

Anlage 2 zum Haushaltssicherungskonzept
Haushaltssicherungsmaßnahmen der Stadt Herzberg am Harz

In der bisherigen Übersicht wurden die durchgeführten Haushaltssicherungsmaßnahmen seit 2008 umfassend dargestellt. Aus Gründen der Transparenz wurde die Übersicht grundlegend überarbeitet und auf die wesentlichen Maßnahmen der letzten Jahre reduziert.

Bei den Aufwendungen wurden aus den im Zeitraum 2010 bis 2014 tatsächlich durchgeführten Maßnahmen insbesondere folgende Kürzungen umgesetzt. Soweit es sich lediglich um Absichtserklärungen oder nicht bezifferbare Maßnahmen handelte, sind diese in nachfolgender Übersicht nicht mehr enthalten.

	2020	2021	2022	2023	2024
Produkt 25201: Museum Schloss Herzberg (Vorlage V-128/2009 & 090/2010), diverse Aufwandskürzungen und Erhöhung der Benutzungsgebühren für Museum und Rittersaal	10.200,00 €	10.200,00 €	10.200,00 €	10.200,00 €	10.200,00 €
Produkt 26201: Theater, Konzerte, Musikpflege, Städtepartnerschaft (Vorlage V-117/2009), diverse Aufwandskürzungen	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Produkt 27201: Stadtbücherei / Medienraum (Vorlage V-127/2009), Erhöhung der Gebühren, Kürzung der Aufwendungen	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Produkt 42401: Sportplätze (Vorlage V-123/2009 & 097/2010), diverse Aufwandskürzungen, Übertragung der Pflege auf die Sportvereine	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Produkt 57501: Tourismusmarketing (Vorlage V-126/2009), diverse Aufwandskürzungen	11.900,00 €	11.900,00 €	11.900,00 €	11.900,00 €	11.900,00 €
Umwandlung von städtischen Grünflächen in Flächen mit geringerem Pflegeaufwand im Jahr 2012 umgesetzt	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Kürzung Zuschuss für Betreuung Tourist-Info und Fahrkartenverkauf incl. Beratung im Jahr 2012 umgesetzt	9.400,00 €	9.400,00 €	9.400,00 €	9.400,00 €	9.400,00 €
Kürzung der Aufwendungen im Museum Schloss Herzberg (Vorlage 78/2012)	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Neues Konzept Museum Schloss Herzberg ab 2014 (neue Öffnungszeiten etc.)	14.600,00 €	14.600,00 €	14.600,00 €	14.600,00 €	14.600,00 €
insgesamt:	102.900,00 €	102.900,00 €	102.900,00 €	102.900,00 €	102.900,00 €

Nähere Erläuterungen können der bisherigen Anlage 2 entnommen werden (siehe Haushaltsplan 2016).

Im Rahmen der Haushaltsplanberatungen 2015 stand die Haushaltssicherung weiterhin im Mittelpunkt. Es wurde sowohl der Anpassungsbedarf für die städtischen Einrichtungen und Leistungen im Hinblick auf die demografische Entwicklung berücksichtigt als auch sonstige beeinflussbare Positionen. Die Prüfung umfasste die freiwilligen Aufgaben, aber auch die Standards bei den Pflichtaufgaben. Nach umfassenden interfraktionellen Beratungen wurden folgende, in Teilbereichen sehr schmerzhaftes Ansatzkürzungen vorgenommen:

	2020	2021	2022	2023	2024
Grundschulen incl. Turnhallen	31.800,00 €	31.800,00 €	31.800,00 €	31.800,00 €	31.800,00 €
Museum Schloss Herzberg	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €
Kindergärten	20.400,00 €	20.400,00 €	20.400,00 €	20.400,00 €	20.400,00 €
Straßenbeleuchtung	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Jugendarbeit	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Feuerwehren	7.300,00 €	7.300,00 €	7.300,00 €	7.300,00 €	7.300,00 €
Freibäder	9.200,00 €	9.200,00 €	9.200,00 €	9.200,00 €	9.200,00 €
Dorfgemeinschaftshäuser	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €
Sportförderung, Sportplätze	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €
Kinderspielplätze	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
Park- und Gartenanlagen	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
Wasserläufe, Wasserbau	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €
Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Tourismusmarketing	3.900,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €
Bürgerbüro	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
Orts- und Regionalplanung	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Gemeindeorgane	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Arbeitsmedizin und -sicherheit	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Bauverwaltung	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
Standesamt	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Stadtbücherei	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €
Stadtarchiv	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
Öffentliche Toilettenanlagen	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
Campingplatz Scharzfeld	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Großer Knollen	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
Wochenmärkte	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
insgesamt:	124.900,00 €	124.900,00 €	124.900,00 €	124.900,00 €	124.900,00 €

Die im Jahr 2015 vorgenommenen Ansatzkürzungen konnten bei Ausführung des Haushaltsplanes auch faktisch umgesetzt werden. Die Kürzungen gelten für die kommenden Jahre fort.

Auch im Rahmen der Haushaltsplanberatungen 2016 stand die Haushaltssicherung weiterhin im Mittelpunkt. Es wurde erneut sowohl der Anpassungsbedarf für die städtischen Einrichtungen und Leistungen im Hinblick auf die demografische Entwicklung berücksichtigt als auch sonstige beeinflussbare Positionen. Die Prüfung umfasste die freiwilligen Aufgaben, aber auch die Standards bei den Pflichtaufgaben.

Folgende Kürzungen wurden zusätzlich zu den vorgenannten im Rahmen der Haushaltsplanberatungen vorgenommen, welches aufgrund der bereits in den Vorjahren getroffenen Kürzungen nur durch sehr schmerzhaftes Einschnitte möglich war.

	2020	2021	2022	2023	2024
Grundschulen incl. Turnhallen	11.700,00 €	11.700,00 €	11.700,00 €	11.700,00 €	11.700,00 €
Museum Schloss Herzberg	7.100,00 €	7.100,00 €	7.100,00 €	7.100,00 €	7.100,00 €
Kindergärten	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Straßenbeleuchtung	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Jugendarbeit	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
Feuerwehren	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
Freibäder	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Sportförderung, Sportplätze	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Park- und Gartenanlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Wasserläufe, Wasserbau	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €

Tourismusmarketing	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Bürgerbüro	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Orts- und Regionalplanung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Standesamt	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Stadtbücherei	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
Öffentliche Toilettenanlagen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
insgesamt:	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €

Die im Jahr 2016 vorgenommenen Ansatzkürzungen konnten bei Ausführung des Haushaltsplanes auch faktisch umgesetzt werden. Die Kürzungen gelten für die kommenden Jahre fort.

Zusätzlich zu den bereits genannten Ertragsanpassungen führten folgende Maßnahmen zu höheren Erträgen:

	2020	2021	2022	2023	2024
Erhöhung der Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren (Vorlage 105/2011)	105.800,00 €	105.800,00 €	105.800,00 €	105.800,00 €	105.800,00 €
Erhöhung Betreuungsentgelte in den Kindergärten im Jahr 2012	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
Erneute Erhöhung Eintrittsgelder Museum Schloss (Vorlage 79/2014)	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Erneute Erhöhung der Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren (Vorlage 44/2014)	53.600,00 €	53.600,00 €	53.600,00 €	53.600,00 €	53.600,00 €
insgesamt:	237.400,00 €	237.400,00 €	237.400,00 €	237.400,00 €	237.400,00 €

Die Erträge konnten zudem insbesondere durch die vorgenommenen Hebesatzanpassungen erhöht werden.

	2020	2021	2022	2023	2024
Anhebung Hebesätze Gewerbesteuer von 310 v.H. auf 330 v.H. (2006)	351.500,00 €	351.500,00 €	351.500,00 €	351.500,00 €	351.500,00 €
Anhebung Hebesätze Gewerbesteuer von 330 v.H. auf 350 v.H. (2012)	265.500,00 €	265.500,00 €	265.500,00 €	265.500,00 €	265.500,00 €
Anhebung Hebesätze Gewerbesteuer von 350 v.H. auf 380 v.H. (2015)	497.300,00 €	497.300,00 €	497.300,00 €	497.300,00 €	497.300,00 €
Anhebung Hebesätze Grundsteuer A & B von 300 v.H. auf 335 v.H. (2008)	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €
Anhebung Hebesätze Grundsteuer A & B von 335 v.H. auf 350 v.H. (2012)	79.000,00 €	79.000,00 €	79.000,00 €	79.000,00 €	79.000,00 €
Anhebung Hebesätze Grundsteuer A & B von 350 v.H. auf 380 v.H. (2015)	159.800,00 €	159.800,00 €	159.800,00 €	159.800,00 €	159.800,00 €
insgesamt Anhebung der Hebesätze	1.533.100,00 €	1.533.100,00 €	1.533.100,00 €	1.533.100,00 €	1.533.100,00 €

Fortschreibung 2017:

Im Hinblick auf die hohen Liquiditätskredite, welche die kumulierten Defizite der Vorjahre widerspiegeln, stand auch bei den Haushaltsplanberatungen 2017 die Haushaltssicherung im Mittelpunkt. Aufgrund der in den Vorjahren vorgenommenen Kürzungen sind weitere Einsparungen jedoch weitestgehend nicht mehr möglich.

Insbesondere durch ehrenamtliche Mitarbeit im Schlossmuseum und einer weiteren interkommunalen Zusammenarbeit im Bereich der Jugendarbeit könnten zumindest folgende Einsparungen umgesetzt werden:

	2020	2021	2022	2023	2024
Produkt 25201: Museum Schloss Herzberg, neues Konzept etc.	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €

Produkt 36221 und 36601: Jugendarbeit, gemeinsame Jugendpflegerin mit Bad Lauterberg	23.200,00 €	23.200,00 €	23.200,00 €	23.200,00 €	23.200,00 €
insgesamt:	29.100,00 €	29.100,00 €	29.100,00 €	29.100,00 €	29.100,00 €

Fortschreibung 2018:

Im Hinblick auf die hohen Liquiditätskredite, welche die kumulierten Defizite der Vorjahre widerspiegeln, stand auch bei den Haushaltsplanberatungen 2018 die Haushaltssicherung im Mittelpunkt. Aufgrund der in den Vorjahren vorgenommenen Kürzungen sind weitere Einsparungen jedoch weitestgehend nicht mehr möglich.

Insbesondere im Bereich der freiwilligen Leistungen wurden nachfolgende Ansatzkürzungen beschlossen:

	2020	2021	2022	2023	2024
Produkt 25201: Museum Schloss	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Produkt 26201: Konzerte und Theaterveranstaltungen	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Produkt 42404: Freibad Scharzfeld	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Produkt 57101: Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Produkt 57302: Dorfgemeinschafts- haus Scharzfeld	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
Produkt 57303: Dorfgemeinschafts- haus Lonau	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Produkt 57304: Haus des Gastes Sieber	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Produkt 57305: Bürgerhaus Pöhlde	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €
insgesamt:	9.200,00 €	9.200,00 €	9.200,00 €	9.200,00 €	9.200,00 €

Trotz der erst im Jahr 2015 deutlich erhöhten Hebesätze auf einheitlich 380 v.H. wurde eine erneute Anpassung ab 2018 auf einheitlich 400 v.H. vorgenommen, zumal anderweitige Haushaltssicherungsmaßnahmen nicht möglich waren und die Hebesätze im Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größenordnung sowie der Nachbarkommunen im Kreis ebenfalls entsprechend gestiegen waren.

	2020	2021	2022	2023	2024
Anhebung Hebesätze Gewerbesteuer von 380 v.H. auf 400 v.H. (ab 2018)	273.600,00 €	273.600,00 €	273.600,00 €	273.600,00 €	273.600,00 €
Anhebung Hebesätze Grundsteuer A & B von 380 v.H. auf 400 v.H. (ab 2018)	108.000,00 €	108.000,00 €	108.000,00 €	108.000,00 €	108.000,00 €
höhere Erträge durch erneute Anpassung der Hebesätze ab 2018	381.600,00 €	381.600,00 €	381.600,00 €	381.600,00 €	381.600,00 €

Fortschreibung 2019:

Im Hinblick auf die hohen Liquiditätskredite, welche die kumulierten Defizite der Vorjahre widerspiegeln, stand auch bei den Haushaltsplanberatungen 2019 die Haushaltssicherung im Mittelpunkt. Aufgrund der in den Vorjahren vorgenommenen Kürzungen sind weitere Einsparungen jedoch weitestgehend nicht mehr möglich.

Aufgrund der konsequenten Umsetzung der beschlossenen Haushaltssicherungsmaßnahmen konnten die Liquiditätskredite von 12,4 Mio € auf 7,0 Mio. € zum Jahresende 2018 signifikant reduziert werden.

Fortschreibung 2020:

Die Liquiditätskredite konnten in den letzten Jahren aufgrund der vorgenannten Haushaltssicherungsmaßnahmen und der konsequenten Umsetzung der angeordneten Haushaltssperre von über 12,4 Mio. € auf derzeit 5,0 Mio. € reduziert werden. Dabei ist zu berücksichtigen, dass dieses die Stadt Herzberg am Harz aus eigener Kraft geschafft hat, ohne Bedarfszuweisungen oder Mittel aus dem Zukunftsvertrag zu erhalten. Die Haushaltssicherung war auch in den Haushaltsplanberatungen 2020 ein wesentlicher Bestandteil. Aufgrund der in den Vorjahren vorgenommenen Kürzungen sind weitere Einsparungen jedoch weitestgehend nicht mehr möglich.

Für das hohe Defizit im Ergebnishaushalt 2020 sind insbesondere die deutlich reduzierten Schlüsselzuweisungen und die gestiegene Kreisumlage ursächlich, welche aus den guten Steuererträgen IV. Quartal 2018 bis III. Quartal 2019 resultieren. Die gebildete Rückstellung in Höhe von 725.600,00 € kann dies nur bedingt relativieren. Die weitere Entwicklung ist zudem im Hinblick auf die eigene Steuerkraft stark von der konjunkturellen Situation abhängig und somit mit Risiken behaftet.

Dies verdeutlicht aber einmal mehr, dass bereits im herkömmlichen Finanzausgleich eine völlig ausreichende Ausgleichswirkung zwischen vermeintlich steuerschwachen und steuerstarken Kommunen erfolgt, so dass es einer differenzierten Kreisumlage auf Steuerkraft und Schlüsselzuweisungen nicht bedarf.

Hinzu kommen insbesondere zusätzliche finanzielle Belastungen in den Bereichen Kindergärten und Straßenunterhaltung, welche durch die Kindergartenbeitragsfreiheit und die kontroverse Diskussion im Hinblick auf die Erhebung von Straßenausbaubeiträgen forciert werden. So sind zum einen neue Kindergartenplätze bereitzustellen, da die bisherigen Kapazitäten ausgeschöpft sind, zum anderen sind die Ansätze für die Straßenunterhaltung angehoben worden, um dringend erforderliche Unterhaltungsmaßnahmen an den Gemeindestraßen durchführen zu können.

Es wurden nochmals alle Aufgaben und Einrichtungen der Stadt Herzberg am Harz auf Einsparungen geprüft. Mit Ausnahme des Freibades Scharzfeld, welches aufgrund mangelnder Beckenhydraulik ab 2019 geschlossen werden musste, sind die möglichen Ertragserhöhungen und Aufwandssenkungen jedoch nur sehr begrenzt. Aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre wurde vom Rat beschlossen, die Zielvorgabe bei den beeinflussbaren Positionen von 100.000,00 € auf 150.000,00 € zu erhöhen. Die Höhe dieses Betrages ist für die Jahre ab 2022 erneut zu prüfen und in den kommenden Haushaltsplanberatungen der finanziellen Entwicklung anzupassen.

Bei Ausführung des Haushaltsplanes sind somit jährlich mindestens 150.000,00 € einzusparen, insbesondere durch konsequente Umsetzung der Haushaltssperre. Die Stadt Herzberg am Harz wird sich daran messen lassen müssen, diesen Betrag im Haushaltssicherungsbericht tatsächlich nachzuweisen.

	2020	2021	2022	2023	2024
Produkt 42404: Freibad Scharzfeld	62.700,00 €	62.700,00 €	62.700,00 €	62.800,00 €	62.800,00 €
Produkt 11107: Pauschaler Konsolidierungsbeitrag zur Haushaltsverbesserung	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
insgesamt:	212.700,00 €	212.700,00 €	62.700,00 €	62.800,00 €	62.800,00 €

	2020	2021	2022	2023	2024
Einsparungsvolumen insgesamt	2.674.900,00 €	2.674.900,00 €	2.524.900,00 €	2.525.000,00 €	2.525.000,00 €
Veranschlagtes Ergebnis ErgebnisHH	-1.796.300,00 €	-522.500,00 €	-50.200,00 €	-179.500,00 €	900,00 €
Defizit ErgebnisHH ohne obigen Maßnahmen	-4.471.200,00 €	-3.197.400,00 €	-2.575.100,00 €	-2.704.500,00 €	-2.524.100,00 €