

Sitzungsvorlage		Vorlage- Nr: VO/2017/0828-20
Federführend: 20 Kämmereiamt		Status: öffentlich
Beteiligt:		Aktenzeichen: Datum: 16.03.2017 Referent: Bertram Felix
Budgetierung; Zusätzliche Mittelbereitstellung in 2017 für die budgetierten Fachbereiche aufgrund der Rechnungsergebnisse 2016		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
25.04.2017	Finanzsenat	Empfehlung
26.04.2017	Stadtrat der Stadt Bamberg	Entscheidung

I. Sitzungsvortrag:

Zur Feststellung der Budgetergebnisse 2016 und der anschließenden Mittelbereitstellung in 2017 für die budgetierten Fachbereiche (Dienststellen und städtische Schulen) wird von der Verwaltung folgendes vorgetragen:

Grundsätzliches

Rechtsgrundlage für die Budgetierung/dezentrale Mittelverantwortung bildet Nummer 5 der Allgemeinen Finanzwirtschaftsbestimmungen der Stadt Bamberg (AFB). Hinsichtlich der Handhabung der Budgetergebnisse gilt speziell Nummer 5.5 der AFB. Danach soll bei Ausgabeesparungen und Mehreinnahmen, die auf organisatorische Änderungen oder neue Wege („Managementleistungen“) zurückzuführen sind, das jeweilige Amt bzw. Sachgebiet im laufenden oder im folgenden Haushaltsjahr partizipieren. Dies geschieht dabei in der Weise, dass der jeweilige Fachbereich bzw. das Amt zusätzlich zum Budgetansatz mindestens noch 50% des eingesparten bzw. zusätzlich eingenommenen Betrags erhält. Der budgetierte Fachbereich hat ein Wahlrecht, ob die Bereitstellung der zusätzlichen Mittel im Verwaltungs- bzw. Vermögenshaushalt oder in eine Sonderrücklage erfolgen soll. Im Fall einer Budgetüberschreitung sind die übersteigenden Beträge dem jeweiligen Fachbereich bzw. Amt dagegen voll anzulasten, d.h. das Budget wird sich um diesen Betrag verringern.

Dienststellen

Im Haushaltsjahr 2016 haben das Historische Museum und die städtische Musikschule ihr Budget überschritten.

Dienststelle	Überschreitung	negativer Vortrag zu 100%	Relative Abweichung zum Gesamtbudget
Historisches Museum	1.322 €	-1.322 €	0,12 %
Städtische Musikschule	70.921 €	-70.921 €	6,30 %

Insgesamt: 72.243 € - 72.243 € 0,69 %

Davon ausgehend sind die Budgets dieser Dienststellen im Haushaltsjahr 2017 in Höhe der Überschreitung zu kürzen.

Bei den restlichen Dienststellen sind jeweils Einsparungen zu verzeichnen, d.h. die Budgets wurden gar nicht vollständig ausgeschöpft. Als Anerkennung für die Managementleistung der Budgetverantwortlichen, die die positiven Budgetergebnisse ermöglicht haben, wird vorgeschlagen, jeweils 100% der eingesparten Beträge in das Haushaltsjahr 2017 zu übertragen.

Im Einzelnen:

Dienststelle	Unterschreitung	Übertrag zu 100%
Staatliche Schulämter Stadt und Landkreis	7.794 €	7.794 €
E.T.A.-Hoffmann-Theater	71.082 €	71.082 €
Städtische Volkshochschule	57.120 €	57.120 €
Gartenamt	106.122 €	106.122 €
Tourismus & Kongress Service	13.357 €	13.357 €
Konzert- & Kongresshalle	19.845 €	19.845 €

Insgesamt: 275.320 € 275.320 €

Die Einzelheiten und Erläuterungen können der **Anlage 1** entnommen werden.

Städtische Schulen

Die Budgets der weiterführenden Schulen sowie der Grund- und Hauptschulen weisen größtenteils Einsparungen auf.

Auch hier sollen grundsätzlich 100% des das Budget unterschreitenden Betrags ins Haushaltsjahr 2017 übertragen werden.

Im Einzelnen:

Dienststelle	Unterschreitung	Übertrag
Weiterführende Schulen	32.570 €	32.570 €
Grund- und Hauptschulen	1.881 €	1.881 €

Insgesamt: 34.451€ 34.451 €

Die Einzelheiten und Erläuterungen können der **Anlage 2** entnommen werden.

II. Beschlussantrag:

1. Vom Sitzungsvortrag wird Kenntnis genommen.
2. Der Finanzsenat empfiehlt dem Stadtrat folgende Beschlussfassung:
 - a) Im Haushaltsjahr 2017 werden für die budgetierten Fachbereiche aufgrund der Rechnungsergebnisse 2016 zusätzliche Mittel in Höhe von insgesamt 309.771 € gemäß den Anlagen 1 und 2 zur Verwendung für aufgabenbedingte Ausgaben bereitgestellt. Die Deckung erfolgt durch Ausgabeesparungen bei denjenigen Dienststellen, die einen negativen Budgetvortrag bekommen und durch die Deckungsreserven.
 - b) Die Verwaltung wird mit dem Vollzug beauftragt.

III. Finanzielle Auswirkungen:

Der unter II. empfohlene Beschlussantrag verursacht

	1.	Keine Kosten
X	2.	Kosten in Höhe von 309.771 € für die Deckung im laufenden Haushaltsjahr bzw. im geltenden Finanzplan gegeben ist
	3.	Kosten in Höhe vonfür die keine Deckung im Haushalt gegeben ist. Im Rahmen der vom Antrag stellenden Amt/Referat zu bewirtschaftenden Mittel wird folgender Deckungsvorschlag gemacht:
	4.	Kosten in künftigen Haushaltsjahren: Personalkosten: Sachkosten:

Anlagen:

- Anlage 1 Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche 2016 – Dienststellen
Anlage 2 Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche 2016 – Schuleinrichtungen

Verteiler:

Amt 20/200	zum haushaltsrechtlichen Vollzug
Amt 20/200	Haushaltsakte
Amt 20	Beschlüsse
Referat 4	zur Kenntnis
Ämter 16, 17, 40, 41, 44 ,47, 48, BCE (Budget KKH), Ämter 409, 411, 413, 414, 417, 418 , 431, 432	jeweils zur Kenntnis und mit der Bitte, dem Kämmereramt mitzuteilen, bei welcher Haushaltsstelle der positive Budgetvortrag bereitgestellt bzw. der negative Budgetvortrag abgezogen werden soll
Ämter 412, 415, 416, 419, 420, 421, 422, 424, 425	zur Kenntnis
Ämter 14, 452	zur Kenntnis

Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche im Haushaltsjahr 2016 - hier: Dienststellen													
Amt	UA	Haushaltsansätze 2016		ursprüngliches Budget 2016 €	Kürzung/ Erhöhung €	Übertrag		endgültiges Budget 2016 €	Rechnungsergebnis 2016		Verbrauch 2016 €	Überdeckung/ Unterdeckung €	Vortrag in das HJ 2017 6
		Einnahmen €	Ausgaben €			in den Vermögens- haushalt	Budgetergebnis 2015		Einnahmen €	Ausgaben €			
Staatliche Schulämter Stadt und Landkreis	16	2011	500	60.840				63.839	341,60	56.386,40	56.044,80	7.794,20	7.794
Historisches Museum	44	3210	16.000	183.705			-4.076	163.629	4.383,80	143.272,44	138.888,64	24.740,36	
		3211	38.500	116.848				78.348	35.160,72	142.831,86	107.671,14	-29.323,14	
		3212	84.345	938.972				854.627	187.004,33	1.027.478,18	840.473,85	14.153,15	
		3214	278.975	278.975	0			0	238.446,21	249.338,60	10.892,39	-10.892,39	
		Σ	417.820	1.518.500	0	0	-4.076	1.096.604	464.995,06	1.562.921,08	1.097.926,02	-1.322,02	1.322
E.T.A.-Hoffmann-Theater	48	3310	2.012.160	4.973.930	65.970			3.027.740	1.951.262,97	4.907.920,27	2.956.657,30	71.082,70	71.082
Städtische Musikschule	401	3333	834.500	1.960.470			-39.362	1.086.608	931.126,39	2.088.656,15	1.157.529,76	-70.921,76	70.921
Städtische Volkshochschule	41	3500	1.113.750	1.874.900	7.487		-399	768.238	1.242.873,54	1.953.991,29	711.117,75	57.120,20	57.120
Garten- und Friedhofsamt	47	5600	1.610	142.387				140.777	1.285,00	127.722,47	126.437,47	14.339,53	
		5610	45.100	279.417				234.317	80.107,57	264.070,88	183.963,31	50.353,69	
		5620	10.430	120.670				110.240	10.224,03	36.030,66	25.806,63	84.433,37	
		5625	0	8.726				8.726	0,00	6.039,04	6.039,04	2.686,96	
		5800	850.650	3.865.810	43.204		-24.057	3.034.307	1.254.725,95	4.334.723,74	3.079.997,79	-45.690,79	
		Σ	907.790	4.417.010	43.204	0	-24.057	3.528.367	1.346.342,55	4.768.586,79	3.422.244,24	106.122,76	106.122
Tourismus & Kongress Service	17	7900	843.345	1.549.075			-368	705.362	862.606,12	1.654.610,63	792.004,51	-86.642,51	
		7910		0				0	100.000,00		-100.000,00	100.000,00	
		Σ	843.345	1.549.075	0		-368	705.362	962.606,12	1.654.610,63	692.004,51	13.357,49	13.357
Konzert- & Kongresshalle	KKH	8450		265.000	22.500		5.453	292.953	0,00	273.107,22	273.107,22	19.845,78	19.845
		Σ	6.129.865	16.619.725	139.161	0	-59.310	10.569.711	6.899.548,23	17.266.179,83	10.366.631,60	203.079,35	203.077

Hinweise: Die in das Haushaltsjahr 2017 vorzutragenden Budgetergebnisse wurden auf volle Euro gerundet.
Budgetunterschreitungen bzw. positive Ergebnisse können zu 100 % übertragen werden.

*) Zu Lasten der budgetierten Fachbereiche mit einem negativen Budgetvortrag und der Deckungsreserven sind bereitzustellen: 275.320 €

Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche im Haushaltsjahr 2016- hier: Schuleinrichtungen												
UA	Haushaltsansätze 2016		ursprüngliches Budget 2016 €	Kürzung/ Erhöhung €	Übertrag		endgültiges Budget 2016 €	Rechnungsergebnis 2016		Verbrauch 2016 €	Überdeckung/ Unterdeckung €	Vortrag in das HJ 2017 €
	Einnahmen €	Ausgaben €			in den Vermögens- haushalt	Budgetergebnis 2015		Einnahmen €	Ausgaben €			
	Weiterführende Schulen											
2200	7.965	47.395	39.430			11.207	50.637	12.688,60	44.270,70	31.582,10	19.054,90	19.054
2430	6.860	42.180	35.320			3.297	38.617	11.350,57	42.222,02	30.871,45	7.745,55	7.745
Σ	Real-/Wirtschaftsschule						89.254			62.453,55	26.800,45	26.799
2600	15	38.765	38.750				38.750	3.508,73	42.786,55	39.277,82	-527,82	
2650	15	19.685	19.670				19.670	0,00	13.370,30	13.370,30	6.299,70	
Σ	FOS/BOS						58.420			52.648,12	5.771,88	5.771
Σ	weiterführende Schulen						147.674			115.101,67	32.572,33	32.570
	Grund- und Hauptschulen											
21501	20	6.297	6.277	275		-18	6.534	1.500,00	8.009,50	6.509,50	24,50	24
21502	20	10.887	10.867				10.867	3.119,00	13.979,58	10.860,58	6,42	-
21503	20	6.687	6.667			1.345	8.012	1.719,04	7.975,87	6.256,83	1.755,17	1.755
21504	20	11.743	11.723	1.000			12.723	4.606,50	17.316,54	12.710,04	12,96	12
21505	20	6.005	5.985			123	6.108	1.533,00	7.640,90	6.107,90	0,10	-
21506	25	13.605	13.580				13.580	6.673,32	20.245,08	13.571,76	8,24	-
21507	20	12.038	12.018	1.000			13.018	4.810,60	17.738,02	12.927,42	90,58	90
21508	25	6.765	6.740				6.740	3.101,26	9.841,26	6.740,00	0,00	-
21509	20	4.372	4.352			203	4.555	2.503,00	7.052,67	4.549,67	5,33	-
21510	20	5.566	5.546			637	6.183	1.831,60	8.014,60	6.183,00	0,00	-
21511	20	8.540	8.520				8.520	4.785,84	13.305,84	8.520,00	0,00	-
21512	25	13.282	13.257			1.143	14.400	0,00	14.413,24	14.413,24	-13,24	13
21513	20	8.028	8.008				8.008	4.711,60	12.715,11	8.003,51	4,49	-
Σ	Grund- und Hauptschulen						119.248			117.353,45	1.894,55	1.868
Σ	15.130	261.840	246.710	2.275	0	17.937	266.922	68.442,66	300.897,78	232.455,12	34.466,88	34.438,00

Hinweise:

Die in das Haushaltsjahr 2017 vorzutragenden Budgetergebnisse wurden auf volle Euro gerundet.

*) negative sowie positive Budgetvorträge unter 10 € finden nicht statt

**) Zu Lasten der budgetierten Fachbereiche mit einem negativen Budgetvortrag und der Deckungsreserven sind bereitzustellen:

34.451,00 €