

**Niederschrift**  
**zur Sitzung des Stadtrates vom 24.11.2016**

Beginn: 19:00 Uhr	Ende: 22:05 Uhr
Sitzungsraum:	in der ehem. Stephanischule (Aula) Osterwieck, Stephanikirchhof 11 in Osterwieck
Gäste:	Herr Riecher – Fachbereichsleiter I Herr Schönfeld – Fachbereichsleiter II Herr Eisemann – Wirtschaftsförderer Frau Kaaden – Teamleiterin Finanzen Herr Kawitzke – Ortsbürgermeister Rhoden Herr Bogoslaw – Ortsbürgermeister Hessen Herr Saft – Ortsbürgermeister Bühne Frau Grünewald – Ortsbürgermeisterin Wülperode Herr Barth – Management Consult 13 Bürger Presse – Herr Heinicke
Stadträte:	siehe Anwesenheitsliste (24 Stadträte)
Protokollführung:	Gundula Stanke

**Öffentlicher Teil**

**1. Begrüßung und Eröffnung der Sitzung**

Herr Heinemann eröffnet um 19:00 Uhr die Sitzung und begrüßt alle Anwesenden.

**2. Feststellen der Ordnungsmäßigkeit der Ladung und der Beschlussfähigkeit**

Herr Heinemann stellt die Ordnungsmäßigkeit der Ladung und die Beschlussfähigkeit mit 23 Stadträten fest.

**3. Einwohnerfragestunde**

Herr Kopehel aus Göddeckenrode fragt nach, wann die desolate Kreisstraße repariert wird. Herr Kottwitz ist jetzt anwesend, somit **24 Stadträte**.

Weiterhin stellt Herr Kopehel die Frage, ob die Medien es nur so darstellen oder es tatsächlich so ist, dass die kleinen Dörfer gegenüber der Kernstadt nicht gleichbehandelt werden?

Herr Heinemann antwortet, dass für die Kreisstraße der Landkreis zuständig ist und im Kreistag die Straße in Göddeckenrode für 2019 auf der Prioritätenliste aufgenommen ist. Zur zweiten Frage antwortet Herr Heinemann, dass der Eindruck täuscht, da Osterwieck durch seine Größe (mehrere Straßen) und durch die Altstadtsanierung öfter in den Medien erscheint. Eine Gleichbehandlung ist gegeben.

**4. Änderungsanträge zur Tagesordnung und Bestätigung der Tagesordnung**

Herr Heinemann bittet um Abstimmung zur Tagesordnung.

Herr Dr. Janitzky stellt im Auftrag der Elferfraktion den Antrag, den TOP 13 von der Tagesordnung zu nehmen und die Maßnahmen im jetzigen Rahmen weiterzuführen.

Herr Simons beanstandet, dass die Protokolle der Ortschaftsratssitzungen nicht den Beschlüssen beigelegt wurden, er vermisst den Hinweis, dass der Ortschaftsrat die Beschlüsse abgelehnt hat. Herr Simons stellt den Antrag, die TOP's 13 und 14 von der Tagesordnung abzusetzen.

Nach kurzer Diskussion fasst Herr Heinemann beide Anträge zusammen und bittet um Abstimmung, die TOP's 13 und 14 von der Tagesordnung abzusetzen.

Abstimmung:            6 Ja-Stimmen            15 Nein-Stimmen            3 Enthaltungen

Die Anträge sind abgelehnt.

Herr Heinemann bittet um Abstimmung zur Tagesordnung.

Abstimmung:            21 Ja-Stimmen            1 Nein-Stimme            2 Enthaltungen

## **5. Bestätigung der Niederschrift des öffentlichen Teils der letzten Sitzung vom 20.10.2016**

Herr Heinemann bittet um Bestätigung der Niederschrift des öffentlichen Teils der Sitzung vom 20.10.2016.

Abstimmung: 24 Ja-Stimmen (einstimmig)

## **6. Bericht der Bürgermeisterin über die Ausführung gefasster Beschlüsse**

Power-Point-Präsentation (Anlage 1)

### **7. Informationen der Bürgermeisterin**

- Finanzsituation der Stadt

Frau Kaaden erläutert kurz und verständlich die Grundlage für Zuweisungen. Die Grundlage für Schlüsselzuweisungen ist die Steuerkraftmesszahl, welche aus 2014 Grundlage für den Haushalt 2016 ist. Für den Haushalt 2017 wird das Jahr 2015 zugrunde gelegt, somit können 484 T€ an Zuweisungen geplant werden.

Frau Wagenführ ergänzt, dass es das Ziel ist, mit dem Landkreis und auch dem Land ins Gespräch zu kommen.

- Ehrenamtliches Engagement

Frau Wagenführ wird in einem Presseartikel in unserem Amtsblatt die ehrenamtliche Arbeit in allen Orten aufzeigen, welche im Jahr 2016 erfolgte und dafür Danke sagen.

- Umsetzung des Beschlusses 207-II-2015 - Brandschutzbedarf 2016/2017

· Bau Zisternen in Schauen und Sonnenburg erfolgt derzeit

· Tageseinsatzbereitschaftsgruppe wurde gebildet

· Vorbereitende Maßnahmen zum Feuerwehrhaus Rohrsheim

· Hydraulischer Rettungssatz ist im Bauausschuss vergeben

· 2017 Vorbereitung der Anschaffung Hubrettungsfahrzeug und Mannschaftstransportwagen

- Umsetzung Projekt TANDEM

· Aktionen zum Haltefaktor Jugend, Handwerkernachwuchs, erste gute Erfahrungen in einigen Firmen liegen vor

· zum Mittelstraßenfest wurde der Vertrag unterschrieben

· Hochschule Harz – hat Projektgruppe Arbeit aufgenommen, Möglichkeit einer anderen Nahversorgung in den Orten

- 6 Jahre ebz/Tourist- und Stadtinformation

Das ebz leistet Unterstützung und Betreuung der Bürger, Firmen und auch Kommunen in Energiefragen.

Die Stadtinformation betreibt ein Touristkonzept gemeinsam mit der Gemeinde Huy und der Verein „Huy-Fallstein e.V.“ wurde gegründet, Kernaufgabe ist die touristische Vermarktung.

- 25 Jahre Fallstein-Gymnasium Osterwieck

Anerkennung des Gymnasiums als „UNESCO-PROJEKTSCHULE“, bemerkenswerte Festveranstaltung

- Vorsitzender des Aufsichtsrates der WG Osterwieck wurde in der Sitzung am 22.11.2016 gewählt, neuer Aufsichtsratsvorsitzender ist Herr Meuche

## **8. Beschlussvorlage 283-II-2016**

### **Feststellung der Gültigkeit der Bürgermeisterwahl vom 23.10.2016**

Herr Riecher führt in die Beschlussvorlage ein, der Wahlausschuss hat am 25.10.2016 die Ordnungsmäßigkeit der Wahl sowie die Ermittlung des Wahlergebnisses festgestellt.

### **Entscheidungsvorschlag**

Der Stadtrat der Stadt Osterwieck beschließt die Gültigkeit der Bürgermeisterwahl vom 23.10.2016, gewählt ist Frau Ingeborg Wagenführ.

Abstimmung: 24 Ja-Stimmen (einstimmig)

### **9. Ernennung, Vereidigung und Verpflichtung der Bürgermeisterin durch den Stadtratsvorsitzenden**

Herr Heinemann verliest die Ernennungsurkunde und händigt diese Frau Wagenführ aus. Frau Wagenführ wird anschließend durch Herrn Heinemann durch Nachsprechen der Vereidigungsformel vereidigt und mit einem Blumenstrauß beglückwünscht.

### **10. Beschlussvorlage 278-II-2016 Schließzeiten Kindertageseinrichtungen 2017**

Herr Riecher führt in die Beschlussvorlage ein und weist darauf hin, dass diese Aufgabe zukünftig der Sozialausschuss übernehmen wird, im kommenden Jahr wird eine entsprechende Satzungsänderung dem Stadtrat vorgelegt.

#### Entscheidungsvorschlag

Der Stadtrat der Stadt Osterwieck stimmt den vorgeschlagenen Schließzeiten zu.

Abstimmung: 24 Ja-Stimmen einstimmig

### **11. Beschlussvorlage 282-II-2016 Sitzungskalender des Stadtrates und der Ausschüsse der Einheitsgemeinde Stadt Osterwieck für das Jahr 2017**

Herr Heinemann führt in die Beschlussvorlage ein und bittet um Abstimmung.

#### Entscheidungsvorschlag

Der Stadtrat der Stadt Osterwieck bestätigt die als Anlage beigefügten Sitzungstermine des Stadtrates und seiner Ausschüsse für das Jahr 2017.

Abstimmung: 24 Ja-Stimmen (einstimmig)

### **12. Beschlussvorlage 279-II-2016 Antragstellung zur Aufnahme in das Förderprogramm "Stadtumbau Ost"**

Herr Schönfeld führt in die Beschlussvorlage ein. Der Beschluss wurde mehrmals in diesem Jahr ausgiebig diskutiert. Während der anschließenden kontroversen Diskussion appelliert Herr Gifhorn, auch an die Dörfer zu denken und diese nicht zu vergessen. Herr Heinemann bittet um Abstimmung zum Entscheidungsvorschlag.

#### Entscheidungsvorschlag

Der Stadtrat der Stadt Osterwieck beschließt die Antragstellung – Aufnahme in das Förderprogramm „Stadtumbau Ost“.

Abstimmung: 21 Ja-Stimmen 1 Nein-Stimme 2 Enthaltungen

### **13. Beschlussvorlage 219-II-2016 Regularien Altstadtsanierung**

Herr Heinemann führt in die Beschlussvorlage ein. Während einer heftigen Diskussion stellt Herr Kiebjieß den Geschäftsordnungsantrag auf Ende der Diskussion. Herr Seetge verlässt die Sitzung um 19:51 Uhr und ist 19:55 Uhr wieder anwesend. Herr Heinemann bittet um Abstimmung zum Geschäftsordnungsantrag.

Abstimmung: 18 Ja-Stimmen 4 Nein-Stimmen 2 Enthaltungen

Herr Wüstemann verlässt die Sitzung um 20:06 Uhr und ist 20:09 wieder anwesend.

Herr Heinemann bittet um Abstimmung zum Entscheidungsvorschlag.

#### Entscheidungsvorschlag

Der Stadtrat der Stadt Osterwieck beschließt, die Verwaltung zu beauftragen,

1. jeweils in der 1. Sitzungsphase eines Jahres einen Jahresbericht des abgelaufenen Geschäftsjahres sowie einen Ausblick auf das kommende Geschäftsjahr vorzulegen. Bestandteil dieser Vorstellung ist auch der aktuelle Wirtschaftsplan, diese werden dem Ortschaftsrat und dem Bau- und Vergabeausschuss zur Beratung und zur Beschlussfassung vorgelegt;
2. die vorhandenen Handlungsleitlinien für die Maßnahmen, die aus der Städtebauförderung bezuschusst werden, fortzuschreiben und diese Fortschreibung dem Bau- und Vergabeausschuss zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen;
3. Informationsvorlagen zum Abschluss von Modernisierungsverträgen im Rahmen der Altstadtanierung Osterwieck künftig den Vertragstext als Entwurf mit allen Anlagen vorzulegen. Dies gilt für alle Maßnahmen mit einem Förderbetrag ab 25.000,00 €. Der Informationsvorlage ist der aktuelle Wirtschaftsplan beizufügen.

Abstimmung:            20 Ja-Stimmen            2 Nein-Stimmen            2 Enthaltungen

#### **14. Beschlussvorlage 219a-II-2016**

##### **Mitgliedschaft der Stadt Osterwieck im Deutschen Fachwerkzentrum Quedlinburg e.V.**

Herr Heinemann führt in die Beschlussvorlage ein. Auch zu diesem Beschluss erfolgt eine kontroverse Diskussion.

Frau Grünwald verlässt die Sitzung um 20:10 Uhr und 20:11 Uhr wieder anwesend.

Herr Gifhorn verlässt um 20:21 Uhr die Sitzung und 20:25 Uhr wieder anwesend.

Herr Seetge bittet um Ende der Diskussion.

Herr Heinemann bittet um Abstimmung zum Entscheidungsvorschlag.

#### geänderter Entscheidungsvorschlag

Der Stadtrat der Stadt Osterwieck **beantragt** die Mitgliedschaft der Stadt Osterwieck im Verein „Deutsches Fachwerkzentrum Quedlinburg e.V.“, Blasiistraße 11, 06484 Quedlinburg. Der Mitgliedsbeitrag für die Stadt Osterwieck beträgt jährlich 150,00 Euro.

Abstimmung:            19 Ja-Stimmen            2 Nein-Stimmen            3 Enthaltungen

#### **15. Beschlussvorlage 280-II-2016**

##### **Antragstellung und Dokumentation zum Abriss "Kapellenstraße 5", 38835 Osterwieck**

Herr Schönfeld führt in die Beschlussvorlage ein. In der anschließenden heftigen Diskussion fragt Herr Kiebjieß nach, warum der Sachverhalt die Kosten nicht enthält. Herr Schönfeld und Frau Stanke entschuldigen sich, dass versehentlich ein falsches Dokument verwendet wurde.

Herr Kiebjieß stellt den Antrag, den Entscheidungsvorschlag wie folgt zu ergänzen: „Erhaltenswerte Bauteile des Gebäudes sollen beim Abriss erhalten und eingelagert werden.“

Herr Kiebjieß stellt den Antrag auf Ende der Diskussion:

Abstimmung:            mehrheitlich

Herr Heinemann bittet um Abstimmung zum Antrag von Herrn Kiebjieß.

Abstimmung:            15 Ja-Stimmen            7 Nein-Stimmen            2 Enthaltungen

Herr Heinemann bittet um Abstimmung zum geänderten Entscheidungsvorschlag.

#### geänderter Entscheidungsvorschlag

Der Stadtrat der Stadt Osterwieck beschließt die Antragstellung und Dokumentation zum Abriss des Gebäudes „Kapellenstraße 5“ in Osterwieck. **Erhaltenswerte Bauteile des Gebäudes sollen beim Abriss erhalten und eingelagert werden.**

### **16. Vorstellung des Finanzgutachtens für die Einheitsgemeinde Stadt Osterwieck**

Herr Heinemann begrüßt Herrn Barth von der Management Consult und erteilt ihm das Wort. Herr Barth erläutert das Finanzgutachten anhand einer Power-Point-Präsentation (Anlage 2). Frau Wagenführ informiert, dass in den nächsten Wochen und Monaten über die Sparmaßnahmen diskutiert wird und hoffentlich gute Entscheidungen zum Wohle der Stadt getroffen werden. Die Verwaltungsspitze wird Morgen in Klausur gehen, die Fraktionen haben bis Ende des Jahres Zeit, Vorschläge einzureichen, anschließend wird alles zusammengefasst und in der ersten Sitzung des Hauptausschusses die Vorschläge evaluieren.

### **17. Anfragen und Anregungen der Stadträte**

Herr Simons macht den Vorschlag betreffs Sparmaßnahmen, die Sitzungen mit den Ortsbürgermeistern generell zu streichen, sie haben die Möglichkeit an den Sitzungen des Stadtrates oder der Ausschüsse teilzunehmen.

Herr Reuer fragt im Zuge von TANDEM an, auch in Richtung Nordharz Verbindungen aufzubauen, siehe Ausbau Ilseradweg.

Weiterhin erkundigt er sich, ob die Turnhalle eine Turnhalle oder wieder eine Mehrzweckhalle wird (Festveranstaltung 25 Jahre FGO)?

Herr Reuer erkundigt sich zum Sachstand Drainage Kulturhaus Rhoden und wer die Mitgliedschaft im Deutschen Fachwerkzentrum Quedlinburg zahlt?

Frau Wagenführ antwortet zum TANDEM, dies betrifft nur die Gemeinden Huy und Osterwieck, mit anderem Programm evtl. auf Nordharz ausweiten.

Zur Turnhalle informiert sie, dass es eine Ausnahme sei und zum Sachstand Drainage wird die Vergabe im Stadtrat im Februar erfolgen und den Mitgliedsbeitrag zahlt die Stadt.

Herr Grundmann erkundigt sich, wann der Verkehrsspiegel an der „Schauener Brücke“ umgesetzt wird. Frau Wagenführ wird durch Nachfragen versuchen, das Verfahren zu beschleunigen.

Herr Seetge fragt, ob bei der Sparmaßnahme Straßenbeleuchtung Fördermittel betrachtet wurden? Antwort Herr Barth: Nein

Herr Reuer fragt, ob für den Verkehrsspiegel eine Maßnahme des Herunterschneidens der Hecke Verkehrssicherheit herstellen würde.

### **18. Schließung des öffentlichen Teils**

Herr Heinemann schließt um 21:38 Uhr den öffentlichen Teil der Sitzung.



Dirk Heinemann  
Vorsitzender Stadtrates



Gundula Stanke  
Protokollführer



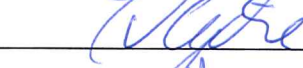
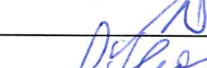
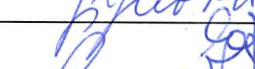



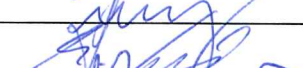




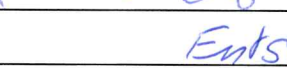
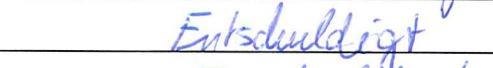
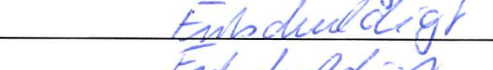
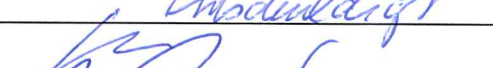




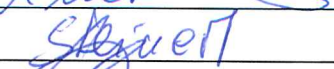






## ANWESENHEITSLISTE

über die Sitzung des Stadtrates am Donnerstag, dem 24.11.2016 um 19:00 Uhr  
in der ehem. Stephanischule (Aula) Osterwieck, Stephanikirchhof 11 in Osterwieck

Lfd. Nr.	N a m e	U n t e r s c h r i f t
-------------	---------	-------------------------

### Mitglieder

01	Martin Brasche	
02	Eike Dedecke	
03	Hannes Deicke	
04	Wolfgang Englert	
05	Hans-Jörg Gifhorn	
06	Hans-Werner Goy	
07	Steffen Grundmann	
08	Dirk Heinemann	
09	Marc Heyer	
10	Dr. Hartmut Janitzky	
11	Marco Jede	
12	Jens Kiebjieß	
13	Heimo Kirste	
14	Lars Kohn	
15	Lothar König	 Entschuldigt
16	Alexander Kottwitz	 x
17	Erwin Marchlewsky	 Entschuldigt +
18	Frank Meuche	 Entschuldigt
19	Friedrich Neuhaus	 Entschuldigt
20	Sascha Neuhäuser	 Entschuldigt
21	Hans Radtke	
22	Uwe Reuer	
23	Wilfried Schmidt	
24	Rüdiger Seetge	
25	Jürgen Seubert	
26	Ulrich Simons	
27	Petra Steinert	
28	Ralf Voigt	
29	Ingeborg Wagenführ	



In seiner Sitzung am 20.10.2016 hat der Stadtrat folgende Beschlüsse gefasst: -öffentlich -

**Beschlussvorlage 272-II-2016**

Bebauungsplan „Siedlung 5“ in Lüttgenrode - Satzungsbeschluss

**Beschlussvorlage 273-II-2016**

Bebauungsplan „Wohnpark Hornburger Straße“ in Osterwieck - Auslegungsbeschluss

**Beschlussvorlage 260-II-2016**

Grundsatzbeschluss über Maßnahmen im Zuge des Neubaus der Brücke L 88 „Schauener Brücke“ in Osterwieck

**Beschlussvorlage 274-II-2016**

Abberufung und Berufung von Funktionsträgern der FFW

**Beschlussvorlage 275-II-2016**

Projektantrag zum Förderprojekt „Demografie-Wandel gestalten“ in Dardesheim



Stadtrat 24. November 2016

8



- nicht öffentlich aus der letzten Sitzung-

**Beschlussvorlage 276-II-2016**

Veräußerung einer Teilfläche von ca. 112 m<sup>2</sup> des Flurstücks 254 der Flur 3 in der Gemarkung Hessen zu einem Preis von 13 EUR/m<sup>2</sup> bzw. Gesamtpreis 1456 EUR an Frau Marika Holzheuer

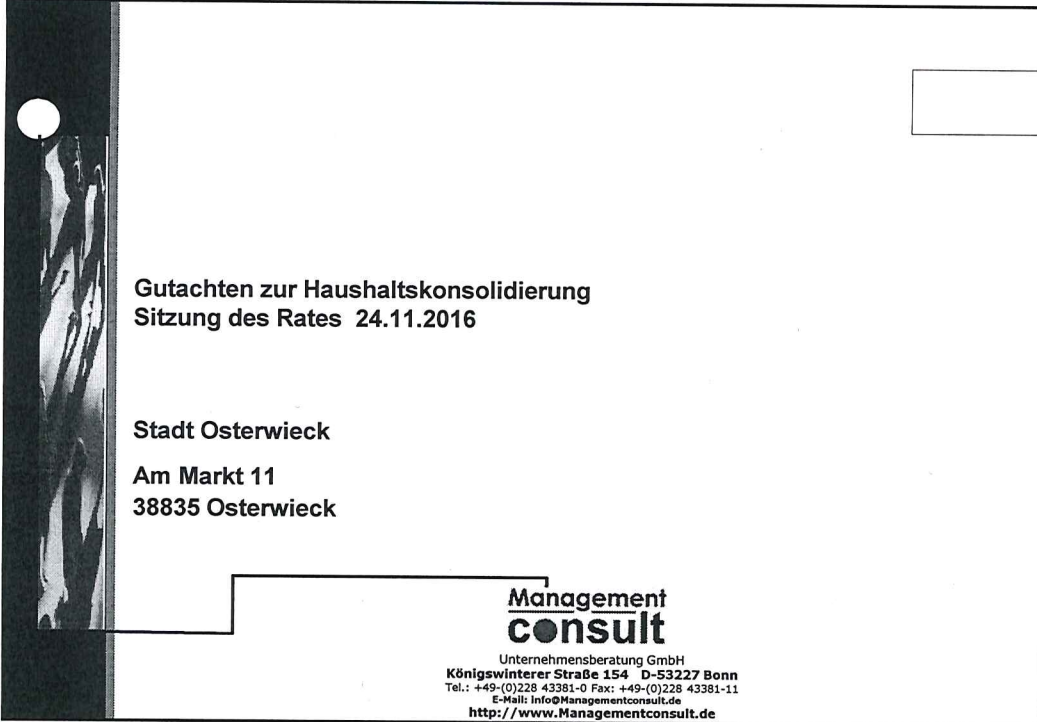
**Beschlussvorlage 277-II-2016**

Veräußerung einer Teilfläche von ca. 132 m<sup>2</sup> des Flurstücks 254 der Flur 3 in der Gemarkung Hessen zu einem Preis von 13 EUR/m<sup>2</sup> bzw. Gesamtpreis 1716 EUR an Herrn Robby Holzheuer



Stadtrat 24. November 2016

9



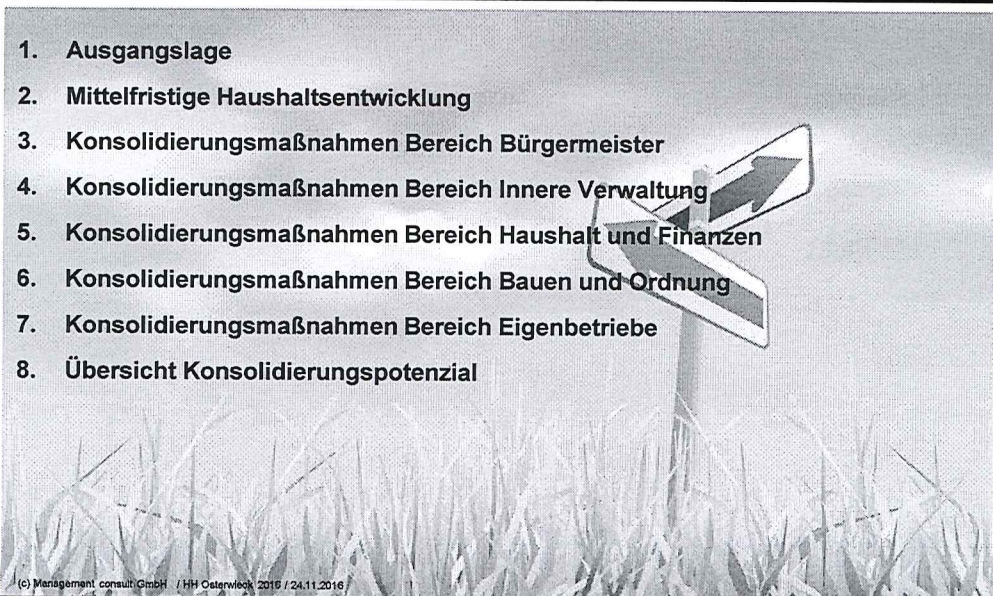
**Gutachten zur Haushaltskonsolidierung**  
**Sitzung des Rates 24.11.2016**

**Stadt Osterwieck**  
**Am Markt 11**  
**38835 Osterwieck**

**Management  
consult**  
Unternehmensberatung GmbH  
Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
E-Mail: [Info@Managementconsult.de](mailto:Info@Managementconsult.de)  
<http://www.Managementconsult.de>

**Agenda**

**Management  
consult**



1. Ausgangslage
2. Mittelfristige Haushaltsentwicklung
3. Konsolidierungsmaßnahmen Bereich Bürgermeister
4. Konsolidierungsmaßnahmen Bereich Innere Verwaltung
5. Konsolidierungsmaßnahmen Bereich Haushalt und Finanzen
6. Konsolidierungsmaßnahmen Bereich Bauen und Ordnung
7. Konsolidierungsmaßnahmen Bereich Eigenbetriebe
8. Übersicht Konsolidierungspotenzial

Management consult GmbH • beraten • bewegen • begleiten • [www.Managementconsult.de](http://www.Managementconsult.de) • Bonn

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

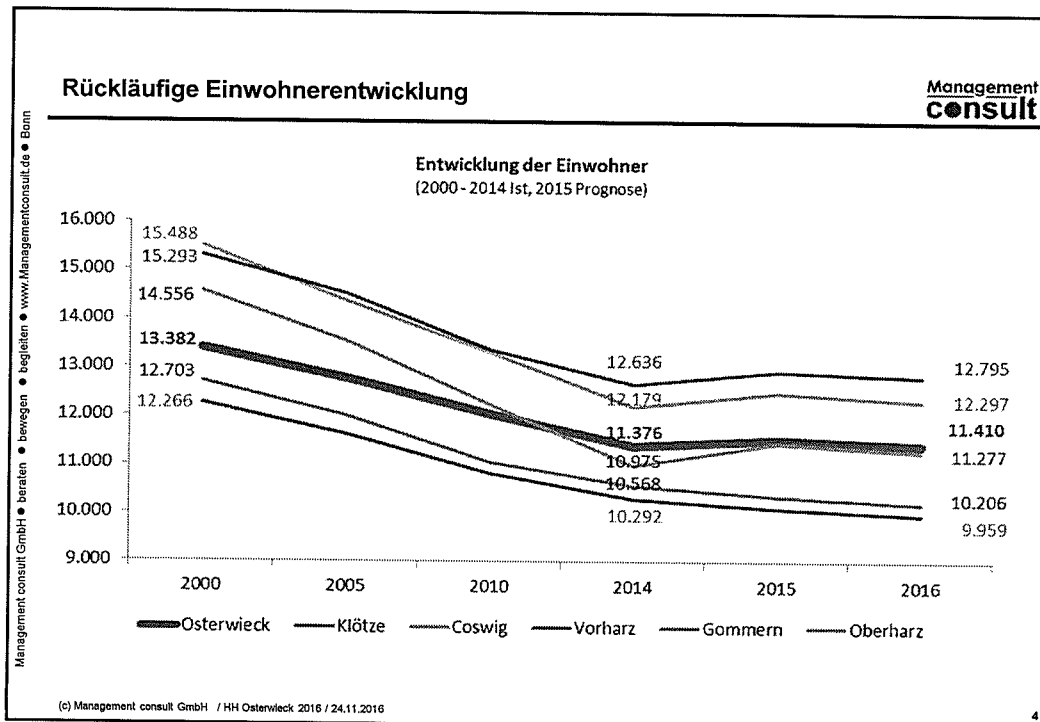


**Gutachten zur Haushaltskonsolidierung**  
**Rats-Sitzung 24.11.2016**

**Ausgangslage**

**Stadt Osterwieck**  
**Am Markt 11**  
**38835 Osterwieck**

**Management  
consult**  
 Unternehmensberatung GmbH  
 Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
 Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
 E-Mail: info@Managementconsult.de  
<http://www.Managementconsult.de>



**Management  
consult**

**Osterwieck hat die höchsten Aufwendungen für aktives Personal**

**Kennzahlenvergleich  
(Basisjahr 2016)**

	Osterwieck	Coswig	Klötze
Einwohner	11.410	12.297	9.999
Ortsteile	14	16	12
Fläche	212,67 km <sup>2</sup>	295,73 km <sup>2</sup>	278,29 km <sup>2</sup>
Steuereinnahmen je 1.000 EW	6.710 EUR	7.836 EUR	6.857 EUR
Grundsteuer A je 1.000 EW	465 EUR	155 EUR	209 EUR
Grundsteuer B je 1.000 EW	1.057 EUR	1.317 EUR	949 EUR
Gewerbesteuer je 1.000 EW	4.000 EUR	3.000 EUR	2.490 EUR
Anteil Grund- u. Gewerbesteuer an den Steuereinnahme je 1.000 EW	82%	57%	53%
Aufwendungen f. akt. Personal	6.727.100 EUR	5.454.400 EUR	5.108.100 EUR
Aufwendungen f. akt. Personal pro EW	590 EUR	444 EUR	513 EUR
Personalaufwendungen je 1.000 EW	6.727 EUR	5.454 EUR	5.108 EUR
Steuerquote	42%	48%	51%
Gewerbesteuerquote	26%	20%	19%
Einkommensteuerquote	16%	19%	21%
Grundsteuerquote	10%	10%	9%
Investitionsquote	10%	15%	13%
ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	96%	93%	100%
Transferaufwandsquote	22%	32%	29%
Personalintensität	42%	35%	38%

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

**Management  
consult**

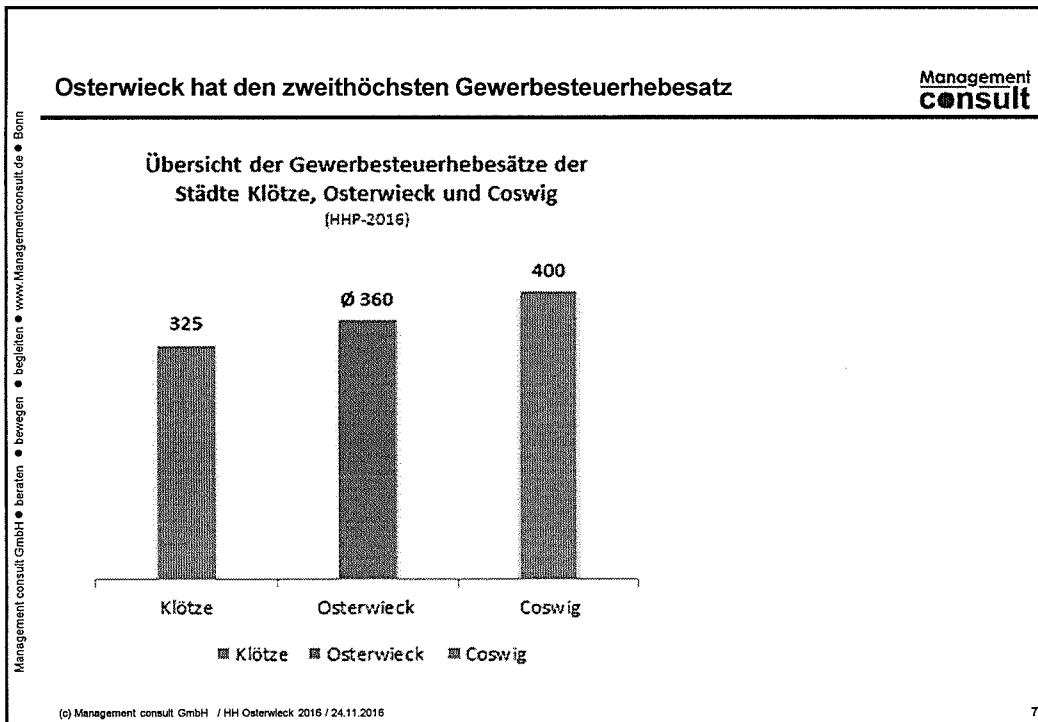
**Osterwieck hat im Vergleich die höchsten Steuereinnahmen pro 1.000 EW**

**Vergleich der Gesamtsteuereinnahmen der Einheitsgemeinde Osterwieck  
mit den Kommunen Coswig und Klötze**

	Osterwieck (Ergebnis 2015)	Coswig (Ansatz 2015)	Klötze (Ansatz 2015)
Steuereinnahmen	9.219.771 EUR	7.766.200 EUR	6.490.800 EUR
Einwohner <sup>1)</sup>	11.410	12.466	10.096
<b>Steuern pro 1.000 EW</b>	<b>808.043 EUR</b>	<b>622.991 EUR</b>	<b>642.908 EUR</b>

<sup>1)</sup> Stat. Landesamt Sachsen-Anhalt, Tabelle Bevölkerungsbewegung, Gebietsstand 01.01.2014, Aktualisierungsstand 04.11.2015, Magdeburg, 08.06.2016

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016



**Management  
consult**

**Sinkende Zuweisungen im Jahr 2017**

**Entwicklung der Zuweisungen der Jahre 2012 (Ergebnis) bis 2017 (Plan)**

Kostenart	Grundlage	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Planung 2017
Auftragskostenpauschale	§ 4 FAG	672.281	673.300	673.300	761.000
Schlüsselzuweisungen	§ 12 FAG	520.708		3.065.000	484.000
Investitionspauschale	§ 16 FAG	515.991	531.336	532.964	528.000
Sonderzuweisungen	§ 12a FAG			324.273	
<b>Gesamtsumme Zuweisungen</b>		<b>1.708.980</b>	<b>1.204.636</b>	<b>4.595.538</b>	<b>1.773.000</b>

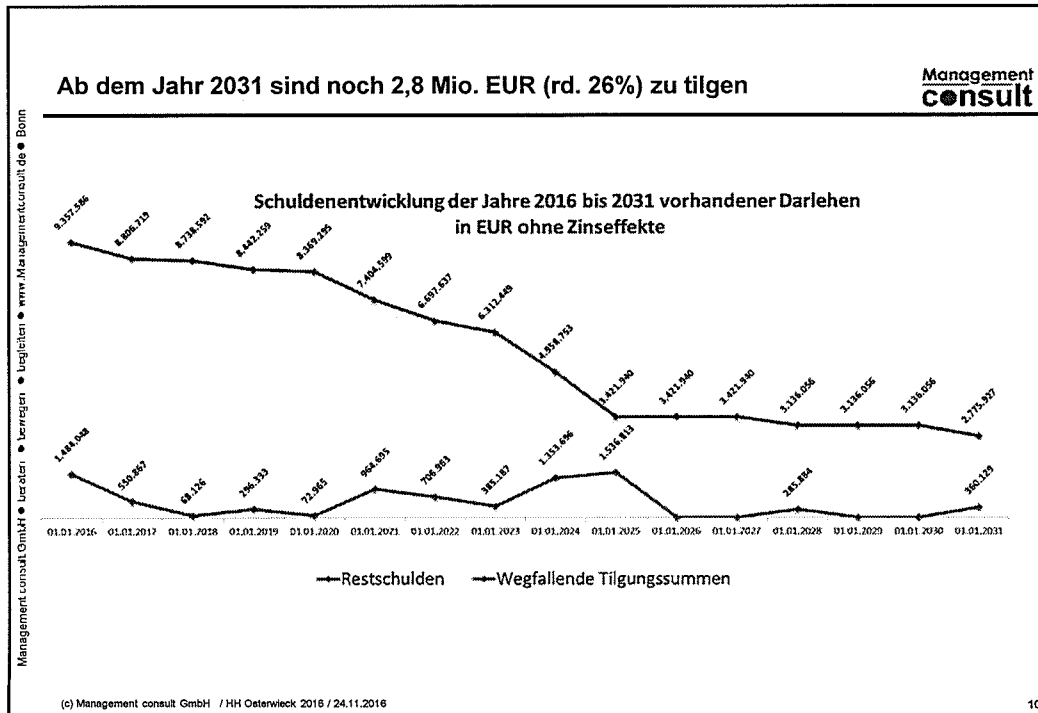
(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

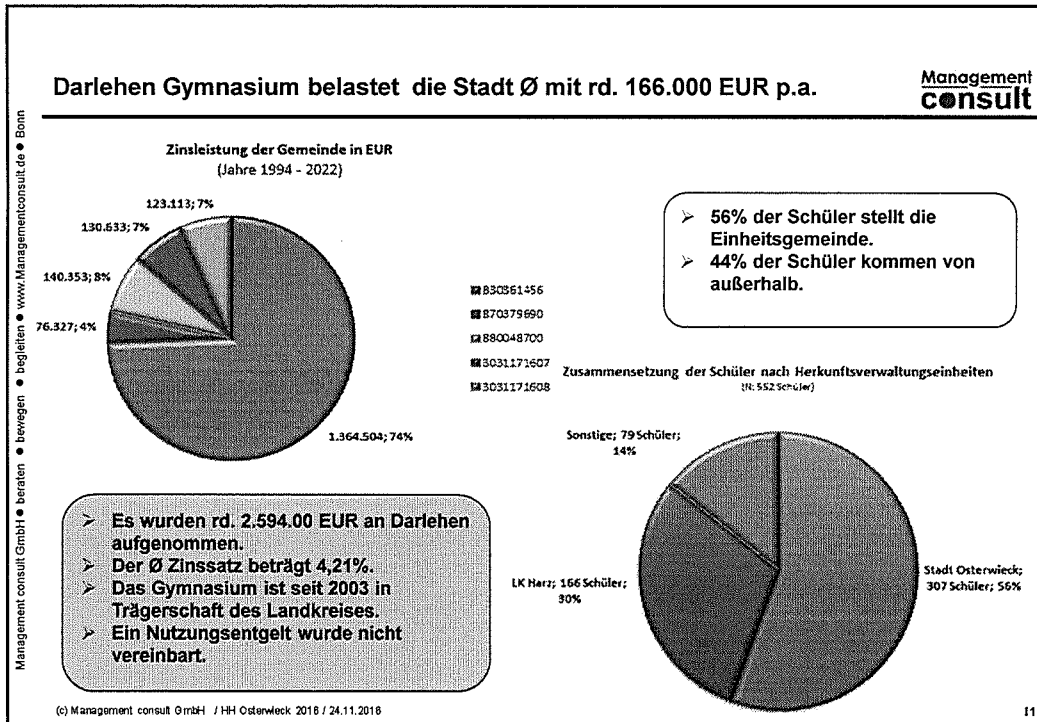
**Gutachten zur Haushaltskonsolidierung**  
**Sitzung 24.11.2016**

**Mittelfristige Haushaltsplanung**

**Stadt Osterwieck**  
**Am Markt 11**  
**38835 Osterwieck**

**Management  
consult**  
 Unternehmensberatung GmbH  
 Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
 Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
 E-Mail: info@Managementconsult.de  
<http://www.Managementconsult.de>





**Gutachten zur Haushaltskonsolidierung  
Rats-Sitzung 24.11.2016**

**Maßnahmen Bereich Bürgermeisterin**

**Stadt Osterwieck**  
**Am Markt 11**  
**38835 Osterwieck**

**Management  
consult**

Unternehmensberatung GmbH  
 Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
 Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
 E-Mail: info@Managementconsult.de  
<http://www.Managementconsult.de>



Bereich Bürgermeisterin										Ortsräte														
M01: Konzentration der Ortsrats-Sitzungen (KB: 15.080 EUR)																								
	Baldischweiler genriede	Dorsheim	Hessan	Bibbechheim	Ortsrat neu BIK	Berfel	Dorndorf	Schaan	Zilly	Ortsrat neu BOSZ	Böhne	Littgenode	Wipperfords	Ortsrat neu BIV	Ottersief	Rehden	Veltheim	Ortsrat neu DRV	Osterweck	Bühne, Sohlsch	Jugend Sport & Freizeit	Verkehr	Haupt- und Finanz	Ordnung, Sicherheit und Umwelt
Mitglieder	26	7	7	7	21	15	7	6	7	28	7	5	6	21	5	5	4	15	10	6	6	10	10	6
Ortsbürgermeister	1	1	1	1	5	1	1	1	1	4	1	1	1	3	1	1	1	3	2					
Ausschussvorsitzender																				1	1	1	1	1
Kundiger Bürger																				5				5
Anzahl Sitzungen	11	6	4	4	6	7	6	8	8	5	6	6	6	4	9	3	6	11	9	10	10	5		

● Derzeit 80 Sitzungen p.a. zzgl. 35 Ausschuss- und 11 Ratssitzungen  
 → Konsolidierungsbeitrag: 15.080 EUR ( kalk. Einsparung Personalkosten)

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

Bereich Bürgermeisterin										Ortsräte														
M02: Aufwandsentschädigungen minimieren (KB: 53.500 EUR)																								
	Baldischweiler genriede	Dorsheim	Hessan	Bibbechheim	Ortsrat neu BIK	Berfel	Dorndorf	Schaan	Zilly	Ortsrat neu BOSZ	Böhne	Littgenode	Wipperfords	Ortsrat neu BIV	Ottersief	Rehden	Veltheim	Ortsrat neu DRV	Osterweck	Bühne, Sohlsch	Jugend Sport & Freizeit	Verkehr	Haupt- und Finanz	Ordnung, Sicherheit und Umwelt
Mitglieder	26	7	7	7	21	15	7	6	7	28	7	5	6	21	5	5	4	15	10	6	6	10	10	6
Ortsbürgermeister	1	1	1	1	5	1	1	1	1	4	1	1	1	3	1	1	1	3	2					
Ausschussvorsitzender																				1	1	1	1	1
Kundiger Bürger																				5				5
Anzahl Sitzungen	11	6	4	4	6	7	6	8	8	5	6	6	6	4	9	3	6	11	9	10	10	5		
11,3521 € / Teilnehmer	11.242	723	1.514	943	1.882	820	740	420	770	2.720	121	121	491	1.720	121	415	421	1.040	3.791					
Anzahl Sitzungen - neu	11				6					6				6				6	6	11	9	10	5	
Präzisions Rate p.a.	219	23	31	31	21	20	12	29	29	23	25	19		19	19	18		19	37					
Sitzungsgeld p.a.	29.897	848	1.170	948	624	937	252	146	146	546	624	232		210	210	181		3.220	12.276	8.207	10.210	5.280		
Summe Rate	70.035	2.648	3.135	2.464	3.024	2.737	1.820	2.828	2.349	3.034	1.820			1.220	1.435	791		12.290						
Entschädigung Ortsrat. P.m.		77	103	77	77	77	52	77	77	52	77	52		52	52	52		52						
Entschädigung Ortsrat.	824	1.234	924	924	924	924	924	924	924	924	924	924		924	924	924		924						
Σ Gesamtes 153.987 €	70.035	1.510	4.372	3.840	3.840	3.840	2.864	3.732	3.269	3.920	2.324			1.204	1.409	1.210		12.290	12.276	8.207	10.210	5.280		
Präzisions Rate p.a.	218	23	31	31	21	20	18	28	28	23	21	19		19	19	18		19	37					
Sitzungsgeld p.a.	29.867	848	1.170	948	624	946	252	146	146	546	624	232		210	210	181		3.220	12.276	8.207	10.210	5.280		
Summe Rate	31.251	846	1.170	848	924	846	482	848	848	848	848	482		482	482	482		1.244						
Entschädigung Ortsrat. P.m.		77	103	77	77	77	52	77	77	52	77	52		52	52	52		52						
Entschädigung Ortsrat.	824	1.234	924	924	924	924	924	924	924	924	924	924		924	924	924		924						
Σ Gesamtes 99.500 €	31.259	1.372	2.604	1.372	1.848	1.374	1.084	1.376	1.478	1.348	1.284			1.082	1.062	1.062		9.344	12.276	8.207	10.210	5.280		

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

Bereich Bürgermeisterin		Ortsräte																	
M03 (A): Auflösung v. Ortsräten (KB: 80.727 EUR)		Management consult																	
	Rat/Bürger- Gemeinde	Deinheim	Hersen	Rohnheim	Berfel	Dordheim	Schwan	Zilly	Bühne	Liegenrode	Wälpersode	Osterode	Rohden	Veltheim	Osterweck	Bildung, Soziales, Jugend, Sport (B.)	Ausschüsse Bau- und Vergabe- Haupt- und Finanz- Ordnung, Sicherheit und Umwelt		
Mitglieder	29	7	7	7	8	7	6	7	7	8	6	5	5	4	10	6	10	6	
Ortsbürgermeister		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				
Ausschussvorsitzender																1	1	1	
Kundiger Bürger																5		5	
<b>Anzahl Sitzungen</b>	<b>11</b>		<b>4</b>												<b>4</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>5</b>
Einwohner	11.861	753	1.314	555	690	769	480	770	502	712	499	183	459	407	3.758				
Pauschale Rate p.m	116		31												77				
Sitzungsgeld p.a.	29.667		532												2.480	12.276	9.207	10.230	5.580
Entschädigung Ortsvorst. P.m.		77		77	77	77	52	77	52	77	52	52	52	52					
Entschädigung Ortsvorst.		924		924	924	924	624	924	624	924	624	624	624	624					
<b>Σ Gremien: 79.260 Soll</b>	<b>29.667</b>	<b>924</b>	<b>532</b>	<b>924</b>	<b>924</b>	<b>924</b>	<b>624</b>	<b>924</b>	<b>624</b>	<b>924</b>	<b>624</b>	<b>624</b>	<b>624</b>	<b>624</b>	<b>2.480</b>	<b>12.276</b>	<b>9.207</b>	<b>10.230</b>	<b>5.580</b>
<b>Σ Gremien: 159.987 Ist</b>																			
<b>Δ Gremien: 80.727</b>																			

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

Bereich Bürgermeisterin		Wald- und Forstwirtschaft		
M04(A1): Verpachtung des Waldes (KB: >= 7.600 EUR)		Management consult		
	Ist			Ansatz 2016
	2014	2015		
Einnahmen	52.317	41.200		58.200
Ausgaben	-33.022	-28.500		-46.600
<b>Ergebnis</b>	<b>19.295</b>	<b>12.700</b>		<b>11.600</b>
Personalkosten (E11) gem. OU				-4.038
<b>Ergebnis betriebswirt.</b>				<b>7.562</b>

- Die Erträge des Waldes decken derzeit die Ausgaben.
- Im Jahr 2016 kann mit einem Ergebnis von rd. 8.000 EUR gerechnet werden.

➔ Pachteinnahmen müssen mind. das betriebswirt. Ergebnis einbringen.

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

**Bereich Bürgermeisterin**

**Wald- und Forstwirtschaft**

**Management  
consult**

**M05 (A2): Verkauf des Waldes (KB: 3.076.116 EUR)**

- **Derzeit werden 289 ha bewirtschaftet**
  - ▶ Unterschiedliche Gesetzesgrundlagen für die Bewirtschaftung
  - ▶ Unterschiedliche Holzqualitäten
  - ▶ Schwankende Holzpreise
- **Durchschnittliche Wert / ha: 10.644 EUR**
- **Bei eigener intensiver Nutzung steigen die Kosten.**
- **Betriebswirt. geringes Ergebnis als die für Ackerland der Fall ist.**

**Veräußerung des städt. Waldbesitzes**

Wald in städt. Bewirtschaftung	289 ha
Verkaufspreis pro ha <sup>1)</sup>	10.644 EUR
<b>Verkaufswert Wald</b>	<b>3.076.116 EUR</b>

<sup>1)</sup>Landkreis Harz Jahr 2014  
Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, Kaufwerte landwirtschaftlicher Grundstücke 2014 (3M103), Halle, Juli 2015

→ Verkauf des Waldes

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

17

**Bereich Bürgermeisterin**

**Tiergehege**

**Management  
consult**

**M06: Übergabe Tiergehege an Verein (KB: 3.025 EUR)**

Kostenart	Bezeichnung	Tiergehege	
		EUR	800.500
414701	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	300	300
	<b>Σ Erträge</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
524100	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	-300	-300
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	-2.500	-2.500
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-300	-300
	Verwaltungsbetreuung gem. OU-Gutachten	-225	-225
	<b>Σ Aufwand</b>	<b>-3.325</b>	<b>-3.325</b>
	<b>Ergebnis</b>	<b>-3.025</b>	<b>-3.025</b>

- **Das Tiergehege ist defizitär und eine freiwillige Aufgabe**
- **Als Attraktion beim Waldhaus ist es jedoch erhaltenswert**

→ Abgabe des Tiergeheges an einen Verein

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

18

Bereich Bürgermeisterin
Stadtinformation / Tourismus

**Management  
consult**

**M07: Veränderung der Touristeninformation (KB: 7.100 EUR)**

- **Haushaltsbelastung: 14.100 EUR p.a. inkl. jährl. Mitgliedsbeitrag**
- **Schließung der Stadtinformation in Trägerschaft der Stadt**
- **Verlagerung der Stadtinformation**
  - ▶ **Informationstafeln**
  - ▶ **Informationen und Verkauf von Devotionalien durch Gewerbetreibende**
- **Ggf. spätere Überarbeitung des Tourismuskonzeptes**

Stadtinformation und Tourismus			
Kostenart	Bezeichnung	EUR	800,300
442100	Erträge aus Verkauf von Vorräten	2.000	2.000
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300	300
	<b>Σ Erträge</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>
523100	Aufwendungen für Mieten und Pachten	-800	-800
524120	Reinigung	-1.000	-1.000
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	-2.000	-2.000
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.000	-2.000
531401	Zuweisungen an gesetzliche Sozialversicherungen	-200	-200
542900	s. Aufw. für Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-3.200	-3.200
543100	Geschäftsaufwendungen	-500	-500
545700	Erst. f. Aufw. v.3. a. lfd. Verwaltg. pr. Untern.	-6.400	-6.400
	<b>Σ Aufwand</b>	<b>-16.600</b>	<b>-16.600</b>
	<b>Ergebnis I</b>	<b>-14.300</b>	<b>-14.300</b>
	Korrektur Künstlersozialkasse	-200	
	<b>Ergebnis II</b>	<b>-14.100</b>	

➔ **Auslagerung der Touristeninformation**

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

**Gutachten zur Haushaltskonsolidierung**  
**Rats-Sitzung 24.11.2016**

**Maßnahmen Bereich Innere Verwaltung**

**Stadt Osterwieck**  
**Am Markt 11**  
**38835 Osterwieck**

**Management  
consult**

Unternehmensberatung GmbH  
 Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
 Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
 E-Mail: info@managementconsult.de  
 http://www.managementconsult.de

**Bereich Innere Verwaltung** **Museum**  
**Management consult**

**M08: Übergabe Museum an einen Verein (KB: 54.500 EUR)**

- Die Erträge decken bei weitem nicht die Aufwendungen
- Die Ausgaben für die freiwillige Leistung „Museum“ betragen 0,34% der gesamten ordentlichen Erträge
- Ein Verein könnte das Museum bewirtschaften und durch weitere Veranstaltungen anreichern.

Museum Osterwieck HHP-2016		Ansatz 2016
Kostenart	Bezeichnung	EUR
432900	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.200
442100	Erträge aus Verkauf von Vorräten	300
<b>Σ Erträge</b>		<b>1.500</b>
501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	-33.000
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-2.000
502200	Beitr. zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-1.300
503200	Beitr. gestz. Soz.Vers. Dienstaufw. f. Arbeitnehmer	-7.200
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-5.300
524100	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.700
524110	Heizung	-2.500
524120	Reinigung	-200
524130	Strom	-800
524140	Wasser	-300
563100	Geschäftsaufwendungen	-1.500
<b>Σ Aufwand</b>		<b>-56.000</b>
<b>Ergebnis</b>		<b>-54.500</b>

**→ Übergabe an einen Verein**

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

**Bereich Innere Verwaltung** **Heimspflege**  
**Management consult**

**M09: Reduzierung der Präsente (KB: 4.400 EUR)**

- Eine Reduzierung, der freiwilligen Leistung der Verteilung von Präsente, um 5.000 EUR ist erforderlich
- Verstärkter Einsatz von Glückwunschsachreiben statt Präsenten
- Die Satzung sollte entsprechend angepasst werden

KSt Ortsteil	Bisher EUR	neue Verteilung	
		EUR	Einwohner
360.010 Berfel	-500	690	-291
360.020 Bühne	-500	502	-212
360.030 Dardesheim	-900	769	-324
360.040 Deersheim	-700	753	-317
360.050 Hessen	-1.000	1.314	-554
360.060 Lüttgenrode	-700	712	-300
360.070 Osterode	-200	183	-78
360.080 Osterwieck	-2.000	3.758	-1.584
360.090 Rhoden	-500	459	-193
360.100 Rohrsheim	-500	565	-238
360.110 Schauen	-500	480	-202
360.120 Veltheim	-400	407	-172
360.130 Wülperode	-400	499	-210
360.140 Zilly	-600	770	-325
<b>Konsolidierungspotenzial</b>		<b>11.861</b>	<b>-5.000</b>

**→ Budgetierung der Präsente auf 5.000 EUR p.a**

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016



**Bereich Innere Verwaltung**

**M10: Neues Betreibermodell oder Schließung (KB: 49.400 EUR)**

- Schließung der Bibliothek oder
- Übergabe in freie / kirchliche Trägerschaft oder
- Öffnung durch ehrenamtliche o.ä. Modell

**Bibliothek**

**Management consult**

**Bibliotheken der Einheitsgemeinde HHP-2016**

Kostenart/Bezeichnung	Gesamt	EUR	
		Bibliothek Dardesheim 350.030	Bibliothek Osterwieck 350.080
432900 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.200		1.200
<b>Σ Erträge</b>	<b>1.200</b>		<b>1.200</b>
501200 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	-37.000		-37.000
501890 Vermögenswirksame Leistungen	-100		-100
502200 Beitr. zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-1.300		-1.300
503200 Beitr. gestz. Soz.Vers. Dienstaufw. f. Arbeitnehmer	-7.400		-7.400
504100 Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	-200	-200	
504120 Reinigung	-2.900		-2.900
527100 Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-1.200		-1.200
543100 Geschäftsaufwendungen	-500		-500
<b>Σ Aufwand</b>	<b>-50.600</b>	<b>-200</b>	<b>-50.400</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>-49.400</b>	<b>-200</b>	<b>-49.200</b>

	Einwohner	Nutzer	in % der Einwohner
Osterwieck Stadt Harz	11.376	3724	33%
Klötze Stadt Altmarkkreis	10.291	10.344	101%
Coswig Stadt Wittenberg	12.179	12.251	101%
Gommern Stadt Jerichower Land	10.568	10.612	100%

Quelle: Deutsche Bibliotheksstatistik, Jahr 2014

→ Schließung der Bibliothek oder kostenneutrales Betreibermodell

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

23

**Bereich Innere Verwaltung**

**M11: Budgetierung der Jugendclubs (KB: 17.100 EUR)**

- Der Sozialarbeiter sollte erhalten bleiben
- Budgetverantwortliche identifizieren
- Aufstockung des Budgets durch eigene Veranstaltungen ermöglichen → Gewinnen aus eigenen Veranstaltungen sollen im Jugendclub verbleiben
- Detaillierung der KLR

**Jugendclub**

**Management consult**

KSt	Bezeichnung	Σ Einnahmen	Σ Ausgaben	Ergebnis	Einwohner	Zuwendung (neu)
460.000	allgemein		-11.300	-11.300	2.241	-11.300
460.010	BerBel	800	-5.600	-4.800	690	-672
460.030	Dardesheim	500	-400	100	769	-749
460.040	Deersheim	500	-400	100	753	-733
460.050	Hessen	500	-12.700	-12.200	1.314	-1.279
460.060	Lüttgenrode	500	-2.300	-1.800	712	-693
460.080	Osterwieck		-800	-800	3.758	-3.659
460.090	Rhoden	500	-1.100	-600	459	-447
460.110	Schauen	500	-6.300	-5.800	480	-457
<b>Gesamt</b>		<b>3.800</b>	<b>-40.900</b>	<b>-37.100</b>	<b>11.176</b>	<b>-20.000</b>
<b>Konsolidierungsbeitrag</b>						<b>-17.100</b>

→ Budgetierung der Jugendclubs und Beibehaltung des Sozialarbeiters

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

24

Bereich Innere Verwaltung		Sportanlagen									
M12: Budgetierung der Sportanlagen (KB: 50.000 EUR)		Management consult									
<ul style="list-style-type: none"> <li>Keine Budgetierung für die Schulsportmöglichkeiten                             <ul style="list-style-type: none"> <li>Hessen (Sporthalle)</li> <li>Dardesheim (Sporthalle)</li> <li>Osterwieck (Sportanlage)</li> </ul> </li> <li>Anpassung der Betriebskosten</li> <li>Ggf. Schließung von Sporteinrichtungen</li> </ul>		Objekt	Schul Sport	Einnahmen	Anzahl der Vereinsmitglieder 2014	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen	Bewirtschaftung	Sonstige	Σ Ausgaben	Ergebnis	Neues Budget
			X	19.600	73	-5.950	-30.000	-9.500	-43.450	-23.800	
			X	4.100	270	-200	-14.500	-1.500	-16.700	-22.600	13.042
			X	42.300	177	-2.500	-36.000	-53.200	-101.500	-58.700	8.850
					36	-200	-1.500	-600	-2.300	-2.300	1.739
					83	-200	-2.500	-3.100	-5.800	-5.700	5.043
					28		-600		-600	-800	1.352
					100		-900		-900	-800	
					200	-200	-6.000	-5.200	-6.200	-6.200	9.861
					573	-28.900	-147.800	-60.000	-236.700	-201.600	47.000
										-101.600	
										-47.000	
										151.600	
										50.000	

→ Budgetierung der Sportanlagen

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

Bereich Innere Verwaltung		Freibäder					
M13: Schließung des Freibades Hessen (KB: 74.200 EUR)		Management consult					
		Freibad Hessen				Freibad Hessen	
		2014 (Ist)	2015 (Ansatz)	2016 (Ansatz)	Ø	Position	EUR Ansatz 2016 Besucher 2015
Einnahmen		7.157	9.199	10.200	8.852	Einnahmen Eintritt	8.000 4.805
Ausgaben		-54.272	-55.025	-84.400	-64.565	Sonstige	2.200
Ergebnis		-47.115	-45.826	-74.200	-55.714	Σ Einnahmen	10.200
Deckungsquote		13%	17%	12%	14%	Σ Ausgaben	-84.400
						Ergebnis	-74.200
						Abschreibungen	-30.100
						Ergebnis ohne Afa	-44.100
						Zuschuss pro Besucher	-15,44
						Konsolidierungsbeitrag	-74.200

→ Schließung Freibad Hessen

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

**Bereich Innere Verwaltung**

**M14: Anpassung Eintritte Freibad Osterwieck (KB: 4.310 EUR)**

**Freibäder**

**Management consult**

	Verbindl. Schwimmunterricht in Jahren	Träger Osterwieck Landkreise	Kinder/Schüler	Jahr	Ergebnis			
					2013	2014	2015	2016
<b>Besuche von Kitas, Schulen und Betreuern insgesamt</b>					0.044	5.805	5.563	6.804
<b>Schulen</b>								
Grundschule Hessen	1	X	20	2	661	553	530	640
Grundschule Osterwieck (Sonnenkeel)	1	X	20	2	664	553	530	640
Grundschule Büfline	1	X	20	2	661	553	530	640
Sekundarschule Dardesheim (Th.Mann)	2	X	30	2	2.564	1.699	1.589	1.944
Gymnasium Osterwieck (Falkenstein)	3	X	30	2	3.876	2.433	2.584	2.916
<b>Eintritt Grundschulen pro Kind/USD.</b>								<b>0,50 EUR</b>
<b>Eintritt sonstige Schulen</b>								<b>0,75 EUR</b>

- Erhebung von Eintrittsgeldern für Schulschwimmen
- ▶ 0,50 EUR, Gemeindekinder
- ▶ 0,75 EUR, Kreiskinder

Eintrittspreise in EUR			
	2013	2014	2015
Tageskarten Kinder	1,50	1,90	1,50
Tageskarten Erwachsene	2,50	2,50	3,00
Zehnerkarten Kinder	10,00	10,00	10,00
Zehnerkarten Erwachsene	20,00	20,00	20,00
Saisonkarten Kinder	40,00	40,00	40,00
Saisonkarten Erwachsene	70,00	70,00	80,00
Ermäßigung mit Sozialpass - Kinder/Schüler/Tageskarte	1,00	1,00	0,75
Ermäßigung mit Sozialpass - Erwachsene/Tageskarte	2,00	2,00	1,50
Zeitkarten ab 2015 eingeführt			5,00
Kitas und Schulen		frei	
<b>zahlende Besucher</b>	<b>12.454</b>	<b>7.695</b>	<b>9.537</b>
<b>Kitas, Schulen einschl. Betreuer - kostenlos</b>	<b>9.044</b>	<b>5.805</b>	<b>5.563</b>
<b>Besucher insgesamt</b>	<b>21.498</b>	<b>13.500</b>	<b>15.100</b>

→ 25%ige Erhöhung der Eintrittsgelder

→ Erhebung von Eintrittsgeldern für Schulschwimmen

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

**Bereich Innere Verwaltung**

**M15: Schließung, Veräußerung o. Übereignung (KB: 195.000 EUR)**

**Dorfgemeinschaftshäuser**

**Management consult**

- Dorfgemeinschaftshäuser (DGH) werden nicht kostendeckend betrieben
- Gemeinde trägt 80% der Kosten der DGH's
- Hohe wiederkehrende Belastungen des Haushaltes
- Schließung der DGH's oder Übertragung an einen Verein
- Abwicklungszeitraum max. 3 Jahre
- Bei der Veräußerung sind Wirtschaftlichkeitsüberlegungen vorrangig

KSt	Bezeichnung	Σ Einnahmen	Σ Ausgaben	Ergebnis	Zuschuss der Stadt in %	Priorisierung Schließung
760000	DGH allgemein					
760010	Kfz Betrieb	200	-15.300	-15.100	99%	2
760020	MZG Stephansschule	10.200	-11.500	-1.300	11%	1
760022	Gemeindezentrum Bühne/Rmbeck	500	-5.200	-4.700	91%	2
760030	Vereinshaus Dardesheim		-17.000	-17.000	100%	1
760035	Kulturhaus Dardesheim	700	-14.700	-14.000	95%	1
760040	DGH Deersheim	1.000	-17.700	-16.700	94%	1
760042	Markthalle Deersheim		-700	-700	100%	2
760045	Edelhofhalle	600	-3.500	-2.900	82%	2
760132	DGH Goddeckenrode	800	-5.700	-4.900	86%	2
760050	Gemeindezentrum Hessen	500	-8.500	-8.000	90%	2
760024	DGH Hoppenstedt		-3.500	-3.500	100%	2
760060	DGH Lütjenrode	1.700	-13.200	-11.500	85%	2
760070	DGH Osterode	3.200	-6.900	-3.700	54%	2
760090	Kulturhaus Rhoden	3.400	-40.600	-37.200	92%	2
760020	Schützenhaus Rimbeck	900	-4.700	-3.800	81%	2
760100	DGH Rohrshaus		-6.900	-6.900	100%	2
760110	DGH Schauen	2.800	-6.500	-3.700	57%	2
760080	Schäferstorf	1.000	-24.600	-23.600	96%	2
760081	Gemeindezentrum Stotzerlingen	200	-1.000	-800	80%	2
760131	DGH Süderode	900	-9.300	-8.400	71%	2
760120	DGH Vethheim	3.400	-14.000	-10.600	76%	2
760134	Vereinsheimatle FFV Wülperode	100	-2.500	-2.400	96%	1
760130	DGH Wülperode	1.000	-2.900	-1.900	66%	2
<b>Gesamt</b>		<b>33.500</b>	<b>-228.500</b>	<b>-195.000</b>	<b>83%</b>	

→ Schließung oder Veräußerung der DGH

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

Bereich Innere Verwaltung		Toiletten		
<b>M16 (1): Schließung der öffentlichen Toiletten (KB: 14.500 EUR)</b>		<b>Management consult</b>		
<b>Öffentliche Toiletten HHP-2016</b>				
		Gesamt	Rimbeck 700.200	Osterweick 700.300
<b>Erträge</b>				
501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	-9.000		-9.000
502200	Beitr. zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-300		-300
503200	Beitr. gestz. SozVers. Dienstaufw. f. Arbeitnehmer	-1.900		-1.900
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.200		-1.200
524100	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	-500		-500
524120	Reinigung	-500		-500
524130	Strom	-600		-600
524140	Wasser	-800	-300	-500
<b>Aufwand</b>				
	<b>Ergebnis</b>	<b>-14.800</b>	<b>-300</b>	<b>-14.500</b>
	<b>Kosten pro Tag</b>			<b>-39,73</b>

- Geringes Nutzungsaufkommen von Touristen
- Derzeit werden keine Nutzungsgebühren erhoben
- Hohe Unterhaltskosten

→ Schließung der Toiletten für die nächsten Jahre

(c) Management consult GmbH / HH Osterweick 2016 / 24.11.2016 29

Bereich Innere Verwaltung		Toiletten		
<b>M16 (2): Errichtung selbstreinigender Toiletten</b>		<b>Management consult</b>		
<b>Variante Umbau</b>		<b>Überprüfung im Jahr 2019</b>	<b>Variante Kauf</b>	
KFW Kredit IKU-Kommune (233)			KFW Kredit IKU-Kommune (233)	
Umbau vorh. Anlage barrierefrei, selbstreinigend		<b>Bei höherem Touristen-aufkommen</b>	Kauf einer selbstreinigenden, barrierefreien, modularen Anlage	
Finanzierungsbedarf (Darlehen)	60.000	<b>Erhebung von Nutzungsgebühren</b>	Finanzierungsbedarf (Darlehen)	100.000
Finanzierungsrestwert Ende Laufzeit			Finanzierungsrestwert Ende Laufzeit	
Zinssatz	0,05%		Zinssatz	0,05%
Jahresmonate	1		Jahresmonate	1
Laufzeit in Jahren	10		Laufzeit in Jahren	10
<b>Kosten Finanzierung pro Tag</b>	<b>15,48</b>		<b>Kosten Finanzierung pro Tag</b>	<b>27,47</b>
Zzgl. Wasser, Strom, Hygienemittel	4,38		Zzgl. Wasser, Strom, Hygienemittel	4,38
<b>Kosten pro Tag</b>	<b>20,87</b>		<b>Kosten pro Tag</b>	<b>31,86</b>
<b>Jahr</b>	<b>Zins</b>	<b>Tilgung</b>	<b>Annuität</b>	<b>Restdarlehen</b>
				60.000
1	30	5.987	6.017	54.013
2	27	5.990	6.017	48.024
3	24	5.993	6.017	42.031
4	21	5.995	6.017	36.036
5	18	5.998	6.017	30.037
6	15	6.001	6.017	24.036
7	12	6.004	6.017	18.032
8	9	6.007	6.017	12.024
9	6	6.011	6.017	6.014
10	3	6.014	6.017	0
<b>Jahr</b>	<b>Zins</b>	<b>Tilgung</b>	<b>Annuität</b>	<b>Restdarlehen</b>
				100.000
1	50	9.978	10.028	90.022
2	45	9.983	10.028	80.040
3	40	9.988	10.028	70.052
4	35	9.992	10.028	60.060
5	30	9.997	10.028	50.062
6	25	10.002	10.028	40.060
7	20	10.007	10.028	30.053
8	15	10.012	10.028	20.040
9	10	10.018	10.028	10.023
10	5	10.023	10.028	0

(c) Management consult GmbH / HH Osterweick 2016 / 24.11.2016 30

Bereich Innere Verwaltung		Gemeindebüro	
<b>M17: Verkauf, Vermietung Haus Bühne (KB: 1.300 EUR)</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>Das alte Gemeindebüro Bühne steht leer</li> <li>Unterhaltungskosten betragen 1.300 EUR</li> <li>Abschreibungen betragen 9.500 EUR</li> <li>Belastung des HH insgesamt 10.800 EUR</li> </ul>		Altes Gemeindebüro Bühne 880020 ∑ Einnahmen ∑ Ausgaben Ergebnis Korrektur Afa Ergebnis nach Korr.	-10.800 -10.800 -9.500 -1.300
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">                     → Verkauf, Vermietung notwendig                 </div>			
(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016			

Bereich Innere Verwaltung		Kindergarten																																																																																																																																																																											
<b>M18: Übergabe KiTa an freie Träger (KB: 400.000 EUR)</b>																																																																																																																																																																													
<ul style="list-style-type: none"> <li>15 Einrichtungen in Trägerschaft der Stadt</li> <li>2 Einrichtungen in Trägerschaft der AWO</li> <li>Ø Kosten Kind in städt. Einrichtung 8.644 EUR</li> <li>Ø Kosten Kind in AWO-Einrichtung 5.132 EUR</li> </ul>		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Kindertageseinrichtung</th> <th>Träger</th> <th>Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem/GemVerb</th> <th>Benutzungsgebühren KiTa+Hort</th> <th>Einnahmen (ohne Verpflegung u. Auflösung Sonderkosten)</th> <th>Anzahl Kinder 2010-2015</th> <th>Benutzungsgebühren pro Kind pro Jahr</th> <th>Kosten</th> <th>Kosten pro Kind pro Jahr</th> <th>Kosten pro Kind pro Monat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Kita Berfel</td><td>Stadt</td><td>95.800</td><td>50.000</td><td>145.800</td><td>38</td><td>1.316</td><td>-226.000</td><td>-6.211</td><td>-518</td></tr> <tr><td>Kita Bühne/Kita</td><td>Stadt</td><td>102.800</td><td>56.900</td><td>159.700</td><td>20</td><td>2.945</td><td>-228.300</td><td>-11.915</td><td>-993</td></tr> <tr><td>Kita Dardeshelm</td><td>Stadt</td><td>119.700</td><td>64.500</td><td>184.200</td><td>27</td><td>2.389</td><td>-325.800</td><td>-12.067</td><td>-1.006</td></tr> <tr><td>Kita Deersheim</td><td>Stadt</td><td>143.100</td><td>81.400</td><td>224.500</td><td>37</td><td>2.200</td><td>-345.400</td><td>-9.335</td><td>-776</td></tr> <tr><td>Kita Hessen (Hort)</td><td>Stadt</td><td>265.900</td><td>153.400</td><td>419.300</td><td>59</td><td>2.600</td><td>-577.600</td><td>-9.700</td><td>-816</td></tr> <tr><td>Kita Lüttgenrode</td><td>Stadt</td><td>125.400</td><td>63.500</td><td>188.900</td><td>42</td><td>1.512</td><td>-269.700</td><td>-6.421</td><td>-535</td></tr> <tr><td>Kita Osterwieck</td><td>Stadt</td><td>205.400</td><td>106.900</td><td>312.300</td><td>56</td><td>1.909</td><td>-456.900</td><td>-8.154</td><td>-724</td></tr> <tr><td>AWO Kita "An der Ilse"</td><td>AWO</td><td></td><td>172.400</td><td>172.400</td><td>56</td><td>3.079</td><td>-347.100</td><td>-6.198</td><td>-517</td></tr> <tr><td>Hort Osterwieck</td><td>Stadt</td><td>91.400</td><td>61.800</td><td>153.200</td><td>56</td><td>1.104</td><td>-226.300</td><td>-4.041</td><td>-337</td></tr> <tr><td>Kita Rhoden</td><td>Stadt</td><td>67.200</td><td>37.600</td><td>104.800</td><td>11</td><td>3.418</td><td>-200.000</td><td>-18.182</td><td>-1.515</td></tr> <tr><td>Kita Rohrsheim</td><td>Stadt</td><td>111.700</td><td>65.800</td><td>177.500</td><td>18</td><td>3.656</td><td>-227.400</td><td>-12.633</td><td>-1.053</td></tr> <tr><td>AWO Kita Schauen</td><td>AWO</td><td>55.000</td><td>56.000</td><td>112.000</td><td>32</td><td>1.750</td><td>-124.500</td><td>-3.266</td><td>-272</td></tr> <tr><td>Kita Veltheim</td><td>Stadt</td><td>88.500</td><td>45.900</td><td>134.400</td><td>27</td><td>1.700</td><td>-182.500</td><td>-6.759</td><td>-563</td></tr> <tr><td>Kita Wülperode</td><td>Stadt</td><td>64.000</td><td>36.600</td><td>100.600</td><td>12</td><td>3.050</td><td>-175.400</td><td>-14.617</td><td>-1.218</td></tr> <tr><td>Kita Zilly</td><td>Stadt</td><td>75.100</td><td>26.200</td><td>101.300</td><td>25</td><td>1.048</td><td>-203.800</td><td>-8.152</td><td>-696</td></tr> <tr><td><b>Gesamt</b></td><td></td><td><b>1.556.000</b></td><td><b>1.079.900</b></td><td><b>2.634.900</b></td><td></td><td></td><td><b>-4.151.100</b></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Kindertageseinrichtung	Träger	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem/GemVerb	Benutzungsgebühren KiTa+Hort	Einnahmen (ohne Verpflegung u. Auflösung Sonderkosten)	Anzahl Kinder 2010-2015	Benutzungsgebühren pro Kind pro Jahr	Kosten	Kosten pro Kind pro Jahr	Kosten pro Kind pro Monat	Kita Berfel	Stadt	95.800	50.000	145.800	38	1.316	-226.000	-6.211	-518	Kita Bühne/Kita	Stadt	102.800	56.900	159.700	20	2.945	-228.300	-11.915	-993	Kita Dardeshelm	Stadt	119.700	64.500	184.200	27	2.389	-325.800	-12.067	-1.006	Kita Deersheim	Stadt	143.100	81.400	224.500	37	2.200	-345.400	-9.335	-776	Kita Hessen (Hort)	Stadt	265.900	153.400	419.300	59	2.600	-577.600	-9.700	-816	Kita Lüttgenrode	Stadt	125.400	63.500	188.900	42	1.512	-269.700	-6.421	-535	Kita Osterwieck	Stadt	205.400	106.900	312.300	56	1.909	-456.900	-8.154	-724	AWO Kita "An der Ilse"	AWO		172.400	172.400	56	3.079	-347.100	-6.198	-517	Hort Osterwieck	Stadt	91.400	61.800	153.200	56	1.104	-226.300	-4.041	-337	Kita Rhoden	Stadt	67.200	37.600	104.800	11	3.418	-200.000	-18.182	-1.515	Kita Rohrsheim	Stadt	111.700	65.800	177.500	18	3.656	-227.400	-12.633	-1.053	AWO Kita Schauen	AWO	55.000	56.000	112.000	32	1.750	-124.500	-3.266	-272	Kita Veltheim	Stadt	88.500	45.900	134.400	27	1.700	-182.500	-6.759	-563	Kita Wülperode	Stadt	64.000	36.600	100.600	12	3.050	-175.400	-14.617	-1.218	Kita Zilly	Stadt	75.100	26.200	101.300	25	1.048	-203.800	-8.152	-696	<b>Gesamt</b>		<b>1.556.000</b>	<b>1.079.900</b>	<b>2.634.900</b>			<b>-4.151.100</b>			Durchschnittliche Kosten städt. Kita -284.577 Durchschnittliche Kosten AWO-Kita -225.800 Unterschied -58.777
Kindertageseinrichtung	Träger	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem/GemVerb	Benutzungsgebühren KiTa+Hort	Einnahmen (ohne Verpflegung u. Auflösung Sonderkosten)	Anzahl Kinder 2010-2015	Benutzungsgebühren pro Kind pro Jahr	Kosten	Kosten pro Kind pro Jahr	Kosten pro Kind pro Monat																																																																																																																																																																				
Kita Berfel	Stadt	95.800	50.000	145.800	38	1.316	-226.000	-6.211	-518																																																																																																																																																																				
Kita Bühne/Kita	Stadt	102.800	56.900	159.700	20	2.945	-228.300	-11.915	-993																																																																																																																																																																				
Kita Dardeshelm	Stadt	119.700	64.500	184.200	27	2.389	-325.800	-12.067	-1.006																																																																																																																																																																				
Kita Deersheim	Stadt	143.100	81.400	224.500	37	2.200	-345.400	-9.335	-776																																																																																																																																																																				
Kita Hessen (Hort)	Stadt	265.900	153.400	419.300	59	2.600	-577.600	-9.700	-816																																																																																																																																																																				
Kita Lüttgenrode	Stadt	125.400	63.500	188.900	42	1.512	-269.700	-6.421	-535																																																																																																																																																																				
Kita Osterwieck	Stadt	205.400	106.900	312.300	56	1.909	-456.900	-8.154	-724																																																																																																																																																																				
AWO Kita "An der Ilse"	AWO		172.400	172.400	56	3.079	-347.100	-6.198	-517																																																																																																																																																																				
Hort Osterwieck	Stadt	91.400	61.800	153.200	56	1.104	-226.300	-4.041	-337																																																																																																																																																																				
Kita Rhoden	Stadt	67.200	37.600	104.800	11	3.418	-200.000	-18.182	-1.515																																																																																																																																																																				
Kita Rohrsheim	Stadt	111.700	65.800	177.500	18	3.656	-227.400	-12.633	-1.053																																																																																																																																																																				
AWO Kita Schauen	AWO	55.000	56.000	112.000	32	1.750	-124.500	-3.266	-272																																																																																																																																																																				
Kita Veltheim	Stadt	88.500	45.900	134.400	27	1.700	-182.500	-6.759	-563																																																																																																																																																																				
Kita Wülperode	Stadt	64.000	36.600	100.600	12	3.050	-175.400	-14.617	-1.218																																																																																																																																																																				
Kita Zilly	Stadt	75.100	26.200	101.300	25	1.048	-203.800	-8.152	-696																																																																																																																																																																				
<b>Gesamt</b>		<b>1.556.000</b>	<b>1.079.900</b>	<b>2.634.900</b>			<b>-4.151.100</b>																																																																																																																																																																						
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">                     → Übergabe von 8 KiTas an freie Träger notwendig                 </div>																																																																																																																																																																													
(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016																																																																																																																																																																													



**Bereich Innere Verwaltung**

**M21: Schließung Grundschule Bühne (KB: 74.000 EUR)**

- Die Ø Kosten eins Schüler der GS Bühne sind mit 742,56 EUR am höchsten
- Grundschule Bühne verfügt über die wenigsten Schüler
- Die Kapazität der verbleibenden Schule ist ausreichend um die Schüler der GS Bühne aufzunehmen
- Die Kosten der Schülerbeförderung geht zu Lasten des Landkreises

Grundschule Bühne		210020	Konsolidierungs-fähige Positionen
Kostenart	Position	KSt-Auswertung Ansatz 2016	
Σ Einnahmen			
501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	-12.000	
501990	Vermögenswirksame Leistungen	-100	
502200	Beitr. zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-300	
503200	Beitr. gestz. Soz.Vers. Dienstaufw. f. Arbeitnehmer	-2.400	
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-40.000	-40.000
523100	Aufwendungen für Mieten und Pachten	-1.600	-1.600
524100	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.000	-2.000
524110	Heizung	-8.000	-8.000
524120	Reinigung	-17.200	-17.200
524130	Strom	-2.800	-2.800
524140	Wasser	-2.400	-2.400
525500	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	-800	
527100	Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-1.100	
543100	Geschäftsaufwendungen	-1.200	
Σ Ausgaben		-92.100	
Ergebnis (Einnahmen - Ausgaben)		-92.100	
Konsolidierungspotenzial			-74.000

→ Schließung der Grundschule Bühne  
→ Personalabbau bis 2025

**Eventualposition**

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016

**Gutachten zur Haushaltskonsolidierung**  
**Rats-Sitzung 24.11.2016**

**Maßnahmen Bereich Haushalt und Finanzen**

**Stadt Osterwieck**  
**Am Markt 11**  
**38835 Osterwieck**

**Management  
consult**

Unternehmensberatung GmbH  
Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
E-Mail: info@Managementconsult.de  
<http://www.Managementconsult.de>

Bereich Haushalt / Finanzen		Hundesteuer			
<b>M19: Erhöhung der Hundesteuer (KB: 22.306 EUR)</b>		<b>Management consult</b>			
<b>Hundesteuern</b>					
		2016		2017	
	Anzahl	Steuer/Hund	EUR	Steuer/Hund	EUR
Anzahl Hunde	1.254				
davon	1.248	50	62.400	67	83.616
davon Zucht	3	50	150	100	300
davon Anlagehund	2	480	960	950	1.900
davon Altbestand	1	100	100	100	100
<b>Einnahmen</b>			<b>63.610</b>		<b>85.916</b>
<b>Konsolidierungsbeitrag</b>					<b>22.306</b>

→ **Moderate Erhöhung der Hundesteuer**

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016 35

Bereich Haushalt / Finanzen		Darlehen Gymnasium						
<b>M20: Darlehen Gymnasium (KB: 1.834.931 EUR)</b>		<b>Management consult</b>						
Darlehensnummer	Summe	Annuität	Tilgungsbeginn	Tilgungsende	Zinssatz fest	Darlehensnummer	Summe	Zinsleistung der Gemeinde
830361456	1.533.876 EUR	124.551 EUR	1994	2017	6,12%	830361456	1.533.876 EUR	1.364.504 EUR
870379690	327.227 EUR	7.144 EUR	1998	2022	1,75%	870379690	327.227 EUR	76.327 EUR
880048700	271.854 EUR	6.558 EUR	1992	2012	4,34%	880048700	271.854 EUR	140.353 EUR
3031171607	255.646 EUR	18.662 EUR	1997	2017	4,30%	3031171607	255.646 EUR	130.633 EUR
3031171608	204.517 EUR	15.502 EUR	1997	2019	4,54%	3031171608	204.517 EUR	123.113 EUR
<b>Summe</b>	<b>165.860 EUR</b>			<b>Mittelwert</b>	<b>4,21%</b>	<b>Σ Zinsen</b>		<b>1.834.931 EUR</b>

- Das Gymnasium ist seit 13 Jahren in Trägerschaft des Kreises
- Die Einheitsgemeinde tilgt die Ursprünglich aufgenommenen Kredite bis 2022
- Übergabe hätte mit allen Rechten und Pflichten erfolgen müssen

→ **Zinserstattung für Kredite Gymnasium durch den Kreis anstreben**

**Eventualposition**

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016 38

**Bereich Haushalt / Finanzen** **Gewerbesteuer**

**Management consult**

**M22: Gewerbesteuersatz anheben (KB: 228.571 EUR)**

Übersicht der Gewerbesteuerhebesätze der Städte Klötze, Osterwieck und Coswig (HHP-2016)

Hebesatzänderung	Hebesatz	Mehreinnahmen	Einnahmen
Anhebung um 10%	370%	114.286	4.114.286
Anhebung um 20%	380%	228.571	4.228.571
Anhebung um 30%	390%	342.857	4.342.857
Anhebung um 40%	400%	457.143	4.457.143

- Der Gewerbesteuersatz beträgt derzeit Ø 360%
- Bestandsschutz durch Gebietsänderungsvertrag bis 2019
- Mindestanhebung auf Ø 380%

→ Anhebung der Gewerbesteuer auf Ø 380% notwendig

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016 37

**Bereich Haushalt / Finanzen** **Ackerpacht**

**Management consult**

**M23: Ackerpacht anheben (KB: 37.722 EUR)**

- Die Einnahmen aus Ackerpacht betragen derzeit 53.211 EUR
- Pachtanpassung für Ackerflächen mit einer Ackerzahl bis 60 auf 453 EUR/ha
- Pachtanpassung für Ackerflächen mit einer Ackerzahl von über 60 auf 575 EUR / ha.

Ackerpreis von	250 EUR
Ackerpreis bis	350 EUR
Ø Ackerpreis	300 EUR
Einnahmen OW	53.211 EUR
verp. Ackerfläche in ha	177

Pachtpreismehreinnahmen für die Ackerflächen (177 ha) der Einheitsgemeinde Osterwieck (Jahre 201-2027)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø (2017-2027)
Einnahmen	57.734 EUR	62.775 EUR	68.260 EUR	74.227 EUR	80.720 EUR	87.785 EUR	95.473 EUR	103.840 EUR	112.946 EUR	122.857 EUR	133.644 EUR	90.933 EUR
Mehreinnahmen	4.523 EUR	9.564 EUR	15.049 EUR	21.016 EUR	27.509 EUR	34.574 EUR	42.262 EUR	50.629 EUR	59.735 EUR	69.646 EUR	80.433 EUR	37.722 EUR

→ Anhebung der Ackerpachten

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016 38

Bereich Haushalt / Finanzen		Stellplätze	
<b>M24: Vermietung von Stellplätzen (KB: 1.941 EUR)</b>		<b>Management consult</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Ausweis von 12 Stellplätzen für Anwohner o.ä. Personenkreis am Parkplatz Rathaus</li> <li>● Mietdauer mindestens 12 Monate</li> <li>● Miete pro Monat 15 EUR</li> <li>● Anbringen von eigenen Nummernschild am Parkplatz erlauben</li> <li>● Parkplatzmieter können Falschparker abschleppen lassen</li> </ul>	<b>Mieteinnahmen Vermietung Stellplätze</b>		
	Anzahl Stellplätze	12	
	Miete pro Stellplatz	15 EUR	
	Miete pro Jahr		180 EUR
	<b>Summe Einnahmen</b>		<b>2.160 EUR</b>
	Kosten AP, ES	62.500 EUR	
	Normalarbeitszeit	85.747 JAM	
	Handling (Vertragsabschluss)	15 Min.	
	Handling Buchungen (2 Buchungen p.a.)	10 Min.	
	Handlingskosten	-18 EUR	-219 EUR
<b>Summe Kosten</b>		<b>-219 EUR</b>	
<b>Ergebnis</b>		<b>1.941 EUR</b>	
<p>→ Schaffung von 12 kostenpflichtigen Anwohnerparkplätzen</p>			
(c) Management consult GmbH   HH Osterweck 2016   24.11.2016			

Bereich Haushalt / Finanzen		Parkplätze			
<b>M25: Gebühren für Rathausparkplatz (KB: 6.563 EUR)</b>		<b>Management consult</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Aufstellen eines Solar-Parkautomaten</li> <li>● Erhebung von Parkgebühren</li> </ul>	<b>Berechnung Parkraumbewirtschaftung</b>				
	Auslastung Parkraum		100%	40%	30%
	Gebühr Parken pro Stunde	03:00 19:00	1,00 EUR	1,00 EUR	1,00 EUR
	Pro Tag / Stellplatz, max. 11 Std.		11 Std.	4 Std.	3 Std.
	Anzahl belegter Stellplätze p.T.		34 St.	18 St.	14 St.
	Anzahl Tage p.a. 252		252 Tge	252 Tge	252 Tge
	Tage x Anzahl Belegung x Dauer Belegung x Gebühr		94.248 EUR	20.402 EUR	11.476 EUR
	<b>Summe Einnahmen</b>		<b>94.248 EUR</b>	<b>20.402 EUR</b>	<b>11.476 EUR</b>
	Anschaffung und Montage Solar-Parkautomat	-6.000 EUR			
	Abschreibung	ND 10 Jahre			
	Abschreibung, p.a.		-600 EUR	-600 EUR	-600 EUR
	Wöchentliche Leerung Automat				
	Kosten AP, ES	62.500 EUR			
	Normalarbeitszeit	85.747 JAM			
	Dauer Leerung und Abrechnung	60 Min./Woche	-2.274 EUR	-2.274 EUR	-2.274 EUR
Dauer Verbuchung, 52 Buchungen a 5 Min.					
Kosten AP, ES	81.940 EUR	-248 EUR	-248 EUR	-248 EUR	
Politeur, Politesse, Rundgänge p. Woche, a 15 Min.	3 St.				
Kosten AP, ES	65.620 EUR	-1.791 EUR	-1.791 EUR	-1.791 EUR	
<b>Summe Kosten</b>		<b>-4.913 EUR</b>	<b>-4.913 EUR</b>	<b>-4.913 EUR</b>	
<b>Ergebnis</b>		<b>89.335 EUR</b>	<b>15.489 EUR</b>	<b>6.563 EUR</b>	
<p>→ Gebühren für Rathausparkplatz erheben</p>					
(c) Management consult GmbH   HH Osterweck 2016   24.11.2016					

<b>Bereich Haushalt / Finanzen</b>	<b>Zweitwohnungssteuer</b>																																										
<b>M26: Erhebung einer Zweitwohnungssteuer (KB: 39.786 EUR)</b>																																											
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Gemäß Landesrecht kann die Kommune eine Zweitwohnungssteuer einführen</li> <li>● In den Kommunen der GK von Osterwieck werden 10% der Kaltmiete als Wohnungssteuer veranschlagt</li> <li>● 229 Zweitwohnsitze sind in der Einheitsgemeinde gemeldet</li> </ul>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Pos</th> <th style="text-align: left;">Berechnung Zweitwohnungssteuer</th> <th style="text-align: right;">EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Anzahl Zweitwohnungen</td> <td style="text-align: right;">229</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Anzahl Zweitwohnungen, befreit (gem. Satzung), angenommen</td> <td style="text-align: right;">10%</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Anzahl Zweitwohnungen, Bemessungsbasis</td> <td style="text-align: right;">207</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Miete (40 qm-Wohnung/Jahr)</td> <td style="text-align: right;">2.127</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zweitwohnungssteuer</td> <td style="text-align: right;">10%</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Einnahmen ( Pos. 4 x 5 x 3 )</b></td> <td style="text-align: right;"><b>44.029 EUR</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Kosten AP, E8</td> <td style="text-align: right;">70.300 EUR</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Normalarbeitszeit</td> <td style="text-align: right;">85.747 JAM</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Handling (Gebührenbescheid)</td> <td style="text-align: right;">15 Min.</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Handling Buchungen (2 Buchungen p.a.)</td> <td style="text-align: right;">10 Min.</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Handlingskosten</td> <td style="text-align: right;">-20 EUR</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Kosten</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-4.243 EUR</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ergebnis</b></td> <td style="text-align: right;"><b>39.786 EUR</b></td> </tr> </tbody> </table>	Pos	Berechnung Zweitwohnungssteuer	EUR	1	Anzahl Zweitwohnungen	229	2	Anzahl Zweitwohnungen, befreit (gem. Satzung), angenommen	10%	3	Anzahl Zweitwohnungen, Bemessungsbasis	207	4	Miete (40 qm-Wohnung/Jahr)	2.127	5	Zweitwohnungssteuer	10%	<b>Einnahmen ( Pos. 4 x 5 x 3 )</b>		<b>44.029 EUR</b>		Kosten AP, E8	70.300 EUR		Normalarbeitszeit	85.747 JAM		Handling (Gebührenbescheid)	15 Min.		Handling Buchungen (2 Buchungen p.a.)	10 Min.		Handlingskosten	-20 EUR		<b>Kosten</b>	<b>-4.243 EUR</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>39.786 EUR</b>
Pos	Berechnung Zweitwohnungssteuer	EUR																																									
1	Anzahl Zweitwohnungen	229																																									
2	Anzahl Zweitwohnungen, befreit (gem. Satzung), angenommen	10%																																									
3	Anzahl Zweitwohnungen, Bemessungsbasis	207																																									
4	Miete (40 qm-Wohnung/Jahr)	2.127																																									
5	Zweitwohnungssteuer	10%																																									
<b>Einnahmen ( Pos. 4 x 5 x 3 )</b>		<b>44.029 EUR</b>																																									
	Kosten AP, E8	70.300 EUR																																									
	Normalarbeitszeit	85.747 JAM																																									
	Handling (Gebührenbescheid)	15 Min.																																									
	Handling Buchungen (2 Buchungen p.a.)	10 Min.																																									
	Handlingskosten	-20 EUR																																									
	<b>Kosten</b>	<b>-4.243 EUR</b>																																									
	<b>Ergebnis</b>	<b>39.786 EUR</b>																																									
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 10px auto; width: 80%;"> <p>→ Erlass einer Satzung zur Zweitwohnungssteuer</p> <p>→ Erheben einer Zweitwohnungssteuer</p> </div>																																											
<p>(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016 <span style="float: right;">41</span></p>																																											

<b>Bereich Haushalt / Finanzen</b>	<b>Stellplatzgebühren für Anwohner</b>												
<b>M27: Gebühren für Anwohner ohne Stellplatz (KB: 12.000 EUR)</b>													
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Landesrecht lässt die Einführung einer Stellplatzsatzung zu</li> <li>● Erhebung einer Ablösesumme von künftigen Eigentümern bzw. von Baugrundstücken</li> <li>● Zielgebiet: Innenstadt-Räume</li> <li>● Ablösesumme: 3.000 EUR</li> <li>● Ca. 4 neue Eigentümer p.a.</li> <li>● Zu erzielende Einnahmen: 12.000 EUR</li> </ul>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Pos</th> <th style="text-align: left;">Berechnung</th> <th style="text-align: right;">EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Anzahl Anwohner ohne Stellplatz</td> <td style="text-align: right;">4</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Ablösesumme</td> <td style="text-align: right;">3.000</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Zu erzielende Einnahmen</td> <td style="text-align: right;">12.000</td> </tr> </tbody> </table>	Pos	Berechnung	EUR	1	Anzahl Anwohner ohne Stellplatz	4	2	Ablösesumme	3.000	3	Zu erzielende Einnahmen	12.000
Pos	Berechnung	EUR											
1	Anzahl Anwohner ohne Stellplatz	4											
2	Ablösesumme	3.000											
3	Zu erzielende Einnahmen	12.000											
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 10px auto; width: 80%;"> <p>→ Stellplatz-Satzung beschließen</p> </div>													
<p>(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016 <span style="float: right;">42</span></p>													



**Gutachten zur Haushaltskonsolidierung**  
Rats-Sitzung 24.11.2016

**Maßnahmen Bereich Bauen und Ordnung**

**Stadt Osterwieck**  
Am Markt 11  
38835 Osterwieck

**Management  
consult**

Unternehmensberatung GmbH  
Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
E-Mail: info@Managementconsult.de  
<http://www.Managementconsult.de>

Bereich Bauen und Ordnung
Bestattungswesen

**M28: Externe Vergabe der Pflege (KB: 43.000 EUR)**

- **Kosten Friedhöfe:**  
**130.900 EUR**
- ▶ 30.900 EUR  
Ausgaben
- ▶ 100.000 interne LV
- **Einnahmen:**
- ▶ 87.900 EUR
- **Defizit: 43.000 EUR**

→ **Pflegeleistungen Friedhof extern vergeben**

→ **Anhebung der Friedhofsgebühren**

**Vergleichsberechnung Friedhofspflege durch eigene Kräfte oder durch Dienstleister**

Friedhöfe	Flächen	Arbeitsstunden 2015	AP-Kosten Osterw./Std.	Kosten p.a. intern	Stundensatz extern inkl. Ust.	Kosten p.a. extern	Δ intern vs. extern
Berfel	7.565 m <sup>2</sup>	243,5 Std.	43,73 EUR	10.868 EUR	29,75 EUR	7.393 EUR	3.475 EUR
Bühne	2.550 m <sup>2</sup>	110 Std.	43,73 EUR	4.811 EUR	29,75 EUR	3.273 EUR	1.538 EUR
Hoppenstedt	2.536 m <sup>2</sup>	109,75 Std.	43,73 EUR	4.800 EUR	29,75 EUR	3.265 EUR	1.535 EUR
Rimbeck	1.910 m <sup>2</sup>	129,25 Std.	43,73 EUR	5.652 EUR	29,75 EUR	3.845 EUR	1.807 EUR
Dardesheim	10.670 m <sup>2</sup>	356,25 Std.	43,73 EUR	16.892 EUR	29,75 EUR	11.491 EUR	5.401 EUR
Deersheim	4.566 m <sup>2</sup>	62,5 Std.	43,73 EUR	2.733 EUR	29,75 EUR	1.859 EUR	874 EUR
Hessen	11.075 m <sup>2</sup>	235,5 Std.	43,73 EUR	10.299 EUR	29,75 EUR	7.006 EUR	3.293 EUR
Lütgenrode	7.660 m <sup>2</sup>	221 Std.	43,73 EUR	9.665 EUR	29,75 EUR	6.575 EUR	3.090 EUR
Stötterlingen	3.726 m <sup>2</sup>	116,75 Std.	43,73 EUR	5.106 EUR	29,75 EUR	3.473 EUR	1.633 EUR
Osterode	2.550 m <sup>2</sup>	39 Std.	43,73 EUR	1.662 EUR	29,75 EUR	1.131 EUR	531 EUR
Osterwieck	40.252 m <sup>2</sup>	1298 Std.	43,73 EUR	56.765 EUR	29,75 EUR	38.616 EUR	18.150 EUR
Rhoden	8.049 m <sup>2</sup>	168 Std.	43,73 EUR	7.347 EUR	29,75 EUR	4.998 EUR	2.349 EUR
Rohrshiem	8.200 m <sup>2</sup>	139,25 Std.	43,73 EUR	6.090 EUR	29,75 EUR	4.143 EUR	1.947 EUR
Schauen	5.135 m <sup>2</sup>	265,25 Std.	43,73 EUR	12.475 EUR	29,75 EUR	8.486 EUR	3.989 EUR
Veltheim	10.483 m <sup>2</sup>	196,25 Std.	43,73 EUR	8.583 EUR	29,75 EUR	5.838 EUR	2.744 EUR
Wülperode	2.740 m <sup>2</sup>	61 Std.	43,73 EUR	2.668 EUR	29,75 EUR	1.815 EUR	853 EUR
Goddeckenrod	4.583 m <sup>2</sup>	164,5 Std.	43,73 EUR	7.194 EUR	29,75 EUR	4.894 EUR	2.300 EUR
Suderode	3.358 m <sup>2</sup>	44 Std.	43,73 EUR	1.924 EUR	29,75 EUR	1.309 EUR	615 EUR
Zilly	6.788 m <sup>2</sup>	161,75 Std.	43,73 EUR	7.074 EUR	29,75 EUR	4.812 EUR	2.262 EUR
<b>Summe</b>	<b>144.396 m<sup>2</sup></b>	<b>4375,5 Std.</b>		<b>182.607 EUR</b>		<b>124.221 EUR</b>	<b>58.386 EUR</b>

Bereich Bauen und Ordnung Straßenleuchten

**M29: Energiesparende Straßenbeleuchtung (KB: 22.105 EUR)** **Management  
consult**

Management consult GmbH • beraten • bewegen • begleiten • www.Managementconsult.de • Bonn

- Weiteres Vorantreiben der energetischen Umrüstung in den Ortsteilen
  - ▶ Berßel
  - ▶ Dardesheim
  - ▶ Deersheim
  - ▶ Osterode am Fallenstein
  - ▶ Osterwieck
  - ▶ Rhoden
  - ▶ Schauen
  - ▶ Veltheim

→ Umstellung auf energiesparende Straßenbeleuchtung

Ortsteile	Kosten für Energie im Jahr 2013	Kosten nach Umrüstung
Berßel	10.512 EUR	5.256 EUR
Bühne, Hoppenstedt, Rimbeck	12.574 EUR	12.574 EUR
Dardesheim	16.040 EUR	16.040 EUR
Deersheim	8.889 EUR	8.889 EUR
Hessen	13.084 EUR	13.084 EUR
Lütgenrode, Stötterlingen	3.490 EUR	3.490 EUR
Osterode am Fallenstein	4.998 EUR	2.494 EUR
Osterwieck	50.767 EUR	50.767 EUR
Rhoden	3.998 EUR	1.999 EUR
Rohrshiem	7.907 EUR	7.907 EUR
Schauen	9.003 EUR	9.003 EUR
Veltheim	9.729 EUR	4.864 EUR
Wülperode, Göbdeckanrode, Süderode	5.820 EUR	5.820 EUR
Zilly	14.983 EUR	7.492 EUR
<b>Gesamt</b>	<b>171.783 EUR</b>	<b>149.678 EUR</b>

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016 45

Gutachten zur Haushaltskonsolidierung  
Rats-Sitzung 24.11.2016


Maßnahmen Bereich Eigenbetrieb

Stadt Osterwieck  
Am Markt 11  
38835 Osterwieck

**Management  
consult**  
Unternehmensberatung GmbH  
Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
E-Mail: Info@Managementconsult.de  
http://www.Managementconsult.de

<p><b>Bereich Eigenbetrieb</b></p> <p><b>M30: Beibehaltung des Eigenbetriebes</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Der Eigenbetrieb erwirtschaftet geringe Jahresüberschüsse</li> <li>● Diese werden an die Kommune transferiert</li> </ul> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center; margin-top: 10px;"> <p>→ Eigenbetrieb beibehalten</p> </div>	<p style="text-align: right;"><b>Wohnungsgesellschaft</b></p> <p style="text-align: right;"><b>Management consult</b></p> <p><b>Eigenbetrieb Wohnungsgesellschaft Osterwieck mbH</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2012</th> <th style="text-align: center;">2013</th> <th style="text-align: center;">2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anlagevermögen</td> <td style="text-align: right;">10.956.000</td> <td style="text-align: right;">10.681.000</td> <td style="text-align: right;">10.836.000</td> </tr> <tr> <td>Umlaufvermögen</td> <td style="text-align: right;">795.000</td> <td style="text-align: right;">737.000</td> <td style="text-align: right;">657.000</td> </tr> <tr> <td><b>Gesamtvermögen</b></td> <td style="text-align: right;"><b>11.751.000</b></td> <td style="text-align: right;"><b>11.418.000</b></td> <td style="text-align: right;"><b>11.493.000</b></td> </tr> <tr> <td>Betriebsleistung</td> <td style="text-align: right;">1.347.000</td> <td style="text-align: right;">1.390.000</td> <td style="text-align: right;">1.419.000</td> </tr> <tr> <td>Betriebsaufwand</td> <td style="text-align: right;">1.286.000</td> <td style="text-align: right;">1.273.000</td> <td style="text-align: right;">1.279.000</td> </tr> <tr> <td><b>Betriebsergebnis</b></td> <td style="text-align: right;"><b>61.000</b></td> <td style="text-align: right;"><b>117.000</b></td> <td style="text-align: right;"><b>140.000</b></td> </tr> <tr> <td>neutrales Ergebnis</td> <td style="text-align: right;">-58.000</td> <td style="text-align: right;">-133.000</td> <td style="text-align: right;">-112.000</td> </tr> <tr> <td><b>Jahresüberschuss</b></td> <td style="text-align: right;"><b>5.000</b></td> <td style="text-align: right;"><b>7.000</b></td> <td style="text-align: right;"><b>9.000</b></td> </tr> </tbody> </table>		2012	2013	2014	Anlagevermögen	10.956.000	10.681.000	10.836.000	Umlaufvermögen	795.000	737.000	657.000	<b>Gesamtvermögen</b>	<b>11.751.000</b>	<b>11.418.000</b>	<b>11.493.000</b>	Betriebsleistung	1.347.000	1.390.000	1.419.000	Betriebsaufwand	1.286.000	1.273.000	1.279.000	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>61.000</b>	<b>117.000</b>	<b>140.000</b>	neutrales Ergebnis	-58.000	-133.000	-112.000	<b>Jahresüberschuss</b>	<b>5.000</b>	<b>7.000</b>	<b>9.000</b>
	2012	2013	2014																																		
Anlagevermögen	10.956.000	10.681.000	10.836.000																																		
Umlaufvermögen	795.000	737.000	657.000																																		
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>11.751.000</b>	<b>11.418.000</b>	<b>11.493.000</b>																																		
Betriebsleistung	1.347.000	1.390.000	1.419.000																																		
Betriebsaufwand	1.286.000	1.273.000	1.279.000																																		
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>61.000</b>	<b>117.000</b>	<b>140.000</b>																																		
neutrales Ergebnis	-58.000	-133.000	-112.000																																		
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>5.000</b>	<b>7.000</b>	<b>9.000</b>																																		

(c) Management consult GmbH / HH Osterwieck 2016 / 24.11.2016 47



**Gutachten zur Haushaltskonsolidierung**  
**Rats-Sitzung 24.11.2016**

**Konsolidierungspotenzial aller Maßnahmen**

**Stadt Osterwieck**  
**Am Markt 11**  
**38835 Osterwieck**

**Management  
consult**

Unternehmensberatung GmbH  
Königswinterer Straße 154 D-53227 Bonn  
Tel.: +49-(0)228 43381-0 Fax: +49-(0)228 43381-11  
E-Mail: info@Managementconsult.de  
<http://www.Managementconsult.de>

**Management  
consult**

**Konsolidierungsmöglichkeiten Bereich Bürgermeisterin**

Produkt	Bezeichnung	Nr.	Maßnahme	Konsolidierungszeitraum				
				2017	2018	2019	2020	2021
<b>1 Bereich Bürgermeisterin</b>				<b>3.154.821</b>	<b>78.705</b>	<b>159.432</b>	<b>144.352</b>	<b>144.352</b>
111110	Gemeindeorgane	1	Konzentration Ortsratsitzungen	15.080	15.080	15.080		
111110	Gemeindeorgane	2	Reduzierung Aufwandsentschädigung	53.500	53.500	53.500	53.500	53.500
111111	Gemeindeorgane	3	Auflösung der Ortsräte			80.727	80.727	80.727
555100	Forstwirtschaft	5	Waldverkauf (Alt2)	3.076.116				
555100	Forstwirtschaft	4	Verpachtung Wald (Alt1)	7.562				
253100	Tiergehege	6	Übergabe Tiergehege an einen Ver	3.025	3.025	3.025	3.025	3.025
575100	Tourismus	7	Auslagerung der Stadt/Touristeninf	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100

→ 740.000 EUR p.a.

- Der Verkauf des Waldes ist ein einmaliger Effekt.
- Bei Verpachtung des Waldes sind dauerhafte, jedoch sehr niedrige Effekte zu erwarten.

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016 49

**Management  
consult**

**Konsolidierungsmöglichkeiten Bereich Innere Verwaltung**

Produkt	Bezeichnung	Nr.	Maßnahme	Konsolidierungszeitraum				
				2017	2018	2019	2020	2021
<b>2 Fachbereich Innere Verwaltung</b>				<b>264.155</b>	<b>771.457</b>	<b>771.457</b>	<b>700.440</b>	<b>667.338</b>
252000	Museum, Heimatstube, S	8	Schließung des Museums	54.500	54.500	54.500	54.500	54.500
252000	Museum, Heimatstube, S	9	Reduktion der Würdigung bei Jubile	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
272100	Bibliotheken, Büchereien	10	Schließung der Bibliothek	49.400	49.400	49.400	49.400	49.400
366100	Einrichtungen der Jugend	11	Budgetierung Jugendclubs	17.100	17.100	17.100	17.100	17.100
424100	Sportstätten	12	Budgetierung der Sportsstätten	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
424200	Freibäder	13	Schließung / Abgabe Freibad Hessen		74.200	74.200	74.200	74.200
424200	Freibäder	14	Gebührenerstattung vom Landkreis	3.645	3.645	3.645	3.645	3.645
424200	Freibäder	14	Erhöhung Eintrittspreise Bad Ostwe	4.310	4.310	4.310	4.310	4.310
573100	Allgemeine kommunale E	15	Kostene minimierung durch Stilllegung	65.000	65.000	65.000		
573100	Allgemeine kommunale E	17	Gemeinschaftsobjekte, Verkaufserlöse		33.102	33.102	33.102	
573100	Allgemeine kommunale E	16	Schließung WC-Anlage Osterweck	14.500	14.500	14.500		14.500
573100	Allgemeine kommunale E	16	Alternativkonzept WC-Anlage (IKU)				-6.017	-6.017
573100	Allgemeine kommunale E	17	Verkauf, Vermietung, Verpachtung: Altes Gemeindebüro Bühne	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
365100	Allgemeine kommunale E	18	Übergabe Kita in freie Trägerschaft		400.000	400.000	400.000	400.000

→ 635.000 EUR p.a.

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016 50

**Management  
consult**

**Konsolidierungsmöglichkeit Bereich Haushalt / Finanzen:**

Produkt	Bezeichnung	Nr.	Maßnahme	Konsolidierungszeitraum				
				2017	2018	2019	2020	2021
<b>3 Bereich Haushalt und Finanzen</b>				<b>108.318</b>	<b>108.318</b>	<b>336.889</b>	<b>336.889</b>	<b>336.889</b>
611100	Steuern und Finanzen	22	Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer			228.571	228.571	228.571
611100	Steuern und Finanzen	19	Erhöhung Hundesteuer	22.306	22.306	22.306	22.306	22.306
30200	Steuern und Finanzen/Lie	23	Erhöhung der Ackerpachten	37.722	37.722	37.722	37.722	37.722
30200	Steuern und Finanzen/Lie	24	Vermietung von Stellflächen	1.941	1.941	1.941	1.941	1.941
30200	Steuern und Finanzen/Lie	25	Parkraumbewirtschaftung Parkplatz	6.563	6.563	6.563	6.563	6.563
	Steuern und Finanzen	26	Einführung Zweitwohnungssteuer	39.786	39.786	39.786	39.786	39.786

**→ 245.000 EUR p.a.**

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

**Management  
consult**

**Konsolidierungsmöglichkeiten Bereich Bauen und Ordnung**

Produkt	Bezeichnung	Nr.	Maßnahme	Konsolidierungszeitraum				
				2017	2018	2019	2020	2021
<b>4 Bereich Bauen und Ordnung</b>				<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>77.105</b>	<b>77.105</b>	<b>77.105</b>
511100	Räumliche Planung und E	27	Einführung Stellplatzsatzung	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
553100	Friedhof- und Bestattung	28	Kostendeckung Friedhof	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
670000	Straßenbeleuchtung	29	Energiesparende Straßenleuchten			22.105	22.105	22.105

**→ 68.000 EUR p.a.**

(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

**Management  
consult**

**Konsolidierungsmöglichkeiten aus weiteren Maßnahmen**

	Konsolidierungszeitraum					
	2017	2016	2019	2020	2021	
Jahresergebnis	-1.990.400	-963.100	-1.033.300	-1.084.965	-1.139.214	
Verringerung der Zuweisungen und Zuschüsse (Planung 2017; Stand: 16.11.2016)	-1.426.000					
Jahresergebnis (Planung; Stand: 16.11.2016)	-3.416.400	-963.100	-1.033.300	-1.084.965	-1.139.214	
Summe der Konsolidierungsmaßnahmen ohne Eventualpositionen	3.582.294	1.013.480	1.344.882	1.258.786	1.225.684	
Ergebnis mit Konsolidierungsmaßnahmen ohne Eventualpositionen	165.894	50.380	311.582	173.821	86.470	
Ergebnis mit Konsolidierungsmaßnahmen inkl. Eventualpositionen	532.881	491.366	752.569	614.807	527.457	
Konsolidierungsmaßnahmen kumuliert (ohne Berücksichtigung Vers.	1.362.094	1.413.374	1.724.957	1.896.778	1.985.248	
Bezeichnung	Nr.	Maßnahme				
Bereich Haushalt und Finanzen (Eventualposition)						
Steuern und Finanzen	20	Übernahme der Zinslast Gymnasiums	366.986	440.986	440.986	440.986
Schulen	21	Schließung GS Bühne	366.986	366.986	366.986	366.986
			74.000	74.000	74.000	74.000

→ 426.000 EUR p.a.

- Eventualpositionen die zum tragen kommen, wenn:
  - ▶ Die zuvor berechneten Maßnahmen nicht realisiert werden sollen oder nicht den erforderlichen Beitrag leisten
  - ▶ Finanzielle Mittel für neue Investitionen benötigt werden, aber keine Kredite aufgenommen werden dürfen


(c) Management consult GmbH / HH Osterweck 2016 / 24.11.2016

**Management  
consult**

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit**

**Und ein scharfsichtiger Fremder,  
 der in ein Haus tritt, bemerkt oft gleich,  
 was der Hausherr aus Nachsicht, Gewohnheit  
 oder Gutmütigkeit übersieht oder ignoriert.**

- Johann Wolfgang von Goethe (1749 - 1832)



/weck 2016 / 24.11.2016