Stadt Schöningen	Vorlagen Nr.: **40/2017** vom 28.02.2017 erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement** Bearbeiter/-in: Herr Backhauß

an	Sitzungs-datum	Zuständigkeit	öffentlich	nicht-öffentlich
Haushaltsausschuss	14.03.2017	Zur Beratung	☒	☐
Verwaltungsausschuss	21.03.2017	Zur Empfehlung	☐	☒
Rat	23.03.2017	Zur Beschlussfassung	☒	☐

Tagesordnungspunkt:
Bericht über den Stand der Umsetzung der Stabilisierungsvereinbarung

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:

A. Der in der Vorlage Nr. 40/2017 enthaltene Bericht über den Stand der Umsetzung der Stabilisierungsvereinbarung gem. § 4 dieser Vereinbarung wird zur Kenntnis genommen.

B. Die in der Vorlage 40/2017 genannten Konsolidierungsmaßnahmen werden entsprechend der darin enthaltenen Tabellen (Spalten 6) an die jeweiligen Fachausschüsse überwiesen.

C. Die Verwaltung wird beauftragt, den Fachausschüssen Vorschläge zur Umsetzung der genannten Konsolidierungsmaßnahmen zu unterbreiten.

Sachverhaltsdarstellung:

Das Land Niedersachsen stellte der Stadt Schöningen im Jahr 2016 zur Stabilisierung ihres kommunalen Haushalts eine finanzielle Entschuldungshilfe in Höhe von 21,29 Mio. Euro zur Verfügung. Grundlage hierfür ist die zwischen dem Land Niedersachsen, dem Landkreis Helmstedt und der Stadt Schöningen geschlossene Stabilisierungsvereinbarung. Neben der Festlegung der konkreten Entschuldungshilfe durch das Land wurde hierin auch der seitens der Kommune zu aktivierende eigene Konsolidierungsbeitrag zur Haushaltsstabilisierung sowie die dafür erforderlichen Konsolidierungsmaßnahmen vereinbart.

Aufgrund der gem. § 4 der Stabilisierungsvereinbarung bestehenden Informationspflichten hat die Stadt Schöningen das Nds. Ministerium für Inneres und Sport (MI) jeweils zum 30.06 nachgehend zum abgelaufenen Haushaltsjahr über den Stand der Umsetzung der Vereinbarung und die erreichten finanziellen Verbesserungen zu informieren.

Bereits im Haushaltsjahr 2016 konnten seitens der Verwaltung durch entsprechende Ratsbeschlüsse einige Maßnahmen zur Stabilisierung des städtischen Haushalts umgesetzt werden. In der nachfolgenden **Tabelle 1** sind sämtliche in der Stabilisierungsvereinbarung enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen mit den dafür geplanten Einsparungen bzw. Mehrerträgen erfasst (Spalten 1 und 2). Bei Maßnahmen, die laut Stabilisierungsvereinbarung erst in Folgejahren umzusetzen sind, wurde in Spalte 2 „0 €" eingetragen. Grund dafür ist, dass in der Finanzdatenprognose der Stabilisierungsvereinbarung für dieses Jahr keine Einsparungen oder Mehrerträge vereinbart wurden. In Zeile 3 werden dieser Planung sodann die vorläufigen Ergebnisse des Jahres 2016 gegenübergestellt.

Lfd Nr.	Maßnahme	Finanzdaten prognose 2016 (€)	Einsparung/ Mehrertrag Haushalt (€)	Differenz (€)	Maßnahme beendet (ja/nein)	Verweis
0	1	2	3	4	5	6
1	Personalkosten (aufgrund aktuell bekannter Personalveränderungen)	197.000	200.200	+3.200	ja	--
2	Personalkosten (aufgrund Neuorganisation der Gebäudereinigung)	0	0	0	nein	VA
3	1113 - Finanzverwaltung Ansatzkürzung: Sonstige ord. Aufwendungen; Steuerberatungskosten	10.000	8.900	-1.100		--
4	1221 - Angelegenheiten der öff. Sicherheit und Ordnung Erhöhung der Ertragsansätze bei den Verwarngeldern	4.000	7.328	+3.328	ja	--
5	1261 - Aufgaben des Brandschutzes und Feuerlöschwesen Erhöhung der Ertragsansätze aus Einnahmen aus Einsätzen und Feuerschutzsteuermitteln Kürzung von Aufwendungen	15.000	28.958	+13.958	ja	--
6	2721 - Büchereien Aufgabe bzw. Ortswechsel zum Info-Point; Verkauf Gebäude Brauhof	0	0	0	nein	AfS
7	3625 - Herzoginnensaal Erhebung Benutzungsgebühren	0	0	0	nein	AfB
8	3651 - Kindergärten Höhere Gebührenerträge durch Einkommensstaffelung Geringere Aufwendungen an kirchliche Kindergärten durch geänderte Berechnungsgrundlage	60.000 80.000	56.868 0	-3.132 -80.000	ja nein	-- AfB
9	4241 - Sportplätze Neuverhandlung der Betriebskostenzuschüsse an die Vereine ab 2017 Mittelfristige Reduzierung der Sportstätten und Verlagerung auf das Elmstadion	0	0	0	nein	AfS
10	5411 - Gemeindestraßen Kürzung Ansatz Straßen-unterhaltung; Vergabe an Dritte;	25.000	18.724	-6.276	ja	ATU

	Reparaturen nach Prioritätenliste Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt	15.000	2.023	-12.977	ja	ATU
11	5452 - Straßenbeleuchtung Kürzung des Betriebsführungs-entgelts; Verhandlung wg. Vertragsänderung 2018; Überprüfung der Beleuchtungszeiten/- körper	0	0	0	nein*	ATU, HA
12	5511 - Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt; Prioritätenliste für Pflegemaßnahmen-/ flächen	40.000	83.395	+43.395	nein*	--
13	5531 - Friedhofs- und Bestattungswesen Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt; Erarbeitung eines Konzepts für künftige Belegungen	18.000	45.690	+27.690	nein*	--
14	5731 - Dorfgemeinschaftshäuser Überdenken der Einrichtungen Alternativ: Privatisierung bzw. Erhebung höherer Benutzungsgebühren - auch von Vereinen	0	0	0	nein	AfS
15	5734 - Bauhof Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt Zusätzlich: Erhebung von Kostenbeteiligungen für Transport der Buden (70 € pro Stunde)	22.000	58.420	+36.420	nein*	ATU
16	5751 - Tourismus- und Fremdenverkehr Kürzung der Ansätze für Mieten von Büromaschinen, Stadtmarketing und Werbemaßnahmen	18.000	21.443	+3.443	ja	--
	6111 - Steuern und allg. Finanzwirtschaft					
17	Erhöhung Grundsteuer A und B auf 440 v.H. in 2016	86.300	88.288	+1.988	ja	--
18	Erhöhung Grundsteuer A und B auf 470 v.H. in 2017	0	0	0	ja	--
19	Erhöhung Grundsteuer A und B auf 500 v.H. in 2018	0	0	0	nein	HA
20	Erhöhung Gewerbesteuer auf 415 v.H. in 2016	72.400	88.470	+16.070	ja	--
21	Erhöhung Gewerbesteuerumlage in 2016	-16.700	-16.700	0	ja	--
22	Erhöhung Gewerbesteuer auf 430 v.H. in 2017	0	0	0	ja	--

23	Erhöhung Gewerbesteuerumlage in 2017	0	0	0	ja	--
24	Erhöhung Gewerbesteuer auf 450 v.H. in 2018	0	0	0	nein	HA
25	Erhöhung Gewerbesteuerumlage in 2018	0	0	0	nein	--
26	Erhöhung Vergnügungssteuer von 12 V.H. auf 17 v.H. ab 2016	57.500	54.405	-3.095	ja	--
27	Erhöhung Vergnügungssteuer von 17 V.H. auf 20 v.H. ab 2018	0	0	0	nein	HA
	Gesamt	**703.500**	**746.412**	**+ 42.912**		

* Die Betriebsabrechnungsbögen des Eigenbetriebs und der Elmregia GmbH stehen noch aus.

Jedoch sind auch im Jahr 2017 weitere Beschlüsse notwendig, um den Haushalt der Stadt Schöningen nachhaltig zu entlasten und das in der Stabilisierungsvereinbarung für das Jahr 2017 vereinbarte Konsolidierungsziel zu erreichen. Diese Entscheidungen gilt es durch eine angemessene politische Beratung in den jeweils zuständigen Fachausschüssen vorzubereiten, bevor der Rat - im Rahmen des verfassungsrechtlich garantierten Rechts auf kommunale Selbstverwaltung - abschließend über die zu realisierenden Konsolidierungsmaßnahmen entscheidet.

In der nachfolgenden **Tabelle 2** sind sämtliche in der Stabilisierungsvereinbarung enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen mit den dafür geplanten Einsparungen bzw. Mehrerträgen erfasst (Spalten 1 und 2). Auch hier wurde bei Maßnahmen, die laut Stabilisierungsvereinbarung erst in Folgejahren umzusetzen sind, in Spalte 2 „0 €" eingetragen. In Zeile 3 werden dieser Planung sodann die Planansätze des Haushaltsjahres 2017 gegenübergestellt.

Lfd Nr.	Maßnahme	Finanzdaten-prognose 2017 (€)	Einsparung/ Mehrertrag Haushalt (€)	Differenz (€)	Maßnahme beendet (ja/nein)	Verweis
0	1	2	3	4	5	6
1	Personalkosten (aufgrund aktuell bekannter Personalveränderungen)	212.000	212.000	0	ja	--
2	Personalkosten (aufgrund Neuorganisation der Gebäudereinigung)	250.000	0	-250.000	nein	--
3	1113 - Finanzverwaltung Ansatzkürzung: Sonstige ord. Aufwendungen; Steuerberatungskosten	10.000	8.900	-1.100	Ja	--
4	1221 - Angelegenheiten der öff. Sicherheit und Ordnung Erhöhung der Ertragsansätze bei den Verwarngeldern	4.000	7.000	3.000	ja	--
5	1261 - Aufgaben des Brandschutzes und Feuerlöschwesen Erhöhung der Ertragsansätze aus Einnahmen aus Einsätzen und Feuerschutzsteuermitteln Kürzung von Aufwendungen	15.000	0	-15.000	nein	AfB
6	2721 - Büchereien Aufgabe bzw. Ortswechsel zum Info-Point; Verkauf Gebäude Brauhof	0	0	0	nein	AfS

7	3625 - Herzoginnensaal Erhebung Benutzungsgebühren	5.000	0	0	nein	AfB
8	3651 - Kindergärten Höhere Gebührenerträge durch Einkommensstaffelung	60.000	60.000	0	ja	--
	Geringere Aufwendungen an kirchliche Kindergärten durch geänderte Berechnungsgrundlage	80.000	0	-80.000	ja	AfB
9	4241 - Sportplätze Neuverhandlung der Betriebskostenzuschüsse an die Vereine ab 2017 Mittelfristige Reduzierung der Sportstätten und Verlagerung auf das Elmstadion	7.500	0	-7.500	nein	AfS
10	5411 - Gemeindestraßen Kürzung Ansatz Straßenunterhaltung; Vergabe an Dritte; Reparaturen nach Prioritätenliste	25.000	0	-25.000	nein	ATU
	Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt	15.000	0	-15.000	nein	ATU
11	5452 - Straßenbeleuchtung Kürzung des Betriebsführungs-entgelts; Verhandlung wg. Vertragsänderung 2018; Überprüfung der Beleuchtungs-zeiten/- körper	0	0	0	nein	ATU, HA
12	5511 - Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt; Prioritätenliste für Pflegemaßnahmen-/ flächen	40.000	22.000	-18.000	nein	ATU
13	5531 - Friedhofs- und Bestattungswesen Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt; Erarbeitung eines Konzepts für künftige Belegungen	18.000	4.200	-13.800	nein	ATU
14	5731 - Dorfgemeinschaftshäuser Überdenken der Einrichtungen Alternativ: Privatisierung bzw. Erhebung höherer Benutzungsgebühren - auch von Vereinen	0	0	0	nein	AfS
15	5734 - Bauhof Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt Zusätzlich: Erhebung von Kostenbeteiligungen für Transport der Buden (70 € pro Stunde)	22.000	22.000	0	ja	--

16	5751 - Tourismus- und Fremdenverkehr Kürzung der Ansätze für Mieten von Büromaschinen, Stadtmarketing und Werbemaßnahmen	18.000	18.000	0	ja	--
	6111 - Steuern und allg. Finanzwirtschaft					
17	Erhöhung Grundsteuer A und B auf 440 v.H. in 2016	86.300	--	--	ja	--
18	Erhöhung Grundsteuer A und B auf 470 v.H. in 2017	172.600	172.600	0	Ja	--
19	Erhöhung Grundsteuer A und B auf 500 v.H. in 2018	0	0	0	nein	HA
20	Erhöhung Gewerbesteuer auf 415 v.H. in 2016	72.400	--	--	ja	--
21	Erhöhung Gewerbesteuerumlage in 2016	- 16.700	--	--	ja	--
22	Erhöhung Gewerbesteuer auf 430 v.H. in 2017	144.800	144.800	0	ja	--
23	Erhöhung Gewerbesteuerumlage in 2017	- 23.300	-23.300	0	ja	--
24	Erhöhung Gewerbesteuer auf 450 v.H. in 2018	0	0	0	nein	HA
25	Erhöhung Gewerbesteuerumlage in 2018	0	0	0	nein	--
26	Erhöhung Vergnügungssteuer von 12 V.H. auf 17 v.H. ab 2016	57.500	57.500	0	ja	--
27	Erhöhung Vergnügungssteuer von 17 V.H. auf 20 v.H. ab 2018	0	0	0	nein	HA
	Gesamt	**1.133.100**	**705.700**	**-427.400**		

Hieran wird deutlich, dass einige in der Stabilisierungsvereinbarung getroffene Konsolidierungsmaßnahmen, bspw. die Neuorganisation der Gebäudereinigung, nicht planmäßig umgesetzt werden konnten. Deshalb gilt es, die für 2017 und die kommenden Jahre vereinbarten Konsolidierungsmaßnahmen (Lfd. Nr. 6, 9, 11 und 14) zeitnah zu realisieren und darüber hinaus geeignete Kompensationsmaßnahmen zu entwickeln.

Anlagenverzeichnis:

--

Bäsecke
Bürgermeister