

öffentliche Sitzung

Vorlage

an den

Ausschuss für Sport und Ehrenamt (ASE)

Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026; Teilhaushalt 21 - Bereich Sportförderung -

Gemäß § 112 NKomVG wird die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 - hier Teilhaushalt 21 Bereich Sportförderung - vorgelegt. Im Teilhaushalt 21 sind folgende Produkte für die Beratung vorgesehen:

4211 Förderung des Sports
4241 Sportstätten
4242 Waldbad

Der Ausschuss für Sport und Ehrenamt empfiehlt:

Dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 - hier Teilhaushalt 21 Bereich Sportförderung, Produkte 4211, 4241 und 4242 - wird in der beratenen Fassung zugestimmt.

gez. Wittich Schobert
(Wittich Schobert)



HELMSTEDT
Stadt der Einheit

Stadt Helmstedt
Der Bürgermeister
Markt 1
38350 Helmstedt

Haushaltsplan 2026

Entwurf



© eyetronic / Fotolia

Stadt Helmstedt
Fachbereich Finanzverwaltung
Markt 1, 38350 Helmstedt
Email: finanzwesen@stadt-helmstedt.de
www.stadt-helmstedt.de



Haushaltssatzung der Stadt Helmstedt für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Stadt Helmstedt in der Sitzung am xx.xx.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan der Stadt Helmstedt für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	59.800.800 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	68.754.800 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.566.900 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.859.800 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.609.000 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.746.000 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	8.137.000 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.160.500 Euro

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) für die Stadt Helmstedt wird auf 8.137.000 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 30.650.000 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 18.700.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Hebesätze für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	460 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	370 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.

Helmstedt, den xx.xx.2025

L.S.

Bürgermeister

Haushalt 2026

Teilhaushalt
Fachbereich 21

Schulen, Soziales und
Jugend sowie Sport

Teilhaushalt Fachbereich 21

Stadt Helmstedt

Zugeordnete Produktbereiche

Produktbereich:

21 - 24 Schulträgeraufgaben

Produkte:

2111 Grundschulen
2441 Kreisschulbaukasse (kein wesentliches Produkt)
2431 Sonstige schulische Aufgaben (kein wesentliches Produkt)

Produktbereich:

31 - 35 Soziale Hilfen

Produkte:

3119 Verwaltung der Sozialhilfe (kein wesentliches Produkt)
3151 Soziale Einrichtungen für Ältere (kein wesentliches Produkt)
3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
3461 Wohngeld (kein wesentliches Produkt)
3517 Sonstige soziale Angelegenheiten (kein wesentliches Produkt)

Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkte:

3625 Sonstige Jugendarbeit
3651 Kindertagesstätten
3661 Jugendeinrichtungen

Produktbereich:

42 Sportförderung

Produkte:

4211 Förderung des Sports
4241 Sportstätten
4242 Waldbad

Verantwortlich

Fachbereich 21 - Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport

Fachbereichsleiterin: Frau Voß

Budgetierungsbestimmungen

Es gelten die mit dem Haushaltsplan veröffentlichten Budgetierungsbestimmungen.

Haushaltsvermerke

Es gelten die mit dem Haushaltsplan veröffentlichten Bewirtschaftungsregelungen.

Produktbeschreibung Produkt 4211 Förderung des Sports

Stadt Helmstedt

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)	
Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	Frau Voß	
Kurzbeschreibung:	<ul style="list-style-type: none"> - Zuschussleistungen an Sportvereine für den Betrieb der Sportanlagen und für investive Maßnahmen - Gewährleistung von Sportübungsleiterzuschüssen - Durchführung der Sportlerehrung 	
Auftragsgrundlage:	- Sportförderung ist eine freiwillige Leistung der Höhe nach, jedoch Pflichtaufgabe dem Grunde nach (gem. Art. 6 der Niedersächsischen Verfassung)	
Produktziele:	1. Feststellung von Sanierungsbedarfen und Erstellung eines entsprechenden Sanierungskonzeptes gemeinsam mit dem Landkreis Helmstedt für alle Helmstedter Sportstätten, die zukünftig gem. der Sportentwicklungsplanung bedarfsgerecht und für den Schulsport vorzuhalten sind. (Bezug zu den mittelfristigen Zielen 2.2, 3.2, 4.2)	
Kennzahlen:	PLAN 2026	
Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1		
Erstellung eines Sanierungskonzeptes für alle Helmstedter Sportstätten	1	
Maßnahmen:	Ergebnis-HH 2026	Finanz-HH 2026 (investiv)
Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1		
Erarbeitung und Priorisierung von Maßnahmen in Zusammenarbeit mit der Steuerungsgruppe Sportentwicklungsplanung		
Zahlung der Sportförderzuschüsse und Investitionskostenzuschüsse für Sportstätten nach den bestehenden Sportförderrichtlinien	60.000 €	40.000 €
Leistungsinformationen:	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
Anzahl der zu fördernden Sportvereine	21	21
Gesamthöhe der Zuschüsse zum laufenden Sportbetrieb gem. Zif. 3 der Sportförderrichtlinie	60.000 €	60.000 €
Gesamthöhe der Zuschüsse zu Sportstättenbau, -sanierung/-modernisierung gem. Zif. 4 und 5 der Sportförderrichtlinie	5.633 €	0 €*
Stadtweite Anzahl bezuschusster Rasenspielfelder	14	15
Stadtweite Anzahl bezuschusster Schießsportanlagen	3	3
Stadtweite Anzahl bezuschusster Bogensportanlagen	1	1
Stadtweite Anzahl bezuschusster Tennisplätze	21	21
Stadtweite Anzahl bezuschusster Reitsportanlagen	2	2
Stadtweite Anzahl bezuschusster Reitsportplätze	1	1
Zu ehrende Sportler (unter 14 Jahren)	18	16
Zu ehrende Sportler (erwachsen)	155	84
Zu ehrende Sportler (Personen insgesamt)	173	100
Kosten der Sportlerehrung	4.775,85 €	3.565,66 €
Kosten der Sportlerehrung (Aufwand Betriebshof)	1.953,32 €	1.835,52 €
	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellenanteil des Produktes:	0,35	0,35
Erläuterungen:	*kein Antragseingang 2024	

Teilergebnisplan Produkt 4211 Förderung des Sports

Stadt Helmstedt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten						
4. Sonstige Transfererträge						
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. Privatrechtliche Entgelte						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. Aktivierte Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. Sonstige ordentliche Erträge	155,16	4.500,00	4.700,00	4.800,00	4.700,00	4.700,00
12. Summe ordentliche Erträge	155,16	4.500,00	4.700,00	4.800,00	4.700,00	4.700,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	35.647,32	39.500,00	42.500,00	43.800,00	49.100,00	50.000,00
14. Versorgungsaufwendungen	4.697,43	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
15. Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.082,91	5.000,00	5.200,00	5.300,00	5.400,00	5.500,00
16. Abschreibungen	4.589,00	5.900,00	6.000,00	7.300,00	8.600,00	10.000,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	67.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.613,33	3.300,00	3.200,00	3.400,00	3.700,00	3.800,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	111.464,17	115.700,00	119.000,00	121.900,00	128.900,00	131.400,00
21. Ordentliches Ergebnis (ordentl. Erträge abzüglich ordentl. Aufwendungen)	-111.309,01	-111.200,00	-114.300,00	-117.100,00	-124.200,00	-126.700,00
22. Außerordentliche Erträge						
23. Außerordentliche Aufwendungen						
24. Außerordentl. Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufw.)						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-111.309,01	-111.200,00	-114.300,00	-117.100,00	-124.200,00	-126.700,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.431,84	5.500,00	5.700,00	5.700,00	5.800,00	5.800,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.431,84	-5.500,00	-5.700,00	-5.700,00	-5.800,00	-5.800,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-115.740,85	-116.700,00	-120.000,00	-122.800,00	-130.000,00	-132.500,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 18

Zuschüsse an Sportvereine (Jugendarbeit, Pflegekosten, Sportübungsleiterzuschüsse, allgemeine Zuschüsse)
In 2024 zusätzlich Jubiläumszuschuss des TSV Germania Helmstedt (7.000 €)

Teilergebnisplan mit Sachkonten Produkt 4211 Förderung des Sports

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	11. Sonstige ordentliche Erträge	-155,16	-4.500,00	-4.700,00	-4.800,00	-4.700,00	-4.700,00
3582020	Inanspruchn./Herabsetz. Rückst. Passiv f. Versorg.K		-3.800,00	-4.000,00	-4.100,00	-4.000,00	-4.000,00
3582040	Inanspruchn./Herabsetz. Rückst. Passive f. Beih.		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
3582070	Inanspruchn./Herabsetz. Rückst. Überstunden	-155,16					
	13. Personalaufwendungen	35.647,32	39.500,00	42.500,00	43.800,00	49.100,00	50.000,00
4011000	Beamte	15.806,29	17.500,00	19.700,00	20.100,00	20.500,00	21.400,00
4012000	Arbeitnehmer	408,82	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	16.013,64	15.700,00	16.100,00	16.800,00	16.700,00	16.700,00
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	22,21					
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	84,78	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte	518,38	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
4041100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. AN	1,67					
4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstell. für Beamte u. AN	1.679,42	4.300,00	4.500,00	4.700,00	9.000,00	9.000,00
4061000	Zuführungen zu Beihilferückstell. für Beamte u. AN	797,11	700,00	800,00	800,00	1.500,00	1.500,00
4071060	Zuführung zu Rückstellungen Urlaub	315,00					
	14. Versorgungsaufwendungen	4.697,43	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
4141000	Beihilfen, Unterstützungsstg. f. Versorgungsempf.	1.148,96	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
4151000	Zuführ. zu Pensionsrückstell. f. Versorgungsempf.	2.332,94					
4161000	Zuführ. zu Beihilferückstell. f. Versorgungsempf.	1.215,53					
	15. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.082,91	5.000,00	5.200,00	5.300,00	5.400,00	5.500,00
4271400	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-3.082,91	5.000,00	5.200,00	5.300,00	5.400,00	5.500,00
	16. Abschreibungen	4.589,00	5.900,00	6.000,00	7.300,00	8.600,00	10.000,00
4711000	Abschr. auf immat. Vermögen u. Sachvermögen	4.589,00	5.900,00	6.000,00	7.300,00	8.600,00	10.000,00
	18. Transferaufwendungen	67.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	67.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.613,33	3.300,00	3.200,00	3.400,00	3.700,00	3.800,00
4431100	Geschäftsaufwendungen		200,00	200,00	200,00	300,00	300,00
4458000	Erstatt. Aufw. Dritter aus lfd. Verw.tätigk. übr.B	2.613,33	3.100,00	3.000,00	3.200,00	3.400,00	3.500,00

Investitionen Produkt 4211 Förderung des Sports

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Verpflichtungs- Ermächtigungen
I42110008 Zuschüsse Sportförderung (allg. Mittel)	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	
2900 28. Aktivierbare Zuwendungen	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	

Erläuterungen:

Förderprogramm investive Sanierungsmaßnahmen für Sportvereine

Produktbeschreibung Produkt 4241 Sportstätten		
Stadt Helmstedt		
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)	
Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	Frau Voß	
Kurzbeschreibung:	- Vorhalten von eigenen Sportstätten für den Vereins-, Breiten- und Schulsport - Betrieb und Verwaltung eigener Sportstätten	
Auftragsgrundlage:	- Sportförderung ist eine freiwillige Leistung der Höhe nach, jedoch Pflichtaufgabe dem Grunde nach (gem. Art. 6 der Niedersächsischen Verfassung)	
Produktziele:	1. Es sollen für die Bürger und die Schulen bedarfsgerechte Sportanlagen vorgehalten werden (Bezug zu den mittelfristigen Zielen 2.2, 3.2, 4.2)	
Kennzahlen:	PLAN 2026	
Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1		
Festlegung der umzusetzenden Maßnahmen aus dem vorliegenden Bericht zur Sportentwicklungsplanung nebst Prioritätensetzung		
Maßnahmen:	Ergebnis-HH 2026	Finanz-HH 2026 (investiv)
Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1		
Erarbeitung und Priorisierung von Maßnahmen gemeinsam mit der Steuerungsgruppe Sportentwicklung; Ratsbeschluss		
Leistungsinformationen:	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
- Maschstadion:		
- Wochenstunden nutzender Sportvereine nach Belegungsplan	36	36
- Wochenstunden nutzender Grundschulen nach Belegungsplan	5	6
- Wochenstunden nutzender weiterführender Schulen nach Belegungsplan	10	10
Gesamt	51	52
Turnhalle Büddenstedt:		
- Wochenstunden nutzender Sportvereine nach Belegungsplan	48	47
- Wochenstunden Schulnutzung nach Belegungsplan	0	0
- Wochenstunden sonstiger Nutzer / Kindertagesstätte Büddenstedt	3	6
Gesamt	51	53
	PLAN 2025	PLAN 2026
Stellenanteil des Produktes:	0,21	0,74*
Erläuterungen:	* Zuordnung Hochbauingenieure, Techniker, maler, Maurer, Hausmeister für die betreffenden Liegenschaften (Sportstätten)	

Teilergebnisplan Produkt 4241 Sportstätten

Stadt Helmstedt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.502,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
4. Sonstige Transfererträge						
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. Privatrechtliche Entgelte	6.369,44	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. Aktivierte Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. Sonstige ordentliche Erträge		2.800,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
12. Summe ordentliche Erträge	33.871,44	36.100,00	36.200,00	36.200,00	36.200,00	36.200,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	43.753,58	47.900,00	62.300,00	64.100,00	68.600,00	70.400,00
14. Versorgungsaufwendungen	2.926,30	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
15. Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	23.291,15	81.800,00	70.500,00	78.200,00	63.700,00	84.900,00
16. Abschreibungen	27.974,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.800,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	240,72	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	133.885,75	194.800,00	198.000,00	207.500,00	197.500,00	220.400,00
21. Ordentliches Ergebnis (ordentl. Erträge abzüglich ordentl. Aufwendungen)	-100.014,31	-158.700,00	-161.800,00	-171.300,00	-161.300,00	-184.200,00
22. Außerordentliche Erträge	10.000,00					
23. Außerordentliche Aufwendungen						
24. Außerordentl. Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufw.)	10.000,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-90.014,31	-158.700,00	-161.800,00	-171.300,00	-161.300,00	-184.200,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.027,03	7.100,00	6.900,00	7.100,00	7.300,00	7.500,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	11.972,97	7.900,00	8.100,00	7.900,00	7.700,00	7.500,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-78.041,34	-150.800,00	-153.700,00	-163.400,00	-153.600,00	-176.700,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 6 und 7

Pos. 6: Mieteinnahmen Sportheim/ Turnhalle Büddenstedt

Pos. 7: Nutzung des Machstadions durch die Schulen

Zu Teilposition 15

Bauliche Unterhaltung Maschstadion

2027: Nachlinierung Laufbahnen (13.800 €) sowie Laufbahnreinigung (5.000 €)

2028: Statische Prüfung Flutlichtanlage (4.000 €)

Bauliche Unterhaltung Sportplatz Büddenstedt

2026: Umstellung Flutlicht auf LED (4.500 €)

Bauliche Unterhaltung Sportheim Büddenstedt

2029: Beseitigung Feuchtschäden Keller (25.000 €)

Bauliche Unterhaltung Sportplatz Offleben

2026: Instandsetzung Zaun zum Kindergarten (7.000 €)

Teilergebnisplan Produkt 4241 Sportstätten

Stadt Helmstedt

Zu Teilposition 18

Zuschuss Maschstadion (TSV HE)

Zu Teilposition 26

Erträge für die Nutzung des Maschstadions durch die Grundschulen

Teilergebnisplan mit Sachkonten Produkt 4241 Sportstätten

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-7.502,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
3161100	Erträge aus Aufl. von SoPo aus Inv.zuwendungen	-7.502,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
	6. Privatrechtliche Entgelte	-6.369,44	-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00
3411000	Mieten und Pachten	-6.369,44	-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00
	7. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
	11. Sonstige ordentliche Erträge		-2.800,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00
3582020	Inanspruchn./Herabsetz. Rückst. Passiv f. Versorg.K		-2.400,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
3582040	Inanspruchn./Herabsetz. Rückst. Passive f. Beih.		-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
	13. Personalaufwendungen	43.753,58	47.900,00	62.300,00	64.100,00	68.600,00	70.400,00
4011000	Beamte	10.034,70	10.800,00	12.100,00	12.300,00	12.600,00	13.000,00
4012000	Arbeitnehmer	17.037,09	18.900,00	28.700,00	29.600,00	30.500,00	31.600,00
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	9.975,74	9.700,00	9.900,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	945,26	1.000,00	1.600,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	3.468,37	3.800,00	6.100,00	6.300,00	6.500,00	6.700,00
4041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte	322,90	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4041100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. AN	65,26	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstell. für Beamte u. AN	1.046,19	2.600,00	2.800,00	2.900,00	5.500,00	5.500,00
4061000	Zuführungen zu Beihilferückstell. für Beamte u. AN	496,56	500,00	500,00	500,00	900,00	900,00
4071060	Zuführung zu Rückstellungen Urlaub	304,08					
4071070	Zuführung zu Rückstellungen Überstunden	57,43					
	14. Versorgungsaufwendungen	2.926,30	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
4141000	Beihilfen, Unterstützungsstg. f. Versorgungsempf.	715,78	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
4151000	Zuführ. zu Pensionsrückstell. f. Versorgungsempf.	1.453,31					
4161000	Zuführ. zu Beihilferückstell. f. Versorgungsempf.	757,21					
	15. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	23.291,15	81.800,00	70.500,00	78.200,00	63.700,00	84.900,00
4211000	Unterh. der Grundst. u. baul. Anlagen - Baubudget	11.776,80	51.900,00	42.600,00	49.900,00	35.100,00	56.100,00
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.027,96	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	874,41	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände		600,00	300,00	300,00	400,00	400,00
4241100	Wasser	-7.644,76	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
4241200	Strom	3.487,22	2.900,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
4241300	Heizung		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4241400	Reinigung	8.890,83	10.700,00	11.000,00	11.300,00	11.500,00	11.700,00
4241500	Abgaben und Abfallentsorgung	1.010,16	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
4241600	Gebäudeversicherungen u. a.	3.864,88	2.900,00				
4261200	Aus- und Fortbildung	3,65					
	16. Abschreibungen	27.974,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.800,00
4711000	Abschr. auf immat. Vermögen u. Sachvermögen	27.974,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.800,00
	18. Transferaufwendungen	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00
	19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	240,72	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
4431100	Geschäftsaufwendungen	240,72	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	22. Außerordentliche Erträge	-10.000,00					

Produktbeschreibung Produkt 4242 Waldbad

Stadt Helmstedt

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	Frau Voß

Kurzbeschreibung:	<ul style="list-style-type: none"> - Vorhalten von Schwimmbadangeboten - Betrieb und Verwaltung (Trägerschaft) des Waldbades Birkerteich zum Wohle der Allgemeinheit - Betrieb und Verwaltung (Trägerschaft) des Waldbades Birkerteich zur Förderung des Schul- und Vereinssports - Betriebsführung durch die BDH
--------------------------	---

Auftragsgrundlage:	- Sportförderung ist eine freiwillige Leistung der Höhe nach, jedoch Pflichtaufgabe dem Grunde nach (gemäß Art. 6 der Niedersächsischen Verfassung)
---------------------------	---

Produktziele:	1. Das Waldbad Birkerteich soll für die Einwohner/-innen als bedarfsgerechte Schwimm- und Badeeinrichtung für den Sportbetrieb, für die Durchführung von Schwimmkursen und die Freizeitgestaltung sowie als Ferienangebot für Schülerinnen und Schüler vorgehalten werden (Bezug zu den mittelfristigen Zielen 2.2, 3.2, 4.2)
----------------------	--

Kennzahlen:	PLAN 2026	
--------------------	------------------	--

Steuerungsrelevante Kennzahl zum Produktziel Nr. 1		
---	--	--

Öffnungstage des Waldbades in der Saison	92	
--	----	--

Abnahme Schwimmabzeichen	≥ 10	
--------------------------	------	--

Maßnahmen:	Ergebnis-HH 2026	Finanz-HH 2026 (investiv)
-------------------	-------------------------	----------------------------------

Maßnahmen zum Produktziel Nr. 1		
--	--	--

Schaffung eines festen Angebots an Kursen zum Erlangen des Schwimmabzeichens Bronze (Freischwimmer) ggf. Seepferdchen		
---	--	--

Ausbau eines verlässlichen Angebots an Kursen zum Erlangen von Schwimmabzeichen und Aufbau einer diesbezüglichen Zusammenarbeit mit den Grundschulen.		
---	--	--

Leistungsinformationen:	ERGEBNIS 2023	ERGEBNIS 2024
--------------------------------	----------------------	----------------------

Vorhandene Schwimmbäder im Stadtgebiet insgesamt	2	2
--	---	---

Öffnungsstunden Waldbad Birkerteich in der Woche	87	89
--	----	----

Besucherzahlen gesamt	34.135	35.875
-----------------------	--------	--------

- darin enthalten Schulen	2.309	1.462
---------------------------	-------	-------

- darin enthalten (Sport)Gruppen	812	705
----------------------------------	-----	-----

Kostendeckungsgrad	22.05%	22,15%
--------------------	--------	--------

Zuschuss je Besucher/in	9,39 €	9,02 €
-------------------------	--------	--------

Veranstaltungen des Fördervereins - nachrichtlich -	17	17
---	----	----

--	--	--

	PLAN 2025	PLAN 2026
--	------------------	------------------

Stellenanteil des Produktes:	0,04*	0,59*¹
-------------------------------------	--------------	--------------------------

Erläuterungen:	*Stellenanteil bezieht sich nur auf den städtischen Verwaltungsanteil.	
-----------------------	--	--

*¹ Zuordnung Hochbauingenieure, Techniker, Maler, Maurer

Teilergebnisplan Produkt 4242 Waldbad

Stadt Helmstedt

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		100,00	400,00	400,00	400,00	400,00
4. Sonstige Transfererträge						
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte						
6. Privatrechtliche Entgelte	91.996,50	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9. Aktivierte Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. Sonstige ordentliche Erträge		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
12. Summe ordentliche Erträge	91.996,50	85.700,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	21.389,04	23.600,00	46.100,00	47.500,00	49.600,00	51.300,00
14. Versorgungsaufwendungen	616,05	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
15. Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	244.112,51	221.100,00	258.800,00	208.300,00	208.400,00	208.400,00
16. Abschreibungen	24.751,00	26.700,00	29.300,00	29.200,00	22.300,00	20.300,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.577,94	99.200,00	99.200,00	99.200,00	99.200,00	99.200,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	401.446,54	370.900,00	433.700,00	384.500,00	379.800,00	379.500,00
21. Ordentliches Ergebnis (ordentl. Erträge abzüglich ordentl. Aufwendungen)	-309.450,04	-285.200,00	-347.700,00	-298.500,00	-293.800,00	-293.500,00
22. Außerordentliche Erträge						
23. Außerordentliche Aufwendungen						
24. Außerordentl. Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufw.)						
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-309.450,04	-285.200,00	-347.700,00	-298.500,00	-293.800,00	-293.500,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.803,47	15.700,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.803,47	-15.700,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-323.253,51	-300.900,00	-363.500,00	-314.300,00	-309.600,00	-309.300,00

Erläuterungen

Zu Teilposition 15

Bauliche Unterhaltung Waldbad

2026: Erneuerung Zaun Waldseite (35.000 €) sowie Sanierung Sprungturm (17.000 €)

Zu Teilposition 19

Personalkostenerstattung BDH / Betriebsführungsvertrag

Teilergebnisplan mit Sachkonten Produkt 4242 Waldbad

Stadt Helmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	3. Auflösungserträge aus Sonderposten		-100,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
3161100	Erträge aus Aufl. von SoPo aus Inv.zuwendungen		-100,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
	6. Privatrechtliche Entgelte	-91.996,50	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00
3411000	Mieten und Pachten	-5.792,62	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
3461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-86.203,88	-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00
	11. Sonstige ordentliche Erträge		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
3582020	Inanspruchn./Herabsetz. Rückst. Passiv f. Versorg.K		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
3582040	Inanspruchn./Herabsetz. Rückst. Passive f. Beih.		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
	13. Personalaufwendungen	21.389,04	23.600,00	46.100,00	47.500,00	49.600,00	51.300,00
4011000	Beamte	2.115,70	2.200,00	2.500,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00
4012000	Arbeitnehmer	13.168,30	14.900,00	32.000,00	33.100,00	34.100,00	35.400,00
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	2.100,21	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	736,58	800,00	1.800,00	1.800,00	1.900,00	2.000,00
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	2.663,16	2.900,00	6.800,00	7.000,00	7.200,00	7.400,00
4041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte	68,05	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4041100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. AN	49,16	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstell. für Beamte u. AN	220,25	500,00	600,00	600,00	1.200,00	1.200,00
4061000	Zuführungen zu Beihilferückstell. für Beamte u. AN	104,54	100,00	100,00	100,00	200,00	200,00
4071060	Zuführung zu Rückstellungen Urlaub	56,76					
4071070	Zuführung zu Rückstellungen Überstunden	106,33					
	14. Versorgungsaufwendungen	616,05	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
4141000	Beihilfen, Unterstützungsstg. f. Versorgungsempf.	150,68	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
4151000	Zuführ. zu Pensionsrückstell. f. Versorgungsempf.	305,96					
4161000	Zuführ. zu Beihilferückstell. f. Versorgungsempf.	159,41					
	15. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	244.112,51	221.100,00	258.800,00	208.300,00	208.400,00	208.400,00
4211100	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	1.540,00					
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	104.736,71	45.100,00	83.600,00	31.600,00	31.600,00	31.600,00
4212010	lfd. Unterh. des Waldbades -Bewirt. durch BDH/FB21	13.040,31	29.300,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4231000	Mieten und Pachten	552,56	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
4241010	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	15.734,63	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
4241500	Abgaben und Abfallentsorgung	4.289,65	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
4241600	Gebäudeversicherungen u. a.	1.222,47	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
4261100	Dienst- und Schutzkleidung	334,90	400,00	100,00	100,00	200,00	200,00
4261200	Aus- und Fortbildung	3,90					
4271400	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4271500	Betriebsverbrauch Strom Bäder	31.731,18	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4271501	Betriebsverbrauch Wasser Bäder	30.874,96	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
4271502	Verbrauchsgüter Bäder	1.840,19	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4271503	Wasseraufbereitung Bäder	11.635,16	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
4291200	Aufw.für sonstige Dienstleistungen	26.575,89	26.700,00	30.500,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	16. Abschreibungen	24.751,00	26.700,00	29.300,00	29.200,00	22.300,00	20.300,00
4711000	Abschr. auf immat. Vermögen u. Sachvermögen	24.751,00	26.700,00	29.300,00	29.200,00	22.300,00	20.300,00
	19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.577,94	99.200,00	99.200,00	99.200,00	99.200,00	99.200,00
4431100	Geschäftsaufwendungen	2.188,36	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
4455000	Erstatt. Aufw. Dritter aus lfd. Verw.tätigk. verbU	108.389,58	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00

Investitionen Produkt 4242 Waldbad

Stadt Helmstedt

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Verpflichtungs- Ermächtigungen
I42420029 Erwerb Fahrradbox mit Ladesäule	-1.800					
1901 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.200					
2600 25. Baumaßnahmen	6.000					