

**Bekanntgabe**

an den

Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz

**Budgetbericht zum 31.12.2022 für den Fachbereich 55**

Als Anlage überreichen wir den Budgetbericht des Fachbereiches 55 für den Zeitraum vom 01.01.2022 bis 31.12.2022.

Um Kenntnisnahme wird gebeten.

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)

Anlage: 1 (die Anlage kann im Ratsinformationssystem eingesehen werden)

**Budgetbericht**  
**01.01. bis 31.12.2022**  
**Teilhaushalt**  
**Fachbereich 55**  
**Immobilien und Betriebshof**

**Budgetbericht 2022 Teilhaushalt Fachbereich 55**

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.950.494,91</b>	<b>1.820.000,00</b>	<b>1.857.189,43</b>	<b>37.189,43</b>
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	36.613,75	20.000,00	26.028,08	6.028,08
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	84.088,10	89.900,00	81.834,00	-8.066,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.157.948,62	1.235.300,00	1.337.451,29	102.151,29
A06	privatrechtliche Entgelte	613.582,41	389.100,00	305.558,21	-83.541,79
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.914,62	29.000,00	25.758,34	-3.241,66
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	328,18	1.000,00	3.626,27	2.626,27
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	42.019,23	55.700,00	76.933,24	21.233,24
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.962.398,23</b>	<b>6.037.153,15</b>	<b>5.701.655,53</b>	<b>-335.497,62</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	2.845.492,67	2.639.000,00	2.913.346,41	274.346,41
B02	Aufwendungen für Versorgung	22.088,56	6.500,00	4.867,26	-1.632,74
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.606.692,14	2.786.453,15	2.323.371,91	-463.081,24
B04	Abschreibungen	449.586,22	513.500,00	431.630,63	-81.869,37
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	38.538,64	91.200,00	28.439,32	-62.760,68
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.011.903,32</b>	<b>-4.217.153,15</b>	<b>-3.844.466,10</b>	<b>372.687,05</b>
D01	außerordentliche Erträge	4.157.881,99	41.500,00	337.851,65	296.351,65
D02	außerordentliche Aufwendungen	488,35	0,00	964.767,48	964.767,48
<b>D</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>4.157.393,64</b>	<b>41.500,00</b>	<b>-626.915,83</b>	<b>-668.415,83</b>
E01	Erträge ILV	1.562.856,89	1.573.400,00	1.532.354,16	-41.045,84
E02	Aufwendungen ILV	523.857,11	558.500,00	463.926,54	-94.573,46
<b>E</b>	<b>Ergebnis ILV</b>	<b>1.038.999,78</b>	<b>1.014.900,00</b>	<b>1.068.427,62</b>	<b>53.527,62</b>
<b>F</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.184.490,10</b>	<b>-3.160.753,15</b>	<b>-3.402.954,31</b>	<b>-242.201,16</b>
G01	Einzahlungen Investitionen	5.902.144,31	2.919.011,01	1.093.621,92	-1.825.389,09
G02	Auszahlungen Investitionen	836.493,95	16.853.704,54	579.121,56	-16.274.582,98
<b>G</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>5.065.650,36</b>	<b>-13.934.693,53</b>	<b>514.500,36</b>	<b>14.449.193,89</b>

<b>Produkt 1145 Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>		
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b> Immobilien und Betriebshof	<b>Verantwortliche Person(en)</b> Herr Geißler	
<b>Kurzbeschreibung:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bauliche Unterhaltung aller städtischen Gebäude größtenteils als Dienstleister für andere Fachbereiche und der Bäder- und Dienstleistungsgesellschaft Helmstedt mbH (BDH)</li> <li>- Investitions- und Sanierungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden und Gebäuden der BDH</li> <li>- Abschluss von Ingenieur- und Architektenverträgen gemäß der HOAI (Hochbau) , Werkliefer- und Wartungsverträgen</li> <li>- Energiemanagement (tlw. auch Umweltstelle im FB 54), Durchführung Einzelner gezielter Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen zur Senkung des Energieverbrauches</li> <li>- Bewirtschaftung von Verwaltungsgebäuden und städtischen Mietwohnungen</li> <li>- Verwaltung des städtischen unbebauten Grundbesitzes</li> <li>- Verkauf und Verpachtung von Grundstücken</li> <li>- Umlegung der Bewirtschaftungskosten auf die Büroflächen (Interne Leistungsverrechnung)</li> <li>- Verwaltung und Abrechnung ver- und gepachteter Objekte (außer Theatercafé, DTA und Kompetenzzentrum)</li> </ul>		
<b>Auftragsgrundlage:</b> - Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung, freiwillige Leistung oder begründet durch einen politischen Beschluss		
<b>Produktziele:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Bereitstellung neuer Kitaplatz-Kapazitäten (Bezug zum mittelfristigen Ziel 3.2)</b></li> <li>2. <b>Erwirtschaftung von Gewinnen aus Grundstücksverkäufen (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.3)</b></li> </ol>		
<b>Kennzahlen:</b>	<b>PLAN 2022</b>	<b>IST 2022</b>
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>		
Quadratmeter Fläche Kita (Nutzfläche)	1.537 m <sup>2</sup>	0 m <sup>2</sup>
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 2</u>		
Verkaufserlös abzüglich Restbuchwert	> 0 €	248.528 €
<b>Maßnahmen:</b>	<b>Ergebnis-HH 2022</b>	<b>Finanz-HH 2022 (investiv)</b>
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>		
Kita bauen und bezugsfertig herstellen (Investition 2019/2020 gesamt 5.871.200 €)		
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 2</u>		
Bekanntmachung der Verkaufsabsicht		
<b>Leistungsinformationen:</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Zu bewirtschaftende Flächen in ha	139	128 *)
Höhe der Grundstücksunterhaltungskosten in € je ha	155,27	136,88 *)
Stellenanteil des Produktes	19,9	19,9

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

#### **Produktziel Nr. 1**

Fertigstellung der Kita erst Mitte 2023.

## **Produktziel Nr. 2**

Durch Umwandlung von Ackerland in Bauland wurden bei Bauplatzverkäufen, insbesondere im Bau gebiet „Am Stephani-Friedhof“, Preise erzielt, die stark über dem Buchwert lagen.

\*) Reduzierung der zu bewirtschaftenden Flächen durch Grundstücksveräußerungen; insbesondere in Baugebieten (Wohnen und Gewerbe). Ferner fiel der Unterhaltungsaufwand geringer aus.

**Budgetbericht 2022 Produkt 1145 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>522.630,89</b>	<b>313.600,00</b>	<b>268.912,74</b>	<b>-44.687,26</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	25.720,00	25.200,00	25.723,00	523,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	900,00	600,00	1.050,00	450,00
A06	privatrechtliche Entgelte	492.470,96	273.600,00	210.764,06	-62.835,94
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	986,02	-513,98
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	211,20	500,00	0,00	-500,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	3.328,73	12.200,00	30.389,66	18.189,66
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.465.489,76</b>	<b>2.203.088,51</b>	<b>1.974.630,21</b>	<b>-228.458,30</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	691.064,87	234.500,00	681.588,46	447.088,46
B02	Aufwendungen für Versorgung	4.871,88	1.400,00	1.066,64	-333,36
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	641.147,78	1.759.388,51	1.168.685,34	-590.703,17
B04	Abschreibungen	106.628,00	130.600,00	104.352,98	-26.247,02
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	21.777,23	77.200,00	18.936,79	-58.263,21
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-942.858,87</b>	<b>-1.889.488,51</b>	<b>-1.705.717,47</b>	<b>183.771,04</b>
D01	außerordentliche Erträge	4.115.083,99	0,00	299.573,94	299.573,94
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	27.990,00	27.990,00
<b>D</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>4.115.083,99</b>	<b>0,00</b>	<b>271.583,94</b>	<b>271.583,94</b>
E01	Erträge ILV	966.274,78	970.100,00	1.038.287,75	68.187,75
E02	Aufwendungen ILV	78.333,93	71.028,00	75.335,02	4.307,02
<b>E</b>	<b>Ergebnis ILV</b>	<b>887.940,85</b>	<b>899.072,00</b>	<b>962.952,73</b>	<b>63.880,73</b>
<b>F</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>4.060.165,97</b>	<b>-990.416,51</b>	<b>-471.180,80</b>	<b>519.235,71</b>
G01	Einzahlungen Investitionen	5.767.317,78	2.860.511,01	583.901,05	-2.276.609,96
G02	Auszahlungen Investitionen	431.470,61	16.257.349,45	464.929,43	-15.792.420,02
<b>G</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>5.335.847,17</b>	<b>-13.396.838,44</b>	<b>118.971,62</b>	<b>13.515.810,06</b>

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:**Zu A06 privatrechtliche Entgelte

Die Abweichung kommt u. a. durch folgende Punkte zustande:

- Kündigung von Mietern ca. 15.000 €
- Mietreduzierungen ca. 10.000 €
- Keine Neuvermietung der leerstehenden Gebäude

### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 12.200 € geplant. Tatsächlich fielen diese mit rd. 3.000 € deutlich geringer aus, dies führte zu Mindererträgen. Die Auflösungen von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen ergaben hingegen Mehrerträge i. H. v. rd. 26.700 €, da diese nicht im Haushalt veranschlagt werden.

### Zu B01 Aufwendung für aktives Personal

Da für die Hausmeister und Reinigungskräfte des Rathauses die Aufteilung zu den Produkten zum Stichtag nicht vorlag, wurden die Personalkosten zunächst im Produkt 1122 des Fachbereichs 13 veranschlagt. Die Verbuchung der tatsächlichen Personalkosten erfolgte im Produkt 1145, dies führte hier zu erheblichen Mehraufwendungen. Die Summe korrespondiert mit den Minderaufwendungen im Produkt 1122. Die unterjährige Einstellung eines Hochbautechnikers wurde ebenfalls nicht in der Ansatzplanung berücksichtigt. Die verbleibenden Mehraufwendungen resultieren aus der Tatsache, dass die prozentuale Verteilung der Mitarbeiter auf Vorjahreswerten basiert, da die Aufteilung zu den Produkten zum Stichtag nicht vorlag.

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

Eine Reduzierung von Unterhaltungskosten und Steuern und Abgaben ist durch Grundstücksverkäufe (Wohnen, Gewerbe) erfolgt. Es entstanden hingegen Mehrkosten bei Heizung, Reinigung und Versicherung durch Preissteigerungen sowie Kauf und Verkauf von Gebäuden. Weiterhin kam es zu Mehrkosten bei EDV Dienstleistungen aufgrund von neuen Lizenzen und Programmen. Einsparungen sind bei Wasser und Strom durch Guthaben im Bereich der ehemaligen Schwimmhalle und Schäferkamp 8 zu verzeichnen.

### Bauliche Maßnahmen - Baubudget:

Die Maßnahme „Sanierung Klostermauer Beendorfer Str. (1+2. Bauabschnitt) wurde begonnen, konnte aber unter anderem witterungsbedingt nicht in 2022 abgeschlossen werden. Die Fortsetzung erfolgte 2023. Die Sanierung der Klostermauer am Ludgerihof durch die Jugendbauhütte konnte nicht kontinuierlich in einem Zug durchgeführt werden, da für die Maßnahme wechselnde Jugendgruppen eingesetzt werden, die auch andere Projekte bearbeiten. Die Teilsanierung der Fassade am Hausmannsturm wurde noch nicht in 2022 durchgeführt, weil noch eine abschließende Beratung über die zukünftige Ansicht (mit oder ohne Putz) erfolgen muss. Die Sanierung der Elektroanlage im Rathaus Helmstedt sowie in der Küche des Rathauses Büddenstedt konnte aus zeitlichen/ personellen Gründen noch nicht bearbeitet werden.

### Zu B04 Abschreibungen

Die Abweichung bei der Position Abschreibung resultiert in erster Linie daraus, dass die Gebäude in der Bahnhofstraße 2a – c erst später gekauft wurden, als ursprünglich geplant. Die dafür in 2022 geplanten Abschreibungen sind vollständig nicht angefallen, da die Gebäude erst im Januar 2023 in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen wurden (Besitzübergang 01.01.2023). Abschreibungen fallen somit auch erst ab 2023 an.

### Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den Geschäftsaufwendungen kam es zu Minderausgaben von ca. 15.000 €. Diese Einsparungen waren u. a. für die Deckung von Mehrkosten bei der Position B03 vorgesehen. Des Weiteren gab es Einsparungen, da keine Gutachten angefordert werden mussten.

Zudem entstanden ca. 43.000 € Einsparungen bei Erstattungen für Ausschreibungen, da diese direkt über die Maßnahmen gebucht wurden.

### Zu D01 außerordentliche Erträge

Bauplätze und Gewerbegrundstücke wurden zu einem Preis, der über dem jeweiligen Buchwert lag, verkauft.

### Zu D02 außerordentliche Aufwendungen

Die Übertragung von Ausgleichsflächen auf die Bundesrepublik Deutschland zum tatsächlichen Wert führten zu außerordentlichen Aufwendungen.

### Zu E01 Erträge ILV

Die Mehrerträge resultieren aus höheren Aufwendungen im Bereich der Personalkosten, welche auf die Fachbereiche umgelegt werden.

### Zu G01 Einzahlungen Investitionen

Projekte konnten in 2022 nicht beendet werden bzw. wurden auf Folgejahre verschoben:

- Höltgeberg 800 T€ = Erschließung und Verkauf frühestens Ende 2023
- EDEKA 164 T€ = Kaufpreis in 2023 fällig
- GE A2 Barmke 1.653 T€ = keine weitere Veräußerung in 2022

sonst. Grundstücke + 782 T€ = Mehreinnahmen durch Grundstücksverkäufe

### Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Projekte konnten in 2022 nicht beendet werden bzw. wurden auf Folgejahre verschoben:

- Höltgeberg 209 T€ = Abschluss des Projektes in 2023
- Grundstücksbereinigungen in OT 19 T€ = in 2022 hat sich kein Grunderwerb ergeben
- GE A2 Barmke 539 T€ = Abschluss des Projektes in 2023
- sonst. Grundstücke 7.462 T€ = keine weiteren Grundstücksangebote
- Kurze Hufe 5.520 T€ = verschoben auf 2027
- Bahnhofstraße 802 T€ = Erwerb in 2023
- Wohngebäude 513 T€ = keine weiteren Immobilienangebote
- Radweg Emmerstedt-Barmke 234 T€ = in 2022 keine Einigung mit Eigentümern



**Budgetbericht 2022 Produkt 3662 Kinderspielplätze und Freizeitflächen**

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH- Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>6.084,15</b>	<b>2.900,00</b>	<b>3.616,73</b>	<b>716,73</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	4.663,00	2.400,00	2.434,00	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	1.421,15	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	500,00	0,00	-500,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.182,73	1.182,73
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>173.122,76</b>	<b>157.000,00</b>	<b>157.878,59</b>	<b>878,59</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	84.163,63	81.200,00	91.482,16	10.282,16
B02	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	52.050,62	36.100,00	38.354,21	2.254,21
B04	Abschreibungen	32.582,81	39.700,00	28.042,22	-11.657,78
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	4.325,70	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-167.038,61</b>	<b>-154.100,00</b>	<b>-154.261,86</b>	<b>-161,86</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	1.290,00	0,00	0,00	0,00
E02	Aufwendungen ILV	2.197,92	3.000,00	3.123,20	123,20
<b>E</b>	<b>Ergebnis ILV</b>	<b>-907,92</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.123,20</b>	<b>-123,20</b>
<b>F</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-167.946,53</b>	<b>-157.100,00</b>	<b>-157.385,06</b>	<b>-285,06</b>
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	23.046,12	127.169,52	21.418,22	-105.751,30
<b>G</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>-23.046,12</b>	<b>-117.169,52</b>	<b>-11.418,22</b>	<b>105.751,30</b>

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:**Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Die Auflösungen von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen führten zu Mehrerträgen i. H. v. rd. 1.200 €, da diese nicht im Haushalt veranschlagt werden.

Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Durch anteilige Zuordnung des in 2022 neu eingestellten Maurers zum Produkt 3662, welche vorab nicht absehbar war, sind die Personalkosten angestiegen.

#### Zu B04 Abschreibungen

Die Abschreibungen fielen niedriger aus, da die Skateanlage nicht wie geplant gebaut werden konnte und der Ausbau des Spielplatzes „Imkerweg“ kleiner ausfiel als ursprünglich geplant.

#### Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Mit dem Projekt „Neubau Skateanlage“ konnte mangels Grundstück weiterhin nicht begonnen werden. Daneben wurden einige Spielgeräte in 2022 nicht mehr fristgerecht geliefert und nachfolgend abgerechnet.

**Budgetbericht 2022 Produkt 5382 Bedürfnisanstalten**

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.578,20</b>	<b>900,00</b>	<b>366,21</b>	<b>-533,79</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	150,00	300,00	150,00	-150,00
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	2.428,20	600,00	216,21	-383,79
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>91.671,11</b>	<b>98.500,00</b>	<b>88.620,11</b>	<b>-9.879,89</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	66.411,82	69.700,00	58.983,22	-10.716,78
B02	Aufwendungen für Versorgung	219,81	100,00	47,40	-52,60
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	24.991,32	28.500,00	29.432,41	932,41
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	48,16	200,00	157,08	-42,92
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-89.092,91</b>	<b>-97.600,00</b>	<b>-88.253,90</b>	<b>9.346,10</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	275,69	720,00	3.683,74	2.963,74
<b>E</b>	<b>Ergebnis ILV</b>	<b>-275,69</b>	<b>-720,00</b>	<b>-3.683,74</b>	<b>-2.963,74</b>
<b>F</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-89.368,60</b>	<b>-98.320,00</b>	<b>-91.937,64</b>	<b>6.382,36</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 wesentlichen Abweichungen:****Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal**

Es wurde eine Zuführung zur Urlaubsrückstellung i. H. v. rd. 2.800 € gebucht, die nicht geplant war. Zudem wurden durch krankheitsbedingte Ausfälle Entgeltleistungen nicht wie geplant erbracht.

**Zu E02 Aufwendungen ILV**

Durch Erhöhung der Stellenanteile bei dem Produkt 5382 (anstatt 0,8, jetzt 1,04) erfolgt auch eine höhere Umlage der Bewirtschaftungskosten. Des Weiteren sind die Bewirtschaftungskosten, insbesondere Heizung und Gas, im Jahre 2022 gestiegen.

<b>Produkt 5451 Straßenreinigung und Winterdienst</b>		
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b> Immobilien und Betriebshof	<b>Verantwortliche Person(en)</b> Herr Stielau	
<b>Kurzbeschreibung:</b> - Straßenreinigung und Winterdienst entsprechend der gesetzlichen und satzungsmäßigen Regelungen - Unterhaltung und Leerung von Abfallbehältern		
<b>Auftragsgrundlage:</b> - Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung		
<b>Produktziele:</b> <b>1. Gewährleistung der personellen Einsatzbereitschaft im Bereich Straßenreinigung (Bezug zu den mittelfristigen Zielen 8.1 und 8.2)</b>  <b>2. Gewährleistung eines kostenwirtschaftlichen Maschineneinsatzes (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.3)</b>		
<b>Kennzahlen:</b>	<b>PLAN 2022</b>	<b>IST 2022</b>
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>		
Ausgefallene Einsätze nach Kehrtouren wg. Nichtersatzfähigkeit Personal / Plan-Einsätze nach Kehrtouren (Ausfallquote)	15 %	10%
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 2</u>		
Ist-Betriebskosten je Einsatzstunde (max. Wert eines Neufahrzeuges)	< 30 € / Stunde	33,85 € / Stunde
<b>Maßnahmen:</b>	<b>Ergebnis-HH 2022</b>	<b>Finanz-HH 2022 (investiv)</b>
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>		
Mitarbeiter/-innen schulen in Wartung und Technik	500 €	
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 2</u>		
Auslastung der möglichen Einsatzzeiten der eingesetzten Kehrmaschinen (auch durch KomZ)		
<b>Leistungsinformationen:</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Kostendeckungsgrad lt. Kostenrechnung	84,0 %	97,5 %
Lfd. Meter der zu reinigenden Straßen im Stadtgebiet	148.220,5 m	148.220,5 m
Stellenanteil des Produktes	11,99	11,99
<b>Erläuterungen:</b> *Stellenanpassungen ergeben sich in den Produkten des Betriebshofes nicht aus realem Stellenzuwachs oder -abbau, sondern aus zuordnungstechnischen Aktualisierungen.		

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

Durch zeitweise 5 Kraftfahrer sowie Rückgriff auf Mitarbeiter der Grünanlagen konnte der Ausfall reduziert werden.

Durch die hohen Reparaturkosten und den in 2021 + 2022 massiv gestiegenen Kosten für Betriebsstoffe, konnte ein angepeilter Verrechnungssatz von weniger als 30 €/Std. nicht erreicht werden.

<b>Budgetbericht 2022 Produkt 5451 Straßenreinigung und Winterdienst</b> Stadt Helmstedt
---

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>663.104,04</b>	<b>691.600,00</b>	<b>795.230,32</b>	<b>103.630,32</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	651,00	700,00	651,00	-49,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	643.775,05	665.400,00	782.577,45	117.177,45
A06	privatrechtliche Entgelte	5.179,15	4.000,00	3.428,69	-571,31
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
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	13.498,84	19.500,00	8.573,18	-10.926,82
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>930.954,25</b>	<b>952.700,00</b>	<b>954.182,89</b>	<b>1.482,89</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	550.944,73	646.200,00	566.645,87	-79.554,13
B02	Aufwendungen für Versorgung	7.729,17	2.300,00	1.706,72	-593,28
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	281.387,91	211.300,00	299.325,72	88.025,72
B04	Abschreibungen	84.246,84	89.300,00	80.660,80	-8.639,20
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	6.645,60	3.600,00	5.843,78	2.243,78
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-267.850,21</b>	<b>-261.100,00</b>	<b>-158.952,57</b>	<b>102.147,43</b>
D01	außerordentliche Erträge	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>
E01	Erträge ILV	348.994,97	351.600,00	321.830,36	-29.769,64
E02	Aufwendungen ILV	266.929,46	220.737,00	187.160,39	-33.576,61
<b>E</b>	<b>Ergebnis ILV</b>	<b>82.065,51</b>	<b>130.863,00</b>	<b>134.669,97</b>	<b>3.806,97</b>
<b>F</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-185.784,70</b>	<b>-120.237,00</b>	<b>-24.282,60</b>	<b>95.954,40</b>
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
G02	Auszahlungen Investitionen	4.719,02	12.194,54	0,00	-12.194,54
<b>G</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>-4.719,02</b>	<b>-2.194,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2.194,54</b>

### Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:

#### Zu A05 öffentlich-rechtliche Entgelte

Die höheren Erträge resultieren aus der Umstellung des Abrechnungsmaßstabes in Verbindung mit einer Neuberechnung der Gebührensätze.

#### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 19.500 € geplant. Tatsächlich fielen diese mit rd. 4.800 € deutlich geringer aus, dies führte zu erheblichen Mindererträgen. Die Auflösungen von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen ergaben hingegen Mehrerträge i. H. v. rd. 3.800 €, da diese nicht im Haushalt veranschlagt werden.

#### Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Durch langfristige Erkrankungen und eine veränderte prozentuale Verteilung des Personals fielen die Personalkosten geringer aus.

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

Hohe Reparatur- und Kraftstoffkosten für die Kehrmaschinen wie auch steigende Mengen von Abfall, der zu entsorgen ist, führten zu erheblichen Mehraufwendungen.

#### Zu D01 außerordentliche Erträge

Da der Ersatz des Lkw nicht wie geplant durchgeführt wurde, konnte das Altgerät auch nicht verkauft werden, wodurch die geplanten Erträge nicht erzielt werden konnten.

#### Zu E01 Erträge ILV

Durch die Beschränkungen wegen der Covid-Pandemie fanden nur wenige Veranstaltungen statt, wodurch in Folge dessen kein Personal gegen Kostenerstattung eingesetzt wurde. Zudem war der Bedarf am Lkw durch die Produkte 5411 und 5511 weiterhin sehr gering, so dass auch hier keine Verrechnungen stattfanden. Bei der anstehenden Ersatzbeschaffung des abgänigen Lkw wird daher geprüft, ob ein anderer Fahrzeugtyp beschafft werden kann (z. B. großer Traktor mit wechselbaren Anbauten), welcher breiter eingesetzt werden kann und zu mehr Auslastung im Rahmen der ILV führt.

#### Zu E02 Aufwendungen ILV

Durch den milden Winter war der Bedarf an dem Personal der anderen Produkte gering, so dass im Bereich Winterdienst nur geringe Aufwendungen anfielen.

#### Zu G01 Einzahlungen Investitionen

Da der Ersatz des Lkw nicht wie geplant durchgeführt wurde, konnte das Altgerät auch nicht verkauft werden, wodurch die veranschlagten Einzahlungen nicht erzielt werden konnten.

#### Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Das Vorhaben „Ersatz Lkw mit Ladekran“ wurde nicht durchgeführt und der Großteil der Haushaltsmittel verlagert.

<b>Produkt 5511 Grünflächen</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b> Immobilien und Betriebshof	<b>Verantwortliche Person(en)</b> Herr Stielau

<b>Kurzbeschreibung:</b> - Planung, Neuanlage und Verwaltung der öffentlichen Grün-, Ausgleichs- und Forstflächen - Bearbeitung von Anliegen des Kleingartenwesens		
<b>Auftragsgrundlage:</b> - Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung (Ausgleichs- und Forstflächen) - Freiwillige Leistung (Grünflächen)		
<b>Produktziele:</b> <b>1. Bereitstellung attraktiver Grün- und Erholungsanlagen für die Bürgerinnen und Bürger sowie Touristen (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.1)</b>  <b>2. Herstellung und Gewährleistung der Verkehrs- und Betriebssicherheit in den Anlagen (Bezug mit mittelfristigen Ziel 8.1)</b>		
<b>Kennzahlen:</b>	<b>PLAN 2022</b>	<b>IST 2022</b>
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>		
Überarbeitung / Erneuerung von Grünflächen und Wegen	1.000 m <sup>2</sup>	0 m <sup>2</sup>
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 2</u>		
Anzahl der Kontroll- und Pflegemaßnahmen	85 %	70%
<b>Maßnahmen:</b>	<b>Ergebnis-HH 2022</b>	<b>Finanz-HH 2022 (investiv)</b>
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>		
Erstellung Konzept zur Neuanlage Grünflächen und Wege für 500 Meter	4.000 €	
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 2</u>		
Regelmäßige Kontrolle und Pflege		
<b>Leistungsinformationen:</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Anzahl der Grün-, Frei- und Forstflächen	90	90
Gesamtbestand an Grün-, Frei- und Forstflächen	1.500.000 m <sup>2</sup>	1.500.000 m <sup>2</sup>
Produktergebnis Grünflächenpflege in € / m <sup>2</sup> und Jahr	0,60 €	0,82 €
Stellenanteil des Produktes	17,01	17,01

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

Durch die weiterhin unbesetzte Meisterstelle fehlten die Kapazitäten für Planung und Ausführung.

Durch die weiterhin unbesetzte Meisterstelle sowie der Fortbildung des mit den Baumkontrollen betrauten Mitarbeiters fehlte die Kapazität für umfangreiche Kontrollen.

**Budgetbericht 2022 Produkt 5511 Grünflächen**

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>20.111,02</b>	<b>32.800,00</b>	<b>45.511,52</b>	<b>12.711,52</b>
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	3.630,00	0,00	0,00	0,00
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.056,00	800,00	792,00	-8,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
A06	privatrechtliche Entgelte	9.903,05	11.500,00	17.343,19	5.843,19
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	1.566,00	1.566,00
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	5.521,97	19.500,00	25.810,33	6.310,33
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.310.104,13</b>	<b>1.497.400,00</b>	<b>1.285.491,11</b>	<b>-211.908,89</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	995.850,50	1.145.100,00	900.031,23	-245.068,77
B02	Aufwendungen für Versorgung	7.729,17	2.300,00	1.706,72	-593,28
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	217.020,77	246.200,00	280.133,58	33.933,58
B04	Abschreibungen	86.600,65	101.400,00	101.771,14	371,14
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	2.903,04	2.400,00	1.848,44	-551,56
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.289.993,11</b>	<b>-1.464.600,00</b>	<b>-1.239.979,59</b>	<b>224.620,41</b>
D01	außerordentliche Erträge	23.498,00	26.550,00	31.741,00	5.191,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	488,35	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>23.009,65</b>	<b>26.550,00</b>	<b>31.741,00</b>	<b>5.191,00</b>
E01	Erträge ILV	243.493,30	251.200,00	167.690,74	-83.509,26
E02	Aufwendungen ILV	13.301,49	28.637,00	22.674,52	-5.962,48
<b>E</b>	<b>Ergebnis ILV</b>	<b>230.191,81</b>	<b>222.563,00</b>	<b>145.016,22</b>	<b>-77.546,78</b>
<b>F</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.036.791,65</b>	<b>-1.215.487,00</b>	<b>-1.063.222,37</b>	<b>152.264,63</b>
G01	Einzahlungen Investitionen	63.664,43	33.550,00	45.061,26	11.511,26
G02	Auszahlungen Investitionen	265.615,27	107.756,73	61.576,95	-46.179,78
<b>G</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>-201.950,84</b>	<b>-74.206,73</b>	<b>-16.515,69</b>	<b>57.691,04</b>

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:**Zu A06 privatrechtliche Entgelte

Die höheren Erträge wurden durch Holzverkäufe sowie Dienstleistungen für Dritte (z. B. Kirchengemeinde Büddenstedt) erzielt.

Zu A09 aktivierungsfähige Eigenleistungen

Es handelt sich um Eigenleistungen durch Planung und Bauleitung für Ausgleichsmaßnahmen, diese wurden nicht veranschlagt.



### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 19.500 € geplant. Tatsächlich fielen diese mit rd. 4.800 € deutlich geringer aus, dies führte zu erheblichen Mindererträgen. Die Auflösungen von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen ergaben hingegen Mehrerträge i. H. v. rd. 21.000 €, da diese nicht im Haushalt veranschlagt werden.

### Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Aufgrund von langfristigen Erkrankungen sowie durch über längere Zeit unbesetzte Stellen fielen die Personalkosten geringer aus. Zudem wurde die prozentuale Verteilung des Personals auf die Produkte verändert, dies führte zu weiteren Minderaufwendungen.

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

Es fielen mehrere unvorhergesehene Aufwendungen, wie z. B. drei neue Pflanzkübel für die Innengestaltung und der Ersatz eines vollkommen defekten Akkus, an. Da der über das Produkt 5411 bestellte Bagger erst Mitte 2022 bestellt werden konnte, musste im zweiten Halbjahr weiterhin ein Gerät angemietet werden. Ein wesentlicher Mehraufwand entstand zudem durch die in 2022 sehr hohen Kosten für Betriebsstoffe.

### Zu E01 Erträge ILV

Durch die milden Winter wurden vom Produkt 5451 sehr wenig Dienstleistungen benötigt, die demzufolge nicht abgerechnet werden konnten (ca. 20.000 €). Es wurden weniger Dienstleistungen vom Produkt 5531 angefordert, demzufolge wurden geringere Erträge generiert.

### Zu G01 Einzahlungen Investitionen

Der Verkauf abgängiger Geräte über [www.zoll-auktion.de](http://www.zoll-auktion.de) erzielte höhere Erträge als prognostiziert. Hier z. B. konnten aus dem Verkauf eines Traktors 10.001 € mehr erzielt werden als geplant.

### Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Die geplanten Ausgleichsflächen in der Neuen Breite Nord sowie in der Wiesenstr. Ost konnten 2022 nicht vollständig realisiert werden. Mehrere kleinere Anschaffungen wurden zudem nicht getätigt.

<b>Produkt 5531 Friedhofswesen</b>		
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b> Immobilien und Betriebshof	<b>Verantwortliche Person(en)</b> Herr Stielau	
<b>Kurzbeschreibung:</b> - Unterhaltung und Entwicklung der Friedhöfe St. Stephani (städtischer Hauptfriedhof), St. Marienberg, Emmerstedt, Barmke, Büddenstedt und Offleben (Alversdorfer Straße) - Unterhaltung der Ehrenfriedhöfe und Kriegsgräber		
<b>Auftragsgrundlage:</b> - Gesetzlich vorgeschriebene Pflichtleistung		
<b>Produktziele:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Stabilisierung einer hohen Biodiversität in Helmstedt (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.1)</li> <li>2. Verbesserung der Wirtschaftlichkeit der Friedhöfe (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.3)</li> </ol>		
<b>Kennzahlen:</b>	<b>PLAN 2022</b>	<b>IST 2022</b>
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>		
Anzahl durchgeführter Maßnahmen	20	7
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 2</u>		
Kostendeckungsgrad	100 %	74,5 %
<b>Maßnahmen:</b>	<b>Ergebnis-HH 2022</b>	<b>Finanz-HH 2022 (investiv)</b>
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>		
Anlage von Wildblumenwiesen oder Blühstreifen auf größeren, ungenutzten Flächen	500 €	
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 2</u>		
Herstellung pflegeleichter Friedhöfe		
<b>Leistungsinformationen:</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Anzahl der durchgeführten Erdbestattungen	102	95
Anzahl der durchgeführten Urnenbestattungen	172	211
Gesamtfläche der Friedhöfe Emmerstedt, Barmke, St. Stephani, St. Marienberg sowie Büddenstedt und Offleben	167.180,12 m <sup>2</sup>	167.180,12 m <sup>2</sup>
Stellenanteil des Produktes	9,45	9,5

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

Es wurden wenige dafür, aber größere Blühflächen für Insekten angelegt.

Durch den bisher noch erfolgten Umbau beim Personal sowie den hohen Aufwendungen für die Beseitigung abgestorbener Bäume konnte ein Kostendeckungsgrad von 100% nicht erreicht werden.

**Budgetbericht 2022 Produkt 5531 Friedhofswesen**

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>582.844,00</b>	<b>607.600,00</b>	<b>610.047,56</b>	<b>2.447,56</b>
A01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
A02	Zuwendungen u. allg. Umlagen	32.983,75	20.000,00	26.028,08	6.028,08
A03	Auflösungserträge aus Sonderposten	8.984,00	9.300,00	8.983,00	-317,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	510.433,57	560.000,00	548.834,37	-11.165,63
A06	privatrechtliche Entgelte	1.414,28	0,00	5.025,50	5.025,50
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.914,62	15.500,00	15.914,62	414,62
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	13.113,78	2.800,00	5.261,99	2.461,99
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>577.691,73</b>	<b>521.900,00</b>	<b>700.309,38</b>	<b>178.409,38</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	280.994,55	314.400,00	437.631,56	123.231,56
B02	Aufwendungen für Versorgung	1.098,96	300,00	244,94	-55,06
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	245.881,85	156.200,00	219.662,90	63.462,90
B04	Abschreibungen	47.772,99	45.500,00	41.667,85	-3.832,15
B05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
B06	Transferaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
B07	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.943,38	5.000,00	1.102,13	-3.897,87
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.152,27</b>	<b>85.700,00</b>	<b>-90.261,82</b>	<b>-175.961,82</b>
D01	außerordentliche Erträge	19.300,00	4.950,00	4.950,00	0,00
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>19.300,00</b>	<b>4.950,00</b>	<b>4.950,00</b>	<b>0,00</b>
E01	Erträge ILV	2.803,84	500,00	4.545,31	4.045,31
E02	Aufwendungen ILV	147.821,68	223.730,00	159.531,84	-64.198,16
<b>E</b>	<b>Ergebnis ILV</b>	<b>-145.017,84</b>	<b>-223.230,00</b>	<b>-154.986,53</b>	<b>68.243,47</b>
<b>F</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-120.565,57</b>	<b>-132.580,00</b>	<b>-240.298,35</b>	<b>-107.718,35</b>
G01	Einzahlungen Investitionen	19.300,00	4.950,00	4.950,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	97.383,52	85.311,30	17.273,96	-68.037,34
<b>G</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>-78.083,52</b>	<b>-80.361,30</b>	<b>-12.323,96</b>	<b>68.037,34</b>

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:**Zu A02 Zuwendungen u. allg. Umlagen

Die Abrechnung der Legate in 2022 ergab einen höheren Ertrag als angesetzt. Da diese Erträge variabel sind und sich jährlich ändern, konnte hier im Vorfeld keine exakte Summe geplant werden.

Zu A06 privatrechtliche Entgelte

Es ergaben sich unerwartete Erträge, die im Wesentlichen aus dem Verkauf von Brennholz, welches von abgestorbenen und gefälltten Bäumen stammt, sowie aus Versicherungsleistungen für Schadensregulierungen (u. a. Einbruchschaden) resultieren.

### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 2.800 € geplant. Tatsächlich fielen diese mit rd. 700 € deutlich geringer aus, dies führte zu Mindererträgen. Die Auflösung von zwei Instandhaltungsrückstellungen für die Friedhöfe St. Marienberg und Offleben ergaben hingegen Mehrerträge i. H. v. rd. 4.000 €. Hinzu kommen rd. 640 € aus Auflösungen von Einzelwertberichtigungen (hier: niedergeschlagene Erstattungen von Friedhofsgebühren).

### Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Die prozentuale Verteilung des Personals auf die Produkte wurde verändert, dies führte zu Mehraufwendungen.

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

Durch die beiden Stürme zu Beginn des Jahres und den nachfolgenden trockenen Sommermonaten, ergaben sich erhebliche Schäden am Baumbestand, vornehmlich auf dem Friedhof St. Stephani, die zu erheblichen Mehraufwendungen führten (rd. 40.900 €). Daneben fielen weitere ungeplant höhere Aufwendungen für die Entsorgung von alten Grabmälern (rd. 8.300 €) sowie für die Nachpflanzung eines Teils der gefällten Bäume an.

### Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Geschäftsaufwendungen konnten durch sorgsames Wirtschaften gering gehalten werden.

### Zu E01 Erträge ILV

Aus den restlichen Mitteln ausgelaufener Legate ergaben sich unerwartet hohe Erträge, die zugunsten der allgemeinen Grünflächenpflege umgebucht wurden.

### Zu E02 Aufwendungen ILV

Es wurden weniger Dienstleistungen vom Produkt 5511 angefordert, demzufolge entstanden Minderaufwendungen.

### Zu G02 Auszahlungen Investitionen

Der in 2022 bestellte Mini-Kipper konnte vom Hersteller aufgrund fehlender Bauteile nicht ausgeliefert werden, so dass auch keine Rechnung verbucht werden musste. Daneben liefen die Grabfelder für anonyme Bestattungen nicht in dem Maße voll wie gedacht, so dass hier keine neuen Gedenksteine notwendig waren.

<b>Produkt 5731 Deutsche Technische Akademie</b>		
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b> Immobilien und Betriebshof	<b>Verantwortliche Person(en)</b> Herr Geißler	
<b>Kurzbeschreibung:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Betrieb und Unterhaltung des Technologie- und Gründerzentrums DTA (TGZ), Juliusplatz 1</li> <li>- Bereitstellung und Vermietung von Räumen für Büronutzung, Dienstleistung, Schulung und Produktion</li> </ul>	
<b>Auftragsgrundlage:</b>	- Freiwillige Leistung	
<b>Produktziele:</b>	<b>1. Verminderung des Leerstandes vermietbarer Flächen im TGZ-DTA (Bezug zum mittelfristigen Ziel 5.1)</b>	
<b>Kennzahlen:</b>	<b>PLAN 2022</b>	<b>IST 2022</b>
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>		
Auslastung der marktfähigen Flächen	> 70 %	1 %
<b>Maßnahmen:</b>	<b>Ergebnis-HH 2022</b>	<b>Finanz-HH 2022 (investiv)</b>
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>		
Geeignete Mieter am Markt rekrutieren	1.000 €	
<b>Leistungsinformationen:</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Nutzbare Fläche	ca. 1.200 m <sup>2</sup>	ca 1.200 m <sup>2</sup>
Arbeitsplätze	15	0
Mieter	3	1
Stellenanteil des Produktes	*	*
<b>Erläuterungen:</b>	*Die Stellenanteile werden im Produkt 1145 nachgewiesen.	

### **Erläuterung zu den Kennzahlen:**

Der Mietvertrag wurde durch die Jobschmiede gekündigt und es gab keine neuen Vermietungen. Dafür gab es eine unentgeltliche Nutzung durch die Coronanachverfolgung des Landkreises Helmstedt.

**Budgetbericht 2022 Produkt 5731 Deutsche Technische Akademie**

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>134.114,71</b>	<b>129.900,00</b>	<b>98.600,22</b>	<b>-31.299,78</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	28.324,00	28.300,00	28.324,00	24,00
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	102.118,82	92.000,00	60.880,06	-31.119,94
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.600,00	8.000,90	-1.599,10
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	3.671,89	0,00	1.395,26	1.395,26
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>111.570,19</b>	<b>123.200,00</b>	<b>118.505,26</b>	<b>-4.694,74</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	26.113,43	14.000,00	26.960,71	12.960,71
B02	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	23.787,01	47.400,00	34.377,93	-13.022,07
B04	Abschreibungen	61.102,00	60.800,00	56.866,62	-3.933,38
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	567,75	1.000,00	300,00	-700,00
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>22.544,52</b>	<b>6.700,00</b>	<b>-19.905,04</b>	<b>-26.605,04</b>
D01	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.586,71	1.586,71
D02	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	936.777,48	936.777,48
<b>D</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-935.190,77</b>	<b>-935.190,77</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>22.544,52</b>	<b>6.700,00</b>	<b>-955.095,81</b>	<b>-961.795,81</b>
G01	Einzahlungen Investitionen	0,00	0,00	449.709,61	449.709,61
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>449.709,61</b>	<b>449.709,61</b>

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:****Zu A06 privatrechtliche Entgelte**

Die Ansatzabweichung resultiert aus der Kündigung der Jobschmiede und dem Verkauf des Grundstücks Dieselstraße 15 nebst Gebäude an die Firma RPM. Dadurch wurden die geplanten Mieten und Pachten nicht eingenommen.

**Zu A11 sonstige ordentliche Erträge**

Die Auflösungen von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen führten zu Mehrerträgen i. H. v. rd. 1.400 €, da diese nicht im Haushalt veranschlagt werden.

#### Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Die Mehraufwendungen resultieren aus der Neubewertung einer Stelle und der damit verbundenen Höhergruppierung eines Mitarbeiters.

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

Durch den Verkauf des Grundstücks Dieselstraße 15 nebst Gebäude an die Firma RPM konnten Einsparungen erzielt werden, da das Gebäude nicht mehr unterhalten werden musste.

#### Zu D01 außerordentliche Erträge

Im Rahmen der Veräußerung des Grundstücks Dieselstraße 15 nebst Gebäude an die Firma RPM wurden die Flurstücke zu einem Preis, der über dem jeweiligen Buchwert lag, verkauft.

#### Zu D02 außerordentliche Aufwendungen

Der Verkaufspreis des Gebäudes Dieselstraße 15 war geringer als der Restbuchwert. Die Mietzahlungen aus Vorjahres wurden berücksichtigt, der Verkaufspreis hat sich entsprechend vermindert. Demzufolge sind erhöhte außerordentliche Aufwendungen entstanden.

#### Zu G01 Einzahlungen Investitionen

Die Einzahlungen für Investitionen weisen einen Betrag i. H. v. 449.709,61 € aus, welcher durch den Verkauf der Grundstücke Fl. 68 Flst. 134/39 und Flst. 134/40 (Dieselstraße 15) entstand.

<b>Produkt 5733 Sonstige Einrichtungen</b>		
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b> Immobilien und Betriebshof	<b>Verantwortliche Person(en)</b> Herr Geißler	
<b>Kurzbeschreibung:</b> - Bereitstellung von Veranstaltungsräumen in den Mehrzweckhäusern Emmerstedt und Barmke sowie im Schützenhaus Barmke und den Dorfgemeinschaftshäusern in Offleben und Reinsdorf - Pflege und Förderung der Dorfgemeinschaften - Förderung des örtlichen Vereinswesens  <b>Auftragsgrundlage:</b> - Freiwillige Leistung, jedoch vertragliche Bindung durch Gebietsänderungsverträge  <b>Produktziele:</b> <b>1. Beibehaltung und Steigerung (gem. HSK) des Auslastungsgrades für die Nutzung der Mehrzweck- und Dorfgemeinschaftshäuser (Bezug zum mittelfristigen Ziel 8.3)</b>		
<b>Kennzahlen:</b>	<b>PLAN 2022</b>	<b>IST 2022</b>
<u>Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1</u>		
Anzahl der Nutzungen	70	35
<b>Maßnahmen:</b>		
<u>Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1</u>		
Bereitstellung der Häuser in einem gepflegten Zustand sowie angemessener Ausstattung	ja	
<b>Leistungsinformationen:</b>		
	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ergebnis 2022</b>
Anzahl der Nutzungen Mehrzweckhaus Emmerstedt*	0	0
Anzahl der Nutzungen Mehrzweckhaus Barmke**	0	0
Anzahl der Nutzungen Schützenhaus Barmke	0	16
Anzahl der Nutzungen Gemeinschaftshaus Reinsdorf	7	8
Anzahl der Nutzungen Dorfgemeinschaftshaus Offleben	4	11
Stellenanteil des Produktes	1,47	1,47
<b>Erläuterungen:</b> * Das Mehrzweckhaus Emmerstedt diente auf Weisung des Orsrates lediglich der örtlichen Vereinspflege. Erträge wurden daher bisher nicht generiert. (s. HSK) **Eine Vermietung des Mehrzweckhauses Barmke ist mit Ausnahme der Räumlichkeiten des Jugendclubs nur mit Einschränkungen möglich.		

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

Geringere Auslastung der Gebäude: Vermutlich ist dies noch auf die Verunsicherung nach Corona und auf die Preissteigerungen für den Lebensunterhalt zurückzuführen.



**Budgetbericht 2022 Produkt 5733 Sonstige Einrichtungen**

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansatz lt. HH-Plan 2022 (einschl. HH-Reste u. Nachtrag)	Ergebnis des HH-Jahres 2022	Abweichung Ergebnis und Ansatz 2022
<b>A</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>20.430,78</b>	<b>40.700,00</b>	<b>35.602,53</b>	<b>-5.097,47</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	14.690,10	23.200,00	14.927,00	-8.273,00
A04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.840,00	8.300,00	4.989,47	-3.310,53
A06	privatrechtliche Entgelte	925,00	7.700,00	7.966,71	266,71
A07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	856,80	456,80
A08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
A09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	116,98	0,00	2.060,27	2.060,27
A10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A11	sonstige ordentliche Erträge	1.858,70	1.100,00	4.802,28	3.702,28
<b>B</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>301.819,38</b>	<b>483.364,64</b>	<b>422.062,96</b>	<b>-61.301,68</b>
B01	Aufwendungen für aktives Personal	149.949,14	133.900,00	150.023,20	16.123,20
B02	Aufwendungen für Versorgung	439,57	100,00	94,84	-5,16
B03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	120.424,88	301.364,64	253.399,82	-47.964,82
B04	Abschreibungen	30.678,01	46.200,00	18.294,00	-27.906,00
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	327,78	1.800,00	251,10	-1.548,90
<b>C</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-281.388,60</b>	<b>-442.664,64</b>	<b>-386.460,43</b>	<b>56.204,21</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	14.996,94	10.648,00	12.417,83	1.769,83
<b>E</b>	<b>Ergebnis ILV</b>	<b>-14.996,94</b>	<b>-10.648,00</b>	<b>-12.417,83</b>	<b>-1.769,83</b>
<b>F</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-296.385,54</b>	<b>-453.312,64</b>	<b>-398.878,26</b>	<b>54.434,38</b>
G01	Einzahlungen Investitionen	51.862,10	0,00	0,00	0,00
G02	Auszahlungen Investitionen	14.259,41	263.923,00	13.923,00	-250.000,00
<b>G</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>37.602,69</b>	<b>-263.923,00</b>	<b>-13.923,00</b>	<b>250.000,00</b>

**Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:**Zu A03 Auflösungserträge aus Sonderposten

Analog zu den Abschreibungen (B04) werden auch die Zuschüsse erst aufgelöst, wenn die Maßnahme abgeschlossen wurde.

Zu A05 öffentlich-rechtliche Entgelte

Geringere Auslastung der öffentlichen Einrichtungen, vermutlich noch auf die Verunsicherung nach Corona zurückzuführen.

### Zu A09 aktivierungsfähige Eigenleistungen

Bei der Haushaltsanmeldung wurden die zu erwartenden aktivierungsfähigen Eigenleistungen für das Projekt „Sanierung Mehrzweckhaus Emmerstedt“ versehentlich nicht berücksichtigt.

### Zu A11 sonstige ordentliche Erträge

Es waren Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger i. H. v. 1.100 € geplant. Tatsächlich fielen diese mit rd. 300 € deutlich geringer aus, dies führte zu Mindererträgen. Die Auflösungen von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen ergaben hingegen Mehrerträge i. H. v. rd. 4.500 €, da diese nicht im Haushalt veranschlagt werden.

### Zu B01 Aufwendungen für aktives Personal

Die Mehraufwendungen resultieren aus der Neubewertung einer Stelle und der damit verbundenen Höhergruppierung eines Mitarbeiters.

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

Es sind Mehrkosten im Bereich der Bewirtschaftungskosten entstanden (z. B. Heizung, Entleerung Fäkalengrube etc.), dem gegenüber stehen Minderaufwendungen im Baubudget.

Bauliche Maßnahmen - Baubudget:

Die Sanierung des Trinkwassersystems im DGH Offleben wurde zu größten Teilen im Jahr 2022 abgeschlossen. Einige Restarbeiten folgten aber noch Anfang 2023, so dass hier die Bildung eines Haushaltsausgaberesstes notwendig wurde.

### Zu B04 Abschreibungen

Das Projekt „Sanierung und Erweiterung des Mehrzweckhauses Emmerstedt“ wurde im Jahr 2022 mit der Beauftragung der Planerleistungen begonnen. Der eigentliche Baubeginn ist aktuell für den Sommer 2023 und der Abschluss der Maßnahme für das Jahr 2024 vorgesehen. Erst dann kommen die entsprechenden Abschreibungen und der Abruf der Fördermittel zum Tragen.

### Zu B07 sonstige ordentliche Aufwendungen

Kündigung der TK-Anlagen DGH Offleben und Büddenstedt, dadurch Entfall der Mietkosten.

### Zu G02 Auszahlungen für Investitionen

Das Projekt „Sanierung und Erweiterung des Mehrzweckhauses Emmerstedt“ wurde Ende 2022 mit der Beauftragung der Planerleistungen begonnen. Der eigentliche Baubeginn ist aktuell für den Sommer 2023 und der Abschluss der Maßnahme für das Jahr 2024 vorgesehen. Somit kam es im Jahr 2022 noch nicht zu größeren Abrechnungen im Rahmen der Investition.