Stadt Schöningen	Vorlagen Nr.: **174/2019 vom 28.10.2019** erstellt durch: **FB Finanzmanagement** Bearbeiter/in: Frau Schäfer

an	Sitzungsdatum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht-öffentlich
Ortsrat Esbeck	13.11.2019	Zur Anhörung	☒	☐
Ortsrat Hoiersdorf	20.11.2019	Zur Anhörung	☒	☐
Haushaltsausschuss	21.11.2019	Zur Vorberatung	☒	☐
Verwaltungsausschuss	26.11.2019	Zur Vorberatung	☐	☒
Rat	28.11.2019	Zur Beschlussfassung	☒	☐

Tagesordnungspunkt: Erlass der Haushaltssatzung 2020, des Haushaltssicherungskonzeptes und des Haushaltssicherungsberichtes

Pflichtfelder Haushaltsauswirkungen:

☐ einmalige Kosten ☐ regelmäßig wiederkehrende Kosten ☒ kostenneutral bezogen auf diese Vorlage	☐ Ergebnishaushalt ☐ Finanzhaushalt (Investition)
Produkt:	
Sachkonto:	
Ansatz:	
noch verfügbar:	
noch benötigt:	
es fehlen:	
ggfs. Deckungsvorschlag:	

Beschlussvorschlag:

Nach Kenntnisnahme der ebenfalls im Verwaltungsausschuss und den Ortsräten Esbeck und Hoiersdorf vorgestellten Vorlage 174/2019 vom 28.10.2019 beschließt der Rat der Stadt Schöningen , aufgrund der §§ 58 und 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes die im Entwurf vorliegende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 und das fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept für den doppischen Haushalt 2020 zu genehmigen.

Sachverhaltsdarstellung:

Der Entwurf des Haushaltsplanes für das Jahr 2020 weist im Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag in Höhe von 2.597.200 € aus.
Nach den geltenden Bestimmungen des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes ist bei einem unausgeglichenen Haushalt mit der Haushaltssatzung ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Auf den nachfolgenden Entwurf der Haushaltssatzung 2020 wird Bezug genommen.

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wird

1. im **Ergebnishaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	20.302.000 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	22.899.200 €
Saldo	(-2.597.200 €)
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 €

2. im **Finanzhaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.250.100 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.223.600 €
Saldo	(-1.973.500€)
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.674.900 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.443.900 €
Saldo	(-769.000 €)
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	769.000 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	520.000 €
Saldo	(249.000 €)

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 769.000 € festgesetzt.

§ 2 a

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) für den Eigenbetrieb Betriebshof wird auf 230.000 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 250.000 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 17.000.000 € festgesetzt.

§ 4 a

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen für den Eigenbetrieb Betriebshof in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 350.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern für das Haushaltsjahr 2020 werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	500 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	512 v. H.
2. Gewerbesteuer	450 v. H.

§ 6

Die Wertgrenzen für Investitionen von erheblicher Bedeutung gem. § 12 Abs. 1 S.1 KomHKVO werden für Baumaßnahmen auf 500.000 € und für Beschaffungen auf 250.000 € festgesetzt.

Anlagenverzeichnis

Entwurf Haushaltsplan 2020 (wurde bereits übersandt)

Bäsecke
Bürgermeister

schöningen
Stadt der Speere

Haushaltssicherungskonzept

zum Haushaltsplan 2020 der Stadt Schöningen

Geschäftsbereich II - Fachbereich Finanzmanagement
Stadt Schöningen, Markt 1, 38364 Schöningen - Tel.: 05352/512-160 - Fax: 05352/512-153
Email: stadt@schoeningen.de

Nach § 110 Abs. 6 S. 1 NKomVG ist, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann, ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen. Darin ist festzulegen, innerhalb welchen Zeitraums der Haushaltsausgleich erreicht, wie der ausgewiesene Fehlbetrag abgebaut und wie das Entstehen eines neuen Fehlbetrages in künftigen Jahren vermieden werden soll. Das HSK ist mit der Haushaltssatzung zu beschließen und der Kommunalaufsicht vorzulegen. Das HSK ist gem. § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 4 KomHKVO Anlage des Haushaltsplans.

Der Haushaltsplan der Stadt Schöningen für das Jahr 2020 weist im Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag von rd. 2,6 Mio. € aus. Auch in der mittelfristigen Finanzplanung werden Fehlbeträge ausgewiesen. Danach hat die Stadt Schöningen ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, welches unter Berücksichtigung der Hinweise zur Aufstellung und inhaltlichen Ausgestaltung des Haushaltssicherungskonzepts des Landes (RdErl. d. MI vom 30.10.2007 (Nds. MBl. S. 1254) wie folgt gegliedert wird:

1 Ausgangslage 3

2 Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung 5

3 Vorgesehene Beseitigung der entstandenen Fehlentwicklungen 6

4 Konsolidierungsmaßnahmen ab 2020 7

4.1 Nicht auf Gesetz beruhende Leistungen 7

4.2 Auswirkungen der neuen Konsolidierungsmaßnahmen im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 8

5 Zeitraum bis zum Erreichen des Haushaltsausgleichs 8

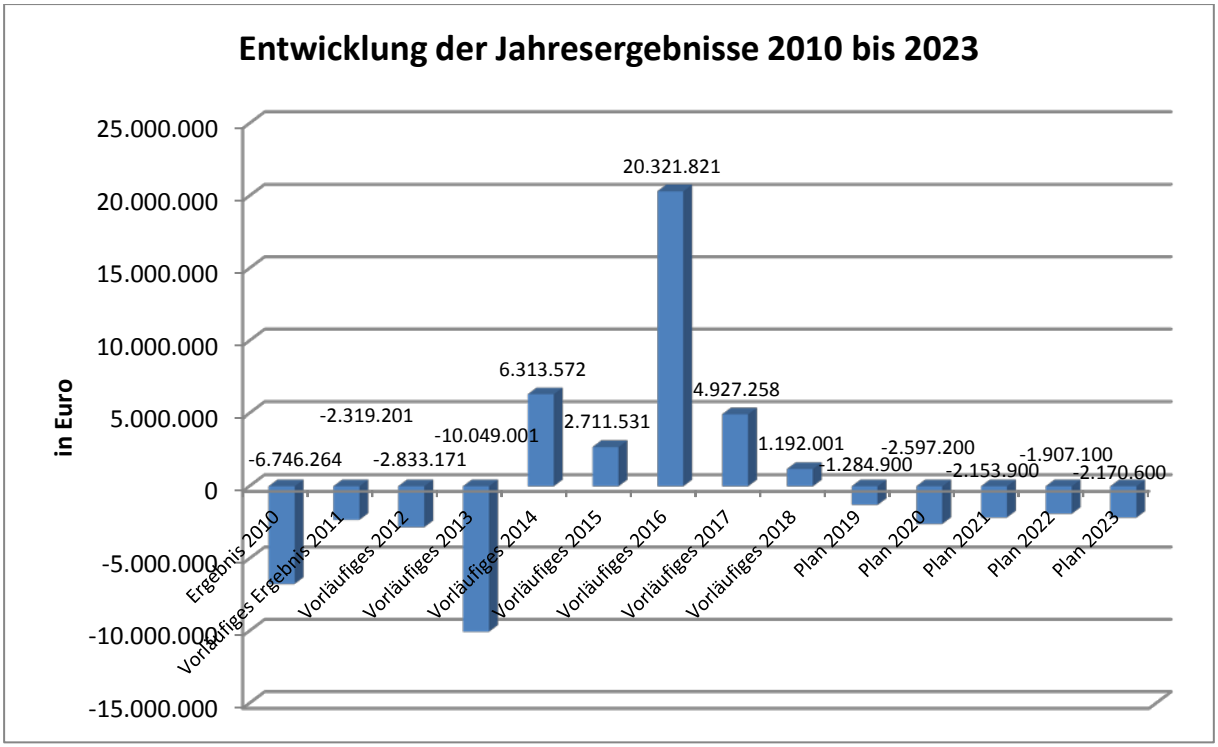
1 Ausgangslage

Trotz der Umsetzung vieler Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen, die zu Ertragssteigerungen und Aufwandsreduzierungen geführt haben, konnte die Stadt Schöningen aufgrund fehlender finanzieller Rahmenbedingungen den Ausgleich des Haushalts seit dem Haushaltsjahr 2000 nur bedingt erreichen. Auf Basis der vorläufigen Jahresergebnisse konnte in den vergangenen Haushaltsjahren 2014 bis 2018 ein Überschuss erzielt werden. Dies ist jedoch größtenteils auf die finanzielle Unterstützung der Stadt durch das Land Niedersachsen in diesen Jahren zurückzuführen.

Während das Haushaltsjahr 2014 aufgrund höherer Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich positiv abschloss, ist der Überschuss im Jahr 2015 mit den erhaltenen Bedarfszuweisungen in Höhe von 3,26 Mio. Euro zu begründen. Außerdem ist der Überschuss im Jahr 2016 durch die seitens des Landes gewährte Stabilisierungshilfe in Höhe von 21,29 Mio. Euro bedingt. Der Jahresüberschuss des Jahres 2017 ist hauptsächlich auf die Gewerbesteuernachzahlung inklusive Nachzahlungszinsen für die Jahre 2004-2007 in Höhe von insgesamt 4,71 Mio. Euro und auf die erhaltenen Bedarfszuweisungen in Höhe von 1,35 Mio. Euro zurückzuführen. Auch das Jahr 2018 schloss aufgrund von Gewerbesteuernachzahlungen sowie erhaltener Bedarfszuweisungen mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 1,19 Mio. Euro.

Im Jahr 2019 hat die Stadt Schöningen nochmals Gewerbesteuernachzahlungen incl. Nachzahlungszinsen erhalten. Dadurch konnte eine Ertragsverbesserung von rd. 990.000 Euro erzielt werden. Die Personalaufwendungen haben sich dagegen, u.a. aufgrund geänderter Berechnungsgrundlagen, bei den zu bildenden Pensions- und Beihilferückstellungen jedoch fast in gleicher Höhe (974.000 Euro) deutlich erhöht. Aus diesem Grund wird für das Jahr 2019 mit einem negativen Ergebnis gerechnet. Die Haushaltsplanung 2019 ging von einem Defizit in Höhe von 1,28 Mio. € aus.

Durch die erhaltenen Bedarfszuweisungen, die Stabilisierungshilfe sowie Gewerbesteuernachzahlungen in den Jahren 2014 bis 2018 konnten die aufgelaufenen Fehlbeträge der Vorjahre bis 2017 in Höhe von insgesamt rd. 34 Mio. € abgebaut werden.



Wenngleich sich die positive konjunkturelle Entwicklung des Landes in Form steigender Steuererträge auch auf die Stadt Schöningen auswirkt, sind für das Haushaltsjahr 2020 sowie im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung Fehlbeträge zu erwarten.

Für das Haushaltsjahr 2020 ist im Ergebnishaushalt ein Fehlbedarf von 2,59 Mio. Euro geplant. Im Vergleich zum Vorjahr sind die ordentlichen Erträge um 3,7 Prozent von 19.578.600 Euro auf 20.302.000 Euro gestiegen. Die ordentlichen Aufwendungen sind jedoch ebenfalls gestiegen, um 9,8 Prozent von 20.863.500 Euro auf 22.899.200 Euro.

Im Finanzhaushalt wird ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.973.500 Euro erwartet. Auch der Saldo aus der Investitionstätigkeit ist mit 769.000 Euro negativ, wodurch der Finanzierungsmittelfehlbetrag bei 2.742.500 Euro liegt. Entsprechend des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit sind Kreditaufnahmen erforderlich. Hinzu kommen Auszahlungen für die Tilgung von Krediten, sodass ein Finanzierungsmittelbestand im Haushaltsjahr 2020 von -2.493.500 Euro geplant wird.

In der Finanzdatenprognose der mit dem Land Niedersachen geschlossenen Stabilisierungsvereinbarung wurde von einem Bestand der Investitionskredite Ende 2018 in Höhe von 7,575 Mio. € ausgegangen. Der aktuelle Bestand der Investitionskredite wird nach derzeitigem Stand mit 5,7 Mio. € um 2 Mio. € darunter liegen. Die positive Entwicklung der letzten Jahre spiegelt sich insbesondere auch bei den Liquiditätskrediten wieder. In der Finanzdatenprognose wurde von einem Liquiditätsbestand in Höhe von 22,1 Mio. € Ende 2019 ausgegangen. Aktuell wird mit einem voraussichtlichen Stand der Liquiditätskredite in Höhe von 9 Mio. € gerechnet.

Es bestehen jedoch keine Überschussrücklagen aus Vorjahren im ordentlichen Ergebnishaushalt, die zur Verrechnung mit dem geplanten Fehlbetrag genutzt werden könnten. Angesichts der erwarteten Fehlbeträge im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung kann das Defizit im ordentlichen Ergebnishaushalt auch nicht darüber ausgeglichen werden.

In der Haushaltsplanung und im HSK 2019 wurde für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung von einer Reduzierung der Fehlbeträge ausgegangen. Diese positive Entwicklung konnte mit der Planung 2020 nicht fortgeführt werden. Insbesondere das Jahr 2020 weist gegenüber der Vorjahresplanung eine Gesamtverschlechterung von rd. 800.000 € aus. Dies ist insbesondere auch auf das Budget „Kindergärten“ zurückzuführen.

Zusammenfassend ergeben sich folgende Aufwandsminderungen und Ertragsverbesserungen:

	2020	2021	2022	2023
Aufwandsminderungen /-erhöhungen	-2.035.700 €	396.300 €	254.500 €	-211.300 €
Ertragsminderungen /-verbesserungen	723.400 €	47.000 €	-7.700 €	-52.200 €
Gesamtverbesserung /-verschlechterung	-1.312.300€	443.300 €	246.800 €	-263.500 €

Aufwand und Ertrag, gegliedert nach der Größenordnung der Positionen, stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisplan Ordentliche Aufwendungen	Betrag in Euro	% - Satz
Summe ordentliche Aufwendungen	22.899.200	100,00
Transferaufwand	8.489.900	37,08
Aufwendungen aktives Personal einschl. Versorgungsaufwand von 79.100 €	7.688.400	33,57
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.942.900	12,85
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.234.500	9,76
Abschreibungen	1.320.900	5,77
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	222.600	0,97
Ordentliche Erträge		
Summe ordentliche Erträge	20.302.000	100,00
Steuern und ähnliche Abgaben	9.327.100	45,94
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.624.100	27,70
Öffentlich rechtliche Entgelte	2.667.700	13,14
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.051.900	5,18
Kostenerstattungen und –umlagen	766.700	3,78
Sonstige ordentliche Erträge	479.100	2,36
Privatrechtliche Entgelte	343.600	1,69
Zinsen u. ähnliche Finanzerträge	41.800	0,21
Fehlbetrag bezogen auf Gesamtaufwand:	2.597.200	12,79

2. Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung

Die Gewerbesteuereinnahmen der Stadt Schöningen sind seit dem Höchststand im Jahre 1999 mit 13,7 Mio. € stark rückläufig. Die für das Haushaltsjahr 2020 geplanten Gewerbesteuereinnahmen betragen mit 2,7 Mio. €. rd. 20 % des damaligen Aufkommens. Die Prognose der Erträge aus der Gewerbesteuer hat sich in den vergangenen Jahren als sehr schwierig erwiesen, da im Jahresverlauf oftmals erhebliche Nachzahlungen und Rückzahlungen für Vorjahre eingetreten sind. Zusätzlich wurde die Stadt Schöningen noch mit Gewerbesteuerrückforderungen von Firmen belastet, die zwischenzeitlich aufgelöst bzw. in andere Firmen aufgegangen sind. So musste die Stadt Schöningen im Jahr 2013 für zurückliegende Jahre über 9 Mio. € Gewerbesteuer zurückzahlen. Voraussichtlich ab dem Jahr 2021 wird das Gewerbesteueraufkommen nach derzeitigem Kenntnisstand weiter zurückgehen, da die Sicherheitsbereitschaft des Kraftwerkes Buschhaus dann ausläuft.

Zusammenfassend sind u.a. folgende Ursachen für die Negativentwicklung zu nennen:

- Erheblicher Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen gegenüber den neunziger Jahren insbesondere aufgrund der Entwicklung im E.ON Konzern.
- Fördergefälle zu Sachsen- Anhalt.
- Rückläufige Bevölkerungszahlen in der Stadt Schöningen und im Landkreis Helmstedt.
- Strukturwandel in unserer Region.
- Übernahme von Pflichtaufgaben von Bund und Land (z.B. Krippen und Kindertagesstätten), für die kein vollständiger finanzieller Ausgleich erfolgt.

Die zukünftige Entwicklung lässt, trotz einer leichten Entspannung, nicht auf grundsätzliche Besserung schließen: Nach den zu diesem Zeitpunkt vorliegenden aktuellsten Daten des Landesamtes für Statistik in Niedersachsen (LSN) lag die Einwohnerzahl der Stadt Schöningen zum 30.06.2019 noch bei 11.275.

Angesichts der kleinräumigen Bevölkerungsvorausberechnungen des LSN für die Stadt Schöningen im Jahr 2022 ist jedoch davon auszugehen, dass die Bevölkerungszahl in den nächsten fünf Jahren stetig - wenngleich mit einer geringen Dynamik - steigen wird. Ausgehend von dieser Vorausberechnung läge die Einwohnerzahl der Stadt im Jahr 2022 bei 11.446.

Legt man darüber hinaus die Bevölkerungsvorausberechnung des LSN für den Landkreis Helmstedt bis zum Jahr 2031 als Maßstab zu Grunde, zeichnet sich hier ein dramatischeres Bild der demografischen Entwicklung ab. Hierin wird prognostiziert, dass die vorausberechnete Bevölkerungszahl des Landkreises vom 01.01.2016 bis zum 01.01.2031 um rd. 20 Prozent abnehmen wird. Übertragt man diese Entwicklung auf die Stadt Schöningen ergäbe sich zum 01.01.2031 eine Einwohnerzahl von rd. 9.020.

3 Vorgesehene Beseitigung der entstandenen Fehlentwicklungen

Angesichts der oben dargestellten Entwicklung der Jahresergebnisse seit dem Jahr 2000 war die Stadt Schöningen auch in den vergangenen Jahren dazu verpflichtet, Haushaltssicherungskonzepte aufzustellen und die darin enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen umzusetzen. Die Anlage 1 enthält die in den Jahren 2009 bis 2015 umgesetzten Konsolidierungsmaßnahmen, die zu Entlastungen des städtischen Haushalts geführt haben.

Darüber hinaus hat die Stadt Schöningen im dritten Quartal 2016 eine Stabilisierungsvereinbarung mit dem Land Niedersachsen und dem Landkreis Helmstedt geschlossen. Diese Vereinbarung hat zum Ziel, die Haushaltswirtschaft der Stadt Schöningen so auszurichten, dass mit Unterstützung der landesseitig gewährten Entschuldungshilfe von rd. 21,3 Mio. € und dem städtischen Konsolidierungsbeitrag von rd. 1,26 Mio. € pro Jahr die nachhaltige finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommune wiederhergestellt werden kann.

Die Konsolidierungsmaßnahmen, die seitens der Stadt Schöningen in den Jahren 2016 bis 2019 umgesetzt wurden, sind in der Anlage 2 enthalten. Diese Maßnahmen zur Haushaltssicherung haben den städtischen Haushalt in den Jahren 2018 bis 2019 insgesamt um rd. 6,3 Mio. € entlastet. In den Folgejahren werden diese Maßnahmen den Haushalt jeweils um rd. 2,9 Mio. € jährlich entlasten.

4. Konsolidierungsmaßnahmen ab 2019

Für den Planungszeitraum 2020 bis 2023 benennt die Stadt Schöningen die in der Anlage 2 dargestellten Maßnahmen zur Haushaltssicherung. Aufgrund der abgeschlossenen Stabilisierungsvereinbarung werden derzeit keine neuen Haushaltssicherungsmaßnahmen beschlossen.

Durch diese Haushaltssicherungsmaßnahmen ergeben sich für die einzelnen Planungsjahre folgende Aufwandsminderungen und Ertragsverbesserungen:

HHJ	Ertragsverbesserungen	Aufwandsminderungen	Gesamtvolumen
2020	53.200 €	395.600 €	448.800 €
2021	52.200 €	417.700 €	469.900 €
2022	51.000 €	417.700 €	468.700 €
2023	45.200 €	417.700 €	462.900 €

Aufgrund der abgeschlossenen Stabilisierungsvereinbarung unterliegt die Stadt Schöningen einer permanenten Informationsverpflichtung gegenüber dem MI über den Stand der Umsetzung der Vereinbarung und der erreichten finanziellen Verbesserungen.

Einige in der Stabilisierungsvereinbarung getroffene Konsolidierungsmaßnahmen konnten nicht planmäßig umgesetzt werden. Dies hat verschiedene Gründe. Zum einen konnte die geplante Privatisierung des Reinigungsdienstes aufgrund von laufenden Klagen des Personalrates nicht erfolgen. Darüber hinaus mussten zur Erfüllung der gesetzlichen Vorgaben zur Bereitstellung von Krippen und Kindertagesstätten sowie der Auflagen zur Kinderbetreuung neue Stellen eingerichtet werden. Da im Sommer 2018 vom Nds. Landtag die Beitragsfreiheit für die Betreuung für Kinder ab 3 Jahren ab dem 01.08.2018 beschlossen wurde, ändert sich somit die gesamte Finanzierung und die in der Stabilisierungsvereinbarung vereinbarten Erträge und Einsparungen sind in dieser Form nicht mehr durchführbar. Darüber hinaus konnten bei den Konsolidierungsmaßnahmen Verlegung der Bücherei, Reduzierung der Sportstätten, Überdenken der Einrichtung Dorfgemeinschaftshäuser, noch kein Konsens erzielt werden. Deshalb gilt es auch weiterhin, die für 2020 und die kommenden Jahre vereinbarten Konsolidierungsmaßnahmen zeitnah zu realisieren und darüber hinaus geeignete Kompensationsmaßnahmen zu entwickeln.

4.1 Nicht auf Gesetz beruhende Leistungen

Alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen werden in Anlage 3 detailliert aufgelistet, kritisch auf ihre Erforderlichkeit hin überprüft und ggf. konsequent reduziert.

Mit der Kommunalaufsicht wurde über die Freiwilligkeit der Produkte der Stadt Schöningen am 07.02.2019 eine Einigung dahingehend getroffen, dass der Zuschuss an die paläon GmbH zwar ausgewiesen wird, jedoch nicht mit in die Addition der einzelnen Produkte mit einfließt. Der Zuschuss wird also nicht mehr als freiwillige Ausgabe angesehen. Dadurch hat sich die Situation zur Unterschreitung der 1 Mio. €-Grenze wesentlich verbessert.

Die beigefügte Übersicht über die nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen zeigt, dass die Haushaltsansätze für das Jahr 2020 mit einem Betrag in Höhe von 951.765 € in der Addition enden. Die Stadt Schöningen hält also den Hinweis der Kommunalaufsicht des Landkreises Helmstedt, den Ausgabebetrag der nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen bei maximal 1 Mio. € zu halten, ein.

4.2 Auswirkungen der neuen Konsolidierungsmaßnahmen im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Die finanziellen Auswirkungen der seit dem Jahr 2009 beschrittenen Konsolidierungspfade der Stadt Schöningen werden in der Anlage 3 dargestellt. In dieser werden die sich durch die Sicherungsmaßnahmen ergebenden Veränderungen bei den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen in den einzelnen Teilhaushalten über den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung tabellarisch zusammengefasst. Außerdem wird die Gesamtwirkung der Maßnahmen durch eine vergleichende Gegenüberstellung in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung jeweils mit und ohne die beschriebenen Haushaltssicherungsmaßnahmen veranschaulicht.

5 Zeitraum bis zum Erreichen des Haushaltsausgleichs

Das HSK soll die schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs gewährleisten. Im HSK ist daher zeitlich festzulegen, wann der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird bzw. werden soll. Zielsetzung ist es, den Haushaltsausgleich innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wieder zu erreichen; nur in Ausnahmefällen darf dieser Zeitraum überschritten werden.

Um der gesetzlichen Verpflichtung, einen zu erwartenden Haushaltsausgleich darzustellen, Folge zu leisten, könnte sich unter Annahme einer verbesserten Finanzausstattung der Kommunen der Haushaltsausgleich in der Fortschreibung des HSK vom 19.12.2013 wie folgt entwickeln:

EURO	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**
Verlustvortrag	17.537.800	24.284.100	27.475.301	30.308.472
Verlust neu gerundet	6.746.300	3.191.201	2.833.171	10.049.001
Gesamt	24.284.100	27.475.301	30.308.472	40.357.473
	2014	**2015**	**2016**	**2017**
Verlustvortrag	40.357.473	34.043.901	31.332.370	11.010.549
Verlust neu gerundet	-6.313.572	-2.711.531	-20.321.821	-4.927.258
Gesamt	34.043.901	31.332.370	11.010.549	6.083.291
	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Verlustvortrag	6.083.291	4.017.700	5.302.600	6.066.400
Verlust neu gerundet	-1.192.001	1.284.900	2.597.200	2.153.900
Gesamt	4.891.290	6.176.190	8.773.390	10.927.290
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Verlustvortrag	10.927.290	12.834.390	15.004.990	15.504.990
Verlust neu gerundet	1.907.100	2.170.600	500.000	0
Gesamt	12.834.390	15.004.990	15.504.990	15.504.990
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Verlustvortrag	15.504.990	15.004.990	14.004.990	13.004.990
Verlust neu gerundet	-500.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Gesamt	15.004.990	14.004.990	13.004.990	12.004.990

	2030	2031	2032	2033
Verlustvortrag	12.004.990	11.004.990	10.004.990	9.004.990
Verlust neu gerundet	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Gesamt	11.004.990	10.004.990	9.004.990	8.004.990
	2034	**2035**	**2036**	**2037**
Verlustvortrag	8.004.990	7.004.990	6.004.990	5.004.990
Verlust neu gerundet	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Gesamt				
	2038	**2039**	**2040**	**2041**
Verlustvortrag	4.004.990	3.004.990	2.004.990	1.004.990
Verlust neu gerundet	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Gesamt	3.004.990	2.004.990	1.004.990	4.990
	2042			
Verlustvortrag	4.990			
Verlust neu gerundet	-4.990			
Gesamt	**0**			

Da der Haushaltsausgleich in den vergangenen Jahren und im Finanzplanungszeitraum nicht erreicht werden kann, ist das Haushaltssicherungskonzept der Stadt Schöningen jährlich fortzuschreiben (Neufestsetzung) und vom Rat der Stadt neu zu beschließen. Gem. § 110 Abs. 6 NKomVG wird ein Ausgleich der Jahresfehlbeträge im Jahr 2042 erreicht und somit sieben Jahre nach dem im letzten Haushaltssicherungskonzept geplanten Zeitraum.

Schöningen, im November 2019

Henry Bäsecke

Bürgermeister

Anlagen:

1. Haushaltssicherungsmaßnahmen von 2009 bis 2015

2. A. Bisherige Sicherungsmaßnahmen in 2018

2. B. Neue Sicherungsmaßnahmen ab 2019

3. Auswirkung aller Haushaltssicherungsmaßnahmen auf die Jahre 2019 bis 2022

4. Auflistung aller nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen

5.1 Auflistung der Transferaufwendungen - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

5.2 Auflistung Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionstätigkeit

Haushaltssicherung der Stadt Schöningen von 2009 bis 2015

Sicherungsmaßnahmen	FB	Umsetzungs-zeitpunkt	Ergebnis-verbesserung einmalig	Ergebnis-verbesserung p.a.
Produkt 2621 - Musikpflege Zuschusskürzungen	Stabstelle	2012-2014	--	6.200,00
Produkt 2721 - Büchereien Ausscheiden einer Bibliothekarin und Schließung der Außenstellen		2012-2014	--	35.400,00
Produkt 2811 - Heimat- und sonst. Kulturpflege Einsparungen bei Sach-, Personal und sonstigen Aufwendungen		2013-2015	--	4.700,00
Summe Stabstelle Stadtentwicklung			**--**	**46.300,00**
Produkt 1111 - Gemeindeorgane Ansatzkürzungen für Städtepartnerschaften, Ehrengaben, Sitzungen, Verfügungsmittel, Erstattungen an Fraktionen und weiterer Ansätze	10	2013-2015	--	10.800,00
Produkt 1112 - Innere Verwaltungsangelegenheiten Stellenabbau bzw. Rückführung des Personalaufwandes		2008-2010	--	508.000,00
Entwicklung und Umsetzung von IKZ-Projekten		2009	--	28.000,00
Einsparungen bei Öffentlichkeitsarbeit, Zuschüsse Jusos und Leasing		2013-2015	--	4.800,00
Summe Teilhaushaushalt Verwaltungssteuerung und Service			**--**	**551.600,00**
	13			
Produkt 1223 - Personenstandswesen Entwicklung und Umsetzung von IKZ-Projekten		2009	--	43.200,00
Kürzung Zuschüsse und EDV-Kosten		2013-2015	--	1.900,00
Produkt 2111 - Grundschulen Zuschuss Mittagessen Sozialschwache		2013	--	2.000,00
Schließung Standort Esbeck		2015	--	60.000,00
Produkt 3119 - Allgemeine Sozialverwaltung Einsparung bei den Geschäftsausgaben		2015	--	1.500,00
Produkt 3517 - Sonst. soz. Hilfen und Leistungen Einsparungen bei Zuwendungen für Altenbetreuung und Seniorenveranstaltungen		2010 u. 2015	--	4.200,00
Produkt 3621 - Außerschulische Jugendbildung Kürzung des Ansatzes für Schularbeitenhilfe		2010-2015	--	1.200,00
Produkt 3623 - Internationale Jugendarbeit Einsparungen beim Schüleraustausch mit Partnerstädten		2010 u. 2014	--	1.000,00
Produkt 3625 - Jugendarbeit Senkung der Personalaufwendungen JFZ		2013	--	10.400,00
Produkt 3651 - Kindergärten Erhöhung der Kindergartengebühren		2013	--	7.900,00
Summe Teilhaushalt Bürgerdienstleistungen			**--**	**133.300,00**
	20			
Produkt 1113 - Finanzverwaltung Entwicklung und Umsetzung von IKZ-Projekten		2010-2015	--	40.000,00
Produkt 5381 - Abwasserbeseitigung Übertragung der Abwasserbeseitigung in eine PPP-Form		2009-2015	7.902.400,00	445.700,00
Produkt 5452 - Elektrizitätsversorgung Übertragung der Straßenbeleuchtung in eine PPP-Form		2009-2015	600.000,00	51.000,00
Produkt 6111 - Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen Mehrfache Erhöhungen der Realsteuerhebesätze sowie der Vergnügungs- und Hundesteuer		2011-2015	--	935.200,00
Summe Teilhaushalt Finanzmanagement			**8.502.400,00**	**1.471.900,00**
Bildung Sparteneigenbetrieb Bauhof mit dezentraler kaufmännischer Betriebsführung, Einsparung Bauhofleiter		2011	--	34.000,00
Produkt 1122 - Gebäude und Liegenschaften Einführung der zentralen Gebäudewirtschaft		2010	--	200.000,00
Veräußerung städtischer Mietwohnungen		2010	3.200.000,00	--
Einsparungen bei den Sach-und Dienstleistungen aufgrund der Veräußerung städtischer Mietwohnungen		2010	--	250.000,00
Ersparte Kreditaufnahme Beseitigung Instandhaltungsstau		2010	--	160.000,00
Produkt 2911 - Kirchen Kürzung der Sachaufwendungen, Zuschüsse und Kündigung des Wartungsvertrags Kirchturmuhr		2012-2015	--	800,00
Produkt 3662 - Spielplätze Einsparungen Sachaufwendungen		2013-2014	--	5.500,00

Sicherungsmaßnahmen		Umsetzungs-zeitpunkt	Ergebnis-verbesserung einmalig	Ergebnis-verbesserung p.a.
Betreuung von Sporteinrichtungen durch Vereine		2010	--	25.000,00
Einsparungen Sachaufwendungen		2013-2014	--	30.400,00
Produkt 4242 - Sporthallen				
Einsparungen Personal- und Sachaufwendungen	21	2013-2014	--	14.700,00
Produkt 4243 - Bäder				
Einsparung Stelle Badleiter		2009	--	34.400,00
Einsparungen bei Sachaufwendungen nach Umbau		2015	--	22.800,00
Personalkostenreduzierung durch Neuorganisation nach Umbau		2015	--	164.400,00
Produkt 5511 - Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau				
Zuschusskürzung Kleingartenvereine		2012	--	1.000,00
Einsparungen Sachaufwendungen Parkanlagen		2013	--	24.700,00
Produkt 5112 - Stadtsanierung/ Dorferneuerung				
Einsparung Fassadenzuschüsse		2013	--	4.500,00
Produkt 5531 -Friedhofs- und Bestattungswesen				
Einsparungen Personalaufwendungen		2015	--	44.800,00
Einsparung Zuschüsse Tierzuchtvereine		2014	--	200,00
Produkt 5731 - Dorfgemeinschaftshäuser				
Einsparungen Personalaufwendungen		2013	--	11.100,00
Produkt 5732 - Gaststätten				
Einsparungen Sachaufwendungen		2013	--	5.000,00
Produkt 5734 - Bauhof				
Einsparungen Personalaufwendungen		2015	--	47.800,00
Produkt 5751 - Tourismus und Fremdenverkehr				
Einsparungen Sachaufwendungen		2012	--	38.300,00
Summe Teilhaushalt Bauen, Planen, Umwelt			**3.200.000,00**	**1.119.400,00**
Gesamtsumme der Haushaltssicherungsmaßnahmen bis 2016			**11.702.400,00**	**3.322.500,00**

Haushaltssicherungsmaßnahmen ab 2016

A. Bisherige Sicherungsmaßnahmen 2016 bis 2019

THH	Produkt Maßnahmenbeschreibung	Bezugsgröße	Umsetzungs-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
	Stabsstelle Stadtentwicklung										
	Produkt 2521 - Nichtwissenschaftliche Sammlungen, Museen										
	Personalkosteneinsparungen	20.800,00 €	2018		1.800,00 €		1.000,00 €		700,00 €		400,00 €
	Produkt 2621 - Musikpflege										
	Kürzung Zuschüsse	10.600,00 €	2016		5.600,00 €		5.600,00 €		5.600,00 €		5.600,00 €
	Produkt 2721 - Büchereien										
	Kürzungen bei sonstigen Aufwendungen	4.000,00 €	2018		800,00 €						
	Kürzungen bei Erwerb von Bücher und Zeitschriften	3.500,00 €	2019				900,00 €		900,00 €		900,00 €
	Produkt 2811 - Heimat und stonst. Kulturpflege										
	Einsparung bei den sonst. Ordentl. Aufwendungen	8.900,00 €	2019				1.000,00 €		1.000,00 €		1.000,00 €
	Produkt 5751 - Tourismus- und Fremdenverkehr										
	Kürzung Zuschüsse und Geschäftsausgaben	60.100,00 €	2016		20.100,00 €						
Summe Stabsstelle Stadtentwicklung				**- €**	**28.300,00 €**	**- €**	**8.500,00 €**	**- €**	**8.200,00 €**	**- €**	**7.900,00 €**
10	***Fachbereich Verwaltungssteuerung und Service***										
	Personalkosten		2016		287.000,00 €		287.000,00 €				
	Produkt 1111 - Gemeindeorgane										
	Übertragung AV auf Lebenszeitbeamten, Wegfall Zeitbeamtenstelle		2016		68.000,00 €		68.000,00 €				
	Verfügungsmittel - Kürzung der Ansätze	3.900,00 €	2016		1.300,00 €		1.300,00 €		1.300,00 €		1.300,00 €
	Einsparung bei den Sachaufwendungen	10.000,00 €	2017		- €		2.000,00 €		3.200,00 €		3.200,00 €
	Produkt 1112 - Innere Verwaltungsangelegenheiten										
	Öffentlichkeitsarbeit	3.000,00 €	2016		2.800,00 €		2.800,00 €		2.800,00 €		2.800,00 €
	Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen	81.300,00 €	2019				32.300,00 €		26.500,00 €		28.500,00 €
	Produkt 1115 - Einrichtung der gesamten Verwaltung										
	Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen	112.500,00 €	2018		10.000,00 €		10.000,00 €		- €		10.000,00 €
Summe Teilhaushalt 10				**- €**	**369.100,00 €**	**- €**	**403.400,00 €**	**- €**	**33.800,00 €**	**- €**	**45.800,00 €**
13	***Fachbereich Bürgerdienstleistungen***										
	Produkt 1221 - Angel.der öffentl. Sicherheit und Ordnung										
	Höhere Kontrollen/Verwarngelder	8.000,00 €	2016	8.000,00 €	- €	8.500,00 €	- €	9.000,00 €	- €	9.000,00 €	- €
	Produkt 1223 - Personenstandswesen										
	Erhöhung Verkauferlöse Stammbücher	2.500,00 €	2018			300,00 €		500,00 €		500,00 €	
	Senkung Kosten Fortbildung, Softwarepflege,Dienstkleidung	2.600,00 €	2018		1.200,00 €		950,00 €		300,00 €		1.100,00 €
	Senkung Geschäftsausgaben	8.300,00 €	2018		800,00 €		1.900,00 €		- €		200,00 €
	Erhöhung Einnahmen Nutzung Trauzimmer Schloss	1.500,00 €	2019			2.500,00 €		2.500,00 €		2.500,00 €	
	Senkung Kosten Bücher und Fachliteratur	1.600,00 €	2019				200,00 €		200,00 €		200,00 €
	Produkt 1261 - Aufgaben des Brandschutzes u. Feuerlöschwesen										
	Erhöhung Erträge aus Einsätzen und Feuerschutzmitteln	5.000,00 €	2016	7.000,00 €		10.000,00 €		7.000,00 €		7.000,00 €	
	Kürzungen Sach- und Dienstleistungen	211.000,00 €	2018		64.700,00 €		43.600,00 €		41.200,00 €		35.200,00 €
	Kürzung Zuschuss Kameradschaftskasse	12.000,00 €	2018		2.000,00 €		- €		2.000,00 €		2.000,00 €
	Kürzung Mittel Impfungen	20.000,00 €	2018		17.700,00 €		18.000,00 €		18.000,00 €		18.000,00 €

THH	Produkt Maßnahmenbeschreibung	Bezugsgröße	Umsetzungs-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
	Produkt 2111 - Grunschulen										
	Kürzung Zuschuss Angebot Ganztagsschule	8.000,00 €	2016		8.000,00 €		8.000,00 €		8.000,00 €		8.000,00 €
	Wegfall geringf. Beschäftigungsstelle	6.500,00 €	2016		6.500,00 €		6.500,00 €		6.500,00 €		6.500,00 €
	Kürzungen Geschäftsaufwendungen	13.400,00 €	2019				5.000,00 €		5.200,00 €		5.200,00 €
	Produkt 3517 - Sonst. soziale Hilfen und Leistungen										
	Kosteneinsparung bei Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen	13.900,00 €	2018		1.700,00 €		1.700,00 €		1.700,00 €		1.700,00 €
	Höhere Erträge für Seniorenveranstaltungen	11.300,00 €	2019			200,00 €		1.100,00 €		1.100,00 €	
	Produkt 3621 - Außerschulische Jugendbildung										
	Schularbeitenhilfe - weitere Kürzung des Ansatzes	800,00 €	2016		700,00 €		700,00 €		- €		- €
	Produkt 3622 - Kinder- und Jugenderholung										
	Ferienmaßnahmen	1.000,00 €	2017		200,00 €		200,00 €		400,00 €		400,00 €
	Produkt 3625 - Jugendarbeit										
	Beendigung/Wegfall 1 Stelle Stadtjugendpflege	220.800,00 €	2016		36.000,00 €		36.000,00 €		- €		- €
	Erhebung Benutzungsgebühren Herzoginnensaal	2.500,00 €	2017	- €		- €		- €		- €	
	Kosteneinsparung bei Personalkosten	191.800,00 €	2018		16.600,00 €		- €		- €		- €
	Geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.300,00 €	2019				2.000,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €
	Produkt 3651 - Kindergärten										
	Umstellung Einkommensabhängige Gebühren und Reduzierung der Betriebskostenzuschüsse an freie Träger	94.700,00 €	2016	115.400,00 €		- €		- €		- €	
	Erhöhung Einnahmen durch neue Jugendhilfevereinbarung mit LK HE	701.200,00 €	2018	265.900,00 €		791.000,00 €		677.700,00 €		739.100,00 €	
	Kosteneinsparungen bei Sach- und Dienstleistungen	84.200,00 €	2018		3.300,00 €		- €		- €		- €
	Kosteneinsparungen bei sondt. Ordentl. Aufwendungen	9.100,00 €	2019				1.900,00 €		- €		1.800,00 €
	Produkt 5733 - Jahr-, Wochen- und sonst. Märkte										
	Erhöhung der Marktstandsgebühren	4.300,00 €	2019			700,00 €		1.500,00 €		1.500,00 €	
Summe Teilhaushalt 13				**396.300,00 €**	**159.400,00 €**	**813.200,00 €**	**126.650,00 €**	**699.300,00 €**	**85.000,00 €**	**760.700,00 €**	**81.800,00 €**
20	***Fachbereich Finanzmanagement***										
	Produkt 1113 - Finanzverwaltung										
	Einsparung Geschäftsausgaben	47.500,00 €	2016		18.300,00 €		11.700,00 €		15.300,00 €		15.300,00 €
	Einsparungen bei Fortbildungskosten	7.300,00 €	2018		3.000,00 €		3.500,00 €		1.300,00 €		2.800,00 €
	Produkt 5381 - Abwasserbeseitigung										
	Erhöhung Abwassgebühren	1.350.000,00 €	2018	385.000,00 €		536.000,00 €		536.000,00 €		536.000,00 €	
	Produkt 6111 - Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen										
	Erhöhung Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer und Vergnügungssteuer	3.214.200,00 €	2016	750.900,00 €		1.606.400,00 €	- €	1.392.900,00 €	- €	781.500,00 €	- €
Summe Teilhaushalt 20				**1.135.900,00 €**	**21.300,00 €**	**2.142.400,00 €**	**15.200,00 €**	**1.928.900,00 €**	**16.600,00 €**	**1.317.500,00 €**	**18.100,00 €**
21	***Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt***										
	Produkt 1122 - Gebäude und Liegenschaftswirtschaft										
	Kürzung Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	994.300,00 €	2018		9.700,00 €		228.800,00 €		- €		122.300,00 €
	Produkt 2511 - Wissenschaftliche Sammlungen										
	Kürzung Zuschuss	217.800,00 €	2017		12.800,00 €		97.800,00 €		117.800,00 €		117.800,00 €
	Produkt 4241 - Sportplätze										
	Neuverhandlung der Betriebskostenzuschüsse an die Vereine	38.500,00 €	2017		8.000,00 €		8.000,00 €		8.000,00 €		8.000,00 €

THH	Produkt Maßnahmenbeschreibung	Bezugsgröße	Umsetzungs- 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
	Mittelfristige Reduzierung Sportstätten; Verlagerung auf Elmstadion										
	Produkt 4243 - Bäder										
	Erhöhung Benutzungsgebühren Schwimmbad	150.000,00 €	2018	50.000,00 €							
	Erhöhung durch Pachteinnahmen	12.000,00 €	2018	14.900,00 €		- €		15.400,00 €		15.400,00 €	
	Kürzung sonst. ord. Aufwendungen	13.000,00 €	2018		10.100,00 €		10.300,00 €		- €		- €
	Produkt 5111 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen										
	Verwaltungsgebühren	- €	2018	3.000,00 €		5.000,00 €		5.000,00 €		5.000,00 €	
	Kürzung Geschäftsaufwendungen (u.a. Anwaltkosten)	18.400,00 €	2018		1.400,00 €		2.100,00 €		2.500,00 €		2.500,00 €
	Fremdvergabe Reinigungsleistungen beschlossen		2018		22.200,00 €		22.200,00 €		- €		- €
	Produkt 5411 - Gemeindestraßen										
	Einsparung Unterhaltungsaufwand	100.000,00 €	2016		- €		- €		- €		- €
	Kürzung Personalaufwendungen	119.700,00 €	2018		39.200,00 €		- €		- €		- €
	Produkt 5452 - Straßenbeleuchtung										
	Neuverhandlung Betriebsführungsentgelt; Überprüfung der Beleuchtungszeiten	202.500,00 €	2017		- €		- €		- €		- €
	Produkt 5511 - Öffentlicher Grün- un Landschaftsbau										
	Restaufwendungen für Fremdvergaben Rep. Brücken Schlosswiese, Instandsetzung Teiche	62.000,00 €	2018		32.000,00 €		27.000,00 €		7.000,00 €		57.000,00 €
	Produkt 5521 - Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen										
	Kürzung bei der Unterhaltung der Gräben	15.400,00 €	2019				5.400,00 €		5.400,00 €		5.400,00 €
	Produkt 5531 - Friedhofs- und Bestattungswesen										
	Einsparung Unerhaltungsaufwand	26.000,00 €	2016		- €		12.000,00 €		2.000,00 €		23.500,00 €
	Erhöhung öffentliche rechtliche Entgelte	281.800,00 €	2018	23.600,00 €		40.700,00 €		- €		- €	
	Produkt 5731 - Dorfgemeinschaftshäuser										
	Erhöhung Nutzungsentgelte	3.200,00 €	2018	7.000,00 €		1.800,00 €		800,00 €		800,00 €	
	Erhöhung öffentliche rechtliche Entgelte	- €	2019	- €		- €		- €		- €	
	Produkt 5611 - Umweltschutzmaßnahmen										
	Kürzung bei den sonst. Ordentl. Aufwendungen	5.300,00 €	2019			- €	- €	- €	300,00 €	- €	300,00 €
	Produkt 5734 - Bauhof										
	Kürzung bei den sonst. Ordentl. Aufwendungen	1.400,00 €	2019	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Summe Teilhaushalt 21				**98.500,00 €**	**135.400,00 €**	**47.500,00 €**	**413.600,00 €**	**21.200,00 €**	**143.000,00 €**	**21.200,00 €**	**336.800,00 €**
Gesamtsumme der Haushaltssicherungsmaßnahmen				**1.630.700,00 €**	**713.500,00 €**	**3.003.100,00 €**	**967.350,00 €**	**2.649.400,00 €**	**286.600,00 €**	**2.099.400,00 €**	**490.400,00 €**

B. Neue Sicherungsmaßnahmen ab 2020

Teil-HH	Produkt Maßnahmenbeschreibung	Umsetzungs-zeitpunkt	2020 Ertrags-verbesserung	2020 Aufwands-minderung	2021 Ertrags-verbesserung	2021 Aufwands-minderung	2022 Ertrags-verbesserung	2022 Aufwands-minderung	2023 Ertrags-verbesserung	2023 Aufwands-minderung
	Stabstelle Stadtentwicklung									
Summe Stabstelle Stadtentwicklung			**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
10	***Fachbereich Verwaltungssteuerung und Service***									
	Produkt 1112 - Innere Verwaltungsangelegenheiten									
	Einsparung bei den stnst. Ordentl. Aufwendungen	2020		6.400,00 €		6.400,00 €		6.400,00 €		6.400,00 €
Summe Teilhaushalt 10			**- €**	**6.400,00 €**	**- €**	**6.400,00 €**	**- €**	**6.400,00 €**	**- €**	**6.400,00 €**
13	***Fachbereich Bürgerdienstleistungen***									
	Produkt 1221 - Angelegenheiten der öff. Sicherheit u. Ordnung									
	Erhöhung der ö.-r. Entgelte	2020	9.300,00 €		9.300,00 €		9.300,00 €		9.300,00 €	
	Produkt 1222 - Einwohnermeldewesen									
	Erhöhung der ö.-r. Entgelte	2020	4.100,00 €		4.100,00 €		4.100,00 €		4.100,00 €	
	Produkt 3155 - Soziale Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer									
	Senkung der Aufw. F. Sach- und Dienstleistungen	2020		352.500,00 €		373.500,00 €		373.500,00 €		373.500,00 €
	Produkt 3622 - Kinder und Jugenderholung									
	Senkung der Transferaufwendungen	2020		200,00 €		200,00 €		200,00 €		200,00 €
	Produkt 5733 - Jahr-, Wochen- und sonst. Märkte									
	Erhöhung der Marktstandsgebühren	2020	100,00 €		100,00 €		100,00 €		100,00 €	
	Senkung Aufw. F. Sach- und Dienstleistungen	2020		1.500,00 €		2.600,00 €		2.600,00 €		2.600,00 €
Summe Teilhaushalt 13			**13.500,00 €**	**354.200,00 €**	**13.500,00 €**	**376.300,00 €**	**13.500,00 €**	**376.300,00 €**	**13.500,00 €**	**376.300,00 €**

20	***Fachbereich Finanzmanagement***									
	Produkt 5311 - Elektrizitätsversorgung									
	Erhöhung Konzessionsabgaben	2020	10.200,00 €		10.200,00 €		10.200,00 €		10.200,00 €	
Summe Teilhaushalt 20			**10.200,00 €**	**- €**	**10.200,00 €**	**- €**	**10.200,00 €**	**- €**	**10.200,00 €**	**- €**

21	***Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt***									
	Produkt 2511 - Wissenschaftliche Sammlungen									
	Kürzung Zuschuss paläon GmbH	2020		20.000,00 €		20.000,00 €		20.000,00 €		20.000,00 €
	Produkt 4243 - Schwimmbad									
	Erhöhung p.-r. Entgelte	2020	17.100,00 €		17.100,00 €		17.100,00 €		17.100,00 €	
	Produkt 5611 - Umweltschutzmaßnahmen									
	Kürzung bei den sonst. Ordentl. Aufwendungen	2020		5.000,00 €		5.000,00 €		5.000,00 €		5.000,00 €
	Produkt 5732 - Gaststätten									
	Kürzung der Aufw. F. Sach- und Dienstleistungen	2020		10.000,00 €		10.000,00 €		10.000,00 €		10.000,00 €
	Produkt 5732 - Gaststätten									
	Erhöhung Kostenerstattungen und -umlagen	2020	12.400,00 €		11.400,00 €		10.200,00 €		4.400,00 €	
Summe Teilhaushalt 21			**29.500,00 €**	**35.000,00 €**	**28.500,00 €**	**35.000,00 €**	**27.300,00 €**	**35.000,00 €**	**21.500,00 €**	**35.000,00 €**

Gesamtsumme der Haushaltssicherungsmaßnah	**53.200,00 €**	**395.600,00 €**	**52.200,00 €**	**417.700,00 €**	**51.000,00 €**	**417.700,00 €**	**45.200,00 €**	**417.700,00 €**
		448.800,00 €		**469.900,00 €**		**468.700,00 €**		**462.900,00 €**

Auswirkungen aller Haushaltssicherungsmaßnahmen auf die Jahre 2020 - 2023

Teil-HH	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentl. Ergebnis **2020** mit HH-Sicherung	ordentl. Ergebnis **2020** ohne HH-Sicherung	Differenz 2020	ordentl. Ergebnis **2021** mit HH-Sicherung	ordentl. Ergebnis **2021** ohne HH-Sicherung	Differenz 2021	ordentl. Ergebnis **2022** mit HH-Sicherung	ordentl. Ergebnis **2022** ohne HH-Sicherung	Differenz 2022	ordentl. Ergebnis **2023** mit HH-Sicherung	ordentl. Ergebnis **2023** ohne HH-Sicherung	Differenz 2023
	Zusammenfassung aus Haushaltssicherung bis 2019			5.666.700			7.292.950			6.258.500			5.912.300
	Stabsstelle Stadtentwicklung	-257.700	-257.700	0	-275.900	-275.900	0	-277.000	-277.000	0	-276.300	-276.300	0
10	Teilhaushalt Verwaltungssteuerung und Service	-2.028.500	-2.034.900	6.400	-1.690.000	-1.696.400	6.400	-1.644.500	-1.650.900	6.400	-1.624.000	-1.630.400	6.400
13	Teilhaushalt Bürgerdienstleistungen	-2.946.800	-3.314.500	367.700	-3.157.700	-3.547.500	389.800	-3.133.300	-3.523.100	389.800	-3.132.300	-3.522.100	389.800
20	Teilhaushalt Finanzmanagement	6.634.300	6.634.300	0	6.828.200	6.818.000	10.200	6.938.600	6.928.400	10.200	6.681.000	6.670.800	10.200
21	Fachbereich Bauen, Planen und Umwelt	-3.998.500	-4.063.000	64.500	-3.858.500	-3.922.000	63.500	-3.790.900	-3.853.200	62.300	-3.819.000	-3.875.500	56.500
	Summe Teilhaushalte	**-2.597.200**	**-3.035.800**	**438.600**	**-2.153.900**	**-2.623.800**	**469.900**	**-1.907.100**	**-2.375.800**	**468.700**	**-2.170.600**	**-2.633.500**	**462.900**
	Gesamtveränderung			**6.105.300**			**7.762.850**			**6.727.200**			**6.375.200**

Übersicht über die nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen
unter Berücksichtigung der Aufteilung des Zuschussbedarfs der kreisangehörigen Gemeinden nach Aufgabenkategorien lt. LSN vom 26.09.2017

Teilhaushalt	Produkt	Bezeichnung des Aufwandes	Ergebnis 2018 EUR	HH-Ansatz 2019 EUR	HH-Ansatz 2020 EUR	Abw. 2019/2020 EUR	Begründung
1	2	3	5	5	5		7
		Ergebnishaushalt					
Stabsstelle Stadtentwicklung	2521	Museen - Heimatmuseum, Seilermuseum *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	20.836 *18.543*	20.520 *18.810*	22.705 *19.285*	2.185 *475*	Anpassung Personalaufwendungen lt. LSN 26.09.17 95 % freiwillige Aufgabe
	2621	Musikpflege *Ordentliches Ergebnis*	4.500	5.000	5.000	0	100 % freiwillige Aufgabe
	2721	Büchereien - Bücherei Schöningen *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	12.483 *6.226*	13.200 *6.400*	13.400 *6.600*	200 *200*	2018: Ergänzung/Erneuerung Buchbestand lt. LSN 26.09.17 100% freiwillige Aufgabe
	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	11.902 *2.869*	14.500 *2.900*	16.600 *3.000*	2.100 *100*	Zuschüsse Kulturpflege lt. LSN 26.09.17 100% freiwillige Aufgabe 2020: Jubiläum 900 Jahre St. Lorenz lt. VA- Beschluss 139/2008 04.09.2018
	4211	Förderung des Sports - Übungsleiterzuschüsse *Ordentliches Ergebnis*	7.306	15.400	8.400	- 7.000	2017: Kürzung der Zuschüsse lt. LSN 26.09.17 100% freiwillige Aufgabe 2019: Sportentwicklungskonzept
	5751	Tourismus und Fremdenverkehr *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	91.634 *81.269*	193.300 *97.400*	218.900 *104.100*	25.600 *6.700*	ab 2016: Leader - Grünes Band 2018: Schätze am der Staße der Romanik und Schöninger Wegzeichen lt. LSN 26.09.17 100% freiwillige Aufgabe
10 - Verwaltungssteuerung und Service	1111	Städtepartnerschaften	5.015	7.200	7.200	0	1.800 € je Partnerstadt
	1111	Ehrengaben und -preise	2.821	2.700	2.200	- 500	
	1111	Sitzungen,Ehrungen, Repräsentation	3.664	7.200	6.000	- 1.200	
	1111	Verfügungsmittel BGM	1.100	1.500	1.500	0	
	1111	Verfügungsmittel Ortsbürgermeister Esbeck	676	700	700	0	
	1111	Verfügungsmittel Ortsbürgermeister Hoiersdorf	259	400	400	0	
	1111	Erstattung an Fraktionen	3.911	4.200	4.200	0	
	1112	Öffentlichkeitsarbeit	200	200	200	0	
13 - Bürgerdienst-leistungen	1221	Angelegenh.d.öffentl. Sicherheit	0	0	0	0	Präventionsrat
	1223	Personenstandswesen	0	100	100	0	
	1261	Feuerlöschwesen - Zuschüsse Kameradschaftskasse - Kreisfeuerwehrverband	10.112	11.000 1.000	9.000 1.000	- 2.000 0	
	3517	Sonst. Soz. Hilfen und Leistungen - Altenbetreuung *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	481 *0*	310 *0*	240 *0*	- 70 *0*	Aufwendungen f. Altenveranstaltungen abzgl. Teilnehmer-beiträge; ab 2017: Verwaltungsarbeiten durch Senioren-beirat; lt. LSN 26.09.17 10% freiwillige Aufgabe
	5735	*Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen* *Ordentliches Ergebnis*	- 381	- 300	- 300		lt. LSN 26.09.17 100 % freiwillige Aufgabe
21 - Bauen, Planen und Umwelt	2511	Wissenschaftliche Sammlungen *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	111.414 *0*	98.800 *0*	127.015 *0*	28.215 *0*	Forschungsmuseum Schöningen; ab 07.2019 NDL, davor paläon GmbH; Zuschuss 100.000€. lt. LSN 26.09.17 95 % freiwillige Aufgabe

Teilhaushalt	Produkt	Bezeichnung des Aufwandes	Ergebnis 2018 EUR	HH-Ansatz 2019 EUR	HH-Ansatz 2020 EUR	Abw. 2019/2020 EUR	Begründung
1	2	3	5	5	5		7
	2911	Kirchen *Ordentliches Ergebnis*	935	700	700	0	lt. LSN 26.09.17 100 % freiwillige Aufgabe
	4241	Sportfreianlagen *Ordentliches Ergebnis*	35.047	32.850	41.700	8.850	lt. LSN 26.09.17 75 % freiwillige Aufgabe
	4242	Sporthallen - Turnhalle Salinenweg, Mehrweckhalle Esbeck, Haus der Vereine *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	68.249 *20.284*	89.925 *20.400*	41.325 *12.600*	- 48.600 *- 7.800*	lt. LSN 26.09.17 75 % freiwillige Aufgabe ab 2016 höherer Unterhaltungsauswand Mehrzweckhalle Esbeck Erneuerung Rauchabzug etc. *Brandschutz Pflichtaufgaben*
	4243	Bäder - BZN *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	313.818 *102.985*	321.075 *119.850*	395.850 *175.725*	74.775 *55.875*	lt. LSN 26.09.17 75 % freiwillige Aufgabe
	5111	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	12.549 11.304	13.715 11.910	15.005 13.220	*1.290* *1.310*	lt. LSN 26.09.17 5 % freiwillige Aufgabe
	5112	Dorferneuerung/Stadtsanierung *Ordentliches Ergebnis*	- 5.865	- 4.560	- 4.360	*200*	lt. LSN 26.09.17 5 % freiwillige Aufgabe
	5511	Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau - Sonst- Erholungseinrichtungen *Ordentliches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	168.634 *103.764*	105.500 *48.200* *(36 % bzw. 44 % PK)*	169.000 *104.000*	63.500 *55.800*	lt. LSN 26.09.17 100% freiwillige Aufgabe lt.Auswertungsprogramm Anteil für Parkanlagen +2017-2020 Rep. Brücken und Teiche, Entschlammung Teiche 'ab 2019: Langzeitarbeitslose Park- und Garten zugeordnet '(135.500 € - 108.700 €= 26.800 €)
	5731	Dorfgemeinschaftshäuser - DGH Hoiersdorf - Esbecker Bürgerstuben *Ordenltiches Ergebnis* *- davon Personalaufwendungen*	17.801 *16.469*	17.200 *18.800*	9.900 *10.500*	- 7.300 *- 8.300*	lt. LSN 26.09.17 100% freiwillige Aufgabe 2018: Erhöhung der Nutzungsentgelte, aber Rückgang Nutzung
	5732	Gaststätten *Ordentliches Ergebnis Produkt*	*17.000* *22.401*	*17.000* *- 23.200*	- 34.800	- 17.000 - 11.600	Pachtverzicht Gaststätte Schloß 2018 lt. LSN 26.09.17 100% freiwillige Aufgabe *Brandschutz Pflichtaufgabe;*
		Summe Ergebnishaushalt	**921.501**	**950.135**	**1.078.780**	**128.645**	
		davon Personalkosten	*363.713*	*344.670*	*345.013*	*104.360*	
		Summe Ergebnishaushalt (ohne Personalkosten)	**557.788**	**605.465**	**733.767**	**24.285**	
		Summe Ergebnishaushalt ohne paläon	**810.087**	**851.335**	**951.765**	**100.430**	

Auflistung der Transferaufwendungen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Produkt	Bezeichnung	**2019** Ansatz	**2020** Ansatz	**2021** Ansatz	**2022** Ansatz	**2023** Ansatz
	Stabsstelle Stadtentwicklung					
2621	Musikpflege					
	Zuschüsse an Gesangsvereine und Spielmannszug	150	150	150	150	150
	Kulturverein	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Orgeltage	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Jugendmusikgruppe, Musikinitiative etc.	350	350	350	350	350
	Gesamt	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege					
	Kunstförderverein	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	Gesamtbudget Esbeck	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	Gesamtbudget Hoiersdorf	900	900	900	900	900
	Verschiedenes (900 Jahre St. Lorenz)	100	2.100	100	100	100
	Gesamt	3.600	5.600	3.600	3.600	3.600
4211	Übungsleiterzuschüsse	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	Jugendzuwendungen	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
	Gesamt	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300
5751	Tourismus und Fremdenverkehr					
	AG Tourismus LK HE	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	AG Wirtschaftsförderung LK HE	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	City- Werbegemeinschaft	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Fremdenverkehrsgemeinschaft Elm-Lappwald, Verkehrsverein u.a.	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Quartiersmanagement Eichendorf	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Gesamt	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
	Summe Stabsstelle Stadtentwicklung	**63.900**	**65.900**	**63.900**	**63.900**	**63.900**
	Fachbereich 10 - Verwaltungssteuerung und Service					
1111	Gemeindeorgane					
	Fraktionszuschüsse	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
	Summe FB 10	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**
	Fachbereich 13 - Bürgerdienstleistungen					
1221	Zuschüsse Tierschutzvereine	300	300	300	300	300
1261	Feuerlöschwesen					
	Zuschüsse Kameradschaftskasse	11.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	Zuschüsse Kreisfeuerwehrverband	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Gesamt	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3517	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen					
	Altenbetreuung	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200
3621	Außerschulische Jugendbildung					
	Zuschuss Schularbeitenhilfe	100	100	100	100	100
3622	Kinder- und Jugenderholung					
	Zuschüsse für Ferienmaßnahmen	800	600	600	600	600
3651	Kindergärten Betriebskostenzuschüsse					
	St. Lorenz	268.800	308.900	308.900	308.900	308.900
	St. Vincenz einschl. Krippe	463.800	519.800	519.800	519.800	519.800
	DRK Rumpumpel Kinderkrippe	78.000	201.700	201.700	201.700	201.700
	DRK Hopfengarten			322.200	322.200	322.200
	Gesamt	810.600	1.030.400	1.352.600	1.352.600	1.352.600
	Summe FB 13	**836.000**	**1.053.600**	**1.375.800**	**1.375.800**	**1.375.800**

Produkt	Bezeichnung	Ansatz **2019**	Ansatz **2020**	Ansatz **2021**	Ansatz **2022**	Ansatz **2023**
	Fachbereich 20 - Finanzmanagement					
1113	Finanzverwaltung					
	Zuschüsse an Bedürftige (Stiftung)	600	600	600	600	600
	Summe FB 20	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**
	Fachbereich 21 - Bauen, Planen und Umwelt					
2511	Wissenschaftliche Sammlungen					
	Zuschuss paläon GmbH	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4241	Sportplätze					
	Betriebskostenzuschüsse für Übernahme Unterhaltung und Bewirtschaftung					
	SV Hoiersdorf	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	FC Schöningen 08	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
	BTSV Union	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	TVB Schöningen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	SV Esbeck	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Gesamt	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
5521	Öffentliche Gewässer					
	Unterhaltungszuschüsse Wasser- und Bodenverbände - Umsetzung von 5381					
	Großer Graben	22.400	22.400	22.400	22.400	22.400
	Feldmarksinteressentschaft	0	0	0	0	0
	Aue- Unterhaltungsverband	35.600	35.600	35.600	35.600	35.600
	Gesamt	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
	Summe FB 23	**188.500**	**188.500**	**188.500**	**188.500**	**188.500**
Zuschüsse für laufende Zwecke gesamt		**1.093.200**	**1.312.800**	**1.633.000**	**1.633.000**	**1.633.000**

Auflistung Zuschüsse für Investitonstätigkeit

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitonstätigkeit

Produkt	Bezeichnung	**2019** Ansatz	**2020** Ansatz	**2021** Ansatz	**2022** Ansatz	**2023** Ansatz
	Fachbereich 13 - Bürgerdienstleistungen					
3651	Kindergärten					
	St. Vincenz und St. Lorenz	6.300	0	0	0	0
	Summe FB 13	**6.300**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Fachbereich 21 - Bauen, Planen und Umwelt					
4211	Förderung des Sports	0	100.000	0	0	0
5112	Stadtsanierung	51.300	400.000	0	0	0
	Summe FB 21	**51.300**	**500.000**	**0**	**0**	
Zuschüsse für Investitionen gesamt		**57.600**	**500.000**	**0**	**0**	**0**

Stadt Schöningen

Haushaltssicherungsbericht

zum Haushaltsplan 2020 der Stadt Schöningen

1 Notwendigkeit der Erstellung

Nach § 110 Abs. 6 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist ein Haushaltssicherungsbericht über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen dem Haushaltssicherungskonzept beizufügen, wenn der Haushaltsausgleich bereits im Vorjahr nicht erreicht worden ist. Im Haushaltssicherungsbericht wird über den Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen berichtet.

2 Verwirklichung der Konsolidierungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2019

Wie bereits im Haushaltssicherungskonzept ausgeführt, konnte die Stadt Schöningen trotz Umsetzung vieler Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen, die zu Ertragssteigerungen und Aufwandsreduzierungen geführt haben, aufgrund fehlender finanzieller Rahmenbedingungen den Ausgleich des Haushalts seit dem Haushaltsjahr 2000 nur bedingt erreichen.

Auf Basis der vorläufigen Jahresergebnisse konnte jedoch in den vergangenen Haushaltsjahren 2014 bis 2017 entgegen der Haushaltsplanung ein Überschuss erzielt werden. Dies ist neben der finanziellen Unterstützung der Stadt durch das Land Niedersachsen durch die gewährte Stabilisierungshilfe sowie Bedarfszuweisungen auf höhere Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (2014) sowie auf Gewerbesteuernachzahlungen inklusive Nachzahlungszinsen zurückzuführen. Für das Jahr 2019 wird jedoch trotz Gewerbesteuernachzahlungen in Höhe von rd. 550.000 € aufgrund von geänderten Berechnungsgrundlagen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen, welche mit etwa 974.000 € zu Buche stehen, mit einem negativen Ergebnis gerechnet.

Gegenüberstellung Planzahlen Ergebnishaushalt mit vorläufigen Ergebnissen:

Haushaltsjahr	Ergebnishaushalt Plan	Vorläufiges Ergebnis	Ergebnisverbesserung
2015	-4.341.700,00	2.711.531,00	7.053.231,00
2016	-2.908.500,00	20.231.820,92	23.140.320,92
2017	-2.737.900,00	4.927.257,74	7.665.157,74
2018	-2.856.700,00	1.185.489,92	4.042.189,92
2019 (Stand 13.11.)	-1.589.650,00	985.926,82	2.575.576,82

Durch diese positiven Ergebnisse konnten die aufgelaufenen Fehlbeträge der Vorjahre bis 2017 in Höhe von insgesamt rd. 44 Mio. € abgebaut werden.

Der Erfolg der Haushaltssicherungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2019 ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen. In dieser sind die Konsolidierungsmaßnahmen des Jahres 2019 mit den dafür geplanten Einsparungen bzw. Mehrerträgen erfasst. In Spalte 6 werden dieser Planung sodann die **vorläufigen Ergebnisse des Jahres 2019** gegenübergestellt.

*Stand: 18.11.2019

Produkt Maßnahmenbeschreibung	Umsetzungszeitpunkt	Bezugsgröße	Ertragsverbesserung lt. HHPlan 2019	Aufwandsminderung lt. HHPlan 2019	Vorläufiges Ergebnis 2019
Stabsstelle Stadtentwicklung					
Produkt 2521 - Nichtwissenschaftliche Sammlungen, Museen					
Personalkosteneinsparungen	2018	20.800 €		1.000 €	5.120 €
Produkt 2621 - Musikpflege					
Kürzung Zuschüsse	2016	10.600 €		5.600 €	8.100 €

Produkt 2721 - Büchereien					
Kürzungen bei Erwerb von Büchern und Zeitschriften	2019	3.500 €		900 €	1.151 €
Kürzungen bei sonstigen Aufwendungen	2018	4.000 €		0 €	0,00 €
Produkt 2811 – Heimat und sonst. Kulturpflege					
Einsparung bei den sonst. ord. Aufwendungen	2019	8.900 €		1.000 €	5.184 €
Produkt 5751 - Tourismus- und Fremdenverkehr					
Kürzung Zuschüsse und Geschäftsausgaben	2016	60.100 €		0 €	37.001 €
			0 €	**8.500 €**	**55.556 €**

Fachbereich Verwaltungssteuerung und Service					
Personalkosten (im Vergleich Finanzeckdatentabelle Stabilisierungsvereinbarung)	2016			287.000 €	0 €
Produkt 1111 - Gemeindeorgane					
Übertragung AV auf Lebenszeitbeamten, Wegfall Zeitbeamtenstelle	2016			68.000 €	k.a.
Verfügungsmittel - Kürzung der Ansätze	2016/2017	3.900 €		1.300 €	2.286 €
Einsparung bei den Sachaufwendungen	2017	10.000 €		1.100 €	3.065 €
Produkt 1112 - Innere Verwaltungsangelegenheiten					
Öffentlichkeitsarbeit	2016/2017	3.000 €		2.500 €	2.800 €
Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen	2019	81.300 €		32.300 €	45.222 €
Produkt 1115 - Einrichtung der gesamten Verwaltung					
Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen	2018	112.500 €		10.000 €	29.521 €
			0 €	**402.200 €**	**82.894 €**

Fachbereich Bürgerdienstleistungen					
Produkt 1221 – Angelegenheiten der öffentl. Sicherheit und Ordnung					
Höhere Kontrollen/Verwarngelder	2016 - 2018	8.000 €	8.500 €		120 €
Produkt 1223 - Personenstandswesen					
Erhöhung Verkaufserlöse Stammbücher	2018	2.500 €	300 €		597 €
Senkung Kosten Fortbildung, Softwarepflege, Dienstkleidung	2018	2.600 €		950 €	1.708 €
Senkung Geschäftsausgaben	2018	8.300 €		1.900 €	4.259 €
Erhöhung Einnahmen Nutzung Trauzimmer Schloss	2019	1.500 €	2.500 €		880 €
Senkung Kosten Bücher und Fachliteratur	2019	1.600 €		200 €	556 €
Produkt 1261 - Aufgaben des Brandschutzes u. Feuerlöschwesen					
Erhöhung der Erträge aus Einsätzen und Feuerschutzsteuermittel	2016	5.000 €	10.000 €		7.798 €
Kürzung Sach- und Dienstleistungen	2018	211.000 €		43.600 €	67.453 €
Kürzung Zuschuss Kameradschaftskasse	2018	12.000 €		0 €	-116 €
Kürzung Mittel Impfungen	2018	20.000 €		18.000 €	14.260 €
Produkt 2111 - Grundschulen					
Kürzung Zuschuss Angebot Ganztagsschule	2016	8.000 €		8.000 €	8.000 €
Wegfall geringf. Beschäftigungsstelle	2016	6.500 €		6.500 €	6.500 €
Kürzungen Geschäftsaufwendungen	2019	13.400 €		5.000 €	8.458 €
Produkt 3517 - Sonst. soziale Hilfen und Leistungen					
Kosteneinsparung bei Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen	2018	13.900 €		1.700 €	3.507 €
Höhere Erträge Seniorenveranstaltungen	2019	11.300 €	200 €		21 €

Produkt 3621 - Außerschulische Jugendbildung					
Schularbeitenhilfe - weitere Kürzung des Ansatzes	2016	800 €		700 €	720 €
Produkt 3622 - Kinder- und Jugenderholung					
Ferienmaßnahmen	2017	1.000 €		200 €	200 €
Produkt 3625 - Jugendarbeit					
Beendigung/Wegfall 1 Stelle Stadtjugendpflege	2016			36.000 €	€
Erhebung Benutzungsgebühren Herzoginnensaal	2017	2.500 €	0 €		0 €
Kosteneinsparung bei Personalkosten	2018	191.800 €		0 €	0 €
Geringere Aufw. f. Sach- und DL	2019	26.300 €		2.000 €	13.946 €
Produkt 3651 - Kindergärten					
Umstellung Einkommensabhängige Gebühren und Reduzierung der Betriebskostenzuschüsse an freie Träger	2016	94.700 €	0 €		0 €
Erhöhung Einnahmen durch neue Jugendhilfe-vereinbarung mit LK HE	2018	701.200 €	791.000 €		351.967 €
Kosteneinsparungen bei Sach- und Dienstleistungen	2018	84.200 €		11.000 €	12.363 €
Kosteneinsparung bei sonst. ord. Aufw.	2019	9.100 €		1.900 €	770 €
			812.500 €	**137.650 €**	**503.967 €**

Fachbereich Finanzmanagement					
Produkt 1113 - Finanzverwaltung					
Einsparung Geschäftsausgaben	2016	47.500 €		11.700 €	43.913 €
Einsparungen bei Fortbildungskosten	2018	7.300 €		3.500 €	2.784 €
Produkt 5381 - Abwasserbeseitigung					
Erhöhung Abwassergebühren	2018	1.350.000 €	536.000 €		83.603 €
Produkt 6111 - Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen					
Erhöhung Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer und Vergnügungssteuer	2016	3.214.200 €	1.606.400 €		1.569.424 €
			2.142.400 €	**15.200 €**	**1.699.724 €**

Fachbereich Bauwesen					
Produkt 1122 - Gebäude und Liegenschaftswirtschaft					
Kürzung Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2018	994.300 €		228.800 €	418.445 €
Produkt 2511 - Wissenschaftliche Sammlungen					
Kürzung Zuschuss	2017/2018	217.800 €		97.800 €	97.800 €
Produkt 4241 - Sportplätze					
Neuverhandlung der Betriebskostenzuschüsse an die Vereine Mittelfristige Reduzierung Sportstätten; Verlagerung auf Elmstadion	2017	38.500 €		8.000 €	8.000 €
Produkt 4243 - Bäder					
Erhöhung Benutzungsgebühren Schwimmbad	2018	150.000 €	0 €		0 €
Erhöhung Pachteinnahmen	2018	12.000 €	0 €		8.502 €
Kürzung sonst. ord. Aufwendungen	2018	13.000 €		10.300 €	-6.400 €
Produkt 5111 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
Verwaltungsgebühren	2018	0 €	5.000 €		4.800 €
Kürzung Geschäftsaufwendungen (u.a. Anwaltskosten)	2018	18.400 €		2.100 €	14.874 €
Fremdvergabe Reinigungsleistungen beschlossen	2018			22.200 €	0 €
Produkt 5411 - Gemeindestraßen					

Einsparung Unterhaltungsaufwand	2016	100.000 €		0 €	19.345 €
Kürzung Personalaufwendungen	2018	119.700 €		0 €	0 €
Produkt 5452 - Straßenbeleuchtung					
Neuverhandlung Betriebsführungsentgelt; Überprüfung der Beleuchtungszeiten	2017	202.500 €		0 €	0 €
Produkt 5511 - Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau					
Restaufwendungen für Fremdvergaben Rep. Brücken Schlosswiese, Instandsetzung Teiche	2018	62.000 €		27.000 €	55.737 €
Produkt 5521 – Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen					
Kürzung bei der Unterhaltung der Gräben	2019	15.400 €		5.400 €	15.400 €
Produkt 5531 - Friedhofs- und Bestattungswesen					
Einsparung Unterhaltungsaufwand	2016	26.000 €		12.000 €	25.805 €
Erhöhung öffentliche rechtliche Entgelte	2018	281.800 €	40.700 €		75.471 €
Produkt 5731 - Dorfgemeinschaftshäuser					
Erhöhung Nutzungsentgelte	2018	3.200 €	1.800 €		-1.270 €
Erhöhung öffentlich rechtliche Entgelte	2019	0 €	0 €		€
Produkt 5611 – Umweltschutzmaßnahmen					
Kürzung bei den sonst. ord. Aufw.	2019	5.300 €		0 €	675 €
Produkt 5734 - Bauhof					
Kürzung bei sonst. ord. Aufw.	2019	1.400 €		0 €	616 €
			47.500 €	**413.600 €**	**737.800 €**
			3.002.400 €	**977.150 €**	**3.079.941 €**

3.979.550 €	**-899.609 €**

Nachfolgend wird auf die wesentlichen Abweichungen zwischen der Finanzdatenprognose und den auf Basis der vorläufigen Ergebnisse erzielten Einsparungen und Mehrerträge im Haushaltsjahr 2019 näher eingegangen:

Stabsstelle Stadtentwicklung

Die im Produkt 5751 - Tourismus- und Fremdenverkehr bereits 2016 erfasste Kürzung der Zuschüsse und Geschäftsausgaben wird im Jahr 2019, trotz anders lautender Planungen, voraussichtlich beibehalten werden.

Fachbereich Verwaltungssteuerung und Service

Die in der Finanzdatenprognose erwarteten Einsparungen bei den Personalkosten aufgrund der zu diesem Zeitpunkt bekannten Personalveränderungen konnten im Haushaltsjahr 2019 nicht erreicht werden.

Die im Produkt 1112 – Innere Verwaltungsangelegenheiten 2019 erfasste Kürzung des Ansatzes für Sach- und Dienstleistungen wird im Jahr 2019 voraussichtlich eingehalten werden.

Die im Produkt 1115 - Einrichtung der gesamten Verwaltung bereits 2018 geplanten Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen werden im Jahr 2019 voraussichtlich noch überschritten werden.

Fachbereich Bürgerdienstleistungen

Insbesondere im Produkt 1221 – Angelegenheiten der öffentl. Sicherheit und Ordnung konnten die geplanten höheren Kontrollen und damit einhergehenden höheren Verwarngelder aufgrund längerfristiger Krankheit des Mitarbeiters im ersten Halbjahr 2019 auch in 2019

nicht in voller Höhe erzielt werden.
Im Produkt 3651 - Kindergärten konnte die geplante Erhöhung der Einnahmen durch die neue Jugendhilfevereinbarung mit dem LK HE, sowie der Einführung der Beitragsfreiheit in Niedersachsen nicht erreicht werden.
Die bereits im Jahr 2018 geplanten Einsparungen beim Produkt 1261 – Aufgaben des Brandschutzes und Feuerlöschwesen werden nach heutigem Stand voraussichtlich sogar höher als geplant ausfallen.
Die im Produkt 3625 – Jugendarbeit geplanten Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen werden im Jahr 2019 voraussichtlich noch höher als geplant ausfallen.

Fachbereich Finanzmanagement

Die im Produkt 1113 – Finanzverwaltung geplanten Einsparungen bei den Geschäftsausgaben i. H. v. 11.700 € werden im Jahr 2019 voraussichtlich deutlich erreicht.
Im Produkt 5381 – Abwasserbeseitigung werden die geplanten Mehrerträge für Abwassergebühren 2019 voraussichtlich annähernd erreicht.
Auch die in der Stabilisierungsvereinbarung festgelegte stufenweise Erhöhung der Hebesätze bei der Grundsteuer A auf 500 v.H., bei der Grundsteuer B auf 512 v.H. und für die Gewerbesteuer auf 450 v.H sowie der Vergnügungssteuer - Steuersatz für Spielgeräte mit Gewinnmöglichkeit - auf 20 v.H. wurde umgesetzt. Dadurch werden bei der Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer und Vergnügungssteuer 2019 voraussichtlich entsprechende Erträge erzielt.

Fachbereich Bauwesen

Die im Produkt 1122 – Gebäude und Liegenschaften bereits im Jahr 2018 geplanten Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird im Jahr 2019 voraussichtlich erreicht werden.
Bei dem Produkt 4243 – Bäder konnten höhere Pachteinnahmen 2019 erzielt werden, obwohl keine Mehrerträge geplant waren. Grund hierfür ist die Vermietung von Räumlichkeiten des BZN an das Unternehmen Actic Fitness und der zusätzlichen monatlichen Umsatzpacht.
Der Pachtvertrag der Caféteria/Sauna wurde im Frühjahr 2018 durch den Pächter gekündigt. Eine Neuverpachtung erfolgte erst im August 2019. Die geplante Einsparung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird dafür jedoch nicht eingehalten werden.
Bei den Produkten, in denen in erster Linie die Bewirtschaftung durch den Baubetriebshof erfolgt – 5411 Gemeindestraßen, 5451 Straßenreinigung, 5511 Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau, 5531 Friedhöfe und 5734 Bauhof – wurden die Aufwendungen des BAB 2018 zugrunde gelegt, da die Ergebnisse für das Jahr 2019 erst mit dem BAB 2019 im Frühjahr 2020 feststehen.
Beim Produkt 5411 – Gemeindestraßen konnte die geplante Einsparung am Unterhaltungsaufwand aufgrund der Straßenzustände nicht beibehalten werden.
Aufgrund der notwendigen Austauschmaßnahmen von Masten und Beleuchtungsmitteln konnte bei der Straßenbeleuchtung (Produkt 5452) die geplante Reduzierung des Betriebsführungsentgeltes nicht umgesetzt werden. Vielmehr kam es dadurch zu einem höheren Entgelt.
Beim Produkt 5511 - Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau wird die geplante Einsparung beim Unterhaltungsaufwand 2019 voraussichtlich eingehalten werden.
Auch die geplante Einsparung beim Unterhaltungsaufwand im Bereich Friedhofs- und Bestattungswesen (Produkt 5531) wird voraussichtlich erzielt werden. Weiterhin konnten die geplanten Erträge durch die Erhöhung der Entgelte nach derzeitigem Stand 2019 sogar über der geplanten Höhe erzielt werden.

Aufgrund dessen, dass in nicht allen Bereichen die geplanten Einsparungen bzw. Mehrerträge erzielt werden konnten, ist es der Stadt Schöningen nicht gelungen, das Konsolidierungsziel 2019 von rd. 3,9 Mio. € vollständig zu erreichen. Es konnten jedoch Ertragsverbesserungen bzw. Aufwandsminderungen zur Haushaltskonsolidierung von rd. 3 Mio. € generiert werden.

Schöningen, im November 2019

Henry Bäsecke
Bürgermeister