

Haushaltssicherungsbericht 2020 / 2021

Anlage: Entwicklung des bereinigten Zuschussbedarfs in den einzelnen Produkten

Fortschreibung für 2018

Bereits aus den vergangenen Jahren besteht die Zielsetzung im Rahmen der Haushaltssicherung 10 % der beeinflussbaren Positionen, mindestens jedoch jährlich 100.000 €, einzusparen.

Inwieweit dies gelungen ist, wird im Haushaltssicherungsbericht dargelegt.

Positionen, welche nicht oder nur sehr eingeschränkt beeinflussbar sind, wie Abschreibungsaufwendungen oder Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, wurden bereinigt.

Zudem wurden die Personalaufwendungen und die Kostenerstattungen an den städtischen Baubetriebshof bereinigt, da hierfür eine gesonderte Überprüfung zur Entwicklung der Aufwendungen durchgeführt wird.

Demnach konnten folgende Einsparungen tatsächlich umgesetzt werden:

(Hinweis: die freiwilligen Aufgaben sind kursiv geschrieben und grau hinterlegt)

Produkt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf 2018	tatsächlicher Zuschussbedarf 2018	Abweichung	in %
11101	Gemeindeorgane	-84.900,00 €	-74.902,00 €	9.998,00 €	-11,78
11103	Beiträge an Verbände und Vereine	-9.800,00 €	-8.593,00 €	1.207,00 €	-12,32
11104	Gleichstellungsbeauftragte	-1.500,00 €	-1.251,00 €	249,00 €	-16,60
11105	Arbeitsmedizin und -sicherheit	-5.400,00 €	-4.833,00 €	567,00 €	-10,50
11110	Baumaßnahme Rathaus	-30.000,00 €	-16.814,00 €	13.186,00 €	-43,95
12101	Wahlen	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00
12201	Ordnungswesen	-19.000,00 €	2.933,00 €	21.933,00 €	./.
12203	Standesamt	24.200,00 €	25.973,00 €	1.773,00 €	./.
12601	Feuerwehren	-177.900,00 €	-161.746,00 €	16.154,00 €	-9,08
21100	Schulverwaltung	-300,00 €	-277,00 €	23,00 €	-7,67
21102	Turnhalle Nicolai Grundschule	-29.100,00 €	-18.564,00 €	10.536,00 €	-36,21
21103	Mahnte Grundschule	-106.200,00 €	-86.868,00 €	19.332,00 €	-18,20
21104	Turnhalle Mahnte Grundschule	-104.000,00 €	-84.316,00 €	19.684,00 €	-18,93
21105	Grundschule Scharzfeld	-36.900,00 €	-33.539,00 €	3.361,00 €	-9,11
21106	Turnhalle Scharzfeld	-23.400,00 €	-12.566,00 €	10.834,00 €	-46,30
21107	Grundschule Pöhlde	-37.000,00 €	-26.530,00 €	10.470,00 €	-28,30
21108	Turnhalle Pöhlde	-30.400,00 €	-22.504,00 €	7.896,00 €	-25,97
24301	Schülerunfall- und Haftpflichtversicherung	-15.400,00 €	-14.629,00 €	771,00 €	-5,01
25201	<i>Museum Schloss Herzberg</i>	-10.600,00 €	-10.322,00 €	278,00 €	-2,62
25202	<i>Stadtarchiv</i>	-1.700,00 €	-1.073,00 €	627,00 €	-36,88
26201	<i>Theater, Konzerte, Musikpflege, Städtepartnerschaften</i>	-6.100,00 €	-5.936,00 €	164,00 €	-2,69
27201	<i>Stadtbücherei/Medienraum</i>	-5.700,00 €	-3.796,00 €	1.904,00 €	-33,40
28101	<i>Heimatspflege</i>	-600,00 €	-232,00 €	368,00 €	-61,33
36111	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-12.000,00 €	-10.000,00 €	2.000,00 €	-16,67
36501	Kindergarten Mahnte	81.400,00 €	127.385,00 €	45.985,00 €	./.
36502	Kindergarten Wilde Wiese Pöhlde	32.300,00 €	90.914,00 €	58.614,00 €	./.
36503	Kindergarten Regenbogen Scharzfeld	83.400,00 €	142.979,00 €	59.579,00 €	./.
36506	Krippe Mahnte	108.300,00 €	126.736,00 €	18.436,00 €	./.
36601	Jugendhäuser, Jugendräume	-28.700,00 €	-27.533,00 €	1.167,00 €	-4,07
36602	Kinderspielplätze	-11.800,00 €	-10.375,00 €	1.425,00 €	-12,08
42101	<i>Förderung von Sportvereinen und Sportveranstaltungen</i>	-16.000,00 €	-15.918,00 €	82,00 €	-0,51
42404	<i>Freibad Scharzfeld</i>	-24.700,00 €	-19.541,00 €	5.159,00 €	-20,89
42406	<i>Freibad Lonau</i>	-8.800,00 €	-5.191,00 €	3.609,00 €	-41,01
51104	Dorferneuerung Dorfgemeinschaft Berdörfer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	./.
52101	Bauverwaltung	-2.200,00 €	2.055,00 €	4.255,00 €	./.
54103	Gemeindestraßen Pöhlde	0,00 €	0,00 €	0,00 €	./.
54501	Straßenreinigung	-157.700,00 €	-142.710,00 €	14.990,00 €	-9,51
54701	Einrichtungen/Haltestellen ÖPNV	-5.900,00 €	-5.796,00 €	104,00 €	-1,76

51101	Orts- und Regionalplanung	-33.300,00 €	-21.901,00 €	11.399,00 €	./.
54106	Städtebausanierung Innenstadt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	./.
54502	Straßenbeleuchtung	-199.500,00 €	-154.119,00 €	45.381,00 €	-22,75
55103	Großer Knollen	-5.500,00 €	-1.102,00 €	4.398,00 €	-79,96
55201	Wasserläufe, Wasserbau	-104.300,00 €	-68.512,00 €	35.788,00 €	-34,31
55301	Abdeckung öffentlicher Anteil der städt. Friedhöfe	-35.000,00 €	-19.278,00 €	15.722,00 €	-44,92
55302	Ehrenfriedhöfe	2.200,00 €	2.773,00 €	573,00 €	./.
57101	Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing	-9.700,00 €	-3.318,00 €	6.382,00 €	./.
57301	Wochenmärkte	4.800,00 €	6.811,00 €	2.011,00 €	41,90
57302	DGH Scharzfeld	-12.900,00 €	-3.765,00 €	9.135,00 €	-70,81
57303	DGH Lonau	-6.100,00 €	-4.452,00 €	1.648,00 €	-27,02
57304	Haus des Gastes Sieber	-7.000,00 €	-6.614,00 €	386,00 €	-5,51
57305	Bürgerhaus Pöhlde	-17.600,00 €	-16.822,00 €	778,00 €	./.
57501	Tourismusmarketing	-61.900,00 €	-48.795,00 €	13.105,00 €	-21,17
	insgesamt:			513.426,00 €	

Es ist somit festzustellen, dass der Zuschussbedarf in diesen Produkten deutlich gesenkt werden konnte. Diesen Erfolgen steht gegenüber, dass bei nachfolgenden Produkten eine negative Entwicklung eingetreten ist.

Produkt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf 2018	tatsächlicher Zuschussbedarf 2018	Abweichung	in %
12202	Bürgerbüro	15.700,00 €	9.529,00 €	-6.171,00 €	./.
21101	Nicolai Grundschule	-103.400,00 €	-103.744,00 €	-344,00 €	0,33
31291	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	-1.000,00 €	-1.368,00 €	-368,00 €	./.
31511	Seniorenarbeit	-2.100,00 €	-2.379,00 €	-279,00 €	13,29
31541	Obdachlosenunterkünfte	-9.600,00 €	-39.170,00 €	-29.570,00 €	./.
36221	Jugendarbeit	25.200,00 €	20.855,00 €	-4.345,00 €	./.
36504	Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder	-693.000,00 €	-722.092,00 €	-29.092,00 €	4,20
36603	Jugendzeltplatz Pöhlde	-100,00 €	-1.406,00 €	-1.306,00 €	./.
42401	Sportplätze	-9.700,00 €	-14.243,00 €	-4.543,00 €	46,84
42402	Turnhalle Lonau	-5.000,00 €	-5.442,00 €	-442,00 €	8,84
42403	Freibad Herzberg	-28.000,00 €	-28.248,00 €	-248,00 €	0,89
42405	Freibad Sieber	-24.000,00 €	-24.828,00 €	-828,00 €	3,45
52210	Förderung des Wohnungsbaues	4.100,00 €	0,00 €	-4.100,00 €	./.
53102	Fotovoltaikanlagen	4.700,00 €	1.570,00 €	-3.130,00 €	./.
53801	Öffentliche Toilettenanlagen	-12.400,00 €	-12.938,00 €	-538,00 €	4,34
54101	Gemeindestraßen Herzberg	-187.500,00 €	-256.506,00 €	-69.006,00 €	36,80
55101	Campingplatz Scharzfeld	-4.700,00 €	-7.205,00 €	-2.505,00 €	53,30
55104	Park- und Gartenanlagen Herzberg	-17.400,00 €	-39.009,00 €	-21.609,00 €	./.
	insgesamt:			-178.424,00 €	./.
	Saldo (verbleibende Einsparungen):			335.002,00 €	

Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass in obigen Produkten Haushaltsermächtigungen in Höhe von 359.900,00 € in das Folgejahr 2019 übertragen wurden. Da die Belastung erst im Jahr 2019 mit der Inanspruchnahme eintritt, wirkt sich der ergebene negative Saldo in Höhe von 24.898,00 € mindernd auf die vorangegangenen Einsparungen aus, soweit die übertragenen Haushaltsermächtigungen in voller Höhe in Anspruch genommen werden.

Im Rahmen des Controllings ist zu überprüfen, ob die Einsparungen management bedingt erfolgten und insbesondere wie es zu den Überschreitungen gekommen ist.

Soweit negative Abweichungen nicht innerhalb des Budgets oder durch Sollübertragungen ausgeglichen wurden, sind diese gedeckt durch bewilligte überplanmäßige Ausgaben oder Haushaltsermächtigungen, die aus dem Vorjahr übertragen wurden. Zudem führen Mindererträge zu den negativen Entwicklungen.

Sollte bei den Überschreitungen keine nachvollziehbare Begründung gegeben werden können, muss dies eine entsprechende Sanktion nach sich ziehen.

Für die nachfolgenden Produkte ist festzustellen, dass die Abweichungen nicht bzw. nur äußerst eingeschränkt management bedingt sind:

Produkt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf 2018	tatsächlicher Zuschussbedarf 2018	Abweichung	in %
11102	Allg. Dienste, zentrale Organisation, Personalwesen (insb. Pensions- und Beihilferückstellung)	-296.200,00 €	-260.851,00 €	35.349,00 €	./.
11108	Grundstücks- und Gebäude- management	40.700,00 €	66.519,00 €	25.819,00 €	./.
11107	Finanzen, Steuerwesen, Stadtkasse	-65.700,00 €	-27.726,00 €	37.974,00 €	-57,80
31191	Verwaltung der Sozialhilfe	-100,00 €	-1.368,00 €	-1.268,00 €	./.
53101	Konzessionsabgabe Elektrizitätsversorgung	345.800,00 €	269.721,00 €	-76.079,00 €	-22,00
53201	Konzessionsabgabe Gasversorgung	77.300,00 €	77.350,00 €	50,00 €	0,06
53301	Konzessionsabgabe Wasserversorgung	112.400,00 €	100.000,00 €	-12.400,00 €	-11,03
61202	Kredite	474.900,00 €	406.290,00 €	-68.610,00 €	-14,45
61203	Kassenbetriebsmittel	-42.000,00 €	-12.589,00 €	29.411,00 €	-70,03
	insgesamt:	647.100,00 €	617.346,00 €	-29.754,00 €	-4,60

Beispiel:

Die Zinsen für die Liquiditätskredite (Produkt 61203) konnten zwar durch das gemeinsame Kreditmanagement auf Landkreisebene positiv beeinflusst werden, sollte das Zinsniveau jedoch allgemein deutlich ansteigen, kann dies nur sehr eingeschränkt beeinflusst werden.

Maßgeblich auf die Höhe des Defizits wirkt sich zudem die Entwicklung der bereinigten allg. Deckungsmittel aus:

Produkt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf 2018	tatsächlicher Zuschussbedarf 2018	Abweichung	in %
61101	Steuern, Finanzzuweisungen und Umlagen	8.639.500,00 €	11.086.927,00 €	2.447.427,00 €	28,33