

Stadt Helmstedt  
Der Bürgermeister  
Finanzverwaltung

11.01.2018

An alle Mitglieder  
des Rates und der Ortsräte

### **Beratung des Haushaltsplanentwurfes 2018**

In der Anlage überreichen wir Ihnen zum vorgelegten Haushaltsplanentwurf 2018 das Haushaltssicherungskonzept einschließlich Bericht (Stand: Veränderungsliste 19.12.2017) sowie eine Austauschseite des Beteiligungsberichtes.

Mit freundlichen Grüßen

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)

Anlagen

# Haushaltssicherungskonzept der neuen Stadt Helmstedt

## Haushalt 2018

### nach § 110 Abs. 8 NKomVG

#### Ausgangslage, Ursachen der Fehlentwicklungen, Maßnahmen zur Beseitigung

Die alte Stadt Helmstedt war erstmals im Jahr 1998 gezwungen einen unausgeglichen Haushalt und ein Konsolidierungskonzept vorzulegen. Insbesondere durch einmalige Ereignisse wie den Verkauf der Versorgungssparten der Gas- und Wasserversorgung und hohe Gewerbesteuer-nachzahlungen von Großunternehmen konnten die Haushalte bis 2004 bis auf einen Fehlbetrag von 871.000 € ausgeglichen werden, womit die strukturellen Probleme allerdings nicht beseitigt wurden. Als Ursachen für die Negativentwicklung sind unter anderem zu nennen:

- Die erhebliche Verringerung der Gewerbesteuereinnahmen gegenüber den neunziger Jahren aufgrund der Entwicklungen bei den größten Gewerbesteuerzahlern,
- Rückläufige Bevölkerungszahlen in Stadt und Landkreis Helmstedt, auch als Folge des Fördergefälles zu Sachsen Anhalt und des Strukturwandels in der Region.
- Im Verhältnis zum Einnahmerückgang unterproportionale und zeitlich verzögerte Senkung der Ausgaben.
- Gesetzliche Vorgaben von Bund und Land für die kein vollständiger finanzieller Ausgleich erfolgt (z. B. Horte, Krippen und Kindertagesstätten).

Ende des Jahres 2008 war ein Gesamtdefizit von 10,393 Mio. € aufgelaufen, obwohl folgende wesentliche Konsolidierungsmaßnahmen seit dem Jahr 2000 umgesetzt wurden, die zu einem jährlichen Einsparvolumen von rd. 3 Mio. € führen:

- Verkauf der Gas- und Wasserversorgung an ein privates Unternehmen (2000)
- Verkauf von städtischen Wohnungen und Immobilien in Höhe von 6 Mio. € in den Jahren 2001 bis 2008
- Abbau von 32 Stellen in der Verwaltung, wovon 14 Stellen auf die Abgabe des Sozialamtes an den Landkreis entfallen.
- Erhöhung der Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer (2007)
- Einführung der Konzessionsabgabe in der Wasserversorgung (2008)
- Umsetzung eines Energiesparkonzeptes für die Straßenbeleuchtung (seit 2003)
- Keine Kreditaufnahmen zur Investitionsfinanzierung in den Jahren 2000 bis 2008

Durch die in den Jahren 2009 bis 2013 beschlossenen Haushaltssicherungsmaßnahmen wurden weitere rd. 2,5 Mio. € jährlich eingespart oder zusätzlich eingenommen:

- Weitere Erhöhung der Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer
- Erhöhung der Kita- und Parkgebühren
- Reduzierung von Personalkosten durch Umorganisationen
- Begrenzung des Zuschussbedarfes des Juliusbades
- Abgabe der Rechnungsprüfung, Kooperation mit anderen Kommunen

Für die Jahre 2014 bis 2016 wurden weitere Maßnahmenkataloge beschlossen. In diesem Rahmen konnten rund 600.000 € jährlich eingespart oder zusätzlich eingenommen werden:

- Neuordnung der Gebühren für kostenpflichtige Feuerwehreinsätze
- Ausweitung der IT-Betreuung auf andere kreisangehörige Gemeinden
- Änderung der Besteuerung der Vergnügungssteuer
- Diverse Maßnahmen von geringerer Größenordnung

Die Ursachen der Fehlentwicklung bei der ehemaligen Gemeinde Büddenstedt sind analog der alten Stadt Helmstedt zu sehen. Auch dort sind erhebliche Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen durchgeführt worden. Im Jahr 2004 wurden die Mietwohnungen der ehemaligen Gemeinde verkauft und eine einmalige Einnahme in Höhe von 2.051.000 € erzielt. Durch die

Dienstleistungskonzession Wasserversorgung und dem Verkauf des Wasserleitungsnetzes konnte im Jahr 2005 eine Einnahme in Höhe von 700.000 € erzielt werden. Zudem wurden in den Jahren 2000 bis 2005 ca. 115.000 € durch diverse kleinere Maßnahmen und Personalkosteneinsparungen jährlich eingespart. Bis Ende 2009 muss die ehemalige Gemeinde Büddenstedt kein Gesamtdefizit ausweisen. In den Jahren 2009 bis 2016 wurden ca. 540.000 € jährlich durch diverse kleinere Maßnahmen sowie durch Personalkosteneinsparungen eingespart bzw. zusätzlich eingenommen.

Im Jahr 2016 wurde mit dem Land Niedersachsen eine Stabilisierungsvereinbarung abgeschlossen und eine Stabilisierungshilfe in Höhe von 2.130.000 € vom Land gezahlt. Die Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen der Stabilisierungsvereinbarung kommen jedoch nicht zum Tragen, da später im Rahmen der Fusion mit der Stadt Helmstedt eine Vereinbarung (mit neuen Konsolidierungsmaßnahmen) über den Erhalt einer kapitalisierten Bedarfszuweisung abgeschlossen wurde.

### **Aussagen zur Verringerung von Fehlbeträgen und zum Haushaltsausgleich**

Die Stadt Helmstedt ist als selbstständige Stadt Mittelzentrum für den Landkreis Helmstedt und die angrenzenden Gemeinden in Sachsen-Anhalt. Bei Aufrechterhaltung des sich daraus ergebenden Leistungsangebotes, kann der Haushaltsausgleich im Planungszeitraum 2018 bis 2021 erneut nicht erreicht werden.

Durch die in den vergangenen Jahren erreichten Überschüsse (mit Ausnahme des Jahres 2016 mit einem Fehlbetrag i. H. v. voraussichtlich 2.201.507,81 €) durch Bewilligung von Bedarfszuweisungen, einer kapitalisierten Bedarfszuweisung und einer positiven Entwicklung der Steuern und Abgaben konnte das Gesamtdefizit Ende 2017 auf voraussichtlich 14.459.393,92 € gesenkt werden (Prognose aus September 2017).

Nach den bisher vorliegenden Informationen kann davon ausgegangen werden, dass eine Überschuldung der Stadt Helmstedt nach § 110 Abs. 7 NKomVG während des Finanzplanungszeitraumes noch nicht vorliegt, da nach der vorläufigen Bilanz Stichtag 31.12.2016 eine Nettoposition von rd. 51,1 Mio. € (2015: rd. 53,2 Mio €) für die alte Stadt Helmstedt sowie rd. 5,8 Mio € (2015: rd. 4,9 Mio €) für die Gemeinde Büddenstedt vorhanden ist.

### **Maßnahmen zur Beseitigung bzw. Verringerung des Defizits**

Das Haushaltssicherungskonzept der neuen Stadt Helmstedt umfasst sowohl den Bereich der alten Stadt Helmstedt als auch den der Gemeinde Büddenstedt. Nach der Fusion zum 30.06.2017 verfolgt die neue Stadt Helmstedt weiter das Ziel, das bestehende Gesamtdefizit abzubauen sowie mit einer nachhaltigen und dauerhaft wirkenden Entlastung des Ergebnishaushaltes zu einer Verbesserung der Leistungsfähigkeit beizutragen. Um einen reibungslosen Übergang zu gewährleisten, wurden die Maßnahmen teilweise aus früheren Sicherungskonzepten der alten Stadt Helmstedt und der Gemeinde Büddenstedt übernommen, sofern sie am 01.01.2018 noch nicht umgesetzt waren.

Für den Planungszeitraum (2018 bis 2021) und vollzugsverbindlich für 2018 werden die in der Anlage 1 dargestellten Maßnahmen zur Haushaltssicherung benannt. Für die einzelnen Planungsjahre ergeben sich folgende Aufwandsminderungen und Ertragsverbesserungen durch die Sicherungsmaßnahmen:

	Ertragsverbesserungen	Aufwandsminderungen	Gesamtvolumen
2018:	1.155.000 €	2.100 €	1.157.100 €
2019:	1.339.500 €	12.300 €	1.351.800 €
2020:	1.347.500 €	12.300 €	1.359.800 €
2021:	1.352.500 €	12.300 €	1.364.800 €

Die Auswirkungen der Konsolidierungsmaßnahmen auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung sind in der Anlage 2 (Darstellung auf Teilhaushaltsebene) dargestellt. Eine Auflistung aller nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen zeigt die Anlage 3.

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. Gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG wird ausweislich der Daten der Anlage 5 (Entwicklung des Haushaltsdefizits ab 2009) ein Ausgleich der Jahresfehlbeträge im Jahr 2030 sowie ein vollständiger Abbau aufgelaufener Haushaltsfehlbeträge im Jahr 2049 erreicht.

#### Anlagen

- Auflistung der Haushaltssicherungsmaßnahmen mit Umsetzungszeitpunkt ab 2018 (1)
- Auswirkungen der Haushaltssicherungsmaßnahmen auf Teilhaushaltebene (2)
- Auflistung aller nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen (3)
- Haushaltssicherungsbericht (4)
- Entwicklung des Haushaltsdefizits (5)

**Auflistung der Haushaltssicherungsmaßnahmen mit Umsetzungszeitpunkt ab 2018**

Anlage 1 zur Haushaltssicherung

Teil-Hh	Produkt; Maßnahmenbeschreibung	Um- setzungs- zeitpunkt	2018 Ertrags- verbesserung	2018 Aufwands- minderung	2019 Ertrags- verbesserung	2019 Aufwands- minderung	2020 Ertrags- verbesserung	2020 Aufwands- minderung	2021 Ertrags- verbesserung	2021 Aufwands- minderung
<b>12</b>										
	<b>Produkt 1121 Telekommunikation und Informationstechnologien</b>									
1	Einführung der digitalen Ratsarbeit in den Ortsteilen (geringeres Druckaufkommen)	2018		900		900		900		900
2	Einführung des RIS bei der Stadt Schöningen, zzgl. Schulungen in 2018	2018	1.100		600		600		600	
3	Übernahme des IT-Supports für die Grundschule Königslutter	2018	4.900		4.900		4.900		4.900	
<b>Summe Fachbereich 12</b>			<b>6.000</b>	<b>900</b>	<b>5.500</b>	<b>900</b>	<b>5.500</b>	<b>900</b>	<b>5.500</b>	<b>900</b>
<b>13</b>										
	<b>Produkt 1122 Verwaltungsservice</b>									
4	Erstellung Nutzungskonzept gemeindlicher Objekte, hier Rathausgaststätte Büddenstedt	*								
<b>Summe Fachbereich 13</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21</b>										
	<b>Produkt 2111 Grundschulen</b>									
5	Erneuerung der Heizungsanlage (KWK-Technik) in der Grundschule Friedrichstraße, Heizkostensparnis	2018				3.000		3.000		3.000
6	Erneuerung der Heizungsanlage (KWK-Technik) in der Grundschule Lessingstraße, Heizkostensparnis	2022								
7	Erneuerung der Heizungsanlage (KWK-Technik) in der Grundschule Pestalozzistraße, Heizkostensparnis	2022								
	<b>Produkt 3517 Sonstige soziale Angelegenheiten</b>									
8	Kostenerstattung Landkreis Helmstedt, Klageerhebung, Ziel: 2.000 € je Asylbewerber	* 2018	200.000		200.000		200.000		200.000	
	<b>Produkt 3651 Kindertagesstätten</b>									
9	Erhöhung Kita-Zuschüsse Landkreis Helmstedt	2017	626.000		756.000		756.000		756.000	
	<b>Produkt 4241 Sportstätten</b>									
10	Kürzung Aufwand Sportplatzpflege ehemalige Gemeinde Büddenstedt	* 2018				6.000		6.000		6.000
11	Erstellung Nutzungskonzept gemeindlicher Objekte, hier Sportheim Büddenstedt	*								
<b>Summe Fachbereich 21</b>			<b>826.000</b>	<b>0</b>	<b>956.000</b>	<b>9.000</b>	<b>956.000</b>	<b>9.000</b>	<b>956.000</b>	<b>9.000</b>

Teil-Hh	Produkt; Maßnahmenbeschreibung	Um- setzungs- zeitpunkt	2018 Ertrags- verbesserung	2018 Aufwands- minderung	2019 Ertrags- verbesserung	2019 Aufwands- minderung	2020 Ertrags- verbesserung	2020 Aufwands- minderung	2021 Ertrags- verbesserung	2021 Aufwands- minderung
25										
	<b>Produkt 2721 Bücherei</b>									
12	Umzug Bücherei Büddenstedt ins ehemalige Rathaus Büddenstedt oder Übernahme in die Helmstedter Bücherei, hier: Einsparung Miete	*	2018	1.200		2.400		2.400		2.400
<b>Summe Fachbereich 25</b>				0	1.200	0	2.400	0	2.400	0
53										
	<b>Produkt 5351 Konzessionsangelegenheiten</b>									
13	Erhöhung Konzessionsabgabe Wasser	*	s. u.							
<b>Summe Fachbereich 53</b>				0	0	0	0	0	0	0
54										
	<b>Produkt 5451 Straßenreinigung und Winterdienst</b>									
14	Veranlagung Straßenreinigungsgebühren ehemalige Gemeinde Büddenstedt oder Aufgabe der Reinigung	*	2019		50.000		50.000		50.000	
	<b>Produkt 5733 Sonstige Einrichtungen</b>									
15	Überprüfung und Angleichung (ggf. Erhöhung) der Erträge bei den Mehrzweck- und Dorfgemeinschaftshäusern	*	2019		n. b.		n. b.		n. b.	
<b>Summe Fachbereich 54</b>				0	0	50.000	0	50.000	0	50.000
66										
	<b>Produkt 6111 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen</b>									
16	Erhöhung Hebesätze Grundsteuer A um 20 Prozentpunkte (Helmstedt und Büddenstedt), Grundsteuer B um 10 Prozentpunkte (Büddenstedt) und 20 Prozentpunkte (Helmstedt)		2018	175.000		175.000		175.000		175.000
17	Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer um 10 Prozentpunkte (Helmstedt und Büddenstedt)		2018	140.000		145.000		153.000		158.000
18	Angleichung der bislang im Gemeindegebiet Büddenstedt geltenden Hundesteuersätze an die im Stadtgebiet Helmstedt geltenden Sätze		2018	8.000		8.000		8.000		8.000
19	Erhöhung Gewerbesteuererträge durch Gewerbegebiet Barmke Autobahn	*	2020					n. b.		n. b.
<b>Summe Fachbereich 66</b>				323.000	0	328.000	0	336.000	0	341.000

Zusätzliche Veränderung der Teilhaushalte

1.155.000 2.100 1.339.500 12.300 1.347.500 12.300 1.352.500 12.300

1.157.100

1.351.800

1.359.800

1.364.800

\* = nicht im Haushaltsplan 2018 enthalten

Zu 14: Die Thematik sollte aufgrund der Fusion mit Büddenstedt für die beiden bestehenden Konzessionsverträge kombiniert betrachtet und mit der Geschäftsführung der Purena GmbH nachverhandelt werden. Die Maßnahme ist im Haushaltsplan 2018 nicht berücksichtigt.

**Auswirkungen der Haushaltssicherungsmaßnahmen auf Teilhaushaltsebene**

Anlage 2 zur Haushaltssicherung

Teil-Hh	Bezeichnung Teilhaushalt	ordntl. Ergebnis			ordntl. Ergebnis			ordntl. Ergebnis			ordntl. Ergebnis		
		2018 mit Hh- Sicherung	2018 ohne Hh- Sicherung	Differenz 2018	2019 mit Hh- Sicherung	2019 ohne Hh- Sicherung	Differenz 2019	2020 mit Hh- Sicherung	2020 ohne Hh- Sicherung	Differenz 2020	2021 mit Hh- Sicherung	2021 ohne Hh- Sicherung	Differenz 2021
10	Zentrale Steuerungsunterstützung	-247.400	-247.400	0	-230.300	-230.300	0	-233.800	-233.800	0	-237.700	-237.700	0
11	Beauftragte für besondere Aufgaben	-508.900	-508.900	0	-566.600	-566.600	0	-504.300	-504.300	0	-510.000	-510.000	0
12	Büro des Bürgermeisters	-1.803.600	-1.810.500	6.900	-1.675.800	-1.682.200	6.400	-1.691.000	-1.697.400	6.400	-1.694.600	-1.701.000	6.400
13	Innere Verwaltung	-2.009.900	-2.009.900	0	-1.984.100	-1.984.100	0	-2.093.700	-2.093.700	0	-2.258.400	-2.258.400	0
14	Sicherheit und Ordnung	-2.072.600	-2.072.600	0	-1.882.300	-1.882.300	0	-1.900.100	-1.900.100	0	-1.976.000	-1.976.000	0
15	Finanzverwaltung	-1.372.800	-1.372.800	0	-1.217.800	-1.217.800	0	-1.223.500	-1.223.500	0	-1.272.100	-1.272.100	0
21	Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	-6.198.500	-7.024.500	826.000	-6.000.300	-6.965.300	965.000	-6.244.500	-7.209.500	965.000	-6.128.500	-7.093.500	965.000
25	Kultur	-831.400	-832.600	1.200	-825.900	-828.300	2.400	-753.100	-755.500	2.400	-735.900	-738.300	2.400
52	Planen und Bauen	-931.300	-931.300	0	-727.400	-727.400	0	-717.300	-717.300	0	-732.700	-732.700	0
53	Abwasser und Umwelt	916.000	916.000	0	935.700	935.700	0	953.100	953.100	0	950.500	950.500	0
54	Tiefbau und Immobilien	-5.585.300	-5.585.300	0	-5.589.900	-5.639.900	50.000	-5.593.700	-5.643.700	50.000	-5.554.000	-5.604.000	50.000
66	Allg. Finanzwirtschaft	17.610.500	17.287.500	323.000	16.342.100	16.014.100	328.000	18.152.700	17.816.700	336.000	18.581.300	18.240.300	341.000
	<b>Summe Teilhaushalte</b>	<b>-3.035.200</b>	<b>-4.192.300</b>	<b>1.157.100</b>	<b>-3.422.600</b>	<b>-4.774.400</b>	<b>1.351.800</b>	<b>-1.849.200</b>	<b>-3.209.000</b>	<b>1.359.800</b>	<b>-1.568.100</b>	<b>-2.932.900</b>	<b>1.364.800</b>

# Auflistung der freiwilligen Leistungen der Stadt Helmstedt nach Definition des MI

Anlage 3 zur Haushaltssicherung  
Stand: 19.12.2017

Zuschussbedarf ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen einschl. interner Leistungsbeziehungen; Überschuss in (-)

Produkt	Bezeichnung	2016 Erg. He	2016 Erg. Bü	2017 Ansatz He	2017 Ansatz Bü	2017 Ansatz ges.	2018 Ansatz	2019 Ansatz	2020 Ansatz	2021 Ansatz	Begründung bei Erhöhung von Aufwendungen von 2017 nach 2018
	<b>Stabstelle 11 Beauftragte für besondere Aufgaben</b>										
<b>5711</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>										
	ordentliches Ergebnis	<b>333.615</b>	<b>18.752</b>	<b>314.900</b>	<b>11.800</b>	<b>326.700</b>	<b>328.300</b>	<b>323.700</b>	<b>327.400</b>	<b>331.700</b>	
	darin Personalaufwendungen saldiert	216.853	18.334	188.900	6.300	195.200	195.000	203.100	206.500	210.500	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	91.700	416	93.200	5.500	98.700	94.500	94.500	94.500	94.500	
	darin Maßnahmen Wirtschaftsförderung	11.325		8.000		8.000	13.000	8.000	8.000	8.000	
	darin Maßnahmen Innenstadt	4.000		4.000		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
						0					
						0					
<b>5731</b>	<b>DTA/Kompetenzzentrum</b>										
	ordentliches Ergebnis	<b>10.193</b>		<b>88.300</b>		<b>88.300</b>	<b>4.500</b>	<b>61.300</b>	<b>-8.200</b>	<b>-10.800</b>	
	darin Personalaufwendungen saldiert	26.057		25.800		25.800	14.500	19.500	19.800	20.200	
	<b>Summe Stabsstelle 11</b>	<b>343.808</b>	<b>18.752</b>	<b>403.200</b>	<b>11.800</b>	<b>415.000</b>	<b>332.800</b>	<b>385.000</b>	<b>319.200</b>	<b>320.900</b>	
	<b>Fachbereich 21 Schulen, Soziales u. Jugend sowie Sport</b>										
<b>3151</b>	<b>Soziale Einrichtungen für Ältere</b>										
<b>90 %</b>	ordentliches Ergebnis	<b>8.997</b>		<b>8.550</b>		<b>8.550</b>	<b>9.180</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	
<b>Mischsatz</b>	darin Personalaufwendungen saldiert	1.797		1.350		1.350	1.980	1.800	1.800	1.800	
	darin Transferaufwend. Mietzuschuss AWO (s. separate Liste)	7.200		7.200		7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	
<b>3517</b>	<b>Sonstige soziale Angelegenheiten</b>										
	ordentliches Ergebnis	<b>4.530</b>	<b>5.379</b>	<b>7.600</b>	<b>9.400</b>	<b>17.000</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	4.530		7.600		7.600	8.100	8.100	8.100	8.100	
	Im Produkt sind die Kosten für Asylbewerber nicht berücksichtigt.										
<b>4211</b>	<b>Förderung des Sports</b>										
	ordentliches Ergebnis	<b>74.299</b>	<b>611</b>	<b>88.900</b>	<b>1.000</b>	<b>89.900</b>	<b>101.000</b>	<b>100.600</b>	<b>100.800</b>	<b>101.000</b>	Zuschüsse Sportförderung -5.000 €; Zuschüsse Sanierungsmaßnahmen 20.000 €
	darin Personalaufwendungen saldiert	16.477	0	15.400	0	15.400	12.100	11.700	11.900	12.100	
	darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	50.000	611	60.000	1.000	61.000	75.000	75.000	75.000	75.000	
	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.009		3.300		3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	
	Sportlerehrung	4.514		4.000		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
<b>4241</b>	<b>Maschstadion (ab 01.01.2018 Sportstätten)</b>										
<b>50 %</b>	ordentliches Ergebnis	<b>10.296</b>	<b>57.864</b>	<b>26.250</b>	<b>62.500</b>	<b>88.750</b>	<b>70.300</b>	<b>60.450</b>	<b>58.150</b>	<b>58.400</b>	
	darin Personalaufwendungen saldiert	8.183	6.738	7.900	7.050	14.950	14.850	14.650	14.850	15.100	
	darin Transferaufwendungen	17.500		17.850		17.850	17.850	17.850	17.850	17.850	



Produkt	Bezeichnung	2016 Erg. He	2016 Erg. Bü	2017 Ansatz He	2017 Ansatz Bü	2017 Ansatz ges.	2018 Ansatz	2019 Ansatz	2020 Ansatz	2021 Ansatz	Begründung bei Erhöhung von Aufwendungen von 2017 nach 2018
4242	<b>Waldbad</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert	238.806 26.247		271.000 24.400		271.000 24.400	272.000 36.300	257.800 35.900	257.900 36.500	259.300 37.200	
4245	<b>Schwimmhalle Büddenstedt</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert		304.345 205.051		313.400 191.700	313.400 191.700	313.600 187.500	316.700 192.600	317.700 196.300	319.600 200.300	
<b>Summe Fachbereich 21</b>		<b>336.928</b>	<b>368.199</b>	<b>402.300</b>	<b>386.300</b>	<b>788.600</b>	<b>774.180</b>	<b>752.650</b>	<b>751.650</b>	<b>755.400</b>	
<b>Fachbereich 25 Kultur und Tourismus</b>											
2611	<b>Theater</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert	344.582 198.448		361.100 204.800		361.100 204.800	412.000 230.100	366.100 222.900	355.000 224.200	332.800 230.600	Erhöhung durch Pensions- und Beihilfe- rückstellungen (saldiert), Entgelte Theater- helfer, Tariferhöhung; bauliche Unterhaltung 22.000 €
2621	<b>Musikpflege</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	5.749 749 5.000		8.000 0 8.000		8.000 0 8.000	8.000 0 8.000	8.000 0 8.000	8.000 0 8.000	8.000 0 8.000	
2721	<b>Bücherei</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert	163.336 111.647	6.013 0	174.200 116.000	6.600 0	180.800 116.000	189.600 122.600	191.800 125.500	194.100 127.900	194.900 130.300	erhöhte Personalkosten durch Tariferhöhung
2811	<b>Heimat- und sonstige Kulturpflege</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	44.441 39.942 950	810 0	40.375 33.490 1.700	4.165 0	44.540 33.490 1.700	56.355 46.155 1.785	64.090 39.100 1.785	49.470 39.780 1.785	50.320 40.630 1.785	Erhöhung durch Pensions- und Beihilfe- rückstellungen (saldiert) sowie Tariferhöhung
2812	<b>Grenzenlos</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert	37.149 51.367		28.800 34.600		28.800 34.600	28.500 34.300	27.500 33.300	28.400 34.200	29.200 35.000	
2813	<b>Universitätstage</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert	34.228 34.228		39.700 30.300		39.700 30.300	46.600 37.200	43.200 33.800	43.800 34.400	44.500 35.100	Erhöhung durch Pensions- und Beihilfe- rückstellungen (saldiert) sowie Tariferhöhung
5751	<b>Tourismus</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert darin Transferaufwendungen (s. separate Liste)	74.780 52.634 829		86.300 55.600 900		86.300 55.600 900	90.000 57.500 900	91.300 58.300 900	92.500 59.500 900	93.600 60.600 900	Werbung und Öffentlichkeitsarbeit: Image- broschüre 1.500 €; Tariferhöhung
<b>Summe Fachbereich 25</b>		<b>704.265</b>	<b>6.823</b>	<b>738.475</b>	<b>10.765</b>	<b>749.240</b>	<b>831.055</b>	<b>791.990</b>	<b>771.270</b>	<b>753.320</b>	

Produkt	Bezeichnung	2016 Erg. He	2016 Erg. Bü	2017 Ansatz He	2017 Ansatz Bü	2017 Ansatz ges.	2018 Ansatz	2019 Ansatz	2020 Ansatz	2021 Ansatz	Begründung bei Erhöhung von Aufwendungen von 2017 nach 2018
<b>5511</b>	<b>Fachbereich 54 Tiefbau und Immobilien</b> <b>Unterhaltung/Entwicklung von Grün- und Kompensationsflächen</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert Im Produkt ist nur der Anteil der Grünflächen berücksichtigt (66,5 %).	<b>440.158</b> 430.530	<b>118.834</b> 89.147	<b>506.797</b> 486.182	<b>97.123</b> 29.992	<b>603.920</b> 516.173	<b>699.514</b> 638.134	<b>743.271</b> 656.555	<b>735.623</b> 656.688	<b>746.197</b> 667.660	Erhöhung Stellenanteil durch Neueinrichtung einer Gärtnermeisterstelle
<b>5732</b>	<b>Märkte und Veranstaltungen</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert	<b>18.057</b> 12.040		<b>24.300</b> 19.200		<b>24.300</b> 19.200	<b>31.700</b> 22.900	<b>31.800</b> 23.000	<b>32.200</b> 23.400	<b>32.800</b> 24.000	Steigerung der Kosten für Unterhaltung des unbewegl. Vermögens (Regenabläufe Schützenplatz) Erhöhung Stellenanteil und Pensions- und Beihilferückstellungen
<b>5733</b>	<b>Sonst. Einrichtungen (u.a. Mehrzweckhäuser)</b> ordentliches Ergebnis darin Personalaufwendungen saldiert	<b>74.971</b> 12.108	<b>110.645</b> 55.161	<b>32.300</b> 16.800	<b>108.000</b> 50.800	<b>140.300</b> 67.600	<b>226.500</b> 93.100	<b>242.100</b> 95.400	<b>214.900</b> 97.300	<b>195.400</b> 99.200	Brandschutzmaßnahmen 2. u. 3. BA MZH Barmke 50.000 € Erhöhung Stellenanteil insbesondere durch neue Zuordnung von Reinigungskräften
<b>Summe Fachbereich 54</b>		<b>533.186</b>	<b>229.479</b>	<b>563.397</b>	<b>205.123</b>	<b>768.520</b>	<b>957.714</b>	<b>1.017.171</b>	<b>982.723</b>	<b>974.397</b>	

<b>freiwillige Leistungen gesamt:</b>	<b>1.918.188</b>	<b>623.253</b>	<b>2.107.372</b>	<b>613.988</b>	<b>2.721.360</b>	<b>2.895.749</b>	<b>2.946.811</b>	<b>2.824.843</b>	<b>2.804.017</b>
<b>darin Personalaufwendungen saldiert</b>	<b>1.239.308</b>	<b>374.430</b>	<b>1.260.722</b>	<b>285.842</b>	<b>1.546.563</b>	<b>1.744.219</b>	<b>1.767.105</b>	<b>1.785.018</b>	<b>1.820.290</b>
<b>Saldo ohne Personalaufwendungen</b>	<b>678.880</b>	<b>248.823</b>	<b>846.650</b>	<b>328.147</b>	<b>1.174.797</b>	<b>1.151.530</b>	<b>1.179.706</b>	<b>1.039.826</b>	<b>983.727</b>

Aufwendungen des Ergebnishaushaltes	37.041.663	4.822.468	38.103.200	5.568.700	43.671.900	46.978.800	46.861.900	47.375.100	48.078.200
<b>prozentualer Anteil der freiwilligen Leistungen Stadt</b>	<b>5,18</b>	<b>12,92</b>	<b>5,53</b>	<b>11,03</b>	<b>6,23</b>	<b>6,16</b>	<b>6,29</b>	<b>5,96</b>	<b>5,83</b>

Aufwendungen AEH	4.602.722		4.818.100			5.244.000	5.479.100	5.604.200	5.801.000
Gesamtaufwendungen Konzern	41.644.385		42.921.300			52.222.800	52.341.000	52.979.300	53.879.200
<b>prozentualer Anteil der freiwilligen Leistungen Konzern</b>	<b>4,61</b>		<b>4,91</b>			<b>5,54</b>	<b>5,63</b>	<b>5,33</b>	<b>5,20</b>

## Auflistung der Transferaufwendungen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gemäß Definition MI

Produkt	Bezeichnung	2016 Erg. He	2016 Ansatz Bü	2017 Ansatz HE	2017 Ansatz Bü	2018 Ansatz	2019 Ansatz	2020 Ansatz	2021 Ansatz
	<b>Stabsstelle 11 Beauftragte für besondere Aufgaben</b>								
<b>5711</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>								
	Zuschuss Stadtmarketing	91.700		93.200		93.200	93.200	93.200	93.200
	Förderbeiträge Wirtschaftsförderung (ab HJ 2018)								
	Transferaufwendungen	410		1.400		1.300	1.300	1.300	1.300
	Zuschüsse an private Unternehmen		416		5.500				
	<b>Gesamt:</b>	<b>92.110</b>	<b>416</b>	<b>94.600</b>	<b>5.500</b>	<b>94.500</b>	<b>94.500</b>	<b>94.500</b>	<b>94.500</b>
	<b>Summe Stabstelle 11</b>	<b>92.110</b>	<b>416</b>	<b>94.600</b>	<b>5.500</b>	<b>94.500</b>	<b>94.500</b>	<b>94.500</b>	<b>94.500</b>
	<b>Fachbereich 21 Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport</b>								
<b>3151</b>	<b>Soziale Einrichtungen für Ältere</b>								
	Mietzuschuss AWO für Altenbegegnungsstätte Bürgerhaus	<b>8.000</b>		<b>8.000</b>		<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
<b>3517</b>	<b>Sonstige soziale Angelegenheiten</b>								
	Zuschuss Stiftung Wohnen und Beraten (ab 2016 P3154)	0		0		0	0	0	0
	Zuschuss Mehrgenerationenhaus	2.500		2.500		2.500	2.500	2.500	2.500
	Projektförderung	0		1.500		1.500	1.500	1.500	1.500
	Zuschüsse Koordination von Altenaktivitäten	1.500		1.500		2.000	2.000	2.000	2.000
	Förderbeiträge	530		600		600	600	600	600
	Zuschuss an die Helmstedter Tafel	0		1.500		1.500	1.500	1.500	1.500
	<b>Gesamt:</b>	<b>4.530</b>		<b>7.600</b>		<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>
<b>4211</b>	<b>Förderung des Sports</b>								
	Zuschüsse an Sportvereine	50.000	611	60.000	1.000	55.000	55.000	55.000	55.000
	Zuschüsse für Sanierungsmaßnahmen	0		0		20.000	20.000	20.000	20.000
	Übernahme Straßenreinigungsgebühren	3.009		3.300		3.300	3.300	3.300	3.300
	<b>Gesamt:</b>	<b>53.009</b>	<b>611</b>	<b>63.300</b>	<b>1.000</b>	<b>78.300</b>	<b>78.300</b>	<b>78.300</b>	<b>78.300</b>
<b>4241</b>	<b>Maschstadion</b>								
	Zuschuss Schulsport	35.000		35.700		35.700	35.700	35.700	35.700
	<b>Gesamt:</b>	<b>35.000</b>		<b>35.700</b>		<b>35.700</b>	<b>35.700</b>	<b>35.700</b>	<b>35.700</b>
	<b>Summe Fachbereich 21</b>	<b>100.539</b>	<b>611</b>	<b>114.600</b>	<b>1.000</b>	<b>130.100</b>	<b>130.100</b>	<b>130.100</b>	<b>130.100</b>

Produkt	Bezeichnung	2016 Erg. He	2016 Ansatz Bü	2017 Ansatz HE	2017 Ansatz Bü	2018 Ansatz	2019 Ansatz	2020 Ansatz	2021 Ansatz
	<b>Fachbereich 25 Kultur und Tourismus</b>								
<b>2621</b>	<b>Musikpflege</b>								
	Projektförderung	5.000		7.000		7.000	7.000	7.000	7.000
	Ehrung junger Künstlerinnen und Künstler			1.000		1.000	1.000	1.000	1.000
	<b>Gesamt:</b>	<b>5.000</b>		<b>8.000</b>		<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
<b>2811</b>	<b>Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>								
	Beitrag Politische Bildungsstätte	0		700		700	700	700	700
	Zuschuss Emmerstedter Gemeindebrief	1.038		1.300		1.300	1.300	1.300	1.300
	Förderbeiträge Heimatpflege	80		100		100	100	100	100
	<b>Gesamt:</b>	<b>1.118</b>		<b>2.100</b>		<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>
<b>5751</b>	<b>Tourismus</b>								
	Förderbeiträge Fremdenverkehrsvereine	829		900		900	900	900	900
	<b>Summe Fachbereich 25</b>	<b>6.947</b>		<b>11.000</b>		<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>
	<b>Zuschüsse für lfd. Zwecke gesamt:</b>	<b>199.596</b>	<b>1.027</b>	<b>220.200</b>	<b>6.500</b>	<b>235.600</b>	<b>235.600</b>	<b>235.600</b>	<b>235.600</b>

## Auflistung Zuschüsse aus Investitionstätigkeit

### Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	2016 Erg. He	2016 Ansatz Bü	2017 Ansatz HE	2017 Ansatz Bü	2018 Ansatz	2019 Ansatz	2020 Ansatz	2021 Ansatz
	<b>Stabsstelle 11 Beauftragte für besondere Aufgaben</b>								
<b>5711</b>	<b>Wirtschaftsförderung</b>								
	Investitionszuschüsse Direkte Wirtschaftsförderung ab HJ 2016 Kofinanzierung externe Leaderanträge (vorhandene Reste aus Vorjahren)	0		5.000		9.000	9.000	9.000	9.000
	Investitionszuschuss Projektbegleitung LEADER	5.000		0		0	0	0	0
	Investitionszuschuss Projektbegleitung LEADER	859							
	<b>Summe Stabstelle 11</b>	<b>5.859</b>		<b>5.000</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>
<b>4242</b>	<b>Waldbad</b>								
	Investitionszuschuss an den Förderverein Waldbad Birkerteich e. V. für ein Babyplanschbecken	0		10.000		0	0	0	0
	<b>Summe Fachbereich 21</b>	<b>0</b>		<b>10.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Zuschüsse für Investitionstätigkeit gesamt:</b>	<b>5.859</b>		<b>15.000</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>

#### Erläuterungen:

Die Beträge fließen über die Abschreibungen in die Produktergebnisse.

## **Haushaltssicherungsbericht der Stadt Helmstedt zum Haushalt 2018**

Dem Haushaltssicherungskonzept ist gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG dann ein Haushaltssicherungsbericht beizufügen, wenn bereits im Vorjahr ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen war. Hierin ist über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen zu berichten.

Nachfolgend wird über die Auswirkungen der Haushaltssicherungsmaßnahmen berichtet, deren Umsetzung für 2017 vorgesehen war. Anschließend wird auf Maßnahmen aus Vorjahren eingegangen.

### **Haushaltssicherungsmaßnahmen des Haushaltes 2016:**

#### **Produkt 1122 Verwaltungsservice**

##### **30 / Erneuerung der Heizungsanlage (KWK-Technik) im Rathaus, Heizkostensparnis (Aufwandsminderung ab 2018: 6.000 €)**

Die Umsetzung musste aufgrund einer Prioritätenfestsetzung zugunsten anderer Maßnahmen auf 2017 verschoben werden (Bildung eines Haushaltsrestes). Da jedoch bei der Heizungsanlage im Brunnentheater kein zuverlässiger Betrieb mehr gewährleistet und die Ersatzteilversorgung nicht mehr hinreichend gegeben war, musste eine außerplanmäßige Auszahlung gebildet werden (s. V071a/2017). Die Umsetzung der Erneuerung der Heizungsanlage (KWK-Technik) im Brunnentheater erfolgt in 2018 (Haushaltsrest), während die Heizungsanlage im Rathaus in 2019 erneuert werden soll (im Haushalt 2018 berücksichtigt).

### **Haushaltssicherungsmaßnahmen des 1. Nachtrages 2015:**

#### **Produkt 5732 Märkte und Veranstaltungen**

##### **28 / Vergabe des Wochenmarktes an einen Externen einschließlich Kostenübernahme der Reinigung durch den Externen (Ertragsverbesserung ab 2017: 10.000 €, Aufwands- minderung ab 2017: -7.900 €)**

Zwei Interessenten haben ihre Bewerbungen nach den mit der Verwaltung geführten Gesprächen aufgrund mangelnder Kapazitäten zurück gezogen.

### **Haushaltssicherungsmaßnahmen des Doppelhaushaltes 2014/2015:**

#### **Produkt 1123 Personalservice**

##### **7 / Verzicht auf Stellenanzeigen in der Zeitung (Aufwandsminderung ab 2017: 2.000 €)**

Die Maßnahme konnte auch im Jahr 2017 nicht umgesetzt werden, da die Ausschreibung der Stellen eines Gärtnermeisters, Sozialassistenten, Straßenbegeher sowie die Ausbildungsstelle Fachinformatiker in der örtlichen Presse (Helmstedter Sonntag, Braunschweiger Zeitung) erfolgte. Gleichwohl werden Bewerber auch weiterhin kostenlos über die Bundesagentur für Arbeit über offene Stellen informiert. Auch wird über die Internetseite der Stadt Helmstedt sowie bei Facebook über Stellen (z. B. Auszubildende zum Verwaltungsfachangestellten, Erzieher usw.) ohne zusätzlichen finanziellen Aufwand inseriert.

#### **Produkt 2111 Grundschulen**

##### **21 / Ursprüngliche HSK-Maßnahme: Archiv und Bücherei sollen in einer zu schließenden Grundschule untergebracht werden“**

Die Grundschule wurde 2016 aufgehoben und ein Schulgebäude geräumt. Wo die Unterbringung von Archiv und Bücherei erfolgen soll, muss noch endgültig entschieden werden.

**12 / Mitfinanzierung der Kindergartenganztagsbetreuung durch den Träger der öffentlichen Jugendhilfe (Landkreis Helmstedt) in Kooperation mit den übrigen kreisangehörigen Gemeinden**

Im Jahr 2017 erfolgte der Neuabschluss der Vereinbarung über die Wahrnehmung von Aufgaben der öffentlichen Jugendhilfe im Landkreis Helmstedt zwischen dem Landkreis Helmstedt und der Stadt Helmstedt. Während die bisherige Vereinbarung lediglich eine Finanzierung der Betriebskosten von Krippen und Horten durch den Landkreis Helmstedt beinhaltete, erstreckt sich die neue Vereinbarung auch auf die Betriebskosten von Kindergärten.

**22 / Umsetzung einer Gesamtkonzeption für die Kindergärten ab 2015 mit dem Ziel einer Kostenreduzierung in Höhe mindestens einer Kindergartengruppe**

Der geschilderte massive Ausbau der Ganztagsbetreuung für Kinder der Altersgruppe 3 bis 6 Jahre (Kindergartensegment) durch Umwandlung von schwach nachgefragten Vormittagsplätzen/Dreivierteltagsplätzen erfolgte zunächst zeitlich befristet. Die Laufzeit der zugrundeliegenden Vereinbarungen endete am 31.07.2017. Zwischenzeitlich wurden die entsprechenden Vereinbarungen bis 31.07.2020 (drei weitere Kindergartenjahre) verlängert. Nach Einschätzung der Träger ist die damalige Schaffung der zusätzlichen Ganztagsplätze als Erfolg einzustufen.

# Entwicklung des Haushaltsdefizit

## Anlage 5 zur Haushaltssicherung

Jahr	Ord. Ertrag	Ord. Aufwand	Ord. Haushalts- ergebnis	Aufwand ohne allgem. Finanz- wirtschaft und Abschreibung	Zinsen Liquiditäts- kredite	Abschreibung (Investitionen)	Auflösung Sonder- posten	Zinsen Investitions- kredite	Ertrag allg. Finanz- wirtschaft ohne Sonder- posten	Aufwand allg. Finanz- wirtschaft ohne Zinsen Kredite	Saldo allgem. Finanz- wirtschaft (ohne Sonderposten)	Stand Liquiditäts- kredite	Außerord. Ergebnis	Gesamt- defizit
				- 0,20 % Basis 2021		bei jährlich 750.000 € ab 2022	bei jährlich 250.000 € ab 2022	bei jährlich 500.000 € ab 2022	+ 0,75 % Basis 2021	+ 0,75 % Basis 2021				
2017												-2.216.100		14.459.394
2018	43.742.400	46.978.800	-3.236.400	27.651.600	40.000	2.448.600	521.400	179.600	34.263.200	16.659.000	17.384.600	-460.100	1.100	17.694.694
2019	43.180.900	46.861.900	-3.681.000	26.950.300	90.000	2.601.900	526.200	243.700	33.430.500	16.976.000	16.120.800	2.522.000	6.000	21.369.694
2020	45.267.500	47.375.100	-2.107.600	27.168.600	140.000	2.576.000	448.500	288.500	35.566.800	17.202.000	17.936.300	3.990.900	6.000	23.471.294
2021	46.251.700	48.078.200	-1.826.500	27.114.300	190.000	2.539.800	476.500	273.000	36.559.000	17.726.000	18.370.000	5.104.700	2.000	25.295.794
2022	46.526.800	47.871.900	-1.345.100	27.060.000	102.100	2.569.800	486.500	285.000	36.824.100	17.855.000	18.582.000	4.366.500	0	26.640.894
2023	46.801.900	47.985.450	-1.183.550	27.005.700	98.200	2.599.800	496.500	297.750	37.089.200	17.984.000	18.709.250	3.446.750	0	27.824.444
2024	47.077.000	48.091.650	-1.014.650	26.951.400	86.200	2.629.800	506.500	311.250	37.354.300	18.113.000	18.843.850	2.338.100	0	28.839.094
2025	47.352.100	48.187.950	-835.850	26.897.100	64.300	2.659.800	516.500	324.750	37.619.400	18.242.000	18.988.350	1.030.650	0	29.674.944
2026	47.627.200	48.272.750	-645.550	26.842.800	30.900	2.689.800	526.500	338.250	37.884.500	18.371.000	19.144.350	-487.100	0	30.320.494
2027	47.902.300	48.358.650	-456.350	26.788.500	-2.400	2.719.800	536.500	352.750	38.149.600	18.500.000	19.299.250	-2.214.050	0	30.776.844
2028	48.177.400	48.469.150	-291.750	26.734.200	-11.100	2.749.800	546.500	367.250	38.414.700	18.629.000	19.429.550	-4.125.600	0	31.068.594
2029	48.452.500	48.584.250	-131.750	26.685.300	-20.600	2.779.800	556.500	381.750	38.679.800	18.758.000	19.560.650	-6.217.150	0	31.200.344
2030	48.727.600	48.698.350	29.250	26.636.400	-31.100	2.809.800	566.500	396.250	38.944.900	18.887.000	19.692.750	-8.489.700	0	31.171.094
2031	49.002.700	48.811.650	191.050	26.587.500	-42.400	2.839.800	576.500	410.750	39.210.000	19.016.000	19.825.650	-10.944.050	0	30.980.044
2032	49.277.800	48.926.650	351.150	26.541.300	-54.700	2.869.800	586.500	425.250	39.475.100	19.145.000	19.959.550	-13.578.500	0	30.628.894
2033	49.552.900	49.040.750	512.150	26.495.100	-67.900	2.899.800	596.500	439.750	39.740.200	19.274.000	20.094.350	-16.393.950	0	30.116.744
2034	49.828.000	49.153.950	674.050	26.448.900	-82.000	2.929.800	606.500	454.250	40.005.300	19.403.000	20.230.050	-19.391.300	0	29.442.694
2035	50.103.100	49.266.250	836.850	26.402.700	-97.000	2.959.800	616.500	468.750	40.270.400	19.532.000	20.366.650	-22.571.450	0	28.605.844
2036	50.378.200	49.377.650	1.000.550	26.356.500	-112.900	2.989.800	626.500	483.250	40.535.500	19.661.000	20.504.150	-25.935.300	0	27.605.294
2037	50.653.300	49.488.150	1.165.150	26.310.300	-129.700	3.019.800	636.500	497.750	40.800.600	19.790.000	20.642.550	-29.483.750	0	26.440.144
2038	50.928.400	49.597.750	1.330.650	26.264.100	-147.400	3.049.800	646.500	512.250	41.065.700	19.919.000	20.781.850	-33.217.700	0	25.109.494
2039	51.203.500	49.706.350	1.497.150	26.217.900	-166.100	3.079.800	656.500	526.750	41.330.800	20.048.000	20.922.150	-37.138.150	0	23.612.344
2040	51.478.600	49.814.050	1.664.550	26.171.700	-185.700	3.109.800	666.500	541.250	41.595.900	20.177.000	21.063.350	-41.246.000	0	21.947.794
2041	51.753.700	49.920.850	1.832.850	26.125.500	-206.200	3.139.800	676.500	555.750	41.861.000	20.306.000	21.205.450	-45.542.150	0	20.114.944
2042	52.028.800	50.026.650	2.002.150	26.079.300	-227.700	3.169.800	686.500	570.250	42.126.100	20.435.000	21.348.550	-50.027.600	0	18.112.794
2043	52.303.900	50.131.550	2.172.350	26.033.100	-250.100	3.199.800	696.500	584.750	42.391.200	20.564.000	21.492.550	-54.703.250	0	15.940.444
2044	52.579.000	50.235.450	2.343.550	25.986.900	-273.500	3.229.800	706.500	599.250	42.656.300	20.693.000	21.637.550	-59.570.100	0	13.596.894
2045	52.854.100	50.338.350	2.515.750	25.940.700	-297.900	3.259.800	716.500	613.750	42.921.400	20.822.000	21.783.550	-64.629.150	0	11.081.144
2046	53.129.200	50.440.450	2.688.750	25.894.500	-323.100	3.289.800	726.500	628.250	43.186.500	20.951.000	21.930.350	-69.881.200	1	8.392.393
2047	53.404.300	50.541.450	2.862.850	25.848.300	-349.400	3.319.800	736.500	642.750	43.451.600	21.080.000	22.078.250	-75.327.350	2	5.529.541
2048	53.679.400	50.641.550	3.037.850	25.802.100	-376.600	3.349.800	746.500	657.250	43.716.700	21.209.000	22.227.050	-80.968.500	3	2.491.688
2049	53.954.500	50.740.650	3.213.850	25.755.900	-404.800	3.379.800	756.500	671.750	43.981.800	21.338.000	22.376.850	-86.805.650	4	-722.166
2050	54.229.600	50.838.750	3.390.850	25.709.700	-434.000	3.409.800	766.500	686.250	44.246.900	21.467.000	22.527.650	-92.839.800	5	-4.113.021
2051	54.504.700	50.935.850	3.568.850	25.663.500	-464.200	3.439.800	776.500	700.750	44.512.000	21.596.000	22.679.450	-99.071.950	6	-7.681.877

## **Erläuterungen:**

Für obige Darstellung der Haushaltsdefizitentwicklung wurden folgenden Annahmen für die Beträge ab 2022 unterstellt:

Für den sonstigen Aufwand wurde angenommen, dass über die Preissteigerungsrate hinaus jährliche Einsparungen im Rahmen der Haushaltssicherung in Höhe von 0,20 % des Basiswertes 2021 realisiert werden können.

Der Ertrag aus der allgemeinen Finanzwirtschaft (u. a. Steuern und Schlüsselzuweisungen) kann jährlich um 0,75 Prozent auf den festgeschriebenen Basiswert 2021 (ohne Kapitalverzinsung AEH) gesteigert werden.

Dementsprechend steigen die Aufwendungen aus der allgemeinen Finanzwirtschaft ohne Kreditzinsen (u. a. Kreis-/Gewerbesteuerumlage) ebenfalls um 0,75 Prozent gegenüber dem Basiswert 2021 an.

Es wurde davon ausgegangen, dass ab 2022 jährlich Investitionen in Höhe von 500.000 € fremdfinanziert werden müssen und die Investitionen über 25 Jahre abzuschreiben sind.

Das sich zunächst weiter aufbauende Gesamtdefizit wurde als Grundlage für die Berechnung der Zinsen der Liquiditätskredite (Zinssatz steigend bis 3 %) verwendet.

Danach entstehen ab dem Jahr 2030 erstmals wieder jährliche Überschüsse, die ein sukzessives Abtragen des Gesamtdefizits bis 2049 ermöglichen.



## Beteiligungen der Gesellschaft

Beteiligungen der Gesellschaft bestehen wie nachfolgend aufgeführt:

<b>Beteiligungen an der</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Anteil in €</b>
Kommunale Gesellschaft für Beteiligungsbesitz an der Ferngas Salzgitter mbH	19,857 %	Kapitalkonto 1 = 212.186 € Kapitalkonto 2 = 508.452 €
Stadtwerke Haldensleben GmbH	2,01 %	8.573 €

(Stand 31.12.2016)

Gesellschafter der Stadtwerke Haldensleben GmbH sind die Stadt Haldensleben und die Bäder- und Dienstleistungsgesellschaft Helmstedt mbH.

## Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen

Der öffentliche Zweck des Unternehmens ist die Verwaltung und Betriebsführung für das Julius-Bad Helmstedt. Hierdurch soll eine effektive und wirtschaftliche Betriebsführung nach kaufmännischen Gesichtspunkten erfolgen. Mit der Stellung als Eigentümer und Betreiber der Helmstedter Kläranlage werden die Erfahrungen aus dem Betrieb der ehemaligen Stadtwerke im Bereich Wasser und Abwasser für diese Maßnahme gebündelt und der Stadt Helmstedt und ihren Einwohnern nutzbar gemacht. Die technische Betriebsführung für die Kläranlage wurde ab dem 01.01.2015 auf den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung übertragen. Für den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung Helmstedt erfolgt die kaufmännische Betriebsführung (Buchhaltung, Planerstellung, Grundlagen der Gebührenberechnung).

## Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und Entnahmen durch die Gemeinde sowie die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Eine Darstellung des Geschäftsverlaufes und der Lage der Gesellschaft erfolgt auf der Basis des letzten vorliegenden Geschäftsberichtes für das Jahr 2016. Der laufende Bäderbetrieb im Julius-Bad verursacht erhebliche Kosten und ist der wesentliche Grund für den jährlich ausgewiesenen Gesellschaftsverlust. Allerdings gleicht die Stadt Helmstedt den Betriebsverlust der Gesellschaft regelmäßig aus. Für 2016 beträgt der Ausgleich des Verlustes aus dem Haushalt der Stadt Helmstedt 551.349,23 €.

Das Betriebsergebnis **Julius-Bad** gestaltete sich 2016 wie folgt:

	<b>2016 in T€</b>	<b>2015 in T€</b>	<b>Veränderung in T€</b>
Umsatzerlöse			
- Badebetrieb	183	190	-7
- Sauna	68	72	-4
- Gewährte Rabatte	-19	-19	0
- Sonstige Umsatzerlöse	106	98	8
Sonstige betriebliche Erträge	37	46	-9
<b>Erträge gesamt</b>	<b>375</b>	<b>387</b>	<b>-12</b>
Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	213	227	-14
Aufwendungen f. bezog. Leistungen	74	84	-10
Personalaufwand	526	478	48
Abschreibungen	212	196	16
Sonst. betriebliche Aufwendungen	76	73	3
<b>Aufwendungen gesamt</b>	<b>1.101</b>	<b>1.058</b>	<b>43</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-726</b>	<b>-671</b>	<b>-55</b>

(Quelle: Geschäftsbericht 2016)