

# Stadt Schortens

## Beschlussvorlage

**SV-Nr. 21//0766**

Status: öffentlich

Datum: 17.11.2023

Fachbereich:	Fachbereich 2 Finanzen, Wirtschaft u. Tourismus
--------------	---

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft und Digitalisierung	09.01.2024	zur Empfehlung
Verwaltungsausschuss	11.01.2024	zur Empfehlung
Rat	11.01.2024	zum Beschluss

## Haushalt 2024, Investitionsprogramm 2024-2027

### Beschlussvorschlag:

1. Die der Sitzungsvorlage beigefügte Haushaltssatzung der Stadt Schortens sowie der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 werden beschlossen.
2. Das der Sitzungsvorlage beigefügte Investitionsprogramm 2024-2027 wird beschlossen.

### Begründung:

- Ergebnishaushalt

Der 1. Entwurf des Haushaltes 2024 wurde im Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft am 14.09.2023 mit einem Fehlbedarf in Höhe von 4.851.125 € zur Kenntnis genommen.

Die Verwaltung wurde beauftragt, einen Maßnahmenplan zu erarbeiten mit dem der Haushaltsausgleich 2024 erreicht werden kann und diesen in eine Sondersitzung des Ausschusses für Finanzen, Wirtschaft und Digitalisierung einzubringen. Die Verwaltung hat daher in der Sondersitzung am 26.10.2023 verschiedene Maßnahmen zum Haushaltsausgleich vorgeschlagen. Diese wurden zur Kenntnis genommen. Eine Beschlussfassung über die vorgeschlagenen Maßnahmen wurde noch nicht getroffen, da für die Haushaltsaufstellung erforderliche Werte in erheblichem Umfang noch nicht vorlagen – insbesondere die Herbst-Steuerschätzung, die vorläufigen Werte des kommunalen Finanzausleiches und damit auch die Höhe der Kreisumlage.

Diese Werte liegen jetzt vor. Hier haben sich insbesondere folgende Werte verändert:

<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>Ansatz 2024 alt</b>	<b>Ansatz 2024 neu</b>	<b>+ /</b>
302100 Gemeindeant.EST	10.948.293 €	10.513.096 €	- 435.197 €
302200 Gemeindeant. UST	956.377 €	928.358 €	- 28.019 €
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	11.094.296 €	11.650.602 €	556.306 €
313100 Sonst.allg.Zuw.Land	669.168 €	676.787 €	7.619 €
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>Ansatz 2024 alt</b>	<b>Ansatz 2024 neu</b>	<b>+ / -</b>
437210 Kreisumlage	17.710.982 €	18.998.576 €	1.287.594 €

Hierdurch verschlechtert sich der Haushalt 2024 erneut um rund 1,2 Mio € auf ein Defizit von 6 Mio €.

Die Verwaltung schlägt daher die in der Sitzung am 26.10.2023 vorgeschlagenen Konsolidierungsmaßnahmen vor und hat diese in dem anliegenden Haushalt eingearbeitet. Bei der Erhöhung der Realsteuern wurden die Beträge für die Grundsteuer A und B mit einem Hebesatz von 500 Punkte und für die Gewerbesteuer mit 580 Punkten (ausgehend von einem aktuellen Gewerbesteueraufkommen von 5,2 Mio €) bemessen.

Hiernach ergeben sich folgende Verbesserungen des Haushaltes:

<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>Ansatz 2024 alt</b>	<b>Ansatz 2024 neu</b>	<b>+ /</b>
301100 Grundsteuer A	78.000 €	103.000 €	25.000 €
301200 Grundsteuer B	2.775.000 €	3.645.000 €	870.000 €
301300 Gewerbesteuer	5.000.000 €	7.700.000 €	2.700.000 €
303200 Hundesteuer	160.000 €	225.000 €	65.000 €
361700 Zinsen KredInst.	- €	206.500 €	206.500 €
331100 Verwaltungsgebühren Ordnung	35.000 €	75.000 €	40.000 €
356100 Bußgelder Ordnung	22.000 €	45.000 €	23.000 €
332100 Benutzungsgeb. u.ä. Aqua-Fit	580.000 €	650.000 €	70.000 €
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>Ansatz 2024 alt</b>	<b>Ansatz 2024 neu</b>	<b>+ / -</b>
401200 Dienstaufw. AN	7.256.101 €	6.956.101 €	- 300.000 €
421100 Unterh.GS,baul.Anl Obdachlose	380.000 €	100.000 €	- 280.000 €
421200 Unterh.so.unbew.V Straßen	2.000.000 €	1.600.000 €	- 400.000 €
427100 Bes.Verw./Betr.aufw Jugendzentrum	25.000 €	15.000 €	- 10.000 €

Unter Berücksichtigung weiterer erforderlicher Anpassungen (Umlage Zweckverband, Zuschuss Radwegebau) beläuft sich der aktuelle **Fehlbetrag im Ergebnishaushalt noch auf rund 1,36 Mio €**.

Um den Haushalt auszugleichen müssten daher folgende weitere Kürzungen im Aufwandsbereich vorgenommen werden:

<b>Liegenschaft</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Ansatz 2024 alt</b>	<b>+ /</b>
VGS Oestringfelde	Freiraumplanung Schulhofsanierung	190.000 €	- 190.000 €
Unterhaltung Straßen	Wegfall Straßensanierung, nur Sockelbetrag	1.600.000 €	- 1.000.000 €
Gesamthaushalt	Kürzung Bewirtschaftungsaufwand 10%	2.550.450 €	- 250.000 €
	<b>Summe</b>		<b>- 1.440.000 €</b>

- Investitionsprogramm und Schuldenentwicklung

Im Investitionsprogramm wurden die Baukosten für die Turnhalle Sillenstede und die Erweiterung des Bürgerhauses neu aufgenommen, da die alten Planungen verworfen wurden. Die alten noch bestehenden Kreditermächtigungen wurden aus diesem Grund ebenfalls verringert.

Nach der derzeitigen Planung des Finanzhaushaltes werden keine Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Zeile 17 des Finanzhaushaltes) erwirtschaftet, so dass die investiven Maßnahmen voll kreditfinanziert werden müssen. Ebenso kann die ordentliche Tilgung (Zeile 34 Finanzhaushalt) nicht aus den Überschüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit bedient werden, so dass sich die Liquidität in den Folgejahren fortlaufend verringert und durch Kassenkredite abgedeckt werden muss.

Der langfristige Schuldenstand entwickelt sich somit wie anliegend dargestellt.

<b>Schuldenentwicklung</b>	
Schuldenstand 31.12.2022	23.011.258,68 €
restl. Kreditaufnahme 2023	3.158.285,24 €
Übernahme Altdarlehen Landkreis Friesland	-1.100.171,80 €
Übernahme Altdarlehen Landkreis Friesland	-1.056.596,80 €
<b>neuer Schuldenstand</b>	<b>24.012.775,32 €</b>
Netto-Kreditaufnahme 2024	5.575.388,14 €
Netto-Kreditaufnahme 2025	5.891.572,36 €
Netto-Kreditaufnahme 2026	780.798,32 €
Netto-Kreditaufnahme 2027	<u>-212.861,40 €</u>
<b>möglicher Schuldenstand</b>	<b>36.047.672,73 €</b>

In der noch offenen Kreditermächtigung des Jahres 2023 und für 2024 sind noch Baukosten für die Kita Jungfernbusch enthalten. Dieses Darlehen wird seitens des Landkreises Friesland übernommen, so dass sich hier der Schuldenstand noch verringert.

Mittelfristig lässt sich der Schuldenstand nur reduzieren, wenn durch Ertragsverbesserungen oder durch Senkung der Aufwendungen höhere Überschüsse im Ergebnishaushalt erzielt werden, die zur Senkung der Kreditaufnahme führen würden.

Um die ordentliche Tilgung dauerhaft zu erwirtschaften müsste neben den oben vorgeschlagenen Maßnahmen zum Haushaltsausgleich zusätzlich eine Ertragsverbesserung von rund 1 Mio €. Dies entspräche einer Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes auf 650 Punkte.

Die fortgeschriebenen Fehlbeträge des Ergebnishaushaltes entwickeln sich wie folgt:

<b>Jahresfehlbeträge aus Vorjahren</b>	
Sollfehlbeträge aus kameralem Abschluss	- 661.446,37 €
geprüftes Rechnungsergebnis 2010	- 990.400,36 €
geprüftes Rechnungsergebnis 2011	- 1.213.070,67 €
geprüftes Rechnungsergebnis 2012	- 1.652.929,88 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2013	160.507,89 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2014	466.302,89 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2015	547.135,79 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2016	- 781.635,63 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2017	1.122.923,56 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2018	1.613.518,73 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2019	- 1.328.339,79 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2020	- 301.531,21 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2021	1.737.353,29 €
vorläufiges Rechnungsergebnis 2022	536.129,33 €
<b>vorläufige fortgeschriebene Rechnungsergebnisse</b>	<b>- 745.482,43 €</b>

- Haushaltsziele

Nach den rechtlichen Bestimmungen sind für jeden Teilhaushalt die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen zu bestimmen (§ 4 Abs. 7 KomKVO). Ebenso sollen die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen bestimmt werden.

Der Rat der Stadt Schortens soll auf Antrag der Mehrheitsgruppe vom 18.07.2023 mittelfristige Entwicklungsziele (MEZ) und Handlungsschwerpunkte (HSP) beschließen, die Grundlage für die Haushaltsziele sein sollen. Der Antrag wurde in den Fachausschüssen beraten. In Abstimmung mit den Fachbereichen wurden daher folgende Vorschläge entwickelt:

### **Haushaltsziele 2024 der Stadt Schortens**

#### **Abgeleitet aus den mittelfristige Entwicklungszielen (MEZ) und den Handlungsschwerpunkten (HSP)**

#### **Fachbereich 1**

##### **P1.1.1.1.104      Öffentlichkeitsarbeit / Innere Verwaltung**

MEZ 4 – Entwicklung einer modernen, leistungsfähigen, digitalen Verwaltung  
HSP 4 – moderne Führungsstrukturen schaffen und eine mitarbeiterorientierte Führungskultur entwickeln und etablieren

Haushaltsziel: Umsetzung von Presse- und Öffentlichkeitsarbeit durch Erstellung eines wöchentlichen Presseberichtes bis 30.09.2024

### **P1.1.1.102 Personalwirtschaft**

- MEZ 4 – Entwicklung einer modernen, leistungsfähigen, digitalen Verwaltung
- HSP 4 – moderne Führungsstrukturen schaffen und eine mitarbeiterorientierte Führungskultur entwickeln und etablieren

Haushaltsziel: Durchführung einer Mitarbeiterbefragung zur Ermittlung des Ist-Zustandes (Ausgangsbasis) sowie Definition von begleitenden Maßnahmen mit denen in künftigen Jahren die Mitarbeiterzufriedenheit sowie die Identifikation der Mitarbeitenden mit der Arbeitgeberin messbar gesteigert werden kann bis zum 30.09.2024.

### **P1.1.1.103 Verwaltungsservice**

- MEZ 4 – Entwicklung einer modernen, leistungsfähigen, digitalen Verwaltung
- HSP 5 – Digitalisierung der Arbeitsprozesse zur Steigerung der Effizienz und Entlastung der Mitarbeitenden

Haushaltsziel: Erweiterung von benutzerfreundlichen und digitalen Angeboten durch Bereitstellung von mindestens zehn weiteren Onlinedienstleistungen bis zum 31.12.2024

- MEZ 4 – Entwicklung einer modernen, leistungsfähigen, digitalen Verwaltung
- HSP 6 – Schaffung von zeitlich und räumlich flexiblen Arbeitsbedingungen für die Beschäftigten („papierloses Büro“ / mobiles Arbeiten / usw.)

Haushaltsziel 1:Ausbau der Verwaltung zu einem „papierlosen“ Büro, durch Reduzierung der Papierdokumente mit Hilfe der Einführung und Nutzung der E-Akte für den allgemeinen Schriftverkehr sowie Einführung der elektronischen Steuerfachakte bis zum 31.12.2024

Haushaltsziel 2:Etablierung einer Kommunikations- und Informationsplattform für Mitarbeitende (sogenanntes hausinternes Intranet) bis zum 31.12.2024

## **Fachbereich 2**

### **P1.1.1.1.107 Controlling**

- MEZ 3 – Stärkung der Wirtschaft und Verbesserung der kommunalen Finanzen
- HSP 1 – Schaffung von Datengrundlagen in allen Bereichen für ein qualitatives Controlling und für nachvollziehbare und fundierte Planungsprozesse

Haushaltsziel: Einführung eines Vertragsregisters über alle wesentlichen Verträge der Stadt Schortens bis zum 30.09.2024

### **P1.5.7.1.001 Förderung der Wirtschaft**

- MEZ 1 – Konsequenz auf Klimawandel reagieren und Klimaschutz vorantreiben
- HSP 14 – Die Stadt Schortens wird gemeinsam mit den Bürgerinnen und Bürgern zur Produzentin nachhaltiger Energie

Haushaltsziel: Prüfung der Beteiligung an einer Energiegenossenschaft und Herbeiführung eines entsprechenden Ratsbeschlusses bis 30.09.2024

- MEZ 3 – Stärkung der Wirtschaft und Verbesserung der kommunalen Finanzen
- HSP 5 – Stärkung der Stadt Schortens als Wirtschaftsstandort, damit Unternehmen ihre wirtschaftlichen Tätigkeiten (weiter) entfalten können und dadurch Arbeitsplätze schaffen und sichern

Haushaltsziel: Planung und Koordinierung einer Gewerbeschau für 2025

### **Fachbereich 3**

#### **P1.1.2.2.200 Obdachlosenunterbringung**

- MEZ 3 – Stärkung der Wirtschaft und Verbesserung der kommunalen Finanzen
- HSP 13 – Erhalt der finanziellen Handlungsfähigkeit durch Haushaltskonsolidierung

Haushaltsziel: Überarbeitung der Satzung der Stadt Schortens über die Unterbringung von Obdachlosen und die Erhebung von Gebühren für die Benutzung der Obdachlosenunterkünfte (Obdachlosensatzung) bis zum 30.09.2024

#### **P1.5.7.3.200 Märkte**

- MEZ 3 – Stärkung der Wirtschaft und Verbesserung der kommunalen Finanzen
- HSP 5 – Stärkung der Stadt Schortens als Wirtschaftsstandort, damit Unternehmen ihre wirtschaftlichen Tätigkeiten (weiter) entfalten können und dadurch Arbeitsplätze schaffen und sichern

Haushaltsziel: Durchführung von drei Veranstaltungen auf dem Wochenmarkt im Jahr 2024

### **Fachbereich 4**

#### **P1.5.3.5.001 öffentliche Energieversorgung**

- MEZ 1 – Konsequenz auf Klimawandel reagieren und Klimaschutz vorantreiben
- HSP 8 – Die Deckung des Energiebedarfs, sowohl von Strom als auch Wärme, erfolgt zu einem hohen Anteil durch den Einsatz regenerativer Energien

Haushaltsziel: Erstellung eines Konzeptes zur ausschließlichen Nutzung von nachhaltigen Brennstoffen in der Energiezentrale bis 30.09.2024

#### **P1.5.4.5.100 Straßenreinigung**

- MEZ 2 – Bedarfsgerechte Stadtplanung für eine hohe Wohn- und Umfeldattraktivität
- HSP 9 – Konsequente Umsetzung von Maßnahmen zur Innenstadtverschönerung sowie Schaffung von Kultur-, Event- und Verweilbereichen

Haushaltsziel: Überarbeitung der Straßenreinigungssatzung bis zum 30.09.2024

### **P1.5.6.1.001 Maßnahmen zum Schutz der Umwelt**

- MEZ 3 – Stärkung der Wirtschaft und Verbesserung der kommunalen Finanzen  
HSP 9 – Effizienzsteigerung durch kontinuierliche Auswertung bestehender Prozesse

Haushaltsziel: Ausschließliche Nutzung des Energiemanagementtools LIMBO zur Erfassung und Analyse der Energieverbrauchsdaten bis 30.06.2024

### **P1.5.7.3.300 Baubetriebshof**

- MEZ 4 – Entwicklung einer modernen, leistungsfähigen, digitalen Verwaltung  
HSP 10 – Kritische Überprüfung der Organisationsstrukturen in Hinblick auf Effizienz sowie Mitarbeiter- und Bürgerorientierung

Haushaltsziel: Digitalisierung zur Optimierung von Arbeitsprozessen (z.B. Straßenkontrolle) und Informationsbereitstellung (z.B. Bereich der städtischen Reinigung und Pflege) und Entwicklung eines Kennzahlensystems zur Leistungsbeschreibung bis Ende 2024

### **Finanzielle Auswirkungen:**

Wie dargestellt.

### **Anlagen**

2. Entwurf HH 2024 AFiWiDi 09.01.2024  
Beschlussvorlage-importiert

Idel  
Fachbereichsleiterin

G. Böhling  
Bürgermeister