



## Stadt Schöningen

Vorlagen Nr.: **40/2017** vom 28.02.2017

erstellt durch: **Fachbereich Finanzmanagement**

Bearbeiter/-in: Herr Backhaus

| an                   | Sitzungs-<br>datum | Zuständigkeit        | öffentlich                          | nicht-<br>öffentlich                |
|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Haushaltsausschuss   | 14.03.2017         | Zur Beratung         | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| Verwaltungsausschuss | 21.03.2017         | Zur Empfehlung       | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Rat                  | 23.03.2017         | Zur Beschlussfassung | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |

### Tagesordnungspunkt:

Bericht über den Stand der Umsetzung der Stabilisierungsvereinbarung

### *Pflichtfelder Haushaltsauswirkungen:*

|                                                                                |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> einmalige Kosten                                      | <input type="checkbox"/> Ergebnishaushalt             |
| <input type="checkbox"/> regelmäßig wiederkehrende Kosten                      | <input type="checkbox"/> Finanzhaushalt (Investition) |
| <input checked="" type="checkbox"/> kostenneutral<br>bezogen auf diese Vorlage |                                                       |
| 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<br>Ansatzkürzung: Sonstige ord. Aufwendungen;<br>Steuerberatungskosten                                                                             | 10.000                        | 8.900                               | -1.100                |                            | --            |
| 4       | 1221 - Angelegenheiten der öff. Sicherheit und Ordnung<br>Erhöhung der Ertragsansätze bei den Verwargeldern                                                                | 4.000                         | 7.328                               | +3.328                | ja                         | --            |
| 5       | 1261 - Aufgaben des Brandschutzes und Feuerlöschwesens<br>Erhöhung der Ertragsansätze aus Einnahmen aus Einsätzen und Feuerschutzsteuermitteln<br>Kürzung von Aufwendungen | 15.000                        | 28.958                              | +13.958               | ja                         | --            |
| 6       | 2721 - Büchereien<br>Aufgabe bzw. Ortswechsel zum Info-Point; Verkauf Gebäude Brauhof                                                                                      | 0                             | 0                                   | 0                     | nein                       | AfS           |
| 7       | 3625 - Herzoginnensaal<br>Erhebung Benutzungsgebühren                                                                                                                      | 0                             | 0                                   | 0                     | nein                       | AfB           |
| 8       | 3651 - Kindergärten<br>Höhere Gebührenerträge durch Einkommensstaffelung<br><br>Geringere Aufwendungen an kirchliche Kindergärten durch geänderte Berechnungsgrundlage     | 60.000<br><br>80.000          | 56.868<br><br>0                     | -3.132<br><br>-80.000 | ja<br><br>nein             | --<br><br>AfB |
| 9       | 4241 - Sportplätze<br>Neuverhandlung der Betriebskostenzuschüsse an die Vereine ab 2017<br>Mittelfristige Reduzierung der Sportstätten und Verlagerung auf das Elmstadion  | 0                             | 0                                   | 0                     | nein                       | AfS           |
| 10      | 5411 - Gemeindestraßen<br>Kürzung Ansatz Straßenunterhaltung; Vergabe an Dritte;                                                                                           | 25.000                        | 18.724                              | -6.276                | ja                         | ATU           |

|    |                                                                                                                                                                                             |         |         |         |       |         |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|-------|---------|
|    | Reparaturen nach Prioritätenliste<br><br>Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt                                                                   | 15.000  | 2.023   | -12.977 | ja    | ATU     |
| 11 | 5452 - Straßenbeleuchtung<br>Kürzung des Betriebsführungs-entgelts; Verhandlung wg. Vertragsänderung 2018; Überprüfung der Beleuchtungszeiten/- körper                                      | 0       | 0       | 0       | nein* | ATU, HA |
| 12 | 5511 - Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau<br>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<br>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<br>Überdenken der Einrichtungen<br>Alternativ: Privatisierung bzw. Erhebung höherer Benutzungsgebühren - auch von Vereinen                                   | 0       | 0       | 0       | nein  | AfS     |
| 15 | 5734 - Bauhof<br>Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt<br>Zusätzlich: Erhebung von Kostenbeteiligungen für Transport der Buden (70 € pro Stunde) | 22.000  | 58.420  | +36.420 | nein* | ATU     |
| 16 | 5751 - Tourismus- und Fremdenverkehr<br>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 |
| <b>Gesamt</b> |                                                            | <b>703.500</b> | <b>746.412</b> | <b>+ 42.912</b> |      |    |

\* 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 der Neuorganisation der Gebäudereinigung)                                                                                                         | 250.000                       | 0                                   | -250.000      | nein                       | --      |
| 3       | 1113 - Finanzverwaltung<br>Ansatzkürzung: Sonstige ord. Aufwendungen;<br>Steuerberatungskosten                                                                             | 10.000                        | 8.900                               | -1.100        | Ja                         | --      |
| 4       | 1221 - Angelegenheiten der öff. Sicherheit und Ordnung<br>Erhöhung der Ertragsansätze bei den Verwarngeldern                                                               | 4.000                         | 7.000                               | 3.000         | ja                         | --      |
| 5       | 1261 - Aufgaben des Brandschutzes und Feuerlöschwesens<br>Erhöhung der Ertragsansätze aus Einnahmen aus Einsätzen und Feuerschutzsteuermitteln<br>Kürzung von Aufwendungen | 15.000                        | 0                                   | -15.000       | nein                       | AfB     |
| 6       | 2721 - Büchereien<br>Aufgabe bzw. Ortswechsel zum Info-Point; Verkauf Gebäude Brauhof                                                                                      | 0                             | 0                                   | 0             | nein                       | AfS     |

|    |                                                                                                                                                                                             |        |        |         |      |         |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|------|---------|
|    |                                                                                                                                                                                             |        |        |         |      |         |
| 7  | 3625 - Herzoginnensaal<br>Erhebung Benutzungsgebühren                                                                                                                                       | 5.000  | 0      | 0       | nein | AfB     |
| 8  | 3651 - Kindergärten<br>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<br>Neuverhandlung der Betriebskostenzuschüsse an die Vereine ab 2017<br><br>Mittelfristige Reduzierung der Sportstätten und Verlagerung auf das Elmstadion               | 7.500  | 0      | -7.500  | nein | AfS     |
| 10 | 5411 - Gemeindestraßen<br>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<br>Kürzung des Betriebsführungs-entgelts; Verhandlung wg. Vertragsänderung 2018; Überprüfung der Beleuchtungszeiten/- körper                                      | 0      | 0      | 0       | nein | ATU, HA |
| 12 | 5511 - Öffentlicher Grün- und Landschaftsbau<br>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<br>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<br>Überdenken der Einrichtungen<br>Alternativ: Privatisierung bzw. Erhebung höherer Benutzungsgebühren - auch von Vereinen                                   | 0      | 0      | 0       | nein | AfS     |
| 15 | 5734 - Bauhof<br>Kürzung der Aufwendungen für den Eigenbetrieb; im Wirtschaftsplan berücksichtigt<br>Zusätzlich: Erhebung von Kostenbeteiligungen für Transport der Buden (70 € pro Stunde) | 22.000 | 22.000 | 0       | ja   | --      |

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

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