

6. Gesamtübersicht über die vorgesehenen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzepts und ihre Auswirkungen auf das Gesamtergebnis

Zum Abbau der ausgewiesenen Fehlbeträge sollen unter anderem die folgenden konkreten Maßnahmen beitragen. Nach der Anlage 1 zu den „Hinweisen zur Aufstellung und inhaltliche Ausgestaltung von Haushaltssicherungskonzepten und -berichten (§ 110 Abs. 8 NKomVG)“ ist das Muster für die „Übersicht Haushaltssicherungskonzept“ in tabellarischer Form zu verwenden.

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt)	Umsetzungszeitpunkt (Datum)	Umsetzungsmethode	Bezugsgröße ¹⁾ - EUR -	Finanzielle Auswirkungen (in EUR)						Gesamt	Bemerkungen
						2021	2022	2023	2024	2025	2026		
1	2	3	4	5	6	Haushaltsjahr	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4 ²⁾	Planjahr 5 ²⁾	13	
I.	Erträge / Einzahlungen												
1	Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (investiv)	111.25 (Liegenschaften)		Verkauf von nicht benötigten Ackerflächen, Streubesitz und anderen Flächen								0	investiv; Auswirkungen auf Erg.-HH nur, wenn außerordl. Ertrag/Aufwand
2	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	111.25 (Liegenschaften)		Anheben der Miet- und Pachteinnahmen (um pauschal 10 %)	173.000		17.300	17.300	17.300	17.300	17.300	86.500	
3	Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (investiv)	111.25 (Liegenschaften)		Umwandlung von Baulücken und Potentialflächen in Bauland								0	investiv; Auswirkungen auf Erg.-HH nur, wenn außerordl. Ertrag/Aufwand
4	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	111.25 (Liegenschaften)		Verpachtung von nicht genutzten Flächen			2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	12.500	
5	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	111.25 und 111.51 (Liegenschaften)		Verpachtung von Solarflächen städtischer Einrichtungen an Dritte			2.000	2.500	2.500	2.500	2.500	12.000	
6	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	122.01 (Ordnungsamt)		Erhöhung der Entgelte für Sondernutzungen im öffentl. Straßenraum	22.000	500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	8.000	
7	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	122.03 (Standesamt)		"Sondergebühren" für Trauungen an Wochenenden und/oder Feiertagen		800	800	800	800	800	800	4.800	
8	Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (investiv)	126.01 (Brandschutz)		Verkauf von nicht mehr genutzten Feuerwehrhäusern (Warzen)								0	investiv; Auswirkungen auf Erg.-HH nur, wenn außerordl. Ertrag/Aufwand
9	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	126.01 (Brandschutz)		Anheben der Feuerwehrgebührensatzung und entspr. Entgelte für sonst. Dienstleistungen (rechnerisch pauschal 10 %- neue Satzung notwendig (!))	60.000		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	30.000	

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt)	Umsetzungszeitpunkt (Datum)	Umsetzungsmethode	Bezugsgröße ¹⁾ - EUR -	Finanzielle Auswirkungen (in EUR)					Gesamt	Bemerkungen	
						Haushaltsjahr	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4 ²⁾			Planjahr 5 ²⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
10	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	211.01 (Grundschulen)		Anheben der Kopierkosten für Schüler; Erstattungen durch die Schulen		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	10.800	Anheben der jährlichen Elternbeiträge von 5 auf 6 €
11	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	252.01 (Museen)		Nutzung von Möglichkeiten für Sponsoring oder Fundraising bei Ausstellungen in Museen im zugelassenen gesetzlichen Rahmen		100	100	100	100	100	100	600	Stellungnahme durch Fachamt; evtl. durch Sponsoren im Ausnahmefall möglich
12	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	252.01 (Stadtarchiv)		Einführen / Anheben von Nutzungsentgelten im Stadtarchiv (z.B. für private Forschungen im Bereich Familiengeschichte)		400	400	400	400	400	400	2.400	Stellungnahme durch Fachamt; lt. Vw.-Kostensatzung möglich
13	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	281.01 (Heimat- und Kulturpflege)		Ausweitung von Sponsoring / Fundraising bei Kulturveranstaltungen im zugelassenen gesetzlichen Rahmen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	6.000	
14	Erhöhung von Erträgen / Verminderung Betriebskostenzuschuss	365.xx (Kindertagesstätten)		Erhebung kostendeckender Essengelder in KiTas		2.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	27.500	
15	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt der städtischen Sportstätten	421.01 (Sportförderung)		Anheben der Benutzungsgebühren und Entgelte für eigene und landkreiseigene Sportstätten / Sporthallen um 10 %	9.200		3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	16.500	Politischer Beschluss
16	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	421.01 (Sportförderung)		Ausweitung von Sponsoring / Fundraising bei Sportveranstaltungen im zugelassenen gesetzlichen Rahmen		800	800	800	800	800	800	4.800	Stellungnahme durch Fachamt; evtl. Erhöhung Marathon auf 10 € statt 7 € pro Person; ggf. weitere Spenden
17	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt des 7 Berge Bades	424.02 (7 Berge Bad)		Anheben der Eintrittspreise öffentl. Badebetrieb um 20 %	204.000	40.800	40.800	52.200	52.200	52.200	52.200	290.400	Politischer Beschluss; vorauss. ab 2024 wieder gewohnte Besucherzahlen
18	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt des 7 Berge Bades	424.02 (7 Berge Bad)		Erhöhung der sonstigen Eintrittsgelder um 20 % (ohne KiTas, Schulen und Vereine); nur Kurse und Externe	46.000	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200	55.200	Politischer Beschluss
19	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses der städtischen Friedhöfe	553.01 (Friedhöfe)		Anpassung der Friedhofsgebühren nach Kalkulation	310.000	160.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	1.085.000	deutliche Anhebung der Gebühren zum 01.01.2022 durch politischen Beschluss am 16.12.2021
20	Erhöhung von Steuern	611.01 (Steuern und Abgaben)		Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer A von 500 auf 550 v.H.	100.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	60.000	Politischer Beschluss
21	Erhöhung von Steuern	611.01 (Steuern und Abgaben)		Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer B von 500 auf 550 v.H.	4.200.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	420.000	2.520.000	Politischer Beschluss
22	Erhöhung von Steuern	611.01 (Steuern und Abgaben)		Erhöhung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer von 400 auf 450 v.H.	7.000.000	875.000	875.000	875.000	875.000	875.000	875.000	5.250.000	Politischer Beschluss

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt)	Umsetzungszeitpunkt (Datum)	Umsetzungsmethode	Bezugsgröße ¹⁾ - EUR -	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Gesamt	Bemerkungen
						Finanzielle Auswirkungen (in EUR)								
						Haushaltsjahr	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4 ²⁾	Planjahr 5 ²⁾			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
23	Erhöhung von Steuern	611.01 (Steuern und Abgaben)		Erhöhung der Spielgerätesteuern um 5 % auf 15 %	350.000	100.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	975.000	Anhebung durch politischen Beschluss am 16.12.2021; für 2022 coronabedingte Mindereinnahmen absehbar
24	Erhöhung von Steuern	611.01 (Steuern und Abgaben)		Erhöhung der Hundesteuer um 6 € pro Jahr	110.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	72.000	Politischer Beschluss
I.	Gesamt					1.634.900	1.769.500	1.781.400	1.781.400	1.781.400	1.781.400	1.781.400	10.530.000	

II.	Aufwendungen / Auszahlungen													
1	Reduzierung von Zuschüssen u.ä.	111.01 (Verwaltungsleitung)		Präsente für Jubiläen und Geburtstage usw.; Anhebung der Altersgrenze oder nur noch 10-Jahresrhythmen...		2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	13.800	Politischer Beschluss
2	Reduzierung von Zuschüssen u.ä.	111.02 (Gemeindeorgane)		Kürzung von Zuschüssen an die Fraktionen	8.100		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000	Politischer Beschluss
3	Reduzierung von Zuschüssen u.ä.	111.02 (Gemeindeorgane)		Absenkung der Aufwandsentschädigungen der Ratsmitglieder	75.200	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	71.400	Politischer Beschluss
4	Reduzierung des Personalaufwands	111.04 (Haupt- und Personalamt)		Einsparung von Führungskräften durch Umwandlung der Abteilungsleitungen zu Amtsleitungen; evtl auch Trennen von Aufgaben				20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000	
5	Reduzierung des Sachaufwands	111.10 (innere Dienste)		Wegfall eines Dienstwagens für den BGM und die Dezerneten; Einsparung von Leasingkosten			4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	22.500	
6	Reduzierung des Sachaufwands	111.10 (innere Dienste)		Kündigung von nicht mehr benötigten (oder doppelten) Zeitschriften- und Zeitungsabonnements		900	900	900	900	900	900	900	5.400	
7	Reduzierung des Sachaufwands	111.10 (innere Dienste)		Einsparung durch den ausschließlich digitalen Versand sämtlicher Sitzungsunterlagen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	12.000	Stellungnahme durch Fachamt; bis zu 2.000 € möglich, wenn komplett digital
8	Reduzierung des Sachaufwands	122.02 (Bürgeramt)		Keine schriftliche Mitteilung mehr für ablaufende Ausweisdokumente; Einsparung von Porto- und Verwaltungskosten		500	500	500	500	500	500	500	3.000	freiwillige Aufgabe
9	Reduzierung der Zuschussaufwendungen	263.01 (Musikschulen)		Verringerung der finanziellen Förderung von Musikschulen (pauschal 10 %)	29.000		2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	14.500	Politischer Beschluss
10	Reduzierung des Sachaufwands	281.01 (Denkmalschutz)		Reduzierung der Kosten für Denkmalunterhaltung		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	6.000	
11	Reduzierung der Zuschussaufwendungen	281.01 (Heimat- und Kulturpflege)		Pauschale Senkung der Betriebskostenzuschüsse an kulturelle Einrichtungen und/oder Schaffung von Anreizpauschalen			3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	15.000	Politischer Beschluss
12	Einsparung von Aufwendungen bzw. Auszahlungen aus dem Patronatsvertrag mit der ev.-luth. Kirchengemeinde	291.01 (Patronatsvertrag)		Kündigung bzw. Aufhebung										kann nur schwer mit Zahlen belegt werden. Ein jährliches "Ansparen" in Form von Rückstellungen o.ä. ist nicht zulässig.

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt)	Umsetzungszeitpunkt (Datum)	Umsetzungsmethode	Bezugsgröße ¹⁾ - EUR -	Finanzielle Auswirkungen (in EUR)						Gesamt	Bemerkungen
						2021	2022	2023	2024	2025	2026		
1	2	3	4	5	6	Haushaltsjahr	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4 ²⁾	Planjahr 5 ²⁾	13	
13	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt	351.70 (Wohlfahrtsverbände)		Neue Vergaberichtlinien für Zuschüsse an soziale Institutionen und Wohlfahrtsverbände; Deckelung auf max. 10.000 €	14.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	28.800	Politischer Beschluss
14	Reduzierung des Sach- und Personalaufwands	361.01 (Tagespflege)	01.08.2022	Schließung der städtischen GPT "Kleine Glückskäfer" in der Bahnhofstraße und Weiterführung als übliches Gewerbe von Privatpersonen (ab 2027 auch keine Mietzahlungen mehr-Vertragsende)		38.300	104.000	105.000	106.000	107.000	141.000	601.300	
15	Reduzierung des Sach- und Personalaufwands	365.xx (Kindertagesstätten)		Anpassung des Personalschlüssels an die demografische Entwicklung bei Kindertagesstätten					25.000	30.000	35.000	90.000	
16	Einsparung von baul. Unterhaltungsaufwand	424.01 (eigene Sportstätten)		Aufgabe von weiteren Sportflächen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	30.000	
17	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses Teilhaushalt des 7 Berge Bades	424.02 (7 Berge Bad)		Dauerhaftes Ende des Saunabetriebes im 7 Berge Bad; Einsparung des Defizites (Basis 2019)	22.000	11.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	121.000	Politischer Beschluss
18	Reduzierung der Bau- und Unterhaltungskosten von Straßen, Wegen usw.	541.01 (Gemeindestraßen)		Reduzierung der Tätigkeiten, der Intervalle für den Bereich der eigenen Zuständigkeiten; Reduzierung der Leistungsqualität (pauschal 10%)	250.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	150.000	Politischer Beschluss
19	Reinigung der Mobilitätszentrale finanziert durch die Stadt ???	547.02 (Mobilitätszentrale)		Übertragen der Aufgabe an die Region bzw. Rechnungstellung an den Landkreis		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	15.000	NK-Abrechnung mit dem Landkreis
20	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bzw. Verbesserung des Jahresergebnisses der städtischen Friedhöfe	553.01 (Friedhöfe)		kostensenkende Maßnahmen aus der Friedhofsentwicklungsplanung			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000	Stellungnahme durch Fachamt; noch schwer in Zahlen darzustellen
21	Reduzierung von Zuschüssen u.ä.	571.01 (Wirtschaftsförderung)		Reduzierung des Zuschusses an FAA durch Anheben der Marktentgelte	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	15.000	
22	Reduzierung des Sachaufwands	575.01 (Tourismus)		Überprüfung einzelner Tourismusprojekte auf ihre Wirtschaftlichkeit bzw. Nutzen		2.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	27.500	
23	Reduzierung des Sach- und Personalaufwands	mehrere möglich		Organisatorische Veränderungen innerhalb der Dezernate und/oder Ämter, Abteilungen; Neustrukturierung von Aufgabenzuordnungen; Aufgabenkritik insgesamt			30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	150.000	
24	Reduzierung des Sachaufwands	mehrere möglich		Einsparungen durch die Modernisierung von Heizungsanlagen			5.000	5.000	10.000	10.000	10.000	40.000	Einsparmöglichkeiten noch nicht konkret ermittelt
II.	Gesamt					110.200	240.800	261.800	292.800	298.800	337.800	1.542.200	

Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt)	Umsetzungszeitpunkt (Datum)	Umsetzungsmethode	Bezugsgröße ¹⁾ - EUR -	Finanzielle Auswirkungen (in EUR)							Bemerkungen
						Haushaltsjahr	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4 ²⁾	Planjahr 5 ²⁾	Gesamt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Gesamtergebnis ohne die im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen						-2.839.700	-2.691.000	-2.153.500	-1.610.700	-1.124.550	-639.080	-11.058.530	
Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen						-1.094.600	-680.700	-110.300	463.500	955.650	1.480.120	1.013.670	
= möglicher Konsolidierungserfolg pro Haushaltsjahr						1.745.100	2.010.300	2.043.200	2.074.200	2.080.200	2.119.200	12.072.200	

1) Bezugsgröße ist der bisher vorgesehene Haushaltsansatz; weicht der Haushaltsansatz erheblich vom Rechnungsergebnis ab, kann als Bezugsgröße das Ergebnis der Jahresrechnung des Vorjahres verwendet werden.

2) Die Angaben sind erforderlich, wenn über das Haushaltssicherungskonzept der Abbau von Fehlbeträgen aus Vorjahren gemäß § 24 Abs. 2 KomHKVO sichergestellt wird.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027
Voraussichtliche Bilanzposition "Jahresergebnis" + "Sollfehlbetrag aus der Kameralistik" zum Ende eines jeden Jahres ohne Haushaltssicherungsmaßnahmen	-34.487.900	-37.327.600	-40.018.600	-42.172.100	-43.782.800	-44.907.350	-45.546.430
Voraussichtliche Bilanzposition "Jahresergebnis" + "Sollfehlbetrag aus der Kameralistik" zum Ende eines jeden Jahres mit Haushaltssicherungsmaßnahmen	-34.487.900	-35.582.500	-36.263.200	-36.373.500	-35.910.000	-34.954.350	-33.474.230
mögliche bilanzielle Verbesserungen (kumuliert)		1.745.100	3.755.400	5.798.600	7.872.800	9.953.000	12.072.200