

Vorlage

an den
Rat der Stadt Helmstedt
über den Verwaltungsausschuss,
über den Ausschuss für Finanzmanagement
über den Ortsrat Barmke und den Ortsrat Emmerstedt

**Fusion der Stadt Helmstedt mit der Gemeinde Büddenstedt;
Zustimmung zum Finanzkonzept für eine kapitalisierte Bedarfszuweisung**

Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport (MI) hat der Stadt Helmstedt und der Gemeinde Büddenstedt in Aussicht gestellt, das Fusionsvorhaben beider Gemeinden durch die Bewilligung einer kapitalisierten Bedarfszuweisung zu unterstützen. Basis für die Höhe der Zuweisung sind 75 % der bisher aufgelaufenen Fehlbeträge (Gesamtfehlbetrag) beider Kommunen, jedoch nicht mehr als die Summe der Liquiditätskredite zum Auszahlungszeitpunkt der Zuweisung. Eine Bewilligung der kapitalisierten Bedarfszuweisung erfolgt lt. Auskunft des MI nur, wenn es gelingt die strukturellen (Jahres-)Fehlbeträge merklich um ca. 50 % zu senken. Neben den positiven Wirkungen, die sich aus der Fusion ergeben sind auch Haushaltssicherungsmaßnahmen zu ergreifen.

Grundlage des anliegenden Finanzkonzeptes bilden mit einigen kleinen Abweichungen im Bereich der Zinsaufwendungen die Haushaltspläne 2016 der beiden Kommunen einschließlich der mittelfristigen Finanzplanung bis 2019. Somit ist auch die im Finanzplan 2019 enthaltene Einstellung des Betriebes des Waldbades Birkerteich Bestandteil der des Konzeptes. Die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten sind mit festen Schlüsseln bis in das Jahr 2026 hochgerechnet worden. Die Schlüssel können der Anlage 1 „Annahmen für die Hochrechnung bis 2026“ entnommen werden. Sie sind vom MI nicht beanstandet worden.

Ausweislich der bisherigen Jahresergebnisse liegt bis Ende 2015 für Helmstedt ein Gesamtfehlbetrag von rd. 22,46 Mio. €, für Büddenstedt ein Gesamtfehlbetrag von 11,22 Mio. € vor. Für beide Kommunen zusammen liegt der Gesamtfehlbetrag daher bei 33,68 Mio. €. Die Daten der Gemeinde Büddenstedt sind jedoch nur unter Vorbehalt, da seit 2010 keine Jahresabschlüsse erstellt worden sind und sich somit noch Änderungen ergeben werden. 75 % dieser Gesamtfehlbeträge würden ein Volumen von rd. 25,26 Mio. € ausmachen. Da die kapitalisierte Bedarfszuweisung nicht höher als die Liquiditätskredite zum Auszahlungszeitpunkt sein darf, vermindert sich diese Summe erheblich. Die Höhe der Liquiditätskredite ist jedoch zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht bekannt. Aus diesem Grunde wurde ersatzweise das Finanzkonzept mit dem zum 31.12.2015 vorhandenen Kreditvolumen erstellt. Nach Absprache mit dem MI musste dieser Betrag in Höhe von 17,308 Mio. € um die noch in diesem Jahr an die Gemeinde Büddenstedt ausgezahlte Stabilisierungshilfe in Höhe von 2,129 Mio. € gekürzt werden, sodass als **kapitalisierte Bedarfszuweisung** nunmehr ein Betrag **in Höhe von 15,178 Mio. €** in das Finanzkonzept übernommen worden ist.

Ausgangspunkt für die angestrebte Halbierung des Jahresdefizits bildet das Jahr 2016. Hier wird planmäßig nach den Daten des Grundhaushaltes (mit kleinen Änderungen bei der Verzinsung) ein Defizit von 1.601.900 € in Büddenstedt und ein Defizit 4.655.909 € in Helmstedt ent-

stehen (siehe Anlage 2a und 2b). In dem Betrag von Helmstedt sind jedoch übertragene Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2015 in Höhe von rd. 839 T€ enthalten, die nach Absprache mit dem MI abzugrenzen sind, sodass insgesamt von einem gemeinsamen Defizit von 5.418.800 € auszugehen ist. Bei der Vorgabe, dass das Defizit um 50 % abgesenkt werden muss, darf in der fusionierten Stadt mittelfristig der Jahresfehlbetrag nicht höher als 2,7 Mio. € sein. Ausweislich des Finanzkonzeptes wird dieser Wert (dauerhaft) ab dem Jahr 2021 erreicht.

Im Einzelnen tragen folgende Fusionswirkungen und Haushaltssicherungsmaßnahmen zu diesem Ergebnis bei (siehe Anlage 3 „Zusammenfassung der Ergebnisse Fusion Helmstedt-Büdenstedt“):

Fusionswirkungen

- Erhöhte Schlüsselzuweisungen
Durch die Einwohnerveredelung steigt die anrechenbare Einwohnerzahl für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen an, sodass 2018 mit Mehrerträgen von rd. 460.000 € gerechnet werden kann. Die Zuweisungen erhöhen im Gegenzug die Kreisumlage (rd. 227.000 €). Der Landkreis Helmstedt hat im Rahmen der damaligen Fusionsbestrebungen mit der Samtgemeinde Nord-Elm durch seine Gremien beschließen lassen, dass für die Dauer von 5 Jahren auf die Mehrerträge verzichtet wird. Da jedoch die erhöhte Kreisumlage über die Umlagekraft negativ auf die eigenen Schlüsselzuweisungen des Landkreises wirkt, erfolgt der „Verzicht“ des Landkreises nur in Höhe der insgesamt mehr zur Verfügung stehenden Erträge als Sonderzuweisung an die neue Stadt Helmstedt (ca. 85.000 €).
- Zuweisungen übertragener Wirkungskreis
Für die Einwohner der Gemeinde Büddenstedt sind die Aufgaben einer selbständigen Stadt zu übernehmen (z.B. Wohngeld), was eine höhere Zuweisung nach sich zieht.
- Anpassung Hebesatz für die Grundsteuer B und die Hundesteuer
Der Hebesatz der Grundsteuer B liegt in Helmstedt 10 Prozentpunkte über dem in der Gemeinde Büddenstedt. 2018 wird ein Angleich erfolgen. Das Gleiche gilt für die Hundesteuerersatz.
- Konzessionsabgabe für Strom und Gas
In der Konzessionsabgabenverordnung sind unterschiedliche Sätze für Gemeinden unter und über 25.000 € vorgesehen. Da die neue Stadt über 25.000 Einwohner verfügt, kann vom Versorger im Rahmen der Verträge eine höhere Konzessionsabgabe verlangt werden.
- Zinsersparnis durch die kapitalisierte Bedarfszuweisung
Wie eingangs bereits dargestellt wird zunächst rechnerisch davon ausgegangen, dass das Land Niedersachsen eine Bedarfszuweisung in Höhe von 15,178 Mio. € zur Verfügung stellt. Dies stellt eine erhebliche Minderung der Aufwendungen für die neue Stadt dar. Die Höhe hängt im Wesentlichen jedoch von angenommenen Zinssätzen ab. In das Finanzkonzept wurden Zinssätze für Liquiditätskredite eingerechnet, die sich von 0,5 % im Jahr 2016 auf 3 % im Jahr 2026 steigern.

Haushaltssicherungsmaßnahmen

- Erhöhung der Hebesätze für die Realsteuern
Um die finanzielle Situation für die neue Stadt zu verbessern, ist geplant, die Hebesätze der Grundsteuern ab 2019 um 20 Prozentpunkte auf 400 v.H. bzw. auf 410 v.H. zu erhöhen. Hieraus können 2019 Mehrerträge von rd. 175.000 € erzielt werden. Daneben soll auch der Hebesatz für die Gewerbesteuer um 10 Prozentpunkte angehoben werden (Mehrerträge rd. 160.000 €).
- Einsparung eines Hauptverwaltungsbeamten.
Sofern die Fusion wie geplant zum 01.07.2017 vollzogen wird, ist die Wahl eines neuen Hauptverwaltungsbeamten für die Gemeinde Büddenstedt nicht mehr notwendig. Das Einsparvolumen wird mit 100.000 € angenommen.

- Personalentwicklungskonzept für die Neue Stadt
Durch die Zusammenlegung von Verwaltungsleistungen werden Synergien erwartet, die sich positiv auf die Personalkosten auswirken. Da mit der Fusion jedoch keine Kündigungen von Mitarbeitern erfolgen sollen, wurde das Ausscheiden von Bediensteten als frühest möglicher Termin der Einsparungen in die Berechnung einbezogen. Mitarbeiter mit besonderen Funktionen (wie z.B. Erzieher in Kindertagesstätten) wurden bei der Ermittlung der Einsparung nicht mitgerechnet. Das so ermittelte Volumen steigt von 2018 (ca. 50.000 €) bis 2026 auf über 500.000 € an. Der Berechnung liegt der Wegfall von 8 Stellen zugrunde.

Das Ergebnis nach Fusion, Bereitstellung der kapitalisierten Bedarfszuweisung und Durchführung der Haushaltssicherungsmaßnahmen ist auch in Anlage 4 dargestellt.

Das Finanzkonzept wurde sowohl mit dem MI als auch mit dem Landkreis Helmstedt abgestimmt.

Beschlussvorschlag:

Das Finanzkonzept für die Fusion Helmstedt - Büddenstedt wird zur Kenntnis genommen. Den in der Anlage 3 genannten Haushaltssicherungsmaßnahmen wird zugestimmt.

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)

Anlagen

Annahmen für Hochrechnung bis 2026
Anlage 1 zu V 100/16

Sachkonto	Beschreibung	*1	HE	BÜ	Prozent	Bemerkungen
Steuern und ähnliche Abgaben						
3011000	Grundsteuer A	10	x	x	1	HSK Maßnahme ab 2019 Erhöhung um 20 Prozentpunkte; Erhöhung um 1 %
3012000	Grundsteuer B	10	x	x	1	Angleichung der Hebesätze in Büddenstedt ab 2018 auf 390 v.H.; HSK Maßnahme ab 2019 Erhöhung um 20 Prozentpunkte; Erhöhung um 1 %
3013000	Gewerbesteuer	10	x	x	2,5	HSK Maßnahme Erhöhung des Hebesatzes um 10 Prozentpunkte auf 410 v. H. ab 2019; Erhöhung nach Orientierungsdaten; danach Erhöhung um 2,5 %
3021000	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	10	x	x	5	Erhöhung lt. Orientierungsdatenerlass bis 2019; danach 5 %
3022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10	x	x	3,5	Erhöhung lt. Orientierungsdatenerlass bis 2019; danach 3,5 %
3031000	Vergnügungssteuer	10	x	x	0	keine Erhöhung
3032000	Hundesteuer	10	x	x	0	Angleichung Büddenstedt an Sätze von HE

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

3111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	20	x	x	3	Einwohnerückgang -0,35 % jährlich; Erhöhung der Zuweisungen um 3% jährlich; bei Fusion höherer Gemeindegrößenansatz für die Einwohner; für Berechnung in Büddenstedt und Stadt Helmstedt gleiche Grundbeträge verwendet
3121000	Bedarfszuweisungen vom Land	20	x	x	0	
3130100	Sonstige allg. Zuw. vom Bund	20	x		0	
3131000	Sonstige allg. Zuw. vom Land	20	x	x	2	Einwohnerückgang -0,35 % jährlich; Erhöhung der Zuweisungen um 2% jährlich; höhere Zuweisungen für die Einwohner von Büddenstedt (selbst. Stadt)
3131100	Zuweisung für kommunale Zusammenschlüsse	20	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3141000	Zuweis./Zusch. lfd. Zwecke v. Land	20	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3141100	Zusatzleistung für Systembetreuung	20		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3141200	Zuschüsse Brückenjahr Kita	20		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3141300	Zuschüsse Krippenplätze	20		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3142000	Zuweis./Zusch. lfd. Zwecke v. Gem./-verbänden	20	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3148000	Zuweis./Zusch. lfd. Zwecke v. sonst. inländ. Ber.	20	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen

Auflösungserträge aus Sonderposten

3161100	Erträge aus Aufl. von SoPo aus Inv.Zuw. u.- zusch.	30	x	x		nach Investitionen
3162000	Erträge aus Auflösung von SoPo für Sammelposten	30	x	x		nach Investitionen
3371000	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u.ä.hnl.Entg.	30	x	x		nach Investitionen
3571000	Erträge aus d. Auflösung v. sonst. Sonderposten	30	x	x	0	
3572000	Erträge aus Auflösung v. SoPo f. Bewert.ausgleich	30	x	x	0	

sonstige Transfererträge

3211000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	40	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3232000	Schuldendiensthilfen von Gemeinden (GV)	40	x		0	keine Steigerung vorgenommen

öffentlich-rechtliche Entgelte

3311000	Verwaltungsgebühren	50	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	50	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3321100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte ohne SZ	50	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3321220	Benutzungsgebühren KITA	50		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3321230	Benutzungsgebühren Friedhof	50		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3321240	Benutzungsgebühren	50		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3321250	Benutzungsgebühren für Vereinsräume	50		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3321330	Eintrittsgelder Schwimmhalle, sonstige	50		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz

Annahmen für Hochrechnung bis 2026
Anlage 1 zu V 100/16

Sachkonto	Beschreibung	*1	HE	BÜ	Prozent	Bemerkungen
privatrechtliche Entgelte						
3411000	Mieten und Pachten	60	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3411210	Pacht aus Vermietung öffentl. Anschlagssäulen	60		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3411220	Pachteinn. unbeb. gemeindl. Flächen	60		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3421000	Erträge aus Verkauf	60	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3421100	Erträge Ferienprogramm	60		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3421200	Erträge Veranstaltungen Jugendpflege	60		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3421300	Erträge Seniorenveranstaltungen	60		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	60	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3461100	Erträge aus Gutscheilverkäufen	60	x		0	keine Steigerung vorgenommen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

3480100	Erstattungen vom Bund	70	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3480110	Erstattungen vom Bund gem. AltzG	70		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3481000	Erstattungen vom Land	70	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	70	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3485000	Erträge aus Kostenerst./-uml. verb. U., Beteil., SV	70	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3486000	Erstattungen v. sonst. öff. Sonderrechnungen	70	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3487000	Erträge aus Kostenerst./-umlagen priv. Unternehmen	70	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3488000	Erträge aus Kostenerst./-umlagen übriger Bereiche	70	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

3615000	Zinserträge v. verb. Untern., Beteil. u. Sondervm.	80	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3616000	Zinserträge von öffentl. Sonderrechnungen	80	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3617000	Zinserträge von Kreditinstituten	80	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3618000	Zinserträge Sonst. incl. Bereich	80	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3619000	Zinserträge von ausländischen Bereichen	80	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3651000	Gewinnant. aus verb. Unternehmen/Beteiligungen	80	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3691000	Verzinsung von Steuernachforderungen	80	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3691100	Zinsen aus Steuernachforderungen (Aussetzungsz.)	80		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3691200	Zinsen aus Steuernachforderungen (Nachzahlungsz.)	80		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3699100	Erträge aus Geldverkehr	80	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen

aktivierte Eigenleistungen

3711000	Aktivierte Eigenleistungen	90	x	x	0	
---------	----------------------------	----	---	---	---	--

sonstige ordentliche Erträge

3511000	Konzessionsabgaben (BÜ nur Gas)	110	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3511200	Konzessionsabgabe Strom	110		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3541000	Erstattung von Körperschaftssteuer	110	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3561000	Bußgelder	110	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3562000	Säumniszuschläge	110	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3562300	Beitreibungsgebühren	110		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3562400	Mahngebühren	110		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3562500	Rücklastschriftgebühren	110		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
3582020	Auflös. Rückstell. Passive f. Versorgungsk	110	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3582030	Auflös. Rückstell. Aktive f. Beihilfe	110	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3582040	Auflös. Rückstell. Passive f. Beihilfe	110	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3582050	Auflösung Rückstell. Altersteilzeit	110	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3582060	Auflösung Rückstell. Urlaub u. Überstunden	110	x		0	keine Steigerung vorgenommen
3583000	sonst. nicht zahlungswirksame ordentl. Ertr.	110		x	0	keine Steigerung vorgenommen
3583100	Ertr. a. d. Aufl. o. Herabsetz. v. EWB u. PWB auf Ford.	110	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3583900	Sonst. weitere nicht zahlungswirks. ordentl. Ertr.	110	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
3591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	110	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen

Aufwendungen für aktives Personal und Versorgungsaufwendungen

4011000	Beamte	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4012000	Arbeitnehmer	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4019000	Sonstige Beschäftigte	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz

Annahmen für Hochrechnung bis 2026
Anlage 1 zu V 100/16

Sachkonto	Beschreibung	*1	HE	BÜ	Prozent	Bemerkungen
4041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte	131	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4041100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. AN	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstell. für Beamte u. AN	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4061000	Zuführungen zu Beihilferückstell. für Beamte u. AN	131	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4141000	Beihilfen, Unterstützungsstg. f. Versorgungsempf.	140	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4151000	Zuführ. zu Pensionsrückstell. f. Versorgungsempf.	140	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4152000	Zuführ. an Versorgungsrücklage	140	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4161000	Zuführ. zu Beihilferückstell. f. Versorgungsempf.	140	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

4211000	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4211100	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4212100	Unterhaltung der Brückenbauwerke	150	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4212110	Unterhaltung und Pflege Spielplätze	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4212300	Unterhaltung der Grabfelder	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4212400	Unterhaltg.d.son.unbew.Anlagevermögens	150	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4212410	Unterhaltung Uhrenanlagen	150	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4212500	Sonstiges	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4221200	Verkehrszeichen	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4222200	Erwerb von Software	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4231000	Mieten und Pachten	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4231200	Mietaufwendungen angem.Grundstücke	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4231300	Erbbauszinsen Verwaltungsgebäude	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4231400	Miete Kopiergerät	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4232000	Leasing	150	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4232100	Leasing Fahrzeuge	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4232200	Leasing Büromaschinen	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4232300	Leasing HKR- Verfahren	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4241010	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	150	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4241100	Wasser	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4241200	Strom	150	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4241300	Heizung	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4241600	Aufwendungen für Gasbezug	150	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4241400	Reinigung	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4241500	Abgaben und Abfallentsorgung	150	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4241600	Gebäudeversicherungen u. a.	150	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4251000	Haltung von Fahrzeugen	150	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4251100	Aufwendungen für Betriebsstoffe (f. Fahrzeuge)	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4251200	Aufwendungen für Schmierstoffe (f. Fahrzeuge)	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4251300	Aufwendungen für Reparatur (f. Fahrzeuge)	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4251400	Aufwendungen für Ersatzteile (f. Fahrzeuge)	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4251500	sonstige Aufwendungen (f. Fahrzeuge)	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4261100	Dienst- und Schutzkleidung	150	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4261200	Aus- und Fortbildung	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4261300	Schutzuntersuchung	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271100	Energieverbrauch f. Betriebszwecke (z.B. Str.bel.)	150	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271110	Repräsentationen und sonst. Ehrungen	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271120	sonst. partnerschaftliche Beziehungen	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271130	Partnerschaft Mondeville und Northam	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271140	Beschaffung von Ehrengaben	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271200	Ge- u. Verbrauchsmittel in Schulen/Kindergärten	150	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271210	SONSTIGE Sachausgaben Feuerwehr	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271300	Werbung/Öffentlichkeitsarbeit	150	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271310	Schulveranstaltungen	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271320	Lehr- und Lernmittelbedarf	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271330	SONSTIGE Sachausgaben	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271350	Schülerbücherei	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271400	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsausgaben	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271401	Ganztagsbetrieb/Ferienbetreuung	150	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz

Annahmen für Hochrechnung bis 2026

Anlage 1 zu V 100/16

Sachkonto	Beschreibung	*1	HE	BÜ	Prozent	Bemerkungen
4271410	Anschaffung von Büchern für die Bücherei		x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271500	Betriebsverbrauch Strom Waldbad Birkerteich	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271501	Betriebsverbrauch Wasser Waldbad Birkerteich	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271502	Verbrauchsmittel Waldbad Birkerteich	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271503	Wasseraufbereitung Waldbad Birkerteich	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271511	Spielmaterial Kindergarten	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271521	sonst.Sachausgaben	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271530	Beförderungskosten	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271600	Ferienpass	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271700	Seniorenbetreuung	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271800	Planungskosten	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4271900	Sonstiges	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4281000	Verbrauch von Vorräten	150	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4281300	Kauf v.Saat-u.Pflanzengut,Dünge-u.Spritzmi.etc.	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4281400	Sachmittel Winterdienst	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4281500	Vermischte Ausgaben DGH	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4281600	SONSTIGE Verbrauchsmittel Bauhof	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291100	EDV Dienstleistungen	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291200	Aufw.für sonstige Dienstleistungen	150	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291100	EDV-Kosten Internet	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291200	Produktionskosten Datenverarbeitung	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291300	Kosten ordnungsamtl. Maßnahmen	150		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291400	Ortsplanung	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291500	Schlammbeseitigung	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291600	Schädlingsbekämpfung	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4291700	Sonstiges	150		x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz

Abschreibungen

4711000	Abschr. auf immat. Vermögen u. Sachvermögen	160	x			nach Investitionsvolumen
4711001	Abschreibungen auf imm. VG	160		x		nach Investitionsvolumen
4711010	Abschreibg.auf imm.VG a.geleist.Investitionszuw.	160		x		nach Investitionsvolumen
4711020	Abschreibungen auf übrige immaterielle VG	160		x		nach Investitionsvolumen
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	160		x		nach Investitionsvolumen
4711400	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	160		x		nach Investitionsvolumen
4711500	Abschreibungen auf Maschinen u.techn.Anlagen	160		x		nach Investitionsvolumen
4711600	Abschreibungen auf Fahrzeuge	160		x		nach Investitionsvolumen
4711700	Abschreibungen auf BGA	160		x		nach Investitionsvolumen
4711800	Auflösung Sammelposten	160		x		nach Investitionsvolumen
4711900	Abschreibg.auf son.Sachanlageverm.	160		x		nach Investitionsvolumen
4721100	Abschreibungen auf Forderungen	160		x		nach Investitionsvolumen
4721110	Abschreibg.auf Forderungen wg.Uneinbringlichk.	160		x		nach Investitionsvolumen
4721111	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (EWB)	160	x	x	0	
4721112	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (PWB)	160	x	x	0	

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

4511000	Zinsaufwendungen an Land	170	x	x		aus Bestand Schulden
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	170	x	x		aus Bestand Schulden; Neuaufnahmen 2016 mit 1,5 % Zinsen aufsteigend bis 2026 3% Zinsen; 3,5 % Tilgung
4521000	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	170	x	x		Zinssatz zwischen 0,5 % in 2016 und 3,0 % in 2026
4592000	Verzinsung von Steuererstattungen	170	x	x	1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz

Transferaufwendungen

4313000	Zuweis./Zusch. lfd. Zweck an Zweckvbd. u. dgl.	180	x	x	0	
4318000	Zuweisungen Kindertagesstätten	180	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4315000	Zuweis./Zusch. lfd. Zweck an verb. U.,Beteil.,SV	180	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4316000	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	180	x		1	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4317000	Zuweis./Zusch. lfd. Zweck an priv. Unternehmen	180	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4318000	Zuweis./Zusch. lfd. Zweck an übrige Bereiche ohne KITA	180	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4318200	Zuschüsse Jugendfreizeiten	180	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4339000	Sonstige soziale Aufwendungen	180	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen

Annahmen für Hochrechnung bis 2026
Anlage 1 zu V 100/16

Sachkonto	Beschreibung	*1	HE	BÜ	Prozent	Bemerkungen
4341000	Gewerbesteuerumlage	180	x	x		nach Gewerbest.aufkommen
4371000	Allgemeine Umlagen an Land	180	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4371000	Finanzausgleichsumlage	180		x	0	
4371100	Entschuldungsumlage	180		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4372000	Kreisumlage (alt)	180	x	x		nach Steuerkraft bei unverändertem Hebesatz Kreisumlage
4372100	Kreisumlage	180	x	x		nach Steuerkraft bei unverändertem Hebesatz Kreisumlage

sonstige ordentliche Aufwendungen

4411000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4421000	Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4421200	Entschädigung für Verdienstaussfall	190		x	0	keine Steigerung vorgenommen
4429100	Vermischte Ausgaben	190		x	0	keine Steigerung vorgenommen
4429100	Sonst. Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u.Diensten	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4429200	Verfüungsmittel	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4429300	Mitgliedsbeiträge	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4429300	Schülerbeförderung	190		x	0	keine Steigerung vorgenommen
4429400	son.Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten u.Diensten	190		x	0	keine Steigerung vorgenommen
4431100	Bürobedarf	190		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4431200	Bücher und Zeitschriften	190		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4431300	Post- und Fernmeldegebühren	190		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4431400	Öffentliche Bekanntmachungen	190		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4431100	Geschäftsaufwendungen	190	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4431110	Geschäftsaufwendungen Geldverkehr	190	x		2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4431200	Dienstreisen	190	x	x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4431600	Gerichts- u.ähnliche Kosten	190		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4431700	sonst.Geschäftsaufwendungen	190		x	2	Erhöhung um nebenstehenden Prozentsatz
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4450010	Erstatt. Aufw. Dritter aus lfd. Verw.tätigk .Bund	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4450200	Anteilige Kostenerstattung an Bund (GZR)	190		x	0	keine Steigerung vorgenommen
4451000	Erstatt. Aufw. Dritter aus lfd. Verw.tätigk. Land	190	x		0	keine Steigerung vorgenommen
4452000	Erstatt. Aufw. Dritter aus lfd. Verw.tätigk. Gem.	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4458000	Erstatt. Aufw. Dritter aus lfd. Verw.tätigk. übr.B	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen
4621000	Deckungsreserve	190	x	x	0	keine Steigerung vorgenommen

1* = Ergebnisgliederungscode

HE = kommt im Kontenplan Stadt Helmstedt vor

BÜ = kommt im Kontenplan Büddenstedt vor

Zusammenfassung Ergebnisse Fusion Helmstedt - Büddenstedt

Stand : 15.07.2016

Anlage 3 zu V100/16

		Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Büddenstedt	Erträge	0,00	4.693.329,39	3.138.300,29	-3.000.483,01	4.465.076,99	8.104.154,38	3.498.366,76	3.885.200	3.826.600	3.884.100	3.973.200	4.000.100	4.095.600	4.195.200	4.305.700	4.418.900	4.536.800	4.658.600
	Aufwendungen	0,00	7.604.718,47	5.915.507,30	4.242.821,11	4.953.531,15	4.466.238,47	5.023.156,73	5.487.100	5.282.800	5.419.400	5.508.100	5.650.600	5.820.000	6.003.100	6.200.900	6.414.400	6.647.200	6.886.400
	ordentliches Ergebnis	0,00	-2.911.389,08	-2.777.207,01	-7.243.304,12	-488.454,16	3.637.915,91	-1.524.789,97	-1.601.900	-1.456.200	-1.535.300	-1.534.900	-1.650.500	-1.724.400	-1.807.900	-1.895.200	-1.995.500	-2.110.400	-2.227.800

Helmstedt	Erträge	27.030.486,01	30.063.033,22	31.687.617,52	25.643.838,62	37.606.034,18	36.419.194,98	38.354.496,06	34.029.000	34.866.700	35.743.800	36.569.600	37.636.400	38.605.900	39.501.100	40.498.400	41.516.300	42.600.000	43.763.500
	Aufwendungen	33.378.839,95	31.318.305,76	34.656.446,61	33.542.015,89	35.544.614,75	36.075.578,06	34.937.478,60	38.684.909	38.101.300	38.723.800	39.380.100	40.214.100	41.140.800	41.990.900	42.936.400	43.913.500	44.979.900	46.161.400
	ordentliches Ergebnis	-6.348.353,94	-1.255.272,54	-2.968.829,09	-7.898.177,27	2.061.419,43	343.616,92	3.417.017,46	-4.655.909	-3.234.600	-2.980.000	-2.810.500	-2.577.700	-2.534.900	-2.489.800	-2.438.000	-2.397.200	-2.379.900	-2.397.900

zusammen	Erträge	27.030.486,01	34.756.362,61	34.825.917,81	22.643.355,61	42.071.111,17	44.523.349,36	41.852.862,82	37.914.200	38.693.300	39.627.900	40.542.800	41.636.500	42.701.500	43.696.300	44.804.100	45.935.200	47.136.800	48.422.100
	Aufwendungen	33.378.839,95	38.923.024,23	40.571.953,91	37.784.837,00	40.498.145,90	40.541.816,53	39.960.635,33	44.172.009	43.384.100	44.143.200	44.888.200	45.864.700	46.960.800	47.994.000	49.137.300	50.327.900	51.627.100	53.047.800
	ordentliches Ergebnis	-6.348.353,94	-4.166.661,62	-5.746.036,10	-15.141.481,39	1.572.965,27	3.981.532,83	1.892.227,49	-6.257.809	-4.690.800	-4.515.300	-4.345.400	-4.228.200	-4.259.300	-4.297.700	-4.333.200	-4.392.700	-4.490.300	-4.625.700

nur HE

zusammen außerordentliche Ergebnisse	120.254,31	27.801,86	38.258,11	-44.326,46	179.671,35	76.233,85	267.345,48
Gesamtdefizit	16.621.026	20.759.886	26.467.664	41.653.472	39.900.835	35.843.068	33.683.495
davon 75 %							25.262.622

Höhe der Liquiditätskredite	12.424.700	13.813.564	14.820.708	27.177.812	26.921.991	18.194.031	17.308.331
abzüglich Stabilisierungshilfe							2.129.500
verbleibende Liqui-kredite							15.178.831

Fusionswirkungen

Schlüsselzuweisungen									0	460.300	453.600	463.700	478.700	491.400	507.200	520.300	537.800	555.100
darauf Kreisumlage									0	-227.800	-224.500	-229.500	-237.000	-243.200	-251.100	-257.500	-266.200	-274.800
Sonderbedarfszuweisung Landkreis (Kreisumlage auf erh. Schlüsselzuw. abzügl. Minderschlüsselzuw. LK)									0	84.800	83.600	85.500	88.300	90.600	0	0	0	0

Zuweisungen übertragener Wirkungskreis, da selbständige Stadt									0	22.300	22.700	23.000	23.400	23.800	24.200	24.600	25.000	25.400
---	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Zins- und Zinseszinsersparnis auf Entschuldungshilfe (15,178 Mio €)								0	0	57.000	153.000	194.000	236.000	280.000	326.000	375.000	427.000	482.000	542.000
---	--	--	--	--	--	--	--	---	---	--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Hebesatzangleichung Büddenstedt Grundst B von 380 auf 390 v.H.									0	7.300	7.400	7.400	7.500	7.600	7.700	7.800	7.800	7.900
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Anpassung der Hundesteuer									0	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Konzessionabgaben (Mehraufkommen, da über 25.000 Einwohner)									0	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
---	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Zinsersparnis auf sonstige Fusionswirkungen								0	0	4.000	11.000	21.000	34.000	51.000	70.000	91.000	117.000	146.000
---	--	--	--	--	--	--	--	---	---	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	---------

Fusionswirkungen zusammen								0	0	57.000	677.900	721.800	781.100	848.900	921.200	907.000	987.200	1.077.400	1.175.600
----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	----------	----------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------

ordentliches Ergebnis vor Haushaltssicherung	-6.348.353,94	-4.166.661,62	-5.746.036,10	-15.141.481,39	1.572.965,27	3.981.532,83	1.892.227,49	-6.257.809	-4.633.800	-3.837.400	-3.623.600	-3.447.100	-3.410.400	-3.376.500	-3.426.200	-3.405.500	-3.412.900	-3.450.100
---	----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Zusammenfassung Ergebnisse Fusion Helmstedt - Büddenstedt

Stand : 15.07.2016

Anlage 3 zu V100/16

	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Haushaltssicherungsmaßnahmen																		
Personalentwicklungskonzept									50.800	79.200	122.800	165.500	276.600	383.700	404.700	431.700	480.200	530.400
Hebesatzerhöhung Gewerbesteuer von 400 auf 410 v. H.											160.500	164.500	168.600	172.800	177.200	181.600	186.100	190.800
Hebesatzerhöhung Grundsteuer A um 20 Prozentpunkte auf 400 v.H.											4.500	4.600	4.600	4.700	4.700	4.800	4.800	4.900
Hebesatzerhöhung Grundsteuer B um 20 Prozentpunkte auf 410 v.H.											169.900	171.600	173.300	175.000	176.800	178.600	180.300	182.100
Kein HVB in Büddenstedt										100.000	102.000	104.000	106.100	108.200	110.400	112.600	114.900	117.200
Zinsersparnis								0	0	2.000	8.000	18.000	34.000	56.000	84.000	118.000	160.000	210.000
Haushaltssicherung zusammen								0	50.800	181.200	567.700	628.200	763.200	900.400	957.800	1.027.300	1.126.300	1.235.400
verbleibendes ordentliches Ergebnis	-6.348.354	-4.166.662	-5.746.036	-15.141.481	1.572.965	3.981.533	1.892.227	-6.257.809	-4.583.000	-3.656.200	-3.055.900	-2.818.900	-2.647.200	-2.476.100	-2.468.400	-2.378.200	-2.286.600	-2.214.700

nur HE

Daten vor Fusion

Büddenstedt

Entwicklung der Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	8.346.989,00	7.579.552,00	3.549.225,00	4.761.519,00	3.946.300 *
Entwicklung der investiven Kredite	862.753,54	831.100,89	803.583,13	777.806,60	753.514,49	924.234,16	889.820,72	1.909.800

* Auszahlung Stabilisierungshilfe enthalten

Helmstedt

Entwicklung der Liquiditätskredite	12.424.699,56	13.813.564,08	14.820.708,00	18.830.822,62	19.342.439,17	14.644.805,75	12.546.812,10	17.619.800
Entwicklung der investiven Kredite	3.776.291,25	3.567.106,14	3.850.521,00	4.111.937,73	4.292.417,96	3.957.137,00	3.690.169,22	6.219.300

