

Vorlage

an den
Rat der Stadt Helmstedt
über den
Finanzausschuss
und den
Verwaltungsausschuss

Haushalt der Stadt Helmstedt für das Haushaltsjahr 2024

- a) Haushaltssatzung einschließlich Haushaltplan mit Stellenplan
- b) Investitionsprogramm 2023-2027
- c) Haushaltssicherungskonzept einschließlich Haushaltssicherungsbericht

Gemäß § 112 NKomVG wird die Haushaltssatzung einschließlich Haushaltplan und entsprechenden Anlagen für das Haushaltsjahr 2024 zur Beschlussfassung vorgelegt.

Die Vorlage berücksichtigt den aktuellen Stand der Beratungen. Auf die im RIS aktuell veröffentlichte Veränderungsliste wird verwiesen.

Beschlussvorschlag:

Gem. § 112 Abs. 1 NKomVG wird die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 in der beratenen Fassung erlassen (Anlage 1).

Aufgrund des § 118 Abs. 3 NKomVG wird das Investitionsprogramm der Stadt Helmstedt für den Planungszeitraum 2023 bis 2027 in der beratenen Fassung festgesetzt (Anlage 2).

Gem. § 110 Abs. 8 NKomVG wird das Haushaltssicherungskonzept 2024 einschließlich Haushaltssicherungsbericht beschlossen (Anlage 3).

Im Auftrage

gez. Thomas Bode

(Thomas Bode)

Anlagen

Haushaltssatzung der Stadt Helmstedt für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Stadt Helmstedt in der Sitzung am xx.xx.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan der Stadt Helmstedt für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	54.111.400 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	61.586.600 €
Saldo	(- 7.475.200 €)
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	28.000 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 €
Saldo	(+ 28.000 €)

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.979.300 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.328.800 €
Saldo	(- 6.349.500 €)
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.201.000 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	15.036.500 €
Saldo	(- 8.835.500 €)
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	8.835.500 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	180.800 €
Saldo	(+ 8.654.700 €)

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) für die Stadt Helmstedt wird auf 8.835.500 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 für die Stadt Helmstedt Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 8.000.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Hebesätze für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt :

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	420 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	440 v. H.

2. Gewerbesteuer	420 v. H.
------------------	-----------

§ 6

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nach § 4 Abs. 6 KomHKVO in den Teilfinanzhaushalten einzeln dargestellt, wenn sie 10.000 € je Einzelfall überschreiten.

Als erheblich im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG gilt ein Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes, der zwei Prozent des Gesamthaushaltsvolumens des Ergebnishaushaltes im laufenden Haushaltsjahr übersteigt.

Als erheblich sind Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG anzusehen, wenn sie im Einzelfall zwei Prozent des Volumens der Gesamtaufwendungen bzw. der Gesamtauszahlungen übersteigen.

Als erheblich im Sinne des § 12 Abs. 1 Satz 1 KomHKVO sind Investitionen ab einer Wertgrenze von 1 Million € anzusehen.

Investitionsprogramm

Investitionsprogramm 2024 - 2027

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
I11210088 Ersatzbeschaffung Server und Hardware 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-25.000 25.000	-25.000 25.000	-25.000 25.000	-25.000 25.000	-25.000 25.000	
I11210090 Ersatzbeschaffung Netzwerk 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-5.000 5.000	-5.000 5.000	-5.000 5.000	-5.000 5.000	-5.000 5.000	
I11210110 Lizenzen 3000 30. Sonstige Investitionstätigkeit	-17.000 17.000	-84.500 84.500				
<i>Erläuterungen:</i> MS-Office Lizenzen und Windows-Server-Lizenzen						
I11220043 Verdunkelung Sitzungssaal 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		-4.000 4.000				
I11220044 Erwerb Frankiermaschine 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen				-4.000 4.000		
I11450020 Baugebiet Höltgeberg 2100 21. Veräußerung von Sachvermögen		800.000 800.000				
I11450023 Veräußerung Grundstück Braunschweiger Str. 2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	164.000 164.000					
I11450031 Grundstücksbereinig. neue Ortsteile 2501 25. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-5.000 5.000	-5.000 5.000	-5.000 5.000	-5.000 5.000	-5.000 5.000	
I11450033 Gewerbegebiet Barmke Autobahn 2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	800.000 800.000	1.100.000 1.100.000				
I11450042 Baugebiet Pottkühlenweg-Süd 2501 25. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden					-6.000.000 6.000.000	
<i>Erläuterungen:</i> Erwerb 2027						
I11450043 Baugebiet Auf der Klappe 2100 21. Veräußerung von Sachvermögen 2501 25. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-645.000 645.000		450.000 450.000	450.000 450.000	450.000 450.000	
I11450044 Baugebiet Im Rottlande II 3. BA 2100 21. Veräußerung von Sachvermögen 2501 25. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.720.000 1.720.000	200.000 200.000	350.000 350.000	350.000 350.000	350.000 350.000	
I11450054 Bau eines Fahrstuhls im Rathaus 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-40.000 40.000					
I11450058 Erwerb Grundstücke Radweg Emmerstedt-Barmke 2501 25. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden		-450.000 450.000				
I11450061 Schnee-/Kehrmaschine 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-10.000 10.000					
I11450062 Sanierungsmaßnahmen Rathaus 2600 26. Baumaßnahmen		-56.300 56.300	-6.600 6.600	-6.600 6.600	-6.600 6.600	
<i>Erläuterungen:</i> Maßnahmen Brandschutz, Elt-Verbesserungs-/Anpassungsarbeiten						
I11450063 Abbruch Gebäude Bahnhofstr. 2 2600 26. Baumaßnahmen		-170.000 170.000				
I11450064 Erwerb v. Grundstücken mit Wohn- /Geschäftsgebäuden 2501 25. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden		-1.000.000 1.000.000	-1.000.000 1.000.000	-1.000.000 1.000.000	-1.000.000 1.000.000	
I12250001 Gewerbeprogramm 3000 30. Sonstige Investitionstätigkeit	-8.000 8.000					
I12610097 Neubau Feuerwehrgerätehaus Büddenstedt 2600 26. Baumaßnahmen		-200.000 200.000	-500.000 500.000	-1.500.000 1.500.000		
<i>Erläuterungen:</i> 2024: Planung ab 2025: bauliche Umsetzung						

Investitionsprogramm 2024 - 2027

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
I12610116 Betriebs- u. Geschäftsausstattung Feuerwehren 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-49.000 49.000	-33.500 33.500	-33.500 33.500	-33.500 33.500	-33.500 33.500	
<i>Erläuterungen:</i> Rollcontainer, Scheinwerfer etc.						
I12610128 Löschgruppenfahrzeug LF 10 OFW Büddenstedt 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-350.000 350.000	-3.000 3.000				
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung der Beladung						
I12610129 Löschgruppenfahrzeug LF 20 OFW Helmstedt 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-450.000 450.000	-60.000 60.000				
<i>Erläuterungen:</i> Beschaffung der Beladung						
I12610130 Neubau Feuerwehrrgerätehaus Emmerstedt 2600 26. Baumaßnahmen					-1.000.000 1.000.000	
<i>Erläuterungen:</i> Planungskosten						
I12610131 Löschgruppenfahrzeug LF 10 OFW Emmerstedt 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen			-375.000 375.000			
I12610132 Tanklöschfahrzeug TLF 4000 OFW Helmstedt 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen			-130.000 130.000	-345.000 345.000		
I12610133 Sanierung FGH Helmstedt 2600 26. Baumaßnahmen			-2.000 2.000			
<i>Erläuterungen:</i> Rückbau Werkstatt						
I21110199 GS Lessingstr. Schulhofsanierung 2600 26. Baumaßnahmen	-300.000 300.000					
I21110219 Schulsanierung/-erweiterung 2600 26. Baumaßnahmen	-55.000 55.000					
<i>Erläuterungen:</i> Mobilbau GS Friedrichstraße: Abschließende Entsiegelung und Gestaltung der Schulhoffläche						
I21110223 GS Friedrichstr. Betriebs- u. Geschäftsausstattung 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-37.000 37.000					
<i>Erläuterungen:</i> ab 2024 bei I21110225						
I21110224 GS Lessingstr. Betriebs- u. Geschäftsausstattung 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-15.000 15.000					
<i>Erläuterungen:</i> ab 2024 bei I21110225						
I21110225 Betriebs- u. Geschäftsausstattung Grundschulen 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-90.000 90.000	-72.200 72.200	-38.000 38.000	-51.000 51.000	-40.000 40.000	
<i>Erläuterungen:</i> Activeboards, Kopierer, Server und Außenspielgeräte						
I21110226 GS Pestalozzistr. Betriebs-u. Geschäftsausstattung 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-5.000 5.000					
<i>Erläuterungen:</i> ab 2024 bei I21110225						

Investitionsprogramm 2024 - 2027

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
I21110227 GS Emmerstedt Betriebs- u. Geschäftsausstattung 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-5.000 5.000					
<i>Erläuterungen:</i> ab 2024 bei I21110225						
I21110242 GS Ludgeri Betriebs- und Geschäftsausstattung 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-18.000 18.000					
<i>Erläuterungen:</i> ab 2024 bei I21110225						
I21110243 GS Offleben Betriebs- und Geschäftsausstattung 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-8.300 8.300					
<i>Erläuterungen:</i> ab 2024 bei I21110225						
I21110244 Sanierung Grundschule Büddenstedt 2600 26. Baumaßnahmen	-30.000 30.000					
I21110245 Neubau Grundschule Pestalozzistraße 2600 26. Baumaßnahmen	-5.000.000 5.000.000	-5.000.000 5.000.000	-5.000.000 5.000.000	-5.000.000 5.000.000	-5.000.000 5.000.000	
I21110246 Brandschutz in Grundschulen 2600 26. Baumaßnahmen		-200.000 200.000		-20.000 20.000		
<i>Erläuterungen:</i> 2024: Brandmeldeanlage Ludgeri (150.000 €), Emmerstedt (50.000 €) 2026: Ludgeri Abtrennung Treppenhaus Mehrzweckhalle (15.000 €), Fenster mit automatischer Öffnung (5.000 €)						
I21110247 Ersatzbeschaffung Maschinen und technische Anlagen 2100 21. Veräußerung von Sachvermögen 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen			-4.500 500 5.000	-5.000 5.000	-5.000 5.000	
I26110028 Licht- und Tontechnik Brunnentheater 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-5.000 5.000	-10.000 10.000	-10.000 10.000	-10.000 10.000	-10.000 10.000	
<i>Erläuterungen:</i> Ergänzung der vorhandenen Technik						
I26110038 Brandschutz Brunnentheater 2600 26. Baumaßnahmen			-75.000 75.000			
I36510051 Betriebs- u. Geschäftsausstattung städtische Kitas 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-21.500 21.500	-14.000 14.000	-15.000 15.000	-17.000 17.000	-17.000 17.000	
<i>Erläuterungen:</i> Spielgeräte und Mobiliar						
I36510058 Investitionszusch. externe Kitas (Förderprogramm) 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-520.000 520.000	-250.000 250.000	-250.000 250.000			
I36510066 Kiga Büddenstedt Betriebs- u. Geschäftsausstattung 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-7.500 7.500					
<i>Erläuterungen:</i> Küchenausstattung						
I36510067 Erweiterung Kita Emmerstedt 2600 26. Baumaßnahmen	-15.000 15.000					
I36610042 Saalbestuhlung JFBZ 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-8.500 8.500					
I36610043 Soundanlage JFBZ 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		-4.500 4.500				
I36620003 Ersatzbeschaffung Spielgeräte 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	-20.000 20.000	-20.000 20.000	-20.000 20.000	-20.000 20.000	-20.000 20.000	

Investitionsprogramm 2024 - 2027

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
I36620009 Tiefbaumaßnahmen Spielplätze 2600 26. Baumaßnahmen	-2.000 2.000	-2.000 2.000	-2.000 2.000	-2.000 2.000	-2.000 2.000	
I42110007 Darlehen Flutlichtanlage TSV Offleben 2300 23. sonstige Investitionstätigkeit	1.000 1.000	1.000 1.000				
I42110008 Zuschüsse Sportförderung (allg. Mittel) 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-40.000 40.000	-40.000 40.000	-40.000 40.000	-40.000 40.000	-40.000 40.000	
<i>Erläuterungen:</i> Förderprogramm Sanierungsmaßnahmen für Sportvereine						
I42420027 Sanierung Waldbad Birkerteich 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2600 26. Baumaßnahmen	-555.900 5.000.000 5.555.900					
I42420028 Beschaffung eines neuen Kassensystems 2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		-20.000 20.000				
I51120053 Sanierungsgebiet Nordwestliche Altstadt 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-150.000 300.000 450.000	-400.000 800.000 1.200.000	-400.000 800.000 1.200.000	-400.000 800.000 1.200.000	-300.000 600.000 900.000	
I51120054 Sanierungsgebiet Conringviertel 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-150.000 300.000 450.000	-500.000 1.000.000 1.500.000	-500.000 1.000.000 1.500.000	-600.000 1.100.000 1.700.000	-500.000 900.000 1.400.000	
I51120059 Kofinanzierung externe Leaderanträge 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-8.500 8.500	-40.000 40.000	-40.000 40.000	-40.000 40.000	-40.000 40.000	
<i>Erläuterungen:</i> Ab 2024 Berücksichtigung der Kernstadt und der Ortsteile (Berechnungsgrundlage Leaderanträge = Einwohnerzahl)						
I51120068 LEADER-Projekt/Eigenanteil 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-72.000 288.000 360.000	-72.000 288.000 360.000	-72.000 288.000 360.000	-72.000 288.000 360.000	-72.000 288.000 360.000	
I51120075 Dorferneuerung Büddenstedt/Reinsdorf/Hohnsleben 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2600 26. Baumaßnahmen	-100.000 50.000 150.000	-37.000 63.000 100.000	-74.000 126.000 200.000	-74.000 126.000 200.000	-74.000 126.000 200.000	
I54110053 Straßenausbau analog Maßnahmen AEH 2600 26. Baumaßnahmen			-600.000 600.000	-600.000 600.000	-600.000 600.000	
<i>Erläuterungen:</i> 2024: Langer Kamp (I54110134)						
I54110071 Baugebiet Im Rottlande II 1. BA 2600 26. Baumaßnahmen		-80.000 80.000	-520.000 520.000			
<i>Erläuterungen:</i> 2025: Erhöhung der Baukosten						
I54110089 Bau Gewerbegebiet Barmke Autobahn 2000 20. Beiträge u. ähnl. Entgelte für Invest.	1.000.000 1.000.000	1.000.000 1.000.000	1.000.000 1.000.000			
I54110091 Erschließungsbeiträge/Bau Am St. Stephani Friedhof 2600 26. Baumaßnahmen		-550.000 550.000				
<i>Erläuterungen:</i> 2024: Endausbau, Erhöhung der Baukosten						
I54110096 Baugebiet Höltgeberg/OT Barmke 2000 20. Beiträge u. ähnl. Entgelte für Invest. 2600 26. Baumaßnahmen	229.000 569.000 340.000	281.000 281.000	250.000 250.000		-500.000 500.000	
<i>Erläuterungen:</i> Endausbau 2027						
I54110108 Baugebiet Auf der Klappe 2000 20. Beiträge u. ähnl. Entgelte für Invest.	-650.000		700.000 700.000	500.000 500.000		

Investitionsprogramm 2024 - 2027

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
2600 26. Baumaßnahmen	650.000					
I54110109 Baugebiet Im Rottlande II 3. BA		-650.000	600.000	600.000	-650.000	
2000 20. Beiträge u. ähnl. Entgelte für Invest.			600.000	600.000		
2600 26. Baumaßnahmen		650.000			650.000	
<i>Erläuterungen:</i> Endausbau 2027						
I54110125 Ersatzbeschaffung Pritsche		-47.000				
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen		1.000				
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		48.000				
I54110127 Betriebs- und Geschäftsausstattung P5411				-1.200		
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen				100		
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen				1.300		
<i>Erläuterungen:</i> 2026: Tablet						
I54110128 Radweg Barmke-Gewerbegebiet A2		-160.000				
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		640.000				
2600 26. Baumaßnahmen		800.000				
I54110134 Straßenausbau Langer Kamp		-600.000				
2600 26. Baumaßnahmen		600.000				
I54110135 Nassmarkierwagen		-1.500				
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		1.500				
I54110136 Photovoltaikanlage mit Speicher Betriebshof		-50.000				
2600 26. Baumaßnahmen		50.000				
I54110137 Sortiergreifer für Bagger		-10.000				
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		10.000				
I54110138 Kneiflöffel für Bagger		-10.000				
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		10.000				
I54110139 Sanierung Birkenweg			-500.000			
2600 26. Baumaßnahmen			500.000			
I54110140 Sanierung Buchenhang				-550.000		
2600 26. Baumaßnahmen				550.000		
I54110141 Endausbau Kaisergarten		-450.000				
2000 20. Beiträge u. ähnl. Entgelte für Invest.			450.000			
2600 26. Baumaßnahmen		450.000	450.000			
I54510049 Ersatzbeschaffung Maschinen und technische Anlagen	-19.000		-228.000		-235.000	
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen			12.000		5.000	
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	19.000		240.000		240.000	
<i>Erläuterungen:</i> 2023: Müllsauger 2025: Großkehrmaschine 2027: Kehrmaschine						
I54510053 Ersatzbeschaffung Fahrzeuge		-524.500				
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen		22.500				
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		547.000				
<i>Erläuterungen:</i> 2024: LKW Wechsellader, Ersatzbeschaffung Pritsche und LKW mit Kran						
I54510054 Betriebs- und Geschäftsausstattung P5451	-7.800	-73.500		-62.400		
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	200	1.500		4.600		
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	8.000	75.000		67.000		
<i>Erläuterungen:</i> 2023: Salzstreuer						

Investitionsprogramm 2024 - 2027

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
2024: Aufsetzstreuer für Wechsellader, 2 Anbaustreuer für Traktoren und Ersatz Räumschild für LKW Wechsellader 2026: Salzstreuer, Räumschild für LKW mit Kran und Hochdruckreiniger						
I54520016 Energetische Sanierung Straßenbeleuchtung	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	
2600 26. Baumaßnahmen	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	
I54610011 Ersatz Parkscheinautomaten		-15.000	-15.000	-16.000	-16.000	
2600 26. Baumaßnahmen		15.000	15.000	16.000	16.000	
I55110118 Ersatzbeschaffung Fahrzeuge	-87.300	-52.500	-12.500	-46.000	-55.000	
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	2.700	2.500	500	1.000	2.000	
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	90.000	55.000	13.000	47.000	57.000	
Erläuterungen: 2023: Ersatzbeschaffung von 2 Pritschen und einem Kleintransporter 2024: Ersatzbeschaffung Pritsche, Anhänger 2025: Traktoranhänger 2026: Ersatzbeschaffung Pritsche 2027: Ersatzbeschaffung Pritsche und Anhänger						
I55110123 AGF Im Rottlande II	7.000					
2000 20. Beiträge u. ähnl. Entgelte für Invest.	7.000					
I55110124 AGF Im Rottlande II - Herstellung Wald			-3.000			
2501 25. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden			3.000			
I55110126 Ersatzbeschaffung Maschinen und technische Anlagen		-15.500	-73.000		-90.000	
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen		500	2.000		5.000	
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		16.000	75.000		95.000	
Erläuterungen: 2024: Motorsäge, Wasserfass, Laubverladegebläse, 2 Laubblasgeräte und ein Mäher 2025: Großflächenmäher und Arbeitsausleger						
I55110133 AGF Wiesenstraße	-30.000					
2501 25. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	30.000					
I55310026 Gedenksteine für anonyme Bestattungen		-20.000				
2600 26. Baumaßnahmen		20.000				
I55310030 Errichtung von Kolumbarien	-20.000					
2600 26. Baumaßnahmen	20.000					
I55310031 Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhöfe	-3.000	-20.000				
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	3.000	20.000				
Erläuterungen: Akku-Geräte für Grünpflege Friedhöfe						
I55310032 Ersatzbeschaffung Maschinen und technische Anlagen					-55.000	
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen					5.000	
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen					55.000	
Erläuterungen: 2027: Mini-Kipper						
I57110024 Begrünungsmaßnahmen und Ausstattung Innenstadt	-15.000	-25.000	-5.000	-5.000	-5.000	
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	15.000	25.000	5.000	5.000	5.000	
I57330012 Sanierung Mehrzweckhaus Emmerstedt	-250.000					
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	500.000					
2600 26. Baumaßnahmen	750.000					
I57330013 Saalbestuhlung und Tische Rathaus Büddenstedt	-10.000					
2700 27. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen	10.000					
I57330014 Energetische Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Offl.		-60.000				
2600 26. Baumaßnahmen		60.000				

Investitionsprogramm 2024 - 2027

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
<i>Erläuterungen:</i> Energetische Ertüchtigung, Errichtung einer PV Anlage						
Gesamtsumme Auszahlungen	-18.461.200	-15.036.500	-13.283.100	-12.900.400	-18.352.100	
Gesamtsumme Einzahlungen	8.981.900	6.201.000	6.029.000	4.219.700	2.726.000	

Haushaltssicherungs- konzept

2024

Haushaltssicherungskonzept der Stadt Helmstedt nach § 110 Abs. 8 NKomVG

- Haushalt 2024 -

Im Jahr 1998 war die Stadt Helmstedt erstmals gezwungen einen unausgeglichenen Haushalt und ein Konsolidierungskonzept vorzulegen. Ursächlich waren u. a. verringerte Gewerbesteuereinnahmen, rückläufige Bevölkerungszahlen und verzögerte Ausgabensenkungen.

Es wurden seitdem wesentliche Konsolidierungsmaßnahmen wie der Verkauf der Gas- und Wasserversorgung an ein privates Unternehmen, der Verkauf von städtischen Wohnungen und Immobilien, die Reduzierung von Personalkosten, die Erhöhung der Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuern oder die Einführung einer Konzessionsabgabe in der Wasserversorgung umgesetzt. Die jährlichen Maßnahmen zur Beseitigung der Fehlentwicklungen der Vorjahre sind in den einzelnen Haushaltssicherungskonzepten der Haushaltspläne ausführlich dargestellt. Im Gesamten führten die Maßnahmen der Haushaltssicherung bis 2016 zu einem Einsparvolumen von rund 6,1 Mio. €, dennoch konnte weder ein Haushaltsausgleich erreicht, noch der aufgelaufene Fehlbetrag abgebaut werden.

Im Jahr 2017 fusionierte die Stadt Helmstedt mit der Gemeinde Büddenstedt. Die Ursachen der Fehlentwicklung bei der ehemaligen Gemeinde Büddenstedt sind analog der alten Stadt Helmstedt zu sehen. Auch dort sind erhebliche Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen wie bspw. der Verkauf von Mietwohnungen, der Verkauf des Wasserleitungsnetzes und Personalkosteneinsparungen umgesetzt worden.

Zu einer Wendung und damit zu einem deutlichen Abbau der aufgelaufenen Gesamtfehlbeträge beider Kommunen führte die aufgrund der Fusion im Jahr 2017 erhaltene kapitalisierte Bedarfszuweisung in Höhe von insgesamt 19.040.839,00 €. Darüber hinaus wirkte sich auch die positive Entwicklung der Steuern und Abgaben im Jahr 2017 begünstigend aus, sodass das Jahr 2017 mit einem Überschuss in Höhe von 16.063.336,44 € für die alte Stadt Helmstedt sowie 5.722.569,96 € für die Gemeinde Büddenstedt abgeschlossen hat.

Durch die erwirtschafteten Überschüsse in 2017 konnte der kamerale Sollfehlbetrag komplett abgebaut und der Gesamtfehlbetrag auf 12.825.781,99 € reduziert werden. Den Verlauf des Abbaus des Gesamtfehlbetrages bis 2017 zeigt die nachfolgende Darstellung:

Stand zum Stichtag	Kommune	Fehlbeträge	Ergebnis des lfd. Jahres / Überschuss in (-)
31.12.2016	Helmstedt	24.344.658,66 €	
31.12.2016	Büddenstedt	10.267.029,73 €	
	Helmstedt		-16.063.336,44 € (Bedarfszuweisung -14.654.709 €)
	Büddenstedt		-5.722.569,96 € (Bedarfszuweisung -4.386.229 €)
31.12.2017	Helmstedt	8.281.322,22 €	
31.12.2017	Büddenstedt	4.544.459,77 €	
31.12.2017	<i>Gesamtfehlbetrag</i>	12.825.781,99 €	

Die „neue Stadt Helmstedt“ hatte mit der Eröffnung des Haushaltsjahres 2018 zum 01.01.2018 einen Fehlbetrag von noch rund 12,8 Mio. € abzubauen.

In den Jahren 2018 und 2019 spiegelte sich die positive Entwicklung der Steuern wider. Insbesondere bei der Gewerbesteuer bzw. durch Gewerbesteuernachzahlungen sind in 2018 Erträge über 15 Mio. € zu verzeichnen und haben sich im Vergleich zu der Haushaltsplanung verdoppelt. Das Jahr 2018 hat mit einem Überschuss i. H. v. 3.274.363,56 € abgeschlossen. Zu Beginn des Jahres 2020 erhielt die Stadt Helmstedt vom Land eine Bedarfszuweisung nach §13 Abs. 1 NFAG in Höhe von 2.240.000 €, um die bis zum Jahresabschluss 2018 aufgelaufenen Fehlbeträge weiter abbauen zu können.

Doch im Jahr 2020 stellte der Beginn der Corona-Pandemie den städtischen Haushalt vor neue Herausforderungen. Zu diesem Zeitpunkt musste mit reduzierten Steuereinnahmen, Miet- und Pachtkündigungen, entfallenden Erträgen oder zusätzlichen Mehraufwendungen sämtlicher Art gerechnet werden, die Ursache für die Entstehung neuer Fehlbeträge sein könnten. Um diesen frühzeitig entgegenzuwirken, erfolgte das Setzen einer hauswirtschaftlichen Sperre in Höhe von 876.410 € im Ergebnishaushalt. Des Weiteren erhielt die Stadt Helmstedt für Ausgleichsleistungen zur Abgeltung krisenbedingter Mehraufwendungen nach § 14h Abs. 2 NFAG vom Land eine Zuweisung in Höhe von 286.900 €. Im Dezember haben das Land und der Bund an die Kommunen zur Unterstützung Kompensationszahlungen für mögliche Gewerbesteuerausfälle geleistet. Helmstedt erhielt einen Ausgleich in Höhe von 4.524.335 €. Bedauerlicherweise hat der Landkreis Helmstedt darauf die Kreisumlage erhoben, sodass ein erheblicher Teil der Hilfen wieder abzuführen war.

Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie machen sich nach nunmehr über zwei Jahren Pandemiezeit noch sehr gering bemerkbar. Zum einen sind zwar Ausfälle im Ertragsbereich, aber zugleich auch Ausgleichszahlungen zu verzeichnen, zum anderen gab es aber auch Aufwandsminderungen, da Aufwendungen nicht getätigt werden mussten. Hierzu zählt bspw. die Bezuschussung im Produkt Theater, da keine Theaterveranstaltungen stattgefunden haben. Mit weiteren finanziellen Auswirkungen muss in den Folgejahren gerechnet werden.

Die Haushaltsjahre 2019 – 2021 weisen in ihren Rechnungsergebnissen erfreulicherweise vorläufige Überschüsse i. H. v. rund 1 – 5 Mio. € pro Jahr aus. Mit dem voraussichtlichen Überschuss in 2021 hat es die Stadt Helmstedt möglicherweise geschafft, ihre Fehlbeträge aus Vorjahren vollständig abzubauen. Bis 2024 sollen die ausstehenden Jahresabschlüsse aufgestellt und beschlossen sein. Der verbleibende Überschuss ist dann der Überschussrücklage zuzuführen. Den Abbau der Fehlbeträge sowie die Rechnungsergebnisse stellt die nachfolgende Übersicht dar:

Stand zum Stichtag	Kommune	Fehlbeträge (abgebaut auf)	Ergebnis des lfd. Jahres / Überschuss in (-)
31.12.2018	Stadt Helmstedt	9.551.418,43 €	-3.274.363,56 €
31.12.2019	Stadt Helmstedt	5.713.851,51 €	-3.837.566,92 €
31.12.2020	Stadt Helmstedt	4.536.003,60 €	*-1.177.847,91 €
31.12.2021	Stadt Helmstedt	0 €	*-5.999.898,89 €
		<i>Überschuss für Rücklage</i>	<i>-1.463.895,29 €</i>

*vorläufiges Rechnungsergebnis

Aussagen zum Haushaltsausgleich und Verringerung des Defizits im Planungszeitraum

Die Stadt Helmstedt hat mit den vorläufigen Ergebnissen bis 2021 zwar geschafft den Haushaltsausgleich in ihren Rechnungsergebnissen zu erreichen und Überschüsse für den Abbau der Fehlbeträge zu erzielen, dennoch baut sie in der Haushaltsplanung stets neue Fehlbeträge auf. Der Haushaltsausgleich wird in der Planung daher leider nicht erreicht. Von einer Überschuldung der Stadt Helmstedt nach § 110 Abs. 7 NKomVG ist während des Finanzplanungszeitraumes nicht auszugehen, da in der vorläufigen Bilanz zum Stichtag 31.12.2020 eine Nettoposition von rund 87 Mio. € ausgewiesen wird.

Ursächlich für den Aufbau neuer Fehlbeträge ist u. a. der Baubereich, da hier ein erheblicher Sanierungsstau vorliegt und abgebaut werden soll. Im Bereich Kindertagesstätten werden Transferaufwendungen an externe Träger getätigt, die aber nicht voll vom Landkreis gedeckt werden. Die neue Wahrnehmungsvereinbarung mit dem Landkreis bringt eine höhere Deckung, jedoch verbleibt ein Großteil der Kosten bei der Stadt Helmstedt. Für die Umsetzung der Maßnahmen in sämtlichen Bereichen ist weiteres Personal eingeplant worden, insbesondere zählen hierzu die Personalaufwendungen für die neue städtische Kindertagesstätte. Neben der Corona-Pandemie ist ab 2022 durch den Beginn des Ukraine-Krieges nun auch hier mit finanziellen Auswirkungen zu rechnen. Diese machen sich in der Planung bei den Energiekosten sowie Baukosten erheblich bemerkbar. Die Stadt Helmstedt ist dennoch stets bemüht einen ausgeglichenen Haushalt in Planung und Rechnung zu erreichen.

Im Juni 2019 wurde für das Haushaltsjahr 2020 erstmalig seit 2008 wieder ein „Eckdatenbeschluss“ gefasst. Hierdurch wurde das gesamte Finanzvolumen der Stadt Helmstedt festgelegt, um sicherzustellen, dass ggf. keine zusätzlichen Mehraufwendungen entstehen, und der Verwaltung u. a. eine Planungsgrundlage zu geben. Auch für die Folgejahre forderte sich der Rat einen Eckdatenbeschluss ein.

In Vorarbeit mit der „Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung“ sind auch für das Haushaltsjahr 2024 Eckdaten erarbeitet worden. Für das Haushaltsjahr 2024 fasste der Rat einen Eckdatenbeschluss für ein max. Defizit im Jahresergebnis in Höhe von ebenfalls 5.731.100 €. In der Planung des Haushaltsjahres 2024 liegt das Jahresergebnis bei einem Fehlbetrag von 7.447.200,00 €, die Eckdaten können trotz aller Ertrags- und Aufwandsüberprüfungen nicht eingehalten werden. Der Grund für die Überschreitung des Eckdatenbeschlusses ist größtenteils der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst und die damit verbundenen steigenden Personalkosten ab dem Jahr 2024.

Für das Haushaltsjahr 2024 und den Planungszeitraum 2025 bis 2027 werden die in der Anlage 1 dargestellten Maßnahmen zur Haushaltssicherung benannt. In der Arbeitsgruppensitzung, der AG Haushaltskonsolidierung, vom 15.05.2023 wurde sich darauf geeinigt, das Haushaltssicherungskonzept in seiner aktuellen Form in den Haushaltsplanentwurf aufzunehmen. Im Rahmen der Haushaltsberatungen sollen die einzelnen Maßnahmen durch die Gruppen beschlossen und im Haushaltssicherungskonzept des finalen Haushaltsplans aufgenommen werden.

Für die einzelnen Planungsjahre ergeben sich folgende Ertragsverbesserungen und Aufwandsminderungen durch die vorläufigen bezifferbaren Haushaltssicherungsmaßnahmen:

	Ertragsverbesserungen	Aufwandsminderungen	Gesamtvolumen
2024:	153.700 €	49.600 €	203.300 €
2025:	153.700 €	56.000 €	209.700 €
2026:	153.700 €	56.000 €	209.700 €
2027:	153.700 €	56.000 €	209.700 €

Durch die Erschließung von neuen Bau- sowie Gewerbegebieten und der Eröffnung einer weiteren Kindertagesstätte sollen Bedarfe gedeckt werden. Neubürger bringen u. a. erhöhte Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen sowie eine wirtschaftlichere Auslastung der vorhandenen Infrastruktur mit sich.

Die Auswirkungen der im Haushaltsplan enthaltenden Konsolidierungsmaßnahmen auf die einzelnen Teilhaushalte sind in der Anlage 2 (Darstellung auf Teilhaushaltebene) dargestellt.

Da der Haushaltsausgleich in den nächsten Jahren nicht erreicht werden kann, ist das Haushaltssicherungskonzept der Stadt Helmstedt jährlich fortzuschreiben (Neufestsetzung) und vom Rat der Stadt jedes Jahr neu zu beschließen.

Übersicht Haushaltssicherungskonzept

Gesamtübersicht über die vorgesehenen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts und ihre Auswirkungen auf das Gesamtergebnis:

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung ¹⁾	Bezugsgröße ²⁾ -EUR-	Haushaltsjahr 2024	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3	Gesamt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Erträge / Einzahlungen									
1	Kindertagesstätten - Erhöhung der Entgelte für die Inanspruchnahme der Randstundenbetreuung auf 28,00 Euro - städtische Kitas	3651	2024		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
2	Kindertagesstätten - Erhöhung der Entgelte für die Inanspruchnahme der Krippe - neue Staffelung	3651	2024		159.000					0
3	Jugendeinrichtungen - Erhöhung der Miete für die Nutzung der Räume des JFBZ	3661	2024	x	7.000	3.300	3.300	3.300	3.300	13.200
4	Bahnhofsgebäude - Vermietung des Gesamtkomplexes an die KWG; Konzept wird derzeit erarbeitet	1101	2025		0	0	n. b.	n. b.	n. b.	0
5	Verkehrsaufsicht - Erhöhung der Gebühren für Bewohnerparkausweise	1224	2024	x	85.000	18.900	18.900	18.900	18.900	75.600
6	Theater - Anpassung der Mietpauschale für Nutzung durch Schulen des Landkreises	2611	2024		25.000					0
7	Theater - Aboveranstaltungen	2611	2024							
8	Sporthallen - Beteiligung an den Bewirtschaftungskosten durch die Nutzer	4241	2024		5.800					0
9	Friedhöfe - Neukalkulation der Friedhofsgebühren mit einem Kostendeckungsgrad von 90 %	5531	2024		520.000	90.000	90.000	90.000	90.000	360.000
10	Wohnmobilstellplatz - Erhebung von Gebühren für die Nutzung des Wohnmobilstellplatzes nach Befestigung (V73/2021)	5751	2024	x	0	31.500	31.500	31.500	31.500	126.000

11	Wirtschaftliche Beteiligungen - Gewinnausschüttung durch die KWG	6121	2024		0					0
Gesamt						153.700	153.700	153.700	153.700	614.800
II.	Aufwendungen / Auszahlungen									
12	Bahnhofsgebäude - Vermietung des Gesamtkomplexes an die KWG, dadurch Einsparung der Bewirtschaftungskosten; Konzept wird derzeit erarbeitet	1101	2025		20.000	0	20.000	20.000	20.000	60.000
13	Kindertagesstätten - Erhöhung der Entgelte für die Inanspruchnahme der Randstundenbetreuung auf 28,00 Euro - Aufwandsreduzierung Betriebskostenzuschuss an Kitas in externer Trägerschaft	3651	2024		5.228.400	36.000	36.000	36.000	36.000	144.000
14	Parkhaus Edelhöfe - Digitalisierung der Parkvorgänge nach Abgabe des laufenden Betriebes an einen externen Anbieter	5461	2024							0
15	Straßenreinigung/Winterdienst - Leasing neuer Maschinen, da Reparaturaufwand und Ausfallquote derzeit sehr hoch ist	5451	2024		90.000					0
Gesamt						36.000	56.000	56.000	56.000	204.000
Gesamt I + II						189.700	209.700	209.700	209.700	818.800
Gesamt I + II der im Haushaltsplan veranschlagten Haushaltssicherungsmaßnahmen (x)						53.700	53.700	53.700	53.700	-
Gesamtergebnis ohne die im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen						-7.500.900	-9.591.200	-10.374.600	-11.213.800	-
Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen						-7.447.200	-9.537.500	-10.320.900	-11.160.100	-

- 1) Umsetzung x = Maßnahme ist im Haushaltsplan veranschlagt
- 2) Bezugsgröße ist der bisher vorgesehene Haushaltsansatz; weicht der Haushaltsansatz erheblich vom Rechnungsergebnis ab, kann als Bezugsgröße das Ergebnis der Jahresrechnung des Vorjahres verwendet werden.

Auswirkungen der Haushaltssicherungsmaßnahmen auf Teilhaushaltsebene

(im Haushaltsplan enthaltene Maßnahmen)

Teil-Hh	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentl. Ergebnis			ordentl. Ergebnis			ordentl. Ergebnis			ordentl. Ergebnis		
		2024 mit Hh- Sicherung	2024 ohne Hh- Sicherung	Differenz 2024	2025 mit Hh- Sicherung	2025 ohne Hh- Sicherung	Differenz 2025	2026 mit Hh- Sicherung	2026 ohne Hh- Sicherung	Differenz 2026	2027 mit Hh- Sicherung	2027 ohne Hh- Sicherung	Differenz 2027
11	Beauftragte für besondere Aufgaben		0	0		0	0		0	0		0	0
12	Büro des Bürgermeisters		0	0		0	0		0	0		0	0
13	Personal und Organisation		0	0		0	0		0	0		0	0
14	Sicherheit und Ordnung		18.900	-18.900		18.900	-18.900		18.900	-18.900		18.900	-18.900
15	Finanzverwaltung		0	0		0	0		0	0		0	0
20	Recht und Wirtschaftsförderung		0	0		0	0		0	0		0	0
21	Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport		3.300	-3.300		3.300	-3.300		3.300	-3.300		3.300	-3.300
25	Kultur und Tourismus		31.500	-31.500		31.500	-31.500		31.500	-31.500		31.500	-31.500
52	Planen und Umwelt sowie Bauen		0	0		0	0		0	0		0	0
54	Tiefbau		0	0		0	0		0	0		0	0
55	Immobilien und Betriebshof		0	0		0	0		0	0		0	0
66	Allg. Finanzwirtschaft		0	0		0	0		0	0		0	0
	Summe Teilhaushalte	0	53.700	-53.700	0	53.700	-53.700	0	53.700	-53.700	0	53.700	-53.700

In dieser Übersicht sind nur die Veränderungen der im Haushaltsplan 2024 veranschlagten Maßnahmen dargestellt, da die finale Festlegung erst im Rahmen der Haushaltsberatungen zum Haushaltsplanentwurf erfolgt.

Übersicht Haushaltssicherungsbericht

A. Zusammenfassende Darstellung der Konsolidierungsbeträge aus den Haushaltssicherungskonzepten

Haushaltsjahr	Gesamtkonsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept -EUR-	Gesamtkonsolidierungsbetrag im Haushaltssicherungsbericht -EUR-	Abweichung (+/-) -EUR-	nachrichtlich: Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung -EUR-
1	2	3	4	5
2019	1.459.900	1.246.100	-213.800	3.837.566,92
2020	447.600	200.300	-247.300	1.177.847,91*
2021	646.800	254.000	-392.800	5.999.898,89*
2022	1.796.900	991.200	-805.700	-1.365.241,29*
2023	249.700			

*vorläufiges Rechnungsergebnis

Übersicht Haushaltssicherungsbericht

B. Stand der Umsetzung der Maßnahmen aus den Haushaltssicherungskonzepten der Haushaltsjahre 2020 bis 2023

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Vorgesehener Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	2023		Gründe (stichpunktartig), warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
					Konsolidierungsbeitrag laut Haushaltssicherungskonzept ¹⁾ -EUR- 8	Erreichter Konsolidierungsbeitrag ²⁾ 9	
1	2	3	4	5	8	9	10
I. Erträge / Einzahlungen							
1	Verkaufserlös -abzgl. bish. Mieterträge und Restbuchwert sowie Tilgung Darlehen-Gebäude Pestalozzistraße 8 (Helmstedt)	P1145	2020/21	x			
2	Kostenerstattung Landkreis Helmstedt, Klageerhebung, Ziel: 2.000 € je Asylbewerber	P3155	2022	x	200.000	n. n. b.	Das Verhandlung wurde im Dezember 2022 durchgeführt. Das Gericht hat den kreisangehörigen Kommunen Recht gesprochen. Rechtskraft des Urteils tritt im Jahr 2023 ein. Nunmehr führt der Landkreis mit den Kommunen Verhandlungen zum Abschluss einer neuen Vereinbarung. Das Verhandlungsergebnis ist derzeit noch offen.
3	Mehrerträge durch Preiserhöhung der ParkCard	P5461	2021	x	10.000	n. n. b.	Die Nachfrage ist pandemiebedingt gesunken; Senkung der Erträge trotz Preiserhöhung.
4	Erhöhung der Vergnügungssteuer von 12% auf 20%	P6111	2021	x	202.300	424.381	Die Maßnahme wurde umgesetzt, die „Spielgerätesteuer“ ist durch die 1. Änderungssatzung zum 01.01.2021 erhöht worden. Durch die coronabedingte Schließung der Spielhallen ist der geplante Mehrertrag von 322.300 € in 2021 nicht erreicht worden. In 2022 haben sich die Erträge aus der Vergnügungssteuer deutlich positiv entwickelt.
5	Erhöhung der Hundesteuererträge (Aufforderung zur Anmeldung/Durchführung von Kontrollen)	P6111	2021/22		6.700		Die Maßnahme wurde aus zeitlichen Gründen (Umstellung bei den Verfahren der Straßenreinigungsgebühren sowie den Grundsteuern) nicht umgesetzt.
6	Erhöhung der Hebesätze Grundsteuer A von 400 auf 420	P6111	2022	x	4.000	2.281	Die Maßnahme wurde umgesetzt.
7	Erhöhung der Hebesätze Grundsteuer B von 410 auf 440	P6111	2022	x	265.000	359.623	Die Maßnahme wurde umgesetzt.
8	Erhöhung der Hebesätze Gewerbesteuer von 410 auf 420	P6111	2022	x	391.000	2.300.438	Die Maßnahme wurde umgesetzt.
9	Gewerbesteuererträge durch das Gewerbegebiet Barmke-Autobahn	P6111	2022	x	500.000	n. n. b.	Aufgrund des Steuergeheimnisses wird die Maßnahme nicht detaillierter begründet.

10	Verkaufserlös -abzgl. bish. Mieterträge und Restbuchwert Gebäude Kantor Buchtmann Str.	P1145	2023		41.500		
Gesamt					1.620.500	3.086.723	
II. Aufwendungen / Auszahlungen							
11	Kosteneinsparung bei Traueranzeigen/Nachrufen durch neue Rabattvereinbarung	P1123	2021	x	600	600	
12	Kosteneinsparung nach Verkauf Gebäude Pestalozzistraße 8 (NBK, baul. Unterhaltung)	P1145	2021	x	2.000	2.000	
13	Zuschusskürzung im Produkt Heimat- und Musikpflege	P2811	2021	x	2.100	2.100	
14	Einstellung der Zuschusszahlung an die KVG für Landkreislinien	P5471	2022	x	180.000	95.000	Die Maßnahme brachte trotz Neufassung nicht den vollen Erfolg.
15	Zinseinsparungen durch Sondertilgung eines Kredites in 2021	P6121	2021	x	33.200	33.200	
16	Kosteneinsparungen durch die Veräußerung des Gebäudes Kantor Buchtmann Str.	P1145	2023		8.200	8.200	
Gesamt					226.100	141.100	
Gesamt I+II					1.846.600	3.227.823	

1) Zusammenfassung der laut Haushaltssicherungskonzept durch die jeweilige Maßnahme bis zum Zeitpunkt der Berichterstattung zu erzielenden Teilbeträge.

2) Nachweis der durch die jeweilige Maßnahme im Berichtszeitraum erreichten finanziellen Auswirkungen (Teilbetrag zu Tabelle A Spalte 3 Gesamt)

Auflistung der freiwilligen Leistungen der Stadt Helmstedt nach Definition des MI

Zuschussbedarf ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen; Überschuss in (-)

Produkt	Bezeichnung	2022 Ansatz	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz	Begründung bei Erhöhung von Aufwendungen von 2023 nach 2024
	Fachbereich 14 Sicherheit und Ordnung								
5732	Wochenmarkt								
100%	ordentliches Ergebnis	21.800	5.649	17.300	17.200	17.900	18.300	18.500	
	darin Personalaufwendungen saldiert	28.400	9.419	19.100	20.500	21.200	21.600	21.800	
	Summe Fachbereich 14	21.800	5.649	17.300	17.200	17.900	18.300	18.500	
	Stabsstelle 20 Recht und Wirtschaftsförderung								
5711	Wirtschaftsförderung								
100%	ordentliches Ergebnis	357.700	376.543	385.400	451.200	461.600	465.300	474.000	
	darin Personalaufwendungen	155.700	137.584	151.000	164.900	174.400	177.600	185.900	Erhöhung durch Innenstadtentwicklerin
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	93.700	94.086	93.700	93.700	93.700	93.700	93.700	
	Summe Stabsstelle 20	357.700	376.543	385.400	451.200	461.600	465.300	474.000	

Produkt	Bezeichnung	2022 Ansatz	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz	Begründung bei Erhöhung von Aufwendungen von 2023 nach 2024
	Fachbereich 21 Schulen, Soziales u. Jugend sowie Sport								
2431 16%	Sonstige schulische Aufgaben ordentliches Ergebnis	8.512	6.010	7.472	7.168	7.072	7.008	6.944	
3151 90%	Soziale Einrichtungen für Ältere ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	8.370 1.170 7.200	9.134 1.934 7.200	10.440 3.240 7.200	10.530 3.330 7.200	10.530 3.330 7.200	10.710 3.510 7.200	10.710 3.510 7.200	
3517 100%	Sonstige soziale Angelegenheiten ordentliches Ergebnis darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	9.600 9.600	8.057 8.030	9.600 9.600	9.600 9.600	9.600 9.600	9.600 9.600	9.600 9.600	
4211 100%	Förderung des Sports ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	98.300 26.000 60.000	111.633 42.026 59.979	124.200 39.600 60.000	112.900 40.200 60.000	115.900 41.600 60.000	117.900 42.300 60.000	119.700 42.700 60.000	
4241 75%	Sportstätten ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	113.850 28.575 84.975	91.289 34.757 26.775	143.100 34.800 84.975	115.950 34.575 84.975	167.775 35.775 84.975	172.125 36.675 84.975	113.325 37.275 84.975	
4242 75%	Waldbad ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert	189.525 29.025	252.933 28.605	311.400 30.825	291.675 18.450	288.150 18.975	294.900 19.650	269.250 19.950	
	Summe Fachbereich 21	428.157	479.057	606.212	547.823	599.027	612.243	529.529	

Produkt	Bezeichnung	2022 Ansatz	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz	Begründung bei Erhöhung von Aufwendungen von 2023 nach 2024
	Fachbereich 25 Kultur und Tourismus								
2521	Archiv								
95%	ordentliches Ergebnis	66.025	68.293	44.555	100.320	103.360	105.070	106.780	
	darin Personalaufwendungen saldiert	29.450	32.442	32.015	92.435	95.475	97.185	98.990	
2611	Theater								
100%	ordentliches Ergebnis	288.600	338.953	400.300	393.100	376.700	385.300	395.900	
	darin Personalaufwendungen saldiert	270.100	268.155	293.800	311.200	322.300	329.200	334.500	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	500	485	500	500	500	500	500	
2721	Bücherei								
100%	ordentliches Ergebnis	192.800	154.057	143.500	153.100	159.600	163.300	165.800	
	darin Personalaufwendungen saldiert	149.200	112.284	126.600	163.500	141.500	145.200	147.700	
2811	Heimat- und Musikpflege								
100%	ordentliches Ergebnis	55.400	68.142	71.400	74.900	77.200	78.100	78.700	
	darin Personalaufwendungen saldiert	42.600	56.007	55.000	59.100	61.400	62.300	62.900	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	5.000	5.130	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
2812	Grenzenlos								
100%	ordentliches Ergebnis	42.000	42.000	52.900	59.800	61.900	63.100	65.000	Umsatzsteuerpflicht § 2b UStG für Zuschuss der Stadt an den Verein Grenzenlos
	darin Personalaufwendungen saldiert	40.000	45.011	51.500	59.700	61.900	63.100	65.000	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	42.000	42.000	62.600	65.600	60.700	61.800		
2813	Universitätstage								
100%	ordentliches Ergebnis	25.100	35.922	39.800	41.700	43.300	44.200	44.900	
	darin Personalaufwendungen saldiert	25.100	36.338	39.400	43.300	44.900	45.800	46.500	
5751	Tourismus								
100%	ordentliches Ergebnis	121.600	123.627	166.800	128.200	130.600	133.000	134.700	Beteiligung an Tourismuskonzept bei der Wirtschaftsregion
	darin Personalaufwendungen saldiert	80.300	86.336	83.800	90.000	94.200	96.600	98.300	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	1.200	36	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
	Summe Fachbereich 25	791.525	830.995	919.255	951.120	952.660	972.070	991.780	

Produkt	Bezeichnung	2022 Ansatz	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz	Begründung bei Erhöhung von Aufwendungen von 2023 nach 2024
	Fachbereich 52 Planen und Umwelt sowie Bauen								
5111	Räumliche Planung								
5%	ordentliches Ergebnis	25.335	36.946	30.510	24.155	25.805	23.520	25.665	Neuaufstellung der Flächennutzungspläne
	darin Personalaufwendungen saldiert	11.180	14.087	14.580	15.735	16.435	17.205	17.540	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	3.400	3.185	1.490	3.005	2.975	3.185	63.700	
5112	Stadtsanierung								
5%	ordentliches Ergebnis	9.895	9.313	12.025	10.695	13.680	15.525	17.340	
	darin Personalaufwendungen saldiert	6.810	6.953	7.130	6.905	7.215	7.435	7.580	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	100	93	100	925	925	925	18.500	
5521	Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern								
10%	ordentliches Ergebnis	7.810	6.914	15.970	8.470	8.470	8.470	8.470	Teichentschlammung Hafermühlenteich in 2023 Aufgaben werden vom AEH übernommen
	darin Personalaufwendungen saldiert	1.840	1.761	0	0	0	0	0	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	11.800	4.617	8.180	12.860	12.800	13.220	50.000	
	Summe Fachbereich 52	43.040	53.173	58.505	43.320	47.955	47.515	51.475	
	Fachbereich 54 Tiefbau								
5351	Konzessionsangelegenheiten								
100%	ordentliches Ergebnis	-983.400	-1.110.330	-1.114.400	-1.224.000	-1.202.700	-1.222.000	-1.221.000	
	darin Personalaufwendungen saldiert	28.500	22.449	35.600	41.800	43.100	73.900	44.900	
5461	Öffentliche Parkplätze und Parkbauten								
100%	ordentliches Ergebnis	-266.700	-199.374	-141.500	-201.900	-195.900	-186.900	-183.600	
	darin Personalaufwendungen saldiert	58.700	50.506	60.000	70.200	73.400	74.800	76.800	
5471	ÖPNV-Einrichtungen								
20%	ordentliches Ergebnis	82.300	128.356	104.620	244.260	240.220	247.540	247.820	
	darin Personalaufwendungen saldiert	4.780	3.362	4.980	6.800	7.040	7.160	7.440	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	76.200	122.529	96.200	236.200	232.000	239.200	1.196.000	
5452	Straßenbeleuchtung								
80%	ordentliches Ergebnis	365.680	350.076	1.021.200	527.760	528.800	530.240	529.760	Energiekostensteigerung
	darin Personalaufwendungen saldiert	29.280	26.461	34.880	42.320	44.240	44.880	45.840	
	Summe Fachbereich 54	-802.120	-831.272	-130.080	-653.880	-629.580	-631.120	-627.020	

Produkt	Bezeichnung	2022 Ansatz	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz	Begründung bei Erhöhung von Aufwendungen von 2023 nach 2024
	Fachbereich 55 Immobilien und Betriebshof								
5451	Straßenreinigung und Winterdienst								
80%	ordentliches Ergebnis	208.880	127.162	165.840	202.560	265.520	281.440	295.840	
	darin Personalaufwendungen saldiert	503.200	447.824	443.520	492.160	513.440	526.560	536.720	
5511	Grünflächen								
100%	ordentliches Ergebnis	1.448.600	1.239.980	1.397.400	1.460.100	1.507.400	1.531.200	1.542.800	
	darin Personalaufwendungen saldiert	1.127.900	875.928	1.046.900	1.110.100	1.150.300	1.179.600	1.203.100	
5731	DTA/Kompetenzzentrum								
100%	ordentliches Ergebnis	6.700	19.905	53.100	42.500	63.800	44.700	45.300	Entfall der Miet- und Pachteinnahmen durch Verkauf Kompetenzzentrum ab 2023
	darin Personalaufwendungen saldiert	14.000	25.565	26.500	25.100	26.000	26.900	27.500	
5733	Sonst. Einrichtungen (u. a. Mehrzweckhäuser)								
100%	ordentliches Ergebnis	409.100	386.460	327.000	350.700	348.500	327.100	348.200	
	darin Personalaufwendungen saldiert	132.900	145.316	151.500	184.200	190.600	194.900	199.000	
	Summe Fachbereich 55	2.073.280	1.773.507	1.943.340	2.055.860	2.185.220	2.184.440	2.232.140	

freiwillige Leistungen gesamt:	2.913.382	2.687.651	3.799.932	3.412.643	3.634.782	3.668.748	3.670.404
darin Personalaufwendungen saldiert	2.824.710	2.511.110	2.786.270	3.096.510	3.188.725	3.294.060	3.331.445
Saldo ohne Personalaufwendungen	88.672	176.541	1.013.662	316.133	446.057	374.688	338.959

Aufwendungen des Ergebnishaushaltes	53.974.600	54.386.353	58.883.000	61.586.600	64.070.600	65.634.800	67.035.000
prozentualer Anteil der freiwilligen Leistungen Stadt	5,40	4,94	6,45	5,54	5,67	5,59	5,48

Auflistung der Transferaufwendungen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gemäß Definition MI

Produkt	Bezeichnung	2022 Ansatz	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
	Stabsstelle 20 Recht und Wirtschaftsförderung							
5711	Wirtschaftsförderung							
	Zuschuss Stadtmarketing	93.200	93.510	93.200	93.200	93.200	93.200	93.200
	Förderbeiträge Wirtschaftsförderung	500	576	500	500	500	500	500
	Gesamt:	93.700	94.086	93.700	93.700	93.700	93.700	93.700
	Summe Stabsstelle 20	93.700	94.086	93.700	93.700	93.700	93.700	93.700
	Fachbereich 21 Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport							
3151	Soziale Einrichtungen für Ältere							
	Mietzuschuss AWO für Altenbegegnungsstätte Bürgerhaus	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	Gesamt:	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3517	Sonstige soziale Angelegenheiten							
	Zuschuss Mehrgenerationenhaus	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Projektförderung	1.500		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Seniorenbeirat/Seniorenaktivitäten	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Förderbeiträge Rheumaliga/Lebenshilfe	600	530	600	600	600	600	600
	Zuschuss an die Helmstedter Tafel	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Zuschuss Senioren als Vorbild im Straßenverkehr	-	500	500	500	500	500	500
	Gesamt:	9.600	8.030	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
4211	Förderung des Sports							
	Zuschüsse an Sportvereine für Sportförderung	60.000	59.979	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	Gesamt:	60.000	59.979	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
4241	Sportstätten							
	Zuschuss Schulsport	35.700	35.700	35.700	35.700	35.700	35.700	35.700
	Gesamt:	35.700	35.700	35.700	35.700	35.700	35.700	35.700
	Summe Fachbereich 21	113.300	111.709	113.300	113.300	113.300	113.300	113.300
	Fachbereich 25 Kultur und Tourismus							
2611	Theater							
	Förderbeitrag Inthega	500	485	500	500	500	500	500
	Gesamt:	500	485	500	500	500	500	500
2811	Heimat- und Musikpflege							
	Förderbeiträge/Zuschüsse nach Antragstellung	5.000	5.130	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	Zuschuss Schützenjubiläum							
	Zuschuss PBH							
	Gesamt:	5.000	5.130	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
2812	Grenzenlos							
	Förderbeitrag Verein Grenzenlos	42.000	42.000	62.600	65.600	60.700	61.800	61.800
	Gesamt:	42.000	42.000	62.600	65.600	60.700	61.800	61.800
5751	Tourismus							
	Förderbeiträge Fremdenverkehrsvereine	1.200	36	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	Gesamt:	1.200	36	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	Summe Fachbereich 25	48.700	47.651	71.300	74.300	69.400	70.500	70.500

Produkt	Bezeichnung	2022 Ansatz	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
	Fachbereich 52 Planen und Umwelt sowie Bauen							
5111	Räumliche Planung							
	Verbandsumlage Planungsverband Lappwaldsee	16.400	12.100	4.000	8.500	7.900	12.100	12.100
	Verbandsumlage Planungsverband Buschhaus	51.600	51.600	25.800	51.600	51.600	51.600	51.600
	Gesamt:	68.000	63.700	29.800	60.100	59.500	63.700	63.700
5112	Stadtsanierung							
	Zuschuss Leader	2.000	1.863	2.000	18.500	18.500	18.500	18.500
	Gesamt:	2.000	1.863	2.000	18.500	18.500	18.500	18.500
5521	Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern							
	Beiträge an Unterhaltungsverbände	48.000	46.171	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Gesamt:	48.000	46.171	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Summe Fachbereich 52	118.000	111.734	81.800	128.600	128.000	132.200	132.200
	Fachbereich 54 Tiefbau							
5471	ÖPNV-Einrichtungen							
	Zuschussbeitrag an KVG	381.000	612.646	481.000	1.181.000	1.160.000	1.196.000	1.196.000
	Gesamt:	381.000	612.646	481.000	1.181.000	1.160.000	1.196.000	1.196.000
	Summe Fachbereich 54	381.000	612.646	481.000	1.181.000	1.160.000	1.196.000	1.196.000
	Zuschüsse für lfd. Zwecke gesamt:	754.700	977.826	841.100	1.590.900	1.564.400	1.605.700	1.605.700

Auflistung Zuschüsse aus Investitionstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	2022 Ansatz	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	2027 Ansatz
	Fachbereich 21 Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport							
4211	Förderung des Sports							
	Zuschüsse für Sanierungsmaßnahmen	40.000	10.656	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	Summe Fachbereich 21	40.000	10.656	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	Fachbereich 25 Kultur und Tourismus							
2811	Heimat- und Musikpflege							
	Investitionszuschuss an die Politische Bildungsstätte für Bädersanierung	30.000	30.000	0	0	0	0	0
	Summe Fachbereich 25	30.000	30.000	0	0	0	0	0
	Fachbereich 52 Planen und Umwelt sowie Bauen							
5112	Stadtsanierung							
	Kofinanzierung externe Leaderanträge	8.500	8.451	296.500	328.000	328.000	328.000	328.000
	Förderzuschüsse in Sanierungsgebieten	1.880.000	131.036	900.000	1.800.000	1.800.000	1.900.000	1.500.000
	Summe Fachbereich 52	1.888.500	139.487	1.196.500	2.128.000	2.128.000	2.228.000	1.828.000
	Zuschüsse für Investitionstätigkeit gesamt:	1.958.500	180.143	1.236.500	2.168.000	2.168.000	2.268.000	1.868.000

Erläuterungen:

Die Beträge fließen über die Abschreibungen in die Produktergebnisse.