zum mittelfristigen Ziel Nr. 2.2)</b></p> |                                  |
| <b>Kennzahlen:</b>  | <b>PLAN 2021</b>  | <b>IST 2021</b>                  |
| <u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>   |   |                                  |
| Auswahl und Festlegung der Schulerweiterungsmöglichkeiten aus der Machbarkeitsstudie und Baubeginn                        | 1   | 0                                |
| <u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 2</u>   |   |                                  |
| Konzepterstellung   | 1   | 0                                |
| <b>Maßnahmen:</b>   | <b>Ergebnis-HH 2021</b>   | <b>Finanz-HH 2021 (investiv)</b> |
| <u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>  |   |                                  |
| Erstellung einer Bauplanung für eine Schulerweiterung und Maßnahmenbeginn   |   | s. Investitionsprogramm          |
| <u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 2</u>  |   |                                  |
| Erarbeitung von Betreuungsmöglichkeiten und deren Finanzierung unter Einbeziehung der Grundschulen; Gespräche mit Trägern | Prämaßnahme   |                                  |
| <b>Leistungsinformationen:</b>  | <b>Ergebnis 2020</b>  | <b>Ergebnis 2021</b>             |
| Vorhandene Grundschulstandorte mit Ganztagsbetrieb  | 5   | 5                                |
| Grundschülerzahl insgesamt  | 886   | 900                              |
| Ganztags Schüler/innen insgesamt  | 356   | 391                              |
| Anzahl der Flüchtlingskinder in den Grundschulen  | 133   | 122                              |
| Anzahl der Kinder mit sonderpädagogischem Unterstützungsbedarf  | 74  | 47                               |
| Anzahl der Schulpflichtverletzungen (ohne Einstellungen)  | 56  | 66                               |
| Stellenanteil des Produktes   | 9,11  | 9,11                             |
| <b>Erläuterungen:</b>   | Schülerzahlen jeweils Stand Herbst eines Jahres   |                                  |

## **Erläuterungen zu den Kennzahlen:**

### **Zu Produktziel Nr. 1:**

Es ist geplant, dass der Rat in seiner Sitzung am 07.07.2022 die Ausbauf orm der Grundschulen und die Prioritätenfolge beschließen wird. Denkbare Varianten sind zum Redaktionsschluss des Budgetberichts:

- Ausbau der Grundschule Friedrichstraße zu einer dreizügigen Grundschule durch einen Erweiterungsbau.
- Ausbau der Grundschule Pestalozzistraße zu einer dreizügigen Grundschule durch einen Erweiterungsbau oder Ausbau der Grundschule Pestalozzistraße zu einer vierzügigen Grundschule durch einen Neubau.

Ein Baubeginn kann erst nach dieser Beschlussfassung, der Bereitstellung entsprechender Haushaltsmittel und einer entsprechenden Planungsphase erfolgen.

### **Zu Produktziel Nr. 2:**

Zum Redaktionsschluss des Budgetberichts laufen noch Abstimmungsgespräche und (vergabe)rechtliche Klärungen zum Abschluss von bi- und/oder trilateralen Kooperationsverträgen für den schulischen Ganztagsbetrieb.

## Produkt 2111 Grundschulen

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>152.028,64</b>           | <b>259.495,32</b>           | <b>287.200,00</b>  | <b>-27.704,68</b>                   |
| A01      | Steuern und ähnliche Abgaben               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A02      | Zuwendungen u. allg. Umlagen               | 63.518,57                   | 62.255,20                   | 64.000,00  | -1.744,80                           |
| A03      | Auflösungserträge aus Sonderposten         | 35.626,40                   | 87.377,58                   | 152.800,00   | -65.422,42                          |
| 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                  | 20.541,10                   | 47.227,50                   | 18.900,00  | 28.327,50                           |
| A07      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen       | 0,00                        | 5.000,00                    | 0,00   | 5.000,00                            |
| A08      | Zinsen und ähnliche Finanzerträge          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A09      | aktivierungsfähige Eigenleistungen         | 22.057,66                   | 48.040,38                   | 2.000,00   | 46.040,38                           |
| A10      | Bestandsveränderungen                      | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A11      | sonstige ordentliche Erträge               | 10.284,91                   | 9.594,66                    | 49.500,00  | -39.905,34                          |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>1.700.733,02</b>         | <b>1.814.770,59</b>         | <b>2.118.931,47</b>                                      | <b>-304.160,88</b>                  |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 781.288,76                  | 765.247,15                  | 859.500,00   | -94.252,85                          |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 5.339,46                    | 13.517,10                   | 4.500,00   | 9.017,10                            |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 715.402,48                  | 764.211,02                  | 900.231,47   | -136.020,45                         |
| B04      | Abschreibungen                             | 171.360,02                  | 236.437,10                  | 311.800,00   | -75.362,90                          |
| 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          | 27.342,30                   | 35.358,22                   | 42.900,00  | -7.541,78                           |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-1.548.704,38</b>        | <b>-1.555.275,27</b>        | <b>-1.831.731,47</b>                                     | <b>276.456,20</b>                   |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 11.516,80                   | 11.516,80                   | 11.600,00  | -83,20                              |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 39.373,46                   | 35.823,73                   | 41.014,00  | -5.190,27                           |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-27.856,66</b>           | <b>-24.306,93</b>           | <b>-29.414,00</b>  | <b>5.107,07</b>                     |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-1.576.561,04</b>        | <b>-1.579.582,20</b>        | <b>-1.861.145,47</b>                                     | <b>281.563,27</b>                   |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 863.423,23                  | 586.682,59                  | 287.261,52   | 299.421,07                          |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 948.557,81                  | 770.673,83                  | 1.061.021,62   | -290.347,79                         |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>-85.134,58</b>           | <b>-183.991,24</b>          | <b>-773.760,10</b>                                       | <b>589.768,86</b>                   |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A03 Auflösungserträge aus Sonderposten

Die Auflösung von Zuwendungen anhand der Nutzungsdauer ist geringer ausgefallen, weil verschiedene bauliche Maßnahmen nicht umgesetzt oder fertiggestellt werden konnten bzw. verschoben wurden und die eingeplanten Zuwendungen für diese Investitionen nicht im Berichtsjahr erfolgten.

#### Zu A06 privatrechtliche Entgelte

Bedingt durch die Mietnebenkostenabrechnung mit dem Landkreis für die Sprachförderklassen in der Grundschule St. Ludgeri (Nachzahlung rd. 5,5 TEUR sowie Nebenkostenerhöhung laufendes Jahr) wurden Mehrerträge erzielt. Verschiedene Sachschäden wurden von den Versicherungen erstattet.

#### Zu A09 aktivierungsfähige Eigenleistungen

Die aktivierungsfähigen Eigenleistungen waren insbesondere durch die Schulbauvorhaben deutlich höher als zunächst geplant. So fielen z.B. auf Grund mehrerer baulicher Großmaßnahmen (u.a. Mobilbau Grundschule Friedrichstraße) im Jahr 2021 zahlreiche Eigenleistungen an.

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 49.500 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 9.200 € 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. 15.300 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurde eine Zuführung zur Rückstellung für Überstunden i. H. v. rund 5.300 € gebucht, die nicht geplant war.

Entgegen der Ansatzplanung haben sich Änderungen bei der Personalkostenaufteilung von P1145 durch den FB 55 ergeben (rd. 20 TEUR). Zudem war ein Mitarbeiter krank ohne Entgeltfortzahlung und die Vertretung wurde eingerechnet (Kosten rd. 41,9 TEUR). Zudem war eine ab 01.01. erwartete Tarifierhöhung erst zum 01.04. eingetreten und geringfügiger ausgefallen

#### Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von rund 8.900 € gebucht, die nicht geplant waren.

#### Zu B03 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Wegen der pandemiebedingten Einschränkungen bei der Ganztagsbetreuung waren die Mittel nicht in der üblichen Höhe erforderlich. Gleiches gilt für die Energiekosten.

Bauliche Maßnahmen wurden 2021 teilweise nicht umgesetzt und sind als Haushaltsausgabereste nach 2022 übertragen worden (z.B. die Sanierung von Feuchteschäden im Keller der Grundschulaußenstelle Emmerstedt und der Turnhalle in Emmerstedt, die Erneuerung der Beleuchtung in der Turnhalle Emmerstedt sowie der Austausch von Klassenraumdecken einschl. Beleuchtung in der Grundschule Lessingstraße).

#### Zu B04 Abschreibungen

Verschiedene bauliche Maßnahmen konnten nicht umgesetzt oder fertiggestellt werden bzw. wurden verschoben. Somit sind geringere Abschreibungsbeträge entstanden.

#### Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den Geschäftsaufwendungen wurden bedarfsgerecht weniger Ausgaben getätigt.

#### Zu E02 Aufwendungen ILV

Witterungsbedingt wurde der Betriebshof weniger in Anspruch genommen bei den Pflegearbeiten in den Grundschulen. Zudem wurden weniger Toner und Geschäftsbedarfsartikel abgerechnet (geringerer Verbrauch durch eingeschränkten Schulbetrieb wegen Corona).

#### Zu G01 Einzahlungen Investitionen

Die Zuschussmittel für den Mobilbau der Grundschule Friedrichstraße sind außerplanmäßig 2021 eingegangen. Die Brandschutzmaßnahmen in den Grundschulen Lessingstraße und Friedrichstraße wurde nicht vollständig umgesetzt und insofern nicht abgerechnet. In der Grundschule Friedrichstraße wurde zudem die Flursanierung nicht umgesetzt.

#### Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Einige bauliche Maßnahmen, darunter insbesondere Brandschutzmaßnahmen in den Grundschulen Friedrichstraße, Lessingstraße und Emmerstedt konnten nicht oder nur teilweise umgesetzt werden. Es wurden insoweit Haushaltsausgabereste gebildet. Für die Flursanierung in der Grundschule Friedrichstraße und den Sonnenschutz in der Grundschule St. Ludgeri trifft dies ebenso zu.

Mittel für Spielgeräte für die Grundschule Lessingstraße in Höhe von 14 TEUR wurden als Haushaltsausgabereist nach 2022 übertragen.

## Produkt 2431 Sonstige schulische Aufgaben

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>30.844,00</b>            | <b>30.696,00</b>            | <b>30.800,00</b>   | <b>-104,00</b>                      |
| A01      | Steuern und ähnliche Abgaben               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A02      | Zuwendungen u. allg. Umlagen               | 30.844,00                   | 30.696,00                   | 30.800,00  | -104,00                             |
| 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>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>83.939,00</b>            | <b>77.837,00</b>            | <b>84.000,00</b>   | <b>-6.163,00</b>                    |
| 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          | 83.939,00                   | 77.837,00                   | 84.000,00  | -6.163,00                           |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-53.095,00</b>           | <b>-47.141,00</b>           | <b>-53.200,00</b>  | <b>6.059,00</b>                     |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-53.095,00</b>           | <b>-47.141,00</b>           | <b>-53.200,00</b>  | <b>6.059,00</b>                     |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Zahlung für die Schülerunfallversicherung ist aufgrund der Beitragsmesszahl geringer ausgefallen als erwartet.

## Produkt 3119 Verwaltung der Sozialhilfe

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>12.431,08</b>            | <b>11.437,82</b>            | <b>61.400,00</b>   | <b>-49.962,18</b>                   |
| 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               | 12.431,08                   | 11.437,82                   | 61.400,00  | -49.962,18                          |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>131.805,23</b>           | <b>153.714,54</b>           | <b>151.800,00</b>  | <b>1.914,54</b>                     |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 122.813,42                  | 131.119,64                  | 143.700,00   | -12.580,36                          |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 6.453,76                    | 16.740,33                   | 5.100,00   | 11.640,33                           |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 2.235,20                    | 4.439,02                    | 2.700,00   | 1.739,02                            |
| B04      | Abschreibungen                             | 0,00                        | 1.289,70                    | 0,00   | 1.289,70                            |
| 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          | 302,85                      | 125,85                      | 300,00   | -174,15                             |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-119.374,15</b>          | <b>-142.276,72</b>          | <b>-90.400,00</b>  | <b>-51.876,72</b>                   |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 9.940,80                    | 9.820,75                    | 8.860,00   | 960,75                              |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-9.940,80</b>            | <b>-9.820,75</b>            | <b>-8.860,00</b>   | <b>-960,75</b>                      |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-129.314,95</b>          | <b>-152.097,47</b>          | <b>-99.260,00</b>  | <b>-52.837,47</b>                   |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 15.470,70                   | 18.897,90  | -3.427,20                           |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>-15.470,70</b>           | <b>-18.897,90</b>  | <b>3.427,20</b>                     |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 61.400 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 11.400 € 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. 18.900 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurden Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden i. H. v. rund 3.100 € gebucht, die nicht geplant waren. Die restliche Abweichung resultiert saldiert aus Mehr- sowie Minderaufwendungen bei den übrigen Personalaufwendungen.

#### Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 11.000 € gebucht, die nicht geplant waren.

#### Zu B03 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen und zu B04 Abschreibungen

Das bisherige Wohngeldprogramm „publicmarius“ wurde von der KDO nur bis zum 31.12.2021 angeboten. Daher musste in 2021 ein neues Wohngeldprogramm beschafft werden. Dies konnte durch die Firma Telecomputer mit Start zum 01.05.2021 mit dem Programm IKOL-WG realisiert werden. Für die Zeit von Mai bis Dezember 2021 fielen dadurch Gebühren für die Nutzung der Programme beider Anbieter an. Die Lizenzkosten waren anteilig abschreibungsfähig.

#### Zu E02 Aufwendungen ILV

Die Abrechnung der internen Mietverrechnungen ergab eine Erhöhung gegenüber dem Ansatz begründet auf gestiegenen Energiekosten.

#### Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Der Kostenvoranschlag der Firma Telecomputer für die Beschaffung eines neuen Wohngeldprogramms war höher als die tatsächliche Schlussrechnung.

## Produkt 3151 Soziale Einrichtungen für Ältere

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>222,98</b>               | <b>200,22</b>               | <b>1.000,00</b>  | <b>-799,78</b>                      |
| 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               | 222,98                      | 200,22                      | 1.000,00   | -799,78                             |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>10.014,59</b>            | <b>10.374,28</b>            | <b>10.200,00</b>   | <b>174,28</b>                       |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 1.898,91                    | 2.081,22                    | 2.100,00   | -18,78                              |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 115,68                      | 293,06                      | 100,00   | 193,06                              |
| 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                       | 8.000,00                    | 8.000,00                    | 8.000,00   | 0,00                                |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-9.791,61</b>            | <b>-10.174,06</b>           | <b>-9.200,00</b>   | <b>-974,06</b>                      |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 149,00                      | 136,22                      | 131,00   | 5,22                                |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-149,00</b>              | <b>-136,22</b>              | <b>-131,00</b>   | <b>-5,22</b>                        |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-9.940,61</b>            | <b>-10.310,28</b>           | <b>-9.331,00</b>   | <b>-979,28</b>                      |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 1.000 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 200 € gebucht, die nicht geplant waren.

## Produkt 3154 Obdachlosenangelegenheiten

Stadt Helmstedt

| Nr.      | Bezeichnung                                | Ergebnis03<br>des<br>Vorjahres<br>2020 | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>2021 | Ansatz lt. HH-<br>Plan 2021<br>(einschl. HH-<br>Reste und<br>Nachtrag) | Abweichung<br>Ergebnis<br>und Ansatz<br>2021 |
|----------|--|--|--------------------------------------|--|--|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |
| 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>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>12.000,00</b>                       | <b>12.000,00</b>                     | <b>12.000,00</b>   | <b>0,00</b>                                  |
| 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                       | 12.000,00                              | 12.000,00                            | 12.000,00  | 0,00   |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-12.000,00</b>                      | <b>-12.000,00</b>                    | <b>-12.000,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-12.000,00</b>                      | <b>-12.000,00</b>                    | <b>-12.000,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                                   | 0,00                                 | 0,00   | 0,00   |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |

| <b>Produkt 3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer</b>  |   |                                  |
|---|---|----------------------------------|
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b><br>Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport   | <b>Verantwortliche Person(en)</b><br>Frau Voß |                                  |
| <b>Kurzbeschreibung:</b> - Koordinierung, Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern   |   |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage:</b> - Vertraglich vereinbarte Leistung/gesetzliche Pflichtleistung  |   |                                  |
| <b>Produktziele:</b> 1. Die der Stadt Helmstedt zugewiesenen Asylbewerber / Flüchtlinge sollen menschenwürdig untergebracht und sozial betreut werden (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.1)  |   |                                  |
| <b>Kennzahlen:</b>  | <b>PLAN 2021</b>                              | <b>IST 2021</b>                  |
| <u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>   |   |                                  |
| Spätere Festlegung nach dem Ergebnis der Klage gegen die Heranziehungssatzung des Landkreises Helmstedt   |   |                                  |
| <b>Maßnahmen:</b>   | <b>Ergebnis-HH 2021</b>                       | <b>Finanz-HH 2021 (investiv)</b> |
| <u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>  |   |                                  |
| Überprüfung der Heranziehungssatzung des Landkreises Helmstedt im Rahmen eines gerichtlichen Klageverfahrens  |   |                                  |
| <b>Leistungsinformationen:</b>  | <b>Ergebnis 2020</b>                          | <b>Ergebnis 2021</b>             |
| Anzahl der zugewiesenen Asylbewerber (Stichtag 31.12.)  | 120   | 114                              |
| Anzahl der untergebrachten Asylbewerber (Stichtag 31.12.)   | 120   | 114                              |
| Anzahl der vorhandenen Unterbringungsplätze in der GU   | 50  | 50                               |
| Anzahl der vom DRK angemieteten Wohnungen   | 21  | 32                               |
| Kosten der sozialen Betreuung (saldierte Darstellung)   | 111.232 €                                     | 151.397 €                        |
| Stellenanteil des Produktes:  | *   | *                                |
| <b>Erläuterungen:</b> Gemäß § 2 Abs. 3 des Gesetzes zur Aufnahme von ausländischen Flüchtlingen und zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes können die für diese Aufgabe zuständigen Landkreise ihre kreisangehörigen Gemeinden zur Durchführung heranziehen; hiervon machte der Landkreis Helmstedt Gebrauch. |   |                                  |
| * Die Stellenanteile werden im Produkt 3119 nachgewiesen.   |   |                                  |

#### **Erläuterungen zu den Kennzahlen:**

Die Höhe der pauschalen Erstattung für die Flüchtlingsunterbringung ist derweil nicht mehr auskömmlich. Die Kennzahlen spiegeln wieder, dass der nicht gedeckte Anteil pro unterzubringender Person steigt. Die von der Stadt Helmstedt eingereichte Klage zielt auf eine künftige Deckung des übersteigenden Aufwands. Das Klageverfahren ist weiterhin anhängig.

## Produkt 3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>135.714,12</b>           | <b>138.417,46</b>           | <b>140.000,00</b>  | <b>-1.582,54</b>                    |
| 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       | 135.714,12                  | 138.417,46                  | 140.000,00   | -1.582,54                           |
| 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>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>246.383,24</b>           | <b>318.320,62</b>           | <b>320.000,00</b>  | <b>-1.679,38</b>                    |
| 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                       | 246.383,24                  | 318.320,62                  | 320.000,00   | -1.679,38                           |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-110.669,12</b>          | <b>-179.903,16</b>          | <b>-180.000,00</b>                                       | <b>96,84</b>                        |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-110.669,12</b>          | <b>-179.903,16</b>          | <b>-180.000,00</b>                                       | <b>96,84</b>                        |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A07 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Anzahl der zugewiesenen Asylbewerber blieb leicht hinter den Erwartungen zurück. Dadurch verringerten sich die Erstattungen seitens des Landkreises Helmstedt.

#### Zu B06 Transferaufwendungen

Die Anzahl der zugewiesenen Asylbewerber blieb hinter den Erwartungen zurück (s. Erläuterungen oben), was auch eine geringfügige Verringerung der Aufwendungen gegenüber dem Plan 2021 zur Folge hatte.

## Produkt 3461 Wohngeld

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>484.276,93</b>           | <b>555.271,15</b>           | <b>600.000,00</b>  | <b>-44.728,85</b>                   |
| 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                   | 5.734,00                    | 9.258,29                    | 6.000,00   | 3.258,29                            |
| 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       | 478.091,73                  | 543.261,98                  | 594.000,00   | -50.738,02                          |
| 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               | 451,20                      | 2.750,88                    | 0,00   | 2.750,88                            |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>488.594,74</b>           | <b>554.282,18</b>           | <b>600.000,00</b>  | <b>-45.717,82</b>                   |
| 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                             | 1.068,24                    | 1.461,72                    | 0,00   | 1.461,72                            |
| B05      | Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| B06      | Transferaufwendungen                       | 487.526,50                  | 552.820,46                  | 600.000,00   | -47.179,54                          |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-4.317,81</b>            | <b>988,97</b>               | <b>0,00</b>  | <b>988,97</b>                       |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-4.317,81</b>            | <b>988,97</b>               | <b>0,00</b>  | <b>988,97</b>                       |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A04 sonstige Transfererträge

Zu A07 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zu B06 Transferaufwendungen

Die Anzahl der Wohngeldanträge und die Höhe der Wohngeldzahlungen sind nicht planbar. Bei den Wohngeldzahlungen handelt es sich um durchlaufende Gelder; sie werden vom Land erstattet. Daher bestehen die Abweichungen bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen. Die anhaltenden

Maßnahmen zur Pandemiebekämpfung führten in vielen Branchen zu Kurzarbeit oder Arbeitslosigkeit und zogen eine erhöhte Anzahl von Wohngeldempfängern nach sich.

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Niedergeschlagene Wohngeldforderungen konnten wider Erwarten doch vereinnahmt werden.

Zu B04 Abschreibungen

Es handelt sich um Niederschlagungen im Wohngeldverfahren, die nicht planbar sind.

## Produkt 3517 Sonstige soziale Angelegenheiten

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>149,30</b>               | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| 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               | 149,30                      | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>8.030,00</b>             | <b>5.030,00</b>             | <b>10.200,00</b>   | <b>-5.170,00</b>                    |
| 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                       | 8.030,00                    | 5.030,00                    | 10.200,00  | -5.170,00                           |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-7.880,70</b>            | <b>-5.030,00</b>            | <b>-10.200,00</b>  | <b>5.170,00</b>                     |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-7.880,70</b>            | <b>-5.030,00</b>            | <b>-10.200,00</b>  | <b>5.170,00</b>                     |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu B06 Transferaufwendungen

Die Zuschüsse für die Projektförderung (1.500 €) und für die Tafel (3.600 €) wurden 2021 nicht abgerufen.

## Produkt 3625 Sonstige Jugendarbeit

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>1.613,67</b>             | <b>1.126,26</b>             | <b>9.500,00</b>  | <b>-8.373,74</b>                    |
| 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         | 49,00                       | 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                  | 366,16                      | 0,00                        | 3.500,00   | -3.500,00                           |
| 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               | 1.198,51                    | 1.126,26                    | 6.000,00   | -4.873,74                           |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>68.700,56</b>            | <b>65.806,15</b>            | <b>96.000,00</b>   | <b>-30.193,85</b>                   |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 66.519,51                   | 61.140,67                   | 74.300,00  | -13.159,33                          |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 622,17                      | 1.648,43                    | 500,00   | 1.148,43                            |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 1.253,64                    | 3.017,05                    | 17.700,00  | -14.682,95                          |
| B04      | Abschreibungen                             | 125,00                      | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| B05      | Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| B06      | Transferaufwendungen                       | 180,24                      | 0,00                        | 3.000,00   | -3.000,00                           |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 0,00                        | 0,00                        | 500,00   | -500,00                             |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-67.086,89</b>           | <b>-64.679,89</b>           | <b>-86.500,00</b>  | <b>21.820,11</b>                    |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 1.058,00                    | 965,46                      | 1.331,00   | -365,54                             |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-1.058,00</b>            | <b>-965,46</b>              | <b>-1.331,00</b>   | <b>365,54</b>                       |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-68.144,89</b>           | <b>-65.645,35</b>           | <b>-87.831,00</b>  | <b>22.185,65</b>                    |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

Zu A06 privatrechtliche Entgelte

Zu B03 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu B06 Transferaufwendungen

Die gesetzlichen Maßnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus ließen in 2021 nur ein eingeschränktes Angebot an Ferienpassangeboten und anderen Maßnahmen zu.

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 6.000 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 1.100 € 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. 1.800 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurden Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden i. H. v. rund 500 € gebucht, die nicht geplant waren. Die weiteren Minderausgaben resultieren aus einer dreimonatigen Stellenvakanz.

#### Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 1.100 € gebucht, die nicht geplant waren.

| <b>Produkt 3651 Kindertagesstätten</b>  |   |                                  |
|---|---|----------------------------------|
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b><br>Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport   | <b>Verantwortliche Person(en)</b><br>Frau Voß |                                  |
| <b>Kurzbeschreibung:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rechtsanspruchserfüllende und bedarfsgerechte Bereitstellung von Betreuungsplätzen in Tageseinrichtungen</li> <li>- Betrieb und Verwaltung (Trägerschaft) der städtischen Kindertagesstätten in Barmke, Büddenstedt, Emmerstedt und Offleben</li> <li>- Finanzierung der Kindertagesstätten im Stadtgebiet in externer Trägerschaft (kirchliche/freie Träger) im Rahmen der Defizitabdeckung</li> <li>- Vorhaltung des Kita-Portals zur internetbasierten Betreuungsplatzanmeldung, Betreuungsplatzvergabe sowie Betreuungsplatzverwaltung</li> <li>- Administrative Unterstützung der externen Träger von Kindertagesstätten im Stadtgebiet</li> </ul> |   |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vertraglich vereinbarte Leistung<br/>(Vereinbarung mit dem Landkreis Helmstedt über die Wahrnehmung von Aufgaben der öffentlichen Jugendhilfe)</li> </ul>  |   |                                  |
| <b>Produktziele:</b> <p style="text-align: center;"><b>1. Sicherstellung der bedarfsgerechten Kinderbetreuung<br/>(Bezug zum mittelfristigen Ziel 3.2)</b></p>  |   |                                  |
| <b>Kennzahlen:</b>  | <b>PLAN 2021</b>                              | <b>IST 2021</b>                  |
| <u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>   |   |                                  |
| Anzahl Krippenganztagsplätze / Bedarfszahl Krippenganztagsplätze  | 100 %   | 85%                              |
| Anzahl Kindergartenganztagsplätze / Bedarfszahl Kindergartenganztagsplätze  | 100 %   | 92%                              |
| <b>Maßnahmen:</b>   | <b>Ergebnis-HH 2021</b>                       | <b>Finanz-HH 2021 (investiv)</b> |
| <u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>  |   |                                  |
| Prämaßnahme: Beginn mit dem Bau einer Kita mit drei neuen Krippengruppen und zwei neuen Kindergartengruppen   |   |                                  |
| Prämaßnahme: Beginn mit dem Bau einer Kita im OT Emmerstedt mit drei Krippengruppen und zwei Kindergartengruppen  |   |                                  |
| Prämaßnahme: Beginn mit der Erweiterung des Kiga Barmke um eine Krippengruppe   |   |                                  |
| Schaffung von zwei Krippengruppen und einer Kindergartengruppe in Kooperation mit der Kirchengemeinde St. Ludgeri   |   |                                  |
| Schaffung einer weiteren integrativen Kindergartengruppe in Kooperation mit der Lebenshilfe   |   |                                  |
| <b>Leistungsinformationen:</b>  | <b>Ergebnis 2020</b>                          | <b>Ergebnis 2021</b>             |
| Höhe der laufenden Zuschüsse an Kitas in ext. Trägerschaft  | 3.245.989,39 €                                | 4.179.946,76 €                   |
| Anzahl der vorhandenen Ganztags-Krippenplätze   | 159**   | 159                              |
| Anzahl der belegten Ganztags-Krippenplätze  | 157**   | 156                              |
| Anzahl der vorhandenen Halb-/Dreivierteltags-Kindergartenplätze   | 292**   | 242                              |
| Anzahl der belegten Halb-/Dreivierteltags-Kindergartenplätze  | 273**   | 236                              |
| Anzahl der vorhandenen Ganztags-Kindergartenplätze  | 427**   | 452                              |
| Anzahl der belegten Ganztags-Kindergartenplätze   | 418**   | 449                              |
| Anzahl der vorhandenen Hortplätze   | 60  | 60                               |
| Anzahl der belegten Hortplätze  | 60  | 60                               |
| Stellenanteil des Produktes   | 63,62*  | 63,62                            |
| <b>Erläuterungen:</b> *Hier sind bereits die Stellenanteile für das Personal der neuen Kita Kaisergarten enthalten. In den Personalaufwendungen wurde diese aber nicht berücksichtigt.  |   |                                  |

### **Erläuterungen zu den Kennzahlen:**

Die Kennzahlen stellen die Momentaufnahme am 31.12.21 dar. Ihnen ist zu entnehmen, dass der Bedarf an Kita-Plätzen sowohl im Krippensegment als auch im Kindergartensegment (Ü3) nach wie vor höher lag als das vorhandene Angebot. Die Unterbrechung der weltweiten Lieferketten trug erheblich dazu bei, dass die Kita Kaisergarten im Jahr 2021 noch nicht in Betrieb genommen werden konnte und der Erweiterungsbau der Kita St. Ludgeri erst zum Jahreswechsel 2021/2022 sukzessive den Betrieb aufnehmen konnte. Von den zum Planungszeitpunkt angestrebten weiteren 75 Krippen- und 75 Ü3-Plätzen waren somit zum 31.12.2021 nur 25 Ü3-Plätze eröffnet.

Des Weiteren kann anhand der Anmeldungen im Kita-Planer festgestellt werden, dass Eltern häufiger, früher und für eine längere Tagesbetreuungszeit eine Betreuung wünschen. Diesem Bedürfnis wurde durch Umwandlung von Teilzeit- in Ganztagsgruppen Rechnung getragen.

\*\*Die Angabe der Platzzahlen wurde gegenüber den Vorjahren bereinigt. Die Plätze der Heilpädagogischen Kita der Lebenshilfe wurden aus der Angabe herausgerechnet, da diese Plätze Kindern aus dem gesamten Landkreis zur Verfügung stehen.

## Produkt 3651 Kindertagesstätten

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>2.554.935,53</b>         | <b>2.791.435,64</b>         | <b>2.704.200,00</b>                                      | <b>87.235,64</b>                    |
| A01      | Steuern und ähnliche Abgaben               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A02      | Zuwendungen u. allg. Umlagen               | 2.456.437,71                | 2.683.975,67                | 2.541.400,00   | 142.575,67                          |
| A03      | Auflösungserträge aus Sonderposten         | 3.597,00                    | 9.526,47                    | 17.300,00  | -7.773,53                           |
| A04      | sonstige Transfererträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A05      | öffentlich-rechtliche Entgelte             | 39.428,92                   | 45.417,70                   | 45.000,00  | 417,70                              |
| 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         | 17.422,72                   | 26.052,12                   | 2.000,00   | 24.052,12                           |
| A10      | Bestandsveränderungen                      | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A11      | sonstige ordentliche Erträge               | 38.049,18                   | 26.463,68                   | 98.500,00  | -72.036,32                          |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>5.197.373,06</b>         | <b>6.353.093,57</b>         | <b>7.424.543,92</b>                                      | <b>-1.071.450,35</b>                |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 1.803.575,20                | 2.003.052,10                | 2.280.200,00   | -277.147,90                         |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 9.376,56                    | 24.542,77                   | 7.400,00   | 17.142,77                           |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 119.409,84                  | 134.480,69                  | 150.543,92   | -16.063,23                          |
| B04      | Abschreibungen                             | 18.636,89                   | 19.143,41                   | 77.700,00  | -58.556,59                          |
| B05      | Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| B06      | Transferaufwendungen                       | 3.245.989,39                | 4.156.227,01                | 4.907.300,00   | -751.072,99                         |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 385,18                      | 15.647,59                   | 1.400,00   | 14.247,59                           |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-2.642.437,53</b>        | <b>-3.561.657,93</b>        | <b>-4.720.343,92</b>                                     | <b>1.158.685,99</b>                 |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 70.880,18                   | 74.668,91                   | 69.266,00  | 5.402,91                            |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-70.880,18</b>           | <b>-74.668,91</b>           | <b>-69.266,00</b>  | <b>-5.402,91</b>                    |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-2.713.317,71</b>        | <b>-3.636.326,84</b>        | <b>-4.789.609,92</b>                                     | <b>1.153.283,08</b>                 |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 202.000,00                  | 501.327,47                  | 1.240.000,00   | -738.672,53                         |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 531.255,42                  | 1.567.920,28                | 5.887.284,30   | -4.319.364,02                       |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>-329.255,42</b>          | <b>-1.066.592,81</b>        | <b>-4.647.284,30</b>                                     | <b>3.580.691,49</b>                 |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A02 Zuwendungen und allg. Umlagen

In 2021 erfolgten Nachzahlungen der Kita-Finanzhilfe seitens des Landes Niedersachsen an städtische und externe Einrichtungen. Die Ankopplung der Zuschüsse zum Kita-Betrieb durch den Landkreis Helmstedt an die Landesfinanzhilfe zog wiederum weitere Nachzahlungen nach sich aus der sich die Summe von insgesamt 142.575,67 € ergab.

Zu A03 Auflösungserträge aus Sonderposten

Zu A09 aktivierungsfähige Eigenleistungen

Zu B04 Abschreibungen

Zu G01 Einzahlungen Investitionen

Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Die Abweichungen resultieren aus der Verzögerung der Fertigstellung der Kita Kaisergarten. Zum Planungszeitpunkt war mit einer Eröffnung im Frühjahr 2021 kalkuliert worden.

Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 89.900 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 16.800 € 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. 27.700 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurden Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden i. H. v. rund 33.800 € gebucht, die nicht veranschlagt waren. Außerdem waren Einsparungen durch den Wegfall der Lohnfortzahlungspflicht zu verzeichnen.

Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 16.000 € gebucht, die nicht geplant waren.

Zu B06 Transferaufwendungen

Es sind unerwartete Rückzahlungen der Betriebskosten 2020 von kirchlichen und freien Trägern erfolgt, welche, wie im Vorjahr, noch auf der 2018 angehobenen Landesfinanzhilfe beruhen. Zudem nahmen zwei externe Träger ihre neuen Kita-Gruppen wegen Bauverzögerung erst unterjährig in Betrieb.

Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Für drei Kinder, die mangels hiesigem passendem Platzangebot einen Kita-Platz in Sachsen-Anhalt gefunden haben, wurden die Kosten im Rahmen der Rechtsanspruchserfüllung gem. § 24 SGB VIII übernommen.

Zu E02 Aufwendungen ILV

Die Abrechnung der internen Mietverrechnungen ergab eine Erhöhung gegenüber dem Ansatz begründet auf gestiegenen Energiekosten.

| <b>Produkt 3661 Jugendeinrichtungen</b>  |   |                                  |
|--|---|----------------------------------|
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b><br>Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport  | <b>Verantwortliche Person(en)</b><br>Frau Voß |                                  |
| <b>Kurzbeschreibung:</b> - Betrieb des Jugend-, Freizeit- und Bildungszentrums (JFBZ) als Einrichtung für die Jugendarbeit sowie Durchführung einer aufsuchenden (mobilen) Jugendarbeit in allen Ortsteilen der Stadt Helmstedt<br><br><b>Auftragsgrundlage:</b> - originäre Aufgabe des Landkreises Helmstedt als Träger der Jugendhilfe<br><br><b>Produktziele:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Die jugendpflegerischen Angebote sollen im Fokus eines möglichst effektiven und zielorientierten Einsatzes finanzieller Ressourcen für möglichst viele Kinder und Jugendliche aus dem gesamten Stadtgebiet einschließlich aller Ortsteile interessant, bedarfsgerecht und abwechslungsreich gestaltet sein. Die Angebote sollen an die Interessen junger Menschen anknüpfen. (Bezug zum mittelfristigen Ziel Nr. 3.2)</b></li> </ol> |   |                                  |
| <b>Kennzahlen:</b>   | <b>PLAN 2021</b>                              | <b>IST 2021</b>                  |
| <u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>  |   |                                  |
| Anzahl der durchgeführten jugendpflegerischen Projekte / Kooperationen in den Ortsteilen   | 4   | 0                                |
| <b>Maßnahmen:</b>  | <b>Ergebnis-HH 2021</b>                       | <b>Finanz-HH 2021 (investiv)</b> |
| <u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>   |   |                                  |
| Aufbau einer aufsuchenden Jugendarbeit in allen Ortsteilen   |   |                                  |
| <b>Leistungsinformationen:</b>   | <b>Ergebnis 2020</b>                          | <b>Ergebnis 2021</b>             |
| Durchschnittliche Besucheranzahl des JFBZ pro Tag  | 10  | 10                               |
| Anzahl der Sonderveranstaltungen im JFBZ   | 1   | 0                                |
| Stellenanteil des Produktes  | 4,27  | 4,27                             |

**Erläuterungen zu den Kennzahlen:**

Durch die Einschränkungen im Rahmen der Covid19-Schutzmaßnahmen war das JFBZ mehrere Monate vollständig geschlossen. In der übrigen Zeit der Jahre 2020 und 2021 war die Besucheranzahl auf höchstens 10 begrenzt. Die für 2020 und 2021 vorgesehenen Ziele konnten durch die verhängten Kontaktbeschränkungen nicht umgesetzt werden.

## Produkt 3661 Jugendeinrichtungen

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>14.093,59</b>            | <b>13.817,51</b>            | <b>28.700,00</b>   | <b>-14.882,49</b>                   |
| A01      | Steuern und ähnliche Abgaben               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A02      | Zuwendungen u. allg. Umlagen               | 4.500,90                    | 3.313,00                    | 3.000,00   | 313,00                              |
| A03      | Auflösungserträge aus Sonderposten         | 190,00                      | 134,00                      | 100,00   | 34,00                               |
| 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                  | 6.587,58                    | 3.744,90                    | 11.500,00  | -7.755,10                           |
| 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               | 2.815,11                    | 6.625,61                    | 14.100,00  | -7.474,39                           |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>277.514,13</b>           | <b>266.639,62</b>           | <b>317.600,00</b>  | <b>-50.960,38</b>                   |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 246.679,15                  | 244.001,21                  | 273.800,00   | -29.798,79                          |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 1.461,46                    | 3.846,21                    | 1.200,00   | 2.646,21                            |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 23.900,07                   | 13.619,44                   | 37.500,00  | -23.880,56                          |
| B04      | Abschreibungen                             | 4.246,00                    | 3.883,00                    | 3.900,00   | -17,00                              |
| 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          | 1.227,45                    | 1.289,76                    | 1.200,00   | 89,76                               |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-263.420,54</b>          | <b>-252.822,11</b>          | <b>-288.900,00</b>                                       | <b>36.077,89</b>                    |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 20.844,02                   | 19.304,84                   | 19.470,00  | -165,16                             |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-20.844,02</b>           | <b>-19.304,84</b>           | <b>-19.470,00</b>  | <b>165,16</b>                       |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-284.264,56</b>          | <b>-272.126,95</b>          | <b>-308.370,00</b>                                       | <b>36.243,05</b>                    |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A06 privatrechtliche Entgelte

Die gesetzlichen Maßnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus ließen in 2021 nur ein eingeschränktes Angebot an jugendpflegerischen Projekten zu, folglich entfielen Einnahmen aus Eintrittsgeldern und Getränkeverkauf weitgehend.

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 14.100 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 2.600 € und eine Auflösung der Urlaubsrückstellung i. H. v. rund 4.000 € 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. 4.300 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurde eine Zuführung zur Rückstellung für Überstunden i. H. v. rund 1.300 € gebucht, die nicht geplant war. Die weiteren Minderausgaben resultieren aus einer dreimonatigen Stellenvakanz.

#### Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 2.500 € gebucht, die nicht geplant waren.

#### Zu B03 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Die gesetzlichen Maßnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus ließen in 2021 nur ein eingeschränktes Angebot an jugendpflegerischen Projekten zu, folglich entfiel der geplante Aufwand für viele Projekte und Veranstaltungen.

| <b>Produkt 4211 Förderung des Sports</b>   |  |                                  |
|--|--|----------------------------------|
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b><br>Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport  | <b>Verantwortliche Person(en)</b><br>Herr Leppin |                                  |
| <b>Kurzbeschreibung:</b> - Zuschussleistungen an Sportvereine für den Betrieb derer Sportanlagen<br>- Durchführung der Sportlerehrung  |  |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage:</b> - Sportförderung ist eine freiwillige Leistung der Höhe nach, jedoch Pflichtaufgabe dem Grunde nach (gem. Art. 6 der Niedersächsischen Verfassung)   |  |                                  |
| <b>Produktziele:</b> <b>1. Es sollen für die Bürger bedarfsgerechte Sportanlagen vorgehalten werden (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.1)</b>   |  |                                  |
| <b>Kennzahlen:</b>   | <b>PLAN 2021</b>                                 | <b>IST 2021</b>                  |
| <u>Steuerrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>  |  |                                  |
| Festlegung der umzusetzenden Maßnahmen aus dem vorliegenden Bericht zur Sportentwicklungsplanung nebst Prioritätensetzung  | 1  | 0                                |
|  |  |                                  |
| <b>Maßnahmen:</b>  | <b>Ergebnis-HH 2021</b>                          | <b>Finanz-HH 2021 (investiv)</b> |
| <u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>   |  |                                  |
| Erarbeitung von Maßnahmen gemeinsam mit der Steuerungsgruppe Sportentwicklungsplanung; Ratsbeschluss   |  | s.<br>Investitionsprogramm       |
|  |  |                                  |
| <b>Leistungsinformationen:</b>   | <b>Ergebnis 2020</b>                             | <b>Ergebnis 2021</b>             |
| Anzahl der zu fördernden Sportvereine  | 23   | 23                               |
| Gesamthöhe der Zuschüsse an Sportvereine (Jugendarbeit, Pflegekosten, Sportübungsleiterzuschüsse)  | 60.000 €   | 60.000 €                         |
| Gesamthöhe der Zuschüsse an Sportvereine (Sanierungsmaßnahmen)   | 21.476,53 €                                      | 30.857,00 €                      |
| Stadtweite Anzahl bezuschusster Rasenspielfelder   | 14   | 14                               |
| Stadtweite Anzahl bezuschusster Schießsportanlagen   | 3  | 3                                |
| Stadtweite Anzahl bezuschusster Tennisplätze   | 21   | 21                               |
| Stadtweite Anzahl bezuschusster Reitsportanlagen   | 3  | 3                                |
| Zu ehrende Sportler (unter 14 Jahren)  | 0  | 0                                |
| Zu ehrende Sportler (erwachsen)  | 0  | 0                                |
| Zu ehrende Sportler (Personen insgesamt)   | 0  | 0                                |
| Kosten der Sportlerehrung  | 0 €  | 0 €                              |
| Kosten der Sportlerehrung (Aufwand Betriebshof)  | 0 €  | 0 €                              |
|  |  |                                  |
| Stellenanteil des Produktes  | 0,35   | 0,35                             |
| <b>Erläuterungen:</b> Die Städtischen Rasenspielflächen in den OT Büddenstedt und Offleben sind mit Wirkung vom 01.01.2019 an die dortigen Sportvereine SV Glückauf Neu Büddenstedt e.V. und TSV Offleben e.V. verpachtet worden. Bei den Vereinen TSV Barmke e.V. und Türk Gücü e.V. ist 2019 jeweils ein Rasenspielfeld hinzugekommen. |  |                                  |

#### **Erläuterungen zu den Kennzahlen:**

Die Bedarfslage und Handlungsnotwendigkeiten werden im Rahmen der Sportentwicklungsplanung durch eine Steuerungsgruppe geprüft. Wann ein Ergebnis dieser komplexen Prüfung vorliegt, ist derzeit noch offen.

## Produkt 4211 Förderung des Sports

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>5.487,65</b>             | <b>4.870,39</b>             | <b>24.500,00</b>   | <b>-19.629,61</b>                   |
| A01      | Steuern und ähnliche Abgaben               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A02      | Zuwendungen u. allg. Umlagen               | 1.697,00                    | 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               | 3.790,65                    | 4.870,39                    | 24.500,00  | -19.629,61                          |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>121.310,70</b>           | <b>109.526,91</b>           | <b>115.500,00</b>  | <b>-5.973,09</b>                    |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 31.764,63                   | 37.438,07                   | 42.700,00  | -5.261,93                           |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 1.967,95                    | 6.703,48                    | 2.000,00   | 4.703,48                            |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 75,75                       | 71,76                       | 4.000,00   | -3.928,24                           |
| B04      | Abschreibungen                             | 3.017,00                    | 3.133,00                    | 3.400,00   | -267,00                             |
| B05      | Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| B06      | Transferaufwendungen                       | 81.476,53                   | 58.973,46                   | 60.000,00  | -1.026,54                           |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 3.008,84                    | 3.207,14                    | 3.400,00   | -192,86                             |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-115.823,05</b>          | <b>-104.656,52</b>          | <b>-91.000,00</b>  | <b>-13.656,52</b>                   |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 1.798,76                    | 2.111,89                    | 5.072,00   | -2.960,11                           |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-1.798,76</b>            | <b>-2.111,89</b>            | <b>-5.072,00</b>   | <b>2.960,11</b>                     |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-117.621,81</b>          | <b>-106.768,41</b>          | <b>-96.072,00</b>  | <b>-10.696,41</b>                   |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 2.000,00                    | 2.000,00                    | 1.000,00   | 1.000,00                            |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 30.857,00                   | 40.000,00  | -9.143,00                           |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>2.000,00</b>             | <b>-28.857,00</b>           | <b>-39.000,00</b>  | <b>10.143,00</b>                    |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 24.500 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 4.600 € und eine Auflösung der Rückstellung für Urlaub i. H. v. rund 300 € 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. 7.600 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurde eine Zuführung zur Rückstellung für Überstunden i. H. v. rund 145 € gebucht, die nicht geplant war. Die restliche Abweichung resultiert saldiert aus weiteren geringen Mehr- sowie Minderaufwendungen.

#### Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 4.400 € gebucht, die nicht geplant waren.

#### Zu B03 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Bedingt durch die Corona-Pandemie ist die Sportlerehrung ausgefallen. Dadurch sind die veranschlagten Kosten erspart.

#### Zu E02 Aufwendungen ILV

Durch den Ausfall der Sportlerehrung waren die geplanten internen Verrechnungen für den Einsatz des Betriebshofes für den Auf- und Abbau nicht erforderlich.

#### Zu G01 Einzahlungen Investitionen

Der TSV Offleben hat von seinem Sondertilgungsrecht Gebrauch gemacht und mehr als die fällige Rate für das Darlehn für die Errichtung der Flutlichtanlage zurückgezahlt.

#### Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Es wurden nur Investitionsmittel in der ausgezahlten Höhe von den Sportvereinen abgerufen.

| <b>Produkt 4241 Sportstätten</b>   |  |                                  |
|--|--|----------------------------------|
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b><br>Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport  | <b>Verantwortliche Person(en)</b><br>Herr Leppin |                                  |
| <b>Kurzbeschreibung:</b> - Vorhalten von eigenen Sportstätten für den Vereins-, Breiten- und Schulsport<br>- Betrieb und Verwaltung eigener Sportstätten                               |  |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage:</b> - Sportförderung insgesamt ist eine freiwillige Leistung der Höhe nach, jedoch Pflichtaufgabe dem Grunde nach (gem. Art. 6 der Niedersächsischen Verfassung) |  |                                  |
| <b>Produktziele:</b> <b>1. Es sollen für die Bürger bedarfsgerechte Sportanlagen vorgehalten werden (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.1)</b>   |  |                                  |
| <b>Kennzahlen:</b>   | <b>PLAN 2021</b>                                 | <b>IST 2021</b>                  |
| <u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>  |  |                                  |
| Festlegung der umzusetzenden Maßnahmen aus dem vorliegenden Bericht zur Sportentwicklungsplanung nebst Prioritätensetzung  | 1  | 0                                |
|  |  |                                  |
| <b>Maßnahmen:</b>  | <b>Ergebnis-HH 2021</b>                          | <b>Finanz-HH 2021 (investiv)</b> |
| <u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>   |  |                                  |
| Erarbeitung von Maßnahmen gemeinsam mit der Steuerungsgruppe Sportentwicklung; Ratsbeschluss   |  | s. Investitionsprogramm          |
|  |  |                                  |
| <b>Leistungsinformationen:</b>   | <b>Ergebnis 2020</b>                             | <b>Ergebnis 2021</b>             |
| Maschstadion   |  |                                  |
| - Wochenstunden nutzender Sportvereine nach Belegungsplan  | 36   | 36                               |
| - Wochenstunden nutzender Grundschulen nach Belegungsplan  | 2  | 3                                |
| - Wochenstunden nutzender weiterführender Schulen nach Belegungsplan   | 8  | 8                                |
| Gesamt   | 46   | 47                               |
|  |  |                                  |
| Turnhalle Büddenstedt  |  |                                  |
| - Wochenstunden nutzender Sportvereine nach Belegungsplan  | 49   | 48                               |
| - Wochenstunden Schulnutzung nach Belegungsplan  | 0  | 0                                |
| - Wochenstunden nutzender sonstiger Nutzer nach Belegungsplan  | 2  | 4                                |
| Gesamt   | 51   | 52                               |
|  |  |                                  |
| Stellenanteil des Produktes  | 0,19   | 0,19                             |

#### **Erläuterungen zu den Kennzahlen:**

Die Bedarfslage und Handlungsnotwendigkeiten werden im Rahmen der Sportentwicklungsplanung durch eine Steuerungsgruppe geprüft. Wann ein Ergebnis dieser komplexen Prüfung vorliegt, ist derzeit noch offen.

## Produkt 4241 Sportstätten

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>41.847,16</b>            | <b>38.044,12</b>            | <b>44.100,00</b>   | <b>-6.055,88</b>                    |
| 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         | 7.502,00                    | 7.501,00                    | 7.500,00   | 1,00                                |
| 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                  | 455,00                      | 3.123,12                    | 3.200,00   | -76,88                              |
| A07      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen       | 20.000,00                   | 20.000,00                   | 20.000,00  | 0,00                                |
| A08      | Zinsen und ähnliche Finanzerträge          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A09      | aktivierungsfähige Eigenleistungen         | 11.130,80                   | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A10      | Bestandsveränderungen                      | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| A11      | sonstige ordentliche Erträge               | 2.759,36                    | 7.420,00                    | 13.400,00  | -5.980,00                           |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>167.720,60</b>           | <b>186.602,25</b>           | <b>190.400,00</b>  | <b>-3.797,75</b>                    |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 49.956,79                   | 44.044,39                   | 46.100,00  | -2.055,61                           |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 1.432,62                    | 3.663,06                    | 1.100,00   | 2.563,06                            |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 56.804,92                   | 75.021,67                   | 80.700,00  | -5.678,33                           |
| B04      | Abschreibungen                             | 23.612,25                   | 27.974,47                   | 26.600,00  | 1.374,47                            |
| B05      | Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| B06      | Transferaufwendungen                       | 35.700,00                   | 35.700,00                   | 35.700,00  | 0,00                                |
| B07      | sonstige ordentliche Aufwendungen          | 214,02                      | 198,66                      | 200,00   | -1,34                               |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-125.873,44</b>          | <b>-148.558,13</b>          | <b>-146.300,00</b>                                       | <b>-2.258,13</b>                    |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 15.000,00                   | 15.000,00                   | 15.000,00  | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 4.981,94                    | 2.504,45                    | 6.106,00   | -3.601,55                           |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>10.018,06</b>            | <b>12.495,55</b>            | <b>8.894,00</b>  | <b>3.601,55</b>                     |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-115.855,38</b>          | <b>-136.062,58</b>          | <b>-137.406,00</b>                                       | <b>1.343,42</b>                     |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 151.965,92                  | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>-151.965,92</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 13.400 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 2.500 € und eine Auflösung der Urlaubsrückstellung 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. 4.200 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurde eine Zuführung zur Rückstellung für Überstunden i. H. v. rund 70 € gebucht, die nicht geplant war. Die restliche Abweichung resultiert aus geringen Mehraufwendungen bei den übrigen Personalaufwendungen.

#### Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 2.400 € gebucht, die nicht geplant waren.

#### Zu B03 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Coronabedingt sind durch die Schließung der Turnhalle und des Sportheims in Büddenstedt die Aufwendungen für die sonstige Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens nicht in der geplanten Höhe erforderlich gewesen.

Für die Turnhalle Büddenstedt werden die Heizkosten bisher noch nicht separat erfasst, sondern aus den Mitteln beim Fb 55 für das ehemalige Hallenbad aufgewendet (noch keine Anlagentrennung).

#### Zu B04 Abschreibungen

Die Laufbahnerneuerung im Maschstadion war gegenüber der ursprünglichen Planung um ca. 41 TEUR teurer gewesen. Dadurch haben sich auch die Abschreibungen erhöht.

#### Zu E02 Aufwendungen ILV

Es wurden weniger Dienstleistungen des Betriebshofes in Anspruch genommen.

| <b>Produkt 4242 Waldbad</b>   |  |                                  |
|---|--|----------------------------------|
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b><br>Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport   | <b>Verantwortliche Person(en)</b><br>Herr Leppin |                                  |
| <b>Kurzbeschreibung:</b> - Vorhalten von Schwimmbadangeboten<br>- Betrieb und Verwaltung (Trägerschaft) des Waldbades Birkerteich zum Wohle der Allgemeinheit<br>- Betrieb und Verwaltung (Trägerschaft) des Waldbades Birkerteich zur Förderung des Schul- und Vereinssports |  |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage:</b> - Sportförderung ist eine freiwillige Leistung der Höhe nach, jedoch Pflichtaufgabe dem Grunde nach (gemäß Art. 6 der Niedersächsischen Verfassung)   |  |                                  |
| <b>Produktziele:</b> <b>1. Es sollen für die Bürger bedarfsgerechte Schwimmbadanlagen vorgehalten werden (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.1)</b>   |  |                                  |
| <b>Kennzahlen:</b>  | <b>PLAN 2021</b>                                 | <b>IST 2021</b>                  |
| <u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>   |  |                                  |
| Öffnungstage des Waldbades in der Saison  | 93   | 87                               |
| <b>Maßnahmen:</b>   | <b>Ergebnis-HH 2021</b>                          | <b>Finanz-HH 2021 (investiv)</b> |
| <u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>  |  |                                  |
| Aufrechterhaltung der bisherigen Öffnungszeiten trotz Verkürzung der Schließzeit des Juliusbades nach Entfall der Schwimmhalle Büddenstedt (87 Wochenstunden)   |  |                                  |
| Konzepterstellung für einen weitgehenden Parallelbetrieb von Waldbad und Juliusbad in den Sommermonaten   | Prämaßnahme                                      |                                  |
| <b>Leistungsinformationen:</b>  | <b>Ergebnis 2020</b>                             | <b>Ergebnis 2021</b>             |
| Vorhandene Schwimmbäder im Stadtgebiet insgesamt  | 2  | 2                                |
| Öffnungsstunden Waldbad Birkerteich in der Woche  | 70   | 68,5                             |
| Besucherzahlen gesamt   | 13.765   | 14.348                           |
| - darin enthalten Schulen   | 0  | 0                                |
| - darin enthalten (Sport)Gruppen  | 0  | 0                                |
| Kostendeckungsgrad  | -  | 9,42 %                           |
| Zuschuss je Besucher/in   | -  | 27,15 €                          |
| Veranstaltungen des Fördervereins - nachrichtlich -   | 16   | 17                               |
|   |  |                                  |
| Stellenanteil des Produktes   | 0,06   | 0,06                             |
|   |  |                                  |
| <b>Erläuterungen:</b> Die Betriebsführung des Waldbades Birkerteich erfolgt seit dem 01.05.2019 durch die Bäder und Dienstleistungsgesellschaft mbH (Betriebsführungsvertrag vom 29./30.04.2019)  |  |                                  |

**Erläuterungen zu den Kennzahlen:**

Die Corona-Pandemie erforderte in den Jahren 2020/2021 starke Einschränkungen im Betrieb des Waldbades Birkerteich, die sich massiv auf die Anzahl der Besucherinnen und Besucher ausgewirkt haben. Coronabedingt war ein Training von Sportgruppen nicht möglich.

## Produkt 4242 Waldbad

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 |
|----------|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                 | <b>55.643,95</b>            | <b>40.519,16</b>            | <b>59.400,00</b>   | <b>-18.880,84</b>                   |
| 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                  | 54.752,03                   | 35.277,71                   | 55.000,00  | -19.722,29                          |
| 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               | 891,92                      | 5.241,45                    | 4.400,00   | 841,45                              |
| <b>B</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | <b>345.099,01</b>           | <b>419.875,62</b>           | <b>346.500,00</b>  | <b>73.375,62</b>                    |
| B01      | Aufwendungen für aktives Personal          | 43.226,48                   | 35.681,39                   | 40.400,00  | -4.718,61                           |
| B02      | Aufwendungen für Versorgung                | 463,06                      | 1.208,85                    | 400,00   | 808,85                              |
| B03      | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 148.880,66                  | 195.641,87                  | 151.500,00   | 44.141,87                           |
| B04      | Abschreibungen                             | 51.328,00                   | 49.156,00                   | 49.200,00  | -44,00                              |
| 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          | 101.200,81                  | 138.187,51                  | 105.000,00   | 33.187,51                           |
| <b>C</b> | <b>ordentliches Ergebnis</b>               | <b>-289.455,06</b>          | <b>-379.356,46</b>          | <b>-287.100,00</b>                                       | <b>-92.256,46</b>                   |
| D01      | außerordentliche Erträge                   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| D02      | außerordentliche Aufwendungen              | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>D</b> | <b>außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |
| E01      | Erträge ILV                                | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| E02      | Aufwendungen ILV                           | 12.712,90                   | 13.963,52                   | 15.350,00  | -1.386,48                           |
| <b>E</b> | <b>Ergebnis ILV</b>                        | <b>-12.712,90</b>           | <b>-13.963,52</b>           | <b>-15.350,00</b>  | <b>1.386,48</b>                     |
| <b>F</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>-302.167,96</b>          | <b>-393.319,98</b>          | <b>-302.450,00</b>                                       | <b>-90.869,98</b>                   |
| G01      | Einzahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| G02      | Auszahlungen Investitionen                 | 0,00                        | 0,00                        | 0,00   | 0,00                                |
| <b>G</b> | <b>Saldo Investitionen</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |

### Erläuterungen zu den Abweichungen:

#### Zu A06 privatrechtliche Entgelte

Durch die Corona-Pandemie konnte das Waldbad Birkerteich nur unter dem Hygienekonzept nur beschränkt geöffnet werden. Corona bedingt ist die Besucherzahl gegenüber dem Vor-Corona-Jahr 2019 (31.800 Besucher/innen) um 17.452 auf 14.348 gesunken. Der Rückgang der privatrechtlichen Entgelte resultiert auch aus dem erweiterten Angebot der verschiedenen Eintrittstatbestände der Entgeltordnung. Während 2020 nur Einzelkarten verkauft worden sind, so konnten 2021 die Badbesucher alle Arten von Eintrittskarten erwerben.

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 4.400 € geplant, die nicht gebucht wurden. Im Gegenzug wurden Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte i. H. v. rund 800 € sowie eine Auflösung der Urlaubsrückstellung i. H. v. rund 4.400 € 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. 1.400 € geplant. Tatsächlich erfolgten Auflösungen (siehe A11). Zudem wurde eine Zuführung zur Rückstellung für Überstunden i. H. v. rund 70 € gebucht, die nicht geplant war. Die restliche Abweichung resultiert aus geringen Minderaufwendungen bei den übrigen Personalaufwendungen.

#### Zu B02 Aufwendungen für Versorgung

Es wurden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. rund 800 € gebucht, die nicht geplant waren.

#### Zu B03 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Bedingt durch das Alter der Anlage Waldbad Birkerteich und dem vorhandenen Sanierungsstau, z.B. Beckenentleerung Schwimmerbecken, sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gestiegen.

#### Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Bedingt durch die Entwicklung Corona-Pandemie und deren Einschränkungen war ein fester Öffnungstermin für die Saison 2021 nicht planbar. Die Auswinterung des Waldbades erfolgte mit höherem Personaleinsatz in einer wesentlich kürzeren Zeitspanne. Zusätzlich wurde 2021 die Schwimmlernoffensive forciert, so dass erstmals im Waldbad Birkerteich verlässliche Schwimmkurse angeboten werden konnten.

#### Zu E02 Aufwendungen ILV

Die Aufwendungen aus der ILV beinhalten den tatsächlichen Aufwand für die Grünflächenpflege des Waldbads Birkerteich seitens des Betriebshofes der Stadt Helmstedt.