

Stadt Schortens

Haushaltssicherungsbericht 2011

Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept 2012

1. Rechtliche Grundlagen
2. Ausgangslage und Ursachen
3. Haushaltssicherungsbericht 2011
4. Haushaltssicherungskonzept 2012

1. Rechtliche Grundlagen

Nach den gesetzlichen Bestimmungen haben die Gemeinden ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Aufgabenerfüllung gesichert ist (§§ 110 Abs. 1 NKomVG, 23 GemHKVO). Da der Haushaltsausgleich in der Planung 2012 nicht erreicht wurde, ist ein Haushaltssicherungskonzept nach § 110 Abs. 6 NKomVG aufzustellen. Dieses soll die schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleiches gewährleisten. Es sind alle Möglichkeiten der Ertragsverbesserung zu überprüfen. Weiterhin sind alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen detailliert aufzulisten und auf ihre Erforderlichkeit kritisch zu überprüfen.

2. Ausgangslage und Ursachen

Im Jahr 2009 ergaben sich, bedingt durch die Finanzkrise, erhebliche Einnahmeverluste insbesondere beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die im ursprünglich ausgeglichenen Haushalt im 2. Nachtrag zu einem Fehlbedarf führten. Der kumulierte Fehlbedarf des Jahres 2009 betrug 690.540,77 Euro. Da die Stadt Schortens zum 01.01.2010 das neue kommunale Rechnungswesen eingeführt hat, wird dieser Fehlbetrag in der Eröffnungsbilanz ausgewiesen. Auch bedingt durch die Umstellung auf das doppelte Rechnungswesen betrug der Fehlbedarf im Ergebnisplan des Jahres 2010 2.577.351 Euro. Das vorläufige Defizit des Ergebnishaushaltes beträgt im Jahresergebnis 2010 nunmehr 808.666,21 Euro und für 2011 derzeit 610.541,62 Euro. Da die Eröffnungsbilanz noch nicht abschließend vorliegt, können sich hier noch Änderungen ergeben.

Der Fehlbedarf ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass Schortens im Vergleich zu anderen niedersächsischen Kommunen über unterdurchschnittlich geringe Einnahmen aus Gewerbesteuer verfügt. Daneben werden viele freiwillige Leistungen erbracht, damit Schortens auch in Zukunft ein attraktiver Wohn- und damit auch Gewerbestandort bleibt. Schortens verfügt insbesondere über ein umfangreiches Kinderbetreuungskonzept und attraktive Freizeitangebote, wie z.B. das Aqua-Toll und das Bürgerhaus.

3. Haushaltssicherungsbericht 2011

Für das Planjahr 2011 wurde bereits ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Über die erzielten Erfolge ist zu berichten.

Die Ertragsverbesserungen gegenüber der ursprünglichen Planung sind insbesondere auf folgende Positionen zurückzuführen:

	Ist 2011	Plan 2011	Verbesserung
301200 Grundsteuer B	2.154.689,26 €	2.090.000,00 €	64.689,26 €
301300 Gewerbesteuer	2.322.973,24 €	2.100.000,00 €	222.973,24 €
302100 Gemeindeant.EST	5.247.453,00 €	4.960.000,00 €	287.453,00 €
302200 Gemeindeant. UST	403.722,00 €	391.500,00 €	12.222,00 €
303100 Vergnügungssteuer	172.479,70 €	120.000,00 €	52.479,70 €
311100 Schlüsselzuweisungen	5.954.568,00 €	5.750.724,00 €	203.844,00 €
351100 Konzessionsabgaben	773.058,17 €	593.000,00 €	180.058,17 €
			1.023.719,37 €

Die Punkte aus dem Haushaltssicherungskonzept 2011 haben sich wie folgt ausgewirkt:

Produkt-Nr.	Bezeichnung	Maßnahme	Ziel	Ist 2011
111103	Verwaltungsservice	Photovoltaik Rathaus	1.000,00 €	2.739,03 €
111204	Liegenschaftsverwaltung	Verkauf nicht benötigter Immobilien zur Senkung von Aufwendungen sowie Verkauf von Erb- und Baugrundstücken	100.000,00 €	368.000,00 €
571001	Förderung der Wirtschaft	Ziel 2011: Kürzung 5%	5.000,00 €	48.700,00 €
211001 bis 211007	Grundschulen	Ausschreibung Reinigungsmittel	zurzeit noch nicht bezifferbar	zurzeit noch nicht bezifferbar
211002	Grundschule Heidmühle	Erlöse Photovoltaikanlage	1.500,00 €	4.107,50 €
211100 bis 211700	Budgets Grundschulen	jährliche Anpassung an Schülerzahlen	- €	- €
365100 bis 365400	Budgets Kindergärten	jährliche Anpassung an Schülerzahlen	- €	- €

Produkt-Nr.	Bezeichnung	Maßnahme	Ziel	Ist 2011
366100	Jugendzentren, -freizeitheime	Reduzierung energetische Aufwendungen durch Sanierung		ab 2013
272001	Öffentl. Büchereien	Ziel 2011: Defizitreduzierung um 5 % ohne die Gebühren und Entgelte für die Nutzer zu erhöhen.	7.000,00 €	zurzeit noch nicht bezifferbar
424200	Freizeitbad Aqua-Toll	Kostenreduzierung durch Umsetzung von energetischen Maßnahmen und Erneuerung von alten und/oder defekten Anlagen.	zurzeit noch nicht bezifferbar	zurzeit noch nicht bezifferbar
573100	Bürgerhaus Heidmühle	Höhere Entgelte durch Steigerung der Besucherzahlen gegenüber dem Vorjahr.	zurzeit noch nicht bezifferbar	zurzeit noch nicht bezifferbar
575001	Marketing, Tourismus, Fremdenverkehr	Verkaufserlös-steigerung im Bereich Merchandising	2.000,00 €	11.626,00 €
575001	Marketing, Tourismus, Fremdenverkehr	Steigerung der finanziellen Beteiligung im Bereich Veranstaltungen um 10% gegenüber Vorjahr	23.000,00 €	18.078,00 €
126001	Brandschutz u. technische Hilfsleistungen Feuerwehren	Neufassung Entgeltordnung	5.000,00 €	zurzeit noch nicht bezifferbar
573200	Märkte	Übertragung Kramermarkt auf Schausteller	10.000,00 €	12.880,00 €
612001	sonst. Finanzwirtschaft einschl. Kreditmanagement	Umschuldung zu günstigerem Zinssätzen	25.000,00 €	war nicht umsetzbar
Gesamtkonsolidierung			179.500,00 €	466.130,53 €

4. Haushaltssicherungskonzept 2012

Aufgrund des nach wie vor unausgeglichene Haushaltes sind verstärkte Anstrengungen zur Konsolidierung erforderlich. Insbesondere die freiwilligen Leistungen der Stadt werden in den Folgejahren kritisch untersucht werden müssen. Dieses erfolgte durch erstmalige Einführung eines Bürgerhaushaltes. Hier wurden sämtliche freiwillige Leistungen dargestellt und die Bürger gebeten, hierzu Vorschläge zu unterbreiten. Die Ergebnisse sind in dem gesonderten Bericht dargestellt. Hierauf wird zur Vermeidung von Doppelnennung verwiesen. Konkret bezifferbare Beträge liegen derzeit noch nicht vor. Das Verfahren wird jedoch vertieft und fortgesetzt.

Ab 2012 werden daher in Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes folgende Maßnahmen vorgeschlagen, die nach Umsetzung zu einer Verbesserung der Plandaten führen:

Produkt-Nr.	Bezeichnung	Maßnahme	2012	2013	2014	2015
573100	Bürgerhaus Heidmühle	Erhöhung Veranstaltungs-entgelte und Sponsoring	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
424200	Freizeitbad Aqua-Toll	Kostenreduzierung durch Umsetzung von energetischen Maßnahmen und Erneuerung von alten und/oder defekten Anlagen.	5.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
	Zuschüsse Familien-förderung	Wegfall ab 2012	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
611001	Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	Erhöhung Hundesteuer zum 01.07.2012	11.300,00 €	22.600,00 €	22.600,00 €	22.600,00 €
611001	Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	Erhöhung Grundsteuer A um 30 Punkte ab 2013	0,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
611001	Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	Erhöhung Grundsteuer B um 30 Punkte ab 2013	0,00 €	185.000,00 €	185.000,00 €	185.000,00 €
611001	Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	Erhöhung Gewerbesteuer um 30 Punkte ab 2013	0,00 €	100.000,00 €	150.000,00 €	200.000,00 €
Gesamt-konsolidierung			51.300,00 €	358.600,00 €	408.600,00 €	458.600,00 €

Daneben soll ein gewinnbringender Verkauf des Abwassernetzes zur Schuldentilgung sowie die Übernahme der Gas- und E-Netze zur Erzielung von Erträgen geprüft werden.