

Haushaltssicherungsbericht 2017

Anlage: Entwicklung des bereinigten Zuschussbedarfs in den einzelnen Produkten

Fortschreibung für 2015

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, ist im Haushaltssicherungsbericht darzulegen.

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 2015	tatsächlicher Zuschussbedarf 2015	Abweichung	in %
11101	Gemeindeorgane	-84.400,00 €	-73.483,00 €	10.917,00 €	-12,93
11103	Beiträge an Verbände und Vereine	-11.400,00 €	-10.158,00 €	1.242,00 €	-10,89
11104	Gleichstellungsbeauftragte	-1.500,00 €	-1.230,00 €	270,00 €	-18,00
11110	Baumaßnahme Rathaus	-15.000,00 €	-7.289,00 €	7.711,00 €	-51,41
12101	Wahlen	0,00 €	3.759,00 €	3.759,00 €	./.
12201	Ordnungswesen	-10.300,00 €	-62,00 €	10.238,00 €	-99,40
12203	Standesamt	19.800,00 €	20.703,00 €	903,00 €	4,56
12601	Feuerwehren	-130.900,00 €	-119.007,00 €	11.893,00 €	-9,09
21100	Schulverwaltung	-500,00 €	271,00 €	771,00 €	./.
21101	Nicolai Grundschule	-100.000,00 €	-72.736,00 €	27.264,00 €	-27,26
21102	Turnhalle Nicolai Grundschule	-22.800,00 €	-18.307,00 €	4.493,00 €	-19,71
21103	Mahnte Grundschule	-109.200,00 €	-90.013,00 €	19.187,00 €	-17,57
21104	Turnhalle Mahnte Grundschule	-83.000,00 €	-71.369,00 €	11.631,00 €	-14,01
21105	Grundschule Scharzfeld	-32.600,00 €	-27.827,00 €	4.773,00 €	-14,64
21106	Turnhalle Scharzfeld	-16.400,00 €	-14.585,00 €	1.815,00 €	-11,07
21107	Grundschule Pöhlde	-34.300,00 €	-29.378,00 €	4.922,00 €	-14,35
21108	Turnhalle Pöhlde	-16.100,00 €	-14.442,00 €	1.658,00 €	-10,30
24301	Schülerunfall- und Haftpflichtversicherung	-21.300,00 €	-16.668,00 €	4.632,00 €	-21,75
25201	<i>Museum Schloss Herzberg</i>	<i>-16.400,00 €</i>	<i>-11.353,00 €</i>	<i>5.047,00 €</i>	<i>-30,77</i>
25202	<i>Stadtarchiv</i>	<i>-1.900,00 €</i>	<i>-1.185,00 €</i>	<i>715,00 €</i>	<i>-37,63</i>
26201	<i>Theater, Konzerte, Musikpflege, Städtepartnerschaften</i>	<i>-3.100,00 €</i>	<i>-2.931,00 €</i>	<i>169,00 €</i>	<i>-5,45</i>
27201	<i>Stadtbücherei/Medienraum</i>	<i>-6.100,00 €</i>	<i>-3.917,00 €</i>	<i>2.183,00 €</i>	<i>-35,79</i>
28101	<i>Heimatspflege</i>	<i>-500,00 €</i>	<i>23,00 €</i>	<i>523,00 €</i>	<i>./.</i>
31291	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	344.500,00 €	361.990,00 €	17.490,00 €	5,08
31541	Obdachlosenunterkünfte	-900,00 €	-788,00 €	112,00 €	-12,44
36111	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0,00 €	14.527,00 €	14.527,00 €	./.
36221	Jugendarbeit	21.000,00 €	32.207,00 €	11.207,00 €	53,37
36501	Kindergarten Mahnte	46.500,00 €	61.458,00 €	14.958,00 €	32,17
36503	Kindergarten Regenbogen Scharzfeld	35.300,00 €	42.107,00 €	6.807,00 €	19,28
36504	Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder	-700.300,00 €	-681.117,00 €	19.183,00 €	-2,74

36505	Hortbetreuung	-10.500,00 €	-3.912,00 €	6.588,00 €	-62,74
36506	Krippe Mahnte	97.700,00 €	107.090,00 €	9.390,00 €	9,61
36601	Jugendhäuser, Jugendräume	-23.300,00 €	-18.990,00 €	4.310,00 €	-18,50
36602	Kinderspielplätze	-10.800,00 €	-10.225,00 €	575,00 €	-5,32
42402	Turnhalle Lonau	-2.500,00 €	-1.555,00 €	945,00 €	-37,80
42403	Freibad Herzberg	-24.300,00 €	-24.294,00 €	6,00 €	-0,02
42404	Freibad Scharzfeld	-16.500,00 €	-8.033,00 €	8.467,00 €	-51,32
42405	Freibad Sieber	-26.100,00 €	-2.548,00 €	23.552,00 €	-90,24
42406	Freibad Lonau	-4.100,00 €	-2.656,00 €	1.444,00 €	-35,22
51101	Orts- und Regionalplanung	-21.000,00 €	-6.296,00 €	14.704,00 €	-70,02
52101	Bauverwaltung	-4.100,00 €	43,00 €	4.143,00 €	./.
53102	Fotovoltaikanlagen	4.700,00 €	6.334,00 €	1.634,00 €	34,77
53801	Öffentliche Toilettenanlagen	-11.900,00 €	-9.610,00 €	2.290,00 €	-19,24
54501	Straßenreinigung	-4.300,00 €	65.686,00 €	69.986,00 €	./.
54502	Straßenbeleuchtung	-187.000,00 €	-164.165,00 €	22.835,00 €	-12,21
54701	Einrichtungen/Haltestellen ÖPNV	-6.500,00 €	-5.572,00 €	928,00 €	-14,28
55101	Campingplatz Scharzfeld	2.700,00 €	4.936,00 €	2.236,00 €	82,81
55104	Park- und Gartenanlagen Herzberg	-15.700,00 €	-14.948,00 €	752,00 €	-4,79
55201	Wasserläufe, Wasserbau	-81.200,00 €	-65.718,00 €	15.482,00 €	-19,07
55301	Abdeckung öffentlicher Anteil der städt. Friedhöfe	-31.600,00 €	-28.045,00 €	3.555,00 €	-11,25
55302	Ehrenfriedhöfe	2.200,00 €	2.447,00 €	247,00 €	11,23
57101	Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing	-8.300,00 €	-3.336,00 €	4.964,00 €	-59,81
57301	Wochenmärkte	7.300,00 €	7.416,00 €	116,00 €	1,59
57302	DGH Scharzfeld	-4.800,00 €	-1.751,00 €	3.049,00 €	-63,52
57303	DGH Lonau	-5.100,00 €	-4.053,00 €	1.047,00 €	-20,53
57304	Haus des Gastes Sieber	-6.800,00 €	-4.569,00 €	2.231,00 €	-32,81
57501	Tourismuskmarketing	-53.100,00 €	-49.959,00 €	3.141,00 €	-5,92
	insgesamt:	-1.396.700,00 €	-967.083,00 €	429.617,00 €	-30,76

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 2015	tatsächlicher Zuschussbedarf 2015	Abweichung	in %
11105	Arbeitsmedizin und -sicherheit	-5.300,00 €	-5.610,00 €	-310,00 €	5,85
12202	Bürgerbüro	9.700,00 €	2.743,00 €	-6.957,00 €	-71,72
31511	Seniorenarbeit	700,00 €	-387,00 €	-1.087,00 €	./.
36502	Kindergarten Wilde Wiese Pöhlde	40.400,00 €	31.715,00 €	-8.685,00 €	-21,50
36603	Jugendzeltplatz Pöhlde	-300,00 €	-498,00 €	-198,00 €	66,00
42101	Förderung von Sportvereinen und Sportveranstaltungen	-15.500,00 €	-17.118,00 €	-1.618,00 €	10,44
42401	Sportplätze	-10.000,00 €	-12.547,00 €	-2.547,00 €	25,47
52201	Förderung des Wohnungsbaues	4.900,00 €	4.167,00 €	-733,00 €	-14,96
54101	Gemeindestraßen Herzberg	-162.100,00 €	-165.108,00 €	-3.008,00 €	1,86
55103	Großer Knollen	2.900,00 €	2.712,00 €	-188,00 €	-6,48
57305	Bürgerhaus Pöhlde	-2.500,00 €	-3.267,00 €	-767,00 €	30,68
57310	Bauhof (ILV bereinigt)	1.064.300,00 €	1.030.214,00 €	-34.086,00 €	-3,20
	insgesamt:	927.200,00 €	867.016,00 €	-60.184,00 €	./.
	Saldo (verbleibende Einsparungen):	-469.500,00 €	-100.067,00 €	369.433,00 €	-78,69

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 2015	tatsächlicher Zuschussbedarf 2015	Abweichung	in %
11102	Allg. Dienste, zentrale Organisation, Personalwesen (insb. Pensions- und Beihilferückstellung)	-172.600,00 €	-158.126,00 €	14.474,00 €	-8,39
11107	Finanzen, Steuerwesen, Stadtkasse	-74.500,00 €	-49.845,00 €	24.655,00 €	-33,09
11108	Grundstücks- und Gebäudemanagement	51.500,00 €	30.117,00 €	-21.383,00 €	-41,52
31191	Verwaltung der Sozialhilfe	-400,00 €	0,00 €	400,00 €	./.
31231	Einmalige Leistungen	0,00 €	101,00 €	101,00 €	./.
31241	Arbeitslosengeld II (ohne KdU)/ Optionsgemeinden	0,00 €	1,00 €	1,00 €	./.
31256	Abwicklung der Bürgerarbeit	49.000,00 €	986,00 €	-48.014,00 €	-97,99
31311	Hilfe zum Lebensunterhalt	0,00 €	449,00 €	449,00 €	./.
31321	Grundleistungen in Form von Sachleistungen	0,00 €	288,00 €	288,00 €	./.
53101	Konzessionsabgabe Elektrizitätsversorgung	383.600,00 €	384.608,00 €	1.008,00 €	0,26
53201	Konzessionsabgabe Gasversorgung	92.100,00 €	74.328,00 €	-17.772,00 €	-19,30
53301	Konzessionsabgabe Wasserversorgung	100.700,00 €	91.350,00 €	-9.350,00 €	-9,29
61202	Kredite	-564.500,00 €	-483.246,00 €	81.254,00 €	-14,39
61203	Kassenbetriebsmittel	-136.900,00 €	-30.127,00 €	106.773,00 €	-77,99
	insgesamt:	-272.000,00 €	-139.116,00 €	132.884,00 €	-48,85

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 2015	tatsächlicher Zuschussbedarf 2015	Abweichung	in %
61101	Steuern, Finanzzuweisungen und Umlagen	6.444.200,00 €	7.209.010,00 €	764.810,00 €	11,87