

Vorlage
an den
Rat
über den
Verwaltungsausschuss
und den
Finanzausschuss

Eckdatenbeschluss zum Haushalt 2024

Ein Eckdatenbeschluss ist neben den strategischen Zielen ein weiteres Instrument für die Aufstellung des Haushaltsplanes und stellt zudem auch ein finanzielles Ziel dar. Er soll bei der Aufstellung des Haushaltsplanes für die Verwaltung die Richtlinie für den Gesamthaushalt, aber auch für die Teilhaushalte oder gebildeten Budgets sein.

Seit dem Haushalt 2020 werden wieder Eckdaten für die städtischen Haushalte seitens des Rates beschlossen. Auch für das Haushaltsjahr 2024 soll wieder ein Eckdatenbeschluss gefasst werden. Für das Haushaltsjahr 2024 wird im Ergebnishaushalt nach aktuellem Planungsstand mit einem Fehlbetrag in Höhe von 5.691.100 Euro gerechnet.

Die Planung dieses Betrages beruht auf Maßnahmen, die einerseits notwendig sind und andererseits auch auf Wunsch des Rates oder auf Vorschlag der Verwaltung umgesetzt werden sollen. Diese Maßnahmen finden sich in allen Budgets wieder, auch der Stellenplan ist mit den jeweiligen Stellen ein beschlossener Plan. Er trägt mit den geplanten Stellen und dazugehörigen Personalaufwendungen zu einem hohen Anteil an den Gesamtaufwendungen bei.

Vor diesem Hintergrund wurden durch die Verwaltung Aufgaben und Kosten kritisch geprüft und ggf. gekürzt. Außerdem wurde die Quantität der Aufgaben an die durch den vorhandenen Personalkörper angepasst, um auch am Ende des Haushaltsjahres die Bildung von Haushaltsresten und damit den Schattenhaushalt weiter zu reduzieren.

Bei der Aufstellung der Eckwerte wurde u.a. die Senkung der Kreisumlage auf 53,5 v. H., einer Kürzung in den Budgets Personal, bauliche Unterhaltung, Planen und Bauen sowie Tiefbau, aber auch die weiterhin positive Entwicklung der Gewerbesteuer mit nunmehr insgesamt 11 Mio. Euro berücksichtigt.

Unsicherheiten bestehen jedoch auch weiterhin und sind im Vorfeld der Haushaltsplanung aufgrund der zeitlichen Einordnung der Eckwerte im Jahr nur schwer abschätzbar. So finden beispielsweise derzeit Gehaltsverhandlungen mit Streiks im öffentlichen Dienst statt. Eine Anpassung der Personalkosten über die übliche Steigerung in der Haushaltsplanung hinaus, ist derzeit nicht erfolgt. Ein weiterer derzeit nicht kalkulierbarer Bereich sind die Versorgungs- und Beihilferückstellungen. Den Eckwerten liegt derzeit die Hochrechnung der Versorgungskasse zum Haushaltsplan 2023 zu Grunde. In diesem Bereich können im Spätsommer durch eine aktualisierte Hochrechnung nochmals erhebliche Veränderungen eintreten.

Auch die weitere Entwicklung der Strom- und Gaspreise lässt sich derzeit nicht abschätzen. In die Eckwerte fließt derzeit die Strom- und Gaspreispbremse sowie die derzeitigen Durchschnittspreise für Verbräuche von über 80 % des Vorjahres ein.

Das Eckdatenergebnis in Höhe von -5.691.100 Euro teilt sich wie folgt auf die einzelnen Budgets auf:

Nr.	Budget	Zahlungswirksames Budget		Nicht zahlungswirksames Budget		Summe
		Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	
11	Beauftragte für besondere Aufgaben	9.800	27.300	0	0	-17.500
12	Büro des Bürgermeistes	100.700	441.200	1.200	45.700	-385.000
13	Personal und Organisation	21.800	376.200	200	5.400	-359.600
14	Sicherheit und Ordnung	1.044.200	1.037.500	49.700	357.500	-301.100
15	Finanzverwaltung	158.500	115.100	0	2.800	40.600
20	Recht und Wirtschaftsförderung	0	263.000	0	9.700	-272.700
21	Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	5.685.900	9.020.200	245.100	608.600	-3.697.800
25	Kultur und Tourismus	425.300	473.600	27.300	69.800	-90.800
52	Planen und Umwelt sowie Bauen	428.700	670.000	268.300	420.000	-393.000
54	Tiefbau	1.657.800	3.821.000	853.100	1.143.900	-2.454.000
55	Immobilien und Betriebshof	1.615.200	1.752.100	64.200	416.200	-488.900
44	Personal	49.000	18.529.400	644.600	487.600	-18.323.400
66	Finanzen	40.756.700	19.110.500	189.100	30.000	21.805.300
88	Bauliche Unterhaltung	0	753.200	0	0	-753.200
	Gesamt:	51.953.600	56.390.300	2.342.800	3.597.200	-5.691.100

Das Investitionsprogramm 2024 schließt mit einem Finanzierungsbedarf (Kreditermächtigung) in Höhe von 8.204.000 Euro. Die wesentlichsten Investitionsmaßnahmen sind der Anlage 2 zu entnehmen.

Der Rat hat zum Haushalt 2023 eine Priorisierung von Hochbaumaßnahmen vorgenommen. Da der Haushaltsplan 2023 erst seit Ende Januar Rechtskraft hat, konnten zu den Maßnahmen noch keine validen Planungen erstellt und aussagekräftige Kostenermittlungen erfolgen. Die Verwaltung arbeitet mit Hochdruck daran, die fehlenden Daten zum Haushaltsentwurf 2024 zu ermitteln.

Aufgrund der vorgenannten Umstände wird empfohlen, die Kreditermächtigung nicht zum Bestandteil des Eckdatenbeschlusses zu machen, um eine Beschränkung der noch offenen bisher nicht kalkulierten (priorisierten) Maßnahmen zu vermeiden.

Beschlussvorschlag:

1. Das Defizit im Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2024 wird auf 5.691.100 Euro festgesetzt.
2. Die maximale Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2024 wird nicht beschränkt. Die Verwaltung wird beauftragt, die erforderlichen Baukosten für die im Haushaltsplan 2023 priorisierten Maßnahmen zu ermitteln und im Haushaltsplanentwurf 2024 darzustellen.
3. Nach dem Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit sind Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen zu entwickeln, die zu einer Reduzierung des jährlichen Fehlbedarfs führen.

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)

Anlage

Eckdaten zum Ergebnishaushalt 2024

Übersicht Budgets (exklusive nzw Erträge und Aufwendungen)	2022		2023		Plan 2024		Bemerkung
	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	
Budget 11: Beaufträge für besondere Aufgaben	10.800	25.000	9.800	25.600	9.800	27.300	
Budget 12: Büro des Bürgermeisters (Medienarbeit und Ratsangelegenheiten)	86.000	403.500	100.700	432.100	100.700	441.200	
P1121 / Telekommunikation und Öffentlichkeitsarbeit						9.000	Bau eines Glasfaseranschlusses
Budget 13: Personal und Organisation	21.500	373.900	21.800	368.400	21.800	376.200	
Budget 14: Sicherheit und Ordnung	883.300	933.700	1.001.600	1.106.900	1.044.200	1.037.500	
P1224 / Verkehrssicherheit					18.900		Verbesserung, wenn Bewohnerparkausweise auf 120 €/Jahr angehoben werden
					7.000		Verbesserung, wenn Sondernutzungssatzung verabschiedet wird
P1261 / Feuerlöschwesen und Hilfeleistungen						39.500	Anpassung Strom und Gas
P5732 / Wochenmarkt					1.700		Verbesserung, wenn Abgabe an Konzessionär (Angenommener Wert = Mindestwert i. H. v. 5.000 €)
Budget 15: Finanzverwaltung	151.500	129.700	150.600	123.000	158.500	115.100	
P1134 / Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung					6.900		Erstattung SG Grasleben für Vollstreckungsaußendienst, Anpassung Säumniszuschläge an Rechnungsergebnisse
P1181 / Rechnungsprüfung						-7.500	Anpassung der Prüfungskosten an Rechnungsergebnisse
Budget 20: Recht und Wirtschaftsförderung	68.000	320.200	5.000	244.400	0	263.000	
P5711 / Wirtschaftsförderung					-500	23.500	Ertragsbeteiligungen bei Veräußerungen entfallen, Erhöhung Wirtschaftsregion Beitrag
Budget 21: Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	3.835.500	7.483.500	4.862.500	8.510.500	5.685.900	9.020.200	
P2111 / Grundschulen						38.000	Anpassung Preis-/Tarifentwicklung Reinigung
						16.000	Preisanpassungen und Abschluss Elementar-/Glasversicherung
					142.000		Zuwendung Landkreis zum Ganztagsbetrieb (neue Wahrnehmungsvereinbarung)
						191.800	Anpassung Strom und Gas
P3651 / Kindertagesstätten						-202.000	Vorkalkulation der externen Träger
P4242 / Waldbad						86.300	Anpassung Strom
						78.500	bauliche Unterhaltung

Übersicht Budgets (exklusive nzw Erträge und Aufwendungen)	2022		2023		Plan 2024		Bemerkung
	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	
Budget 25: Kultur und Tourismus	400.600	481.800	413.700	494.000	425.300	473.600	
P2611 / Theater					-25.000		Mieteinnahmen und Kartenverkäufe rückläufig (weniger Abo Verkäufe)
P5751 / Tourismus					31.500		Nutzungsgebühren für den Wohnmobilstellplatz
Budget 52: Planen und Umwelt sowie Bauen	404.600	530.400	327.400	669.700	428.700	670.000	
P1101 / Stiftung zur Erhaltung von Kulturdenkmalen					21.800		Erst. Betriebskosten Bahnhof durch FB 25/54 (gestiegene Kosten)
						19.800	Schließdienst, Strom, Wasser, Heizöl BH (gestiegene Kosten)
P5611 / Umweltschutzmaßnahmen					72.000	300.000	Projekte Fernwärme, energetische Sanierung, Klimaschutzkonzepte sowie Förderung
Pauschale Kürzung						-100.000	
Budget 54: Tiefbau	1.447.600	2.669.500	1.542.300	3.723.500	1.657.800	3.821.000	
P5351 / Konzessionsangelegenheiten					115.000		Konzessionsabgaben um 10 % erhöht
P5411 / Gemeindestraßen						110.000	Mehraufwendungen aufgrund allgemeiner Preiserhöhung (Straßenunterhaltung)
						-6.000	Einsparung wegen Anschaffung eines eigenen Baggers in 2023 (Mietaufwendungen)
						6.400	Anpassung Kraftstoffkosten
						3.000	Kosten für Auftragsvergaben durch den LK
						10.400	Anpassung Strom und Gas (Betriebshof)
P5452 / Straßenbeleuchtung						169.000	Anpassung Strom
P5461 / Öffentliche Parkplätze und Parkbauten						7.800	Allgemeine Preiserhöhung für externe Dienstleistungen und Anpassung Strom
P5471 / ÖPNV-Einrichtungen						688.000	Verlustrausgleich gem. Wirtschaftsplan 2023
Pauschale Kürzung						-50.000	
Budget 55: Immobilien und Betriebshof	1.671.400	1.245.200	1.676.800	2.175.800	1.615.200	1.752.100	
P1145 / Grundstücks- u. Gebäudemanagement						255.800	Anpassung Strom, Gas, Wasser, Reinigung, Abgaben Abfallents. und Gebäudeversicherung
P5451 / Straßenreinigung und Winterdienst						20.200	Anpassung Kraftstoffkosten
P5511 / Grünflächen						14.300	Anpassung Kraftstoffkosten
P5531 / Friedhofswesen						140.600	Anpassung Strom und Gas
P5731 / Deutsche Technische Akademie					-74.000		Rückgang der Vermietungen
P5733 / Sonstige Einrichtungen						30.900	Anpassung Strom, Gas, Wasser, Reinigung, Abgaben Abfallents. und Versicherungen

Übersicht Budgets (exklusive nzw Erträge und Aufwendungen)	2022		2023		Plan 2024		Bemerkung
	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	
Budget 44: Personalbudget	98.000	17.577.300	60.400	17.951.600	49.000	18.529.400	
Pauschale Kürzung						-200.000	
Budget 66: Finanzen	35.348.200	16.811.400	40.977.900	19.274.700	40.756.700	19.110.500	
P6111 / Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen					840.000		Steigende Steuereinnahmen (Gewerbsteuer, Vergnügungssteuer)
						250.000	Annahme: Kreisumlagehebesatz 53,5 v.H.; weiterer Anstieg der Kreisumlage durch positive Entwicklung der Steuereinnahmen in 2023
P6121 / Sonstige allg. Finanzwirtschaft						-31.000	Reduzierung Deckungsreserve sowie Zinsen für Liquiditätskredite
Budget 88: Baubudget (Bauliche Unterhaltung SK 4211000)	0	1.190.700	0	924.900	0	753.200	
Pauschale Kürzung						-96.400	
Summen (zw):	44.427.000	50.175.800	51.150.500	56.025.100	51.953.600	56.390.300	
Summe (nzw)	5.558.500	5.716.500	3.561.700	4.773.500	2.342.800	3.597.200	

Ordentliches Ergebnis	2022	2023	2024
Erträge(zw/nzw)-Aufwendungen(zw/nzw)	-5.906.800	-6.086.400	-5.691.100

zw = zahlungswirksam

nzw = nicht zahlungswirksam (bspw. Rückstellungen)

Gesamtübersicht Investitionen Eckdaten 2024

Fachbereich/S tatsstelle		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
12	Büro des Bürgermeisters	-114.500,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00
13	Personal und Organisation	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
14	Sicherheit und Ordnung	-233.500,00	-910.500,00	-2.008.500,00	0,00
21	Schule, Soziales, Jugend, Sport	-5.579.700,00	-5.346.500,00	-5.133.000,00	-5.092.000,00
25	Kultur und Tourismus	-10.000,00	-85.000,00	-10.000,00	-10.000,00
52	Planen und Bauen	-1.043.000,00	-1.080.000,00	-1.106.000,00	-906.000,00
54	Tiefbau	-823.500,00	890.000,00	-442.200,00	-2.516.000,00
55	Immobilien und Betriebshof	-370.800,00	623.400,00	-342.300,00	-6.664.200,00
20	Wirtschaft	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
Kreditaufnahme:		-8.204.000,00	-5.938.600,00	-9.072.000,00	-15.188.200,00

Die Ergebnisse für die Folgejahre (2025-2027) wurden nicht von allen Fachbereichen angepasst bzw. gemeldet, weswegen die Werte lediglich informativen Charakter haben.

Die wesentlichen Investitionen des Haushaltsplanes sind:

Investitions- nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bemerkungen
I12610097	Neubau Feuerwehrrätehaus Büddenstedt	200.000	500.000	1.500.000	0	gem. Priorisierung durch den Rat zum Haushalt 2023
I12610131	Löschgruppenfahrzeug LF 10 OFW Emmerstedt	0	375.000	0	0	Verpflichtungsermächtigung im Haushalt 2023
I12610132	Tanklöschfahrzeug TLF 4000 OFW Helmstedt	0	0	475.000	0	Verpflichtungsermächtigung im Haushalt 2023
I5711xxxx	Ausstattung Innenstadt	25.000	0	0	0	Ergebnis Netzwerk Innenstadt: Beleuchtung, Bspannung Neumärker Str.
I21110244	Sanierung Grundschule Büddenstedt	0	0	0	0	Priorisierung durch den Rat zum Haushalt 2023; Investitionskosten sind derzeit noch nicht ermittelt - Meldung folgt zum Haushaltsentwurf 2024
I21110245	Neubau Grundschule Pestalozzistraße	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	Priorisierung durch den Rat zum Haushalt 2023; grobe Kostenschätzung bei rd. 20 Mio. Euro Baukosten
I2111xxxx	Brandschutz in Schulen	200.000	0	20.000	0	Brandmeldeanlagen usw.

Investitions-nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bemerkungen
I35610058	Investitionszuschuss Externe Kitas	250.000	250.000	0	0	
I2611xxxx	Brunnentheater Brandschutz	0	75.000	0	0	
I51120053	Sanierungsgebiet Nordwestliche Altstadt	1.200.000	1.200.000	1.200.000	900.000	Förderung i.H.v. 800.000 Euro bzw. 600.000 Euro
I51120054	Sanierungsgebiet Conringviertel	1.500.000	1.500.000	1.700.000	1.400.000	Förderung zw. 1,1 Mio. Euro und 900.000 Euro
I51120075	Dorferneuerung Büddenstedt/ Reinsdorf/ Hohnsleben	100.000	200.000	0	0	Förderung i.H.v. 63.000 Euro bzw. 126.000 Euro
I54110053	Straßenausbau analog Maßnahmen AEH	600.000	600.000	600.000	600.000	2024 Sanierung Langer Kamp
I54110071	Erschließung; Baugebiet im Rottlande II 1. BA	80.000	520.000	0	0	
I54110091	Erschließung; Baugebiet Am Stephani Friedhof	550.000	0	0	0	
I54110109	Erschließung; Baugebiet im Rottlande II 3. BA	650.000	0	0	650.000	Erschließungsbeiträge 2025/2026 i.H.v. je 600.000 Euro
I54110128	Bau Radweg Barmke-Gewerbegebiet A2	800.000	0	0	0	Zuwendung i.H.v. 640.000 Euro
I11450020	Veräußerung BG Hölzgeberg	800.000	0	0	0	Verkaufserlöse
I11450033	Veräußerung GE Barmke	1.100.000	0	0	0	Verkaufserlöse
I11450043	Veräußerung BG Auf der Klappe	0	450.000	450.000	450.000	Verkaufserlöse
I11450044	Veräußerung BG Im Rottlande II 3. BA	200.000	350.000	350.000	350.000	Verkaufserlöse
I11450054	Bau eines Fahrstuhls im Rathaus	0	0	0	0	Priorisierung durch den Rat zum Haushalt 2023; Investitionskosten sind derzeit noch nicht ermittelt - Meldung folgt zum Haushaltsentwurf 2024
I1145xxxx	Erwerb von Grundstücken mit Wohn- oder Geschäftsgebäuden	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	insbesondere in Sanierungsgebieten
I1145xxxx	Erwerb von Grundstücken Radweg Barmke - GE A2	450.000	0	0	0	
I1145xxxx	Bahnhofstr. 2 Abbruch Gebäude	170.000	0	0	0	