Vorlage
an den
Rat
über den
Verwaltungsausschuss
und den
Finanzausschuss

Eckdaten zum Haushalt 2021

Im Haushaltsplan 2020 wurde für die mittelfristige Planung des Haushaltsjahres 2021 im Ergebnishaushalt von einem Defizit in Höhe von 6.378.000 Euro ausgegangen. Der Rat der Stadt Helmstedt hat im Juni 2019 im Eckdatenbeschluss 2020 festgesetzt, dass durch Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen der jährliche Fehlbetrag auf 3,5 Mio. Euro zurückzuführen ist.

Durch folgende Umstände weicht das Defizit des Jahres 2021 aus der mittelfristigen Haushaltsplanung 2020 so erheblich vom geplanten Defizit des Haushaltsjahres 2020 ab:

Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Veränderung
Gewerbsteuer	8.520.000 Euro	8.300.000 Euro	-220.000 Euro
Einkommensteueranteile	12.100.000 Euro	12.700.000 Euro	600.000 Euro
Vergnügungssteuer	900.000 Euro	400.000 Euro	-500.000 Euro
Bedarfszuweisung	2.300.000 Euro	0 Euro	-2.300.000 Euro
Zuweisungen vom Land f. Kita	748.500 Euro	1.083.800 Euro	335.300 Euro
Zuweisungen vom LK f. Kita	2.881.900 Euro	3.105.800 Euro	223.900 Euro
Erträge			-1.860.800 Euro
Personalaufwendungen	15.894.900 Euro	16.726.200 Euro	831.300 Euro
Bauliche Unterhaltung	638.500 Euro	791.900 Euro	153.400 Euro
Aufw. f. sonstige Dienstleistungen (u.a. Bauleitplanung)	1.191.700 Euro	955.400 Euro	-236.300 Euro
Zuschuss KVG	449.000 Euro	547.000 Euro	98.000 Euro
Zuschüsse Kita freie Träger	3.543.900 Euro	4.575.900 Euro	1.032.000 Euro
Aufwendungen			1.878.400 Euro
u.a. Veränderung HH 2020 zu HH 2021			-3.739.200 Euro

Durch Überprüfungen alle Haushaltsansätze ist es gelungen, Einsparungen in Höhe von 1.092.100 Euro zu erwirtschaften (siehe Anlage). Weitere Einsparmaßnahmen werden derzeit geprüft. Somit würde nach diesen Planungen das Defizit des Haushaltsjahres 2021 bei 5.290.900 Euro liegen.

Jedoch ist im Bereich Kindertagesstätten noch von veränderten Ansätzen auszugehen. Durch die verspätete Inbetriebnahme neuer Kindergartengruppen, kommt es bei den Zuschüssen durch das Land und den Landkreis zu Veränderungen im Produkt 3651 – Kindertagesstätten.

Bezeichnung	ursprünglicher Ansatz	neuer Ansatz	Veränderung
Zuschuss des Landes	947.800 Euro	541.400 Euro	-406.400 Euro
Zuschuss des Landkreises	3.006.200 Euro	2.674.200 Euro	-332.000 Euro
Neues Defizit unter Berücksichtigung der o.g. Einsparmaßnahmen			6.029.300 Euro

Bei diesen Veränderungen im Bereich der Kindertagesstätten ist noch nicht berücksichtigt worden, dass sich der Landkreis Helmstedt offenkundig nicht mehr an die bestehende Wahrnehmungsvereinbarung gebunden fühlt. Aktuell möchte der Landkreis Helmstedt sogar nur noch 1.505.800 Euro pro Jahr zahlen. Damit würde sich das Defizit der Stadt Helmstedt im Jahr 2021 auf 7.197.700 Euro erhöhen. Da die Vereinbarung aber erst zum 31.12.2022 gekündigt werden kann, wird davon ausgegangen, dass sich der Landkreis vereinbarungskonform verhalten und die Zuschüsse in vereinbarter Höhe zahlen wird.

Beschlussvorschlag:

Das Defizit im Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2021 wird auf maximal 6.000.000 Euro festgesetzt. 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

Haushaltskonsolidierung

Planung HH 2020	2020	2021	2022	2023
Ordentliche Erträge	48.616.800,00	46.409.200,00	48.601.800,00	49.845.900,00
Ordentliche Aufwendungen	50.854.400,00	52.792.200,00	54.963.400,00	56.194.800,00
	-2.237.600,00	-6.383.000,00	-6.361.600,00	-6.348.900,00

	2020	2021	2022	2023
Ordentliches Ergebnis lt. HH 2020	-2.237.600,00	-6.383.000,00	-6.361.600,00	-6.348.900,00
Ziel lt. ED-Beschluss 2020 unter		-3.500.000,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00
Differenz / zu erreichende Einsparung / Ziel		-2.883.000,00	-2.861.600,00	-2.848.900,00
Erreichte Einsparung / Summe Maßnahmen	-183.400,00	-1.092.100,00	-1.237.000,00	-1.218.200,00
Neues Ergebnis inkl. Einsparmaßnahmen	-2.054.200,00	-5.290.900,00	-5.124.600,00	-5.130.700,00

Einsparmaßnahmen:					Bemerkung
	2020	2021	2022	2023	
Teilhaushalt 11:					
P5731 / Vermarktung DTA					
P5731 / Bauliche Unterhaltung DTA		3.000,00	3.000,00	3.000,00	Wartung und Prüfung von Anlagen
Teilhaushalt 12:					
Teilhaushalt 13:					
Personalaufwendungen		-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	Pauschale Kürzung, Ergebnis immer geringer als Ansatz
P1122 / Bauliche Unterhaltung Rathaus-Neum. 1		-5.000,00			Glastür Notausgang Keller Innenhof - Maßnahme verschieben
P1122 / Bauliche Unterhaltung Markt 7/8			-15.000,00		Statische Überprüfung Fachwerk, Verkauf des Gebäudes lt. HSK 2020
P1122 / Bauliche Unterhaltung Ratskeller		2.000,00	2.000,00	2.000,00	Wartung und Prüfung von Anlagen
P1122 / Bauliche Unterhaltung Rathaus Büddenstedt + Rathausgaststätte		4.000,00	4.000,00	4.000,00	Wartung und Prüfung von Anlagen
P1122 / Aktualisierung d. Verwaltungskostensatzung		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	Ertragsverbesserung / Ansatzerhöhung

Teilhaushalt 14:					
P1221 / Verwaltungsgebühren		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	8.000 Euro Mehrerträge, aber auch höhere Aufwendungen (+ 5.000 Euro)
P1222 / Verwaltungsgebühren		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	Anpassung an Erfahrungswerte
P1223 / bauliche Unterhaltung		1.500,00	2.000,00	2.000,00	Wartung und Prüfung von Anlagen
P1224 / Verwaltungskosten		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	Anpassung an Erfahrungswerte; erhöhte Bautätigkeit
P1224 / Altkleidercontainerstandorte	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	Ertragsverbesserung Ansatzerhöhung
P1224 / Bußgelder	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	Ertragsverbesserung / Ansatzerhöhung lt. Ergebnis 2019
P1261 / Zuweisungen		25.000,00	25.000,00	25.000,00	Feuerschutzsteuermittel werden zukünftig in neuer Form (Projektförderung) an Kommunen ausgeschüttet
P1261 / Bauliche Unterhaltung Feuerwehr		-49.600,00	-47.000,00	-8.000,00	Maßnahme (San. WC/Duschanl.) aus 2021 verschieben nach 2023, Maßn. (Vorplatzsan. OTB/Fenster Schulungsraum HE/Rückbau Werkstatt-Grube HE/Pflasterarbeiten Hofffläche) aus 2022/23 verschoben auf unbest. Zeit
P1261 / Abschreibungen		-3.400,00	-13.700,00	-13.700,00	Beschaffung ELW und TSF-W Reinsdorf-Hohnsleben erfolgt nicht
P1261 / Unterhaltung Fahrzeuge		5.000,00	5.000,00	5.000,00	hohe Einsatzzahlen, dadurch erhöhter Verschleiß an den Fahrzeugen
Teilhaushalt 15:					
P1181 / Aufw. für Prüfungsleistung RPA		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	Anpassung Ansatz an Ergebnisse
Teilhaushalt 21:					
P2111 / Anpassung im Aufwand aufgrund Ergebnisse		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	SK 4222000 EDV-Zubehör Grundschulen; und SK 4241400 Reinigung
P2111 / Bauliche Unterhaltung GS Friedrichstraße		2.500,00	-3.300,00	2.500,00	
P2111 / Bauliche Unterhaltung GS Pestalozzistraße		-2.500,00	3.500,00	1.500,00	
P2111 / Bauliche Unterhaltung GS Emmerstedt inkl. Turnhalle		15.500,00	5.000,00	2.000,00	Wartung und Prüfung von Anlagen

P2111 / Bauliche Unterhaltung GS Offleben		1.000,00	1.000,00	1.000,00	Wartung und Prüfung von Anlagen
P3651 / Bauliche Unterhaltung Kitas		-11.000,00	700,00	-32.500,00	Streichung (Kiga Ba. Anpassg. Grundriss EG/Kiga Kais. Baul. Unterh./Kiga EM Dachsan.) aufgrund Sanierungskonzept
P3661 / Bauliche Unterhaltung JFBZ		-2.300,00	-1.300,00	-1.300,00	Anpassung an Ergebnis
P4211 / Zuschüsse Sportförderung		-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	Zuschüsse für Sanierungsmaßnahmen "investiv" veranschlagen
P4241 / Bauliche Unterhaltung Sportstätten		-4.000,00	-1.000,00	1.800,00	
P4245 / Bauliche Unterhaltung Schwimmhalle Bü.		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	
Teilhaushalt 25					
P2521 / Stadtarchiv		2.900,00	2.900,00	2.900,00	Erhöhung bei der Miete durch Flächenerweiterung / Aufwandserhöhung
P2611 / Theater baul. Unterhaltung		1.700,00	-3.000,00	3.000,00	Wartung und Prüfung von Anlagen
P2811 / Musikpflege		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	Kürzung aufgrund aktueller Antragslage
P2813 / Universitätstage	-4.900,00	-4.900,00	-4.900,00	-4.900,00	Anpassung Ansätze ans Ergebnis! Im Ergebnishaushalt Kostendeckung. (ohne Personal)
Teilhaushalt 52:					
P1011 / Anpassung Sachkonten Stiftung Denkmalschutz		3.000,00	3.000,00	3.000,00	Anpassung Bewirtschaftungskosten Bahnhof
P5211 / Bauaufsicht und -Ordnung / Verwaltungsgeb.		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	Ertragsverbesserung / Ansatzserhöhung / Anpassung an Ergebnisse (Zusammenhang mit Aufwand 4271400, dennoch Erträge deutlich höher)
P5111 / Anpassung verschiedene Sachkonten		-300,00	-300,00	-300,00	Anpassung an Ergebnisse
P5112 / Anpassung verschiedene Sachkonten		4.700,00	4.700,00	4.700,00	Anpassung an Ergebnisse
P5231 / Anpassung verschiedene Sachkonten		-400,00	-400,00	-300,00	Anpassung an Ergebnisse
P5221 / Anpassung verschiedene Sachkonten		0,00	-200,00	-200,00	Anpassung an Ergebnisse
P5211 / Anpassung verschiedene Sachkonten		-900,00	-600,00	-900,00	Anpassung an Ergebnisse
Teilhaushalt 54:					
P5411 / Aufw. für sonst. Dienstleistungen / Straßen		-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	Ansatzreduzierung nach Ergebnissen
P5411 / Straßenunterhaltung		100.000,00			2020 einmalige Erhöhung auf 900.000 Euro; Fortsetzung in 2021

P5411 / Betriebshof baul. Unterhaltung		-25.000,00	-30.000,00		Verschiebung von Reparaturmaßnahmen
P5411 / sonstige Anpassungen		1.800,00	1.800,00	1.800,00	Anpassung an Rechnungsergebnisse
P5452 / Straßenbeleuchtung Unterhaltung		10.000,00	10.000,00	10.000,00	Anpassung an Rechnungsergebnisse
P5471 / KVG Verlustausgleich			-180.000,00	-180.000,00	Keine Fortführung der Finanzierung der LK-Linien.
P5611 / Aufw. für sonst. Dienstl. / Umweltschutzm.		-500,00	-500,00	-500,00	Ansatzreduzierung aufgrund Ergebnis
Teilhaushalt 55:					
P1145 / Grdstk.-u. Gebäudemanag./Pauschale Kürzung	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	Anpassung ans Ergebnis.
P1145 / Bauliche Unterhaltung		-43.700,00	1.300,00	-48.700,00	2023: Schäferkamp 8 Entfall Sanierung von Rissen, da kein Mieter
P3662 / Abschreibungen Spielplatz "Im Rottlande"	-500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	Investition 25.000 € in 2020 streichen
P3662 / Unterhaltungsaufwand Spielplätze		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	Tlw. Rückbau und Verkauf von Flächen
P5511 / Grünflächen - Sonst. privatrechl. Leistungsentgelte		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	Ertragsverbesserung/Ansatzhöhung, Ansatz von 8.000 € auf 11.000 € erhöhen (lt. Ergebnisse jedes Jahr mehr)
P5511 / Veräußerung Stadtforst					sinnvolle Nutzung durch Jäger
P5531 / Friedhofsgebühren		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	Ertragsverbesserung durch Neukalkulation; Kostendeckungsgrad 84,5% angenommen
P5531 / Friedhofswesen	<i>frühestens in 50 Jahren möglich</i>				Entwidmung Friedhof St. Marienberg
P5733 / Sonst. Einrichtungen Benutzungsgebühren		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	Lt. HSK Angleichung ggf. Erhöhung der Benutzungsgebühren, Ertragsverbesserung
P5733 / Bauliche Unterhaltung MZH Barmke		-75.000,00			Brandschutz MZH, MZH in Kita übergegangen, Kita Sanierungskonzept
P5733 / Bauliche Unterhaltung DGH Offleben		2.500,00	2.500,00	2.500,00	
Teilhaushalt 66:					
P6111 / Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	Ertragsverbesserung Ansatzhöhung, SK 3691000 - Verzinsung von Steuernachforderungen / Ergebnis immer weit über dem geplanten Ansatz

P6111 / Hundesteuer		-6.700,00	-6.700,00	-6.700,00	Lt. HSK Bestandskontrolle, Ertragsverbesserung
---------------------	--	-----------	-----------	-----------	--

P6121 / Zinsen für Investitionskredite		-216.000,00	-179.500,00	-165.900,00	derzeit keine inv. Kreditaufnahme, da hoher Kassenbestand
P6121 / Zinsen für Liquiditätskredite		-10.000,00	-10.000,00	-15.000,00	derzeit hoher Kassenbestand
Summe aller Maßnahmen:		-183.400,00	-1.092.100,00	-1.237.000,00	-1.218.200,00

Summe Einsparung Fachbereiche	2020	2021	2022	2023
Teilhaushalt ST 11 - Wirtschaftsförderung / Beauftr. f. bes. Aufg.	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Teilhaushalt FB 12 - Büro des Bürgermeisters	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt FB 13 - Personal und Organisation	0,00	-401.000,00	-411.000,00	-396.000,00
Teilhaushalt FB 14 - Sicherheit und Ordnung	-68.000,00	-104.500,00	-111.700,00	-72.700,00
Teilhaushalt FB 15 - Finanzverwaltung	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
Teilhaushalt FB 21 - Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	0,00	-60.800,00	-55.400,00	-85.000,00
Teilhaushalt FB 25 - Kultur und Tourismus	-4.900,00	-2.300,00	-7.000,00	-1.000,00
Teilhaushalt FB 52 - Planen und Bauen	0,00	-18.900,00	-18.800,00	-19.000,00
Teilhaushalt FB 54 - Tiefbau und Umwelt	0,00	36.300,00	-248.700,00	-218.700,00
Teilhaushalt FB 55 - Immobilien und Betriebshof	-10.500,00	-196.200,00	-76.200,00	-126.200,00
Teilhaushalt Finanzen 66 - Finanzen	-100.000,00	-332.700,00	-296.200,00	-287.600,00
Summe	-183.400,00	-1.092.100,00	-1.237.000,00	-1.218.200,00

Haushaltssicherung:

Haushaltsrestestopp 2021-2023					Abbau der aufgelaufenen HAR (in Regeln bestimmen)
Produkt bspw. Tourismus darf nicht überschritten werden					alle freiwilligen Produkte untersuchen und ggf. für Überschreitung sperren!? Keine Mehraufwendungen zulassen, auch wenn Mehrerträge eingegangen sind. Personal nicht mitgerechnet!
Umsetzung der beschlossenen HSK-Maßnahmen					