STADT BAMBERG

Sitzungsvorlage	**Vorlage- Nr:**	**VO/2019/2369-20**
Federführend: 20 Kämmereiamt	Status:	öffentlich
	Aktenzeichen:	
Beteiligt:	Datum:	24.04.2019
	Referent:	Bertram Felix

Budgetierung; Zusätzliche Mittelbereitstellung in 2019 für die budgetierten Fachbereiche aufgrund der Rechnungsergebnisse 2018

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Zuständigkeit
21.05.2019	Finanzsenat	Empfehlung
29.05.2019	Stadtrat der Stadt Bamberg	Entscheidung

I. Sitzungsvortrag:

Zur Feststellung der Budgetergebnisse 2018 und der anschließenden Mittelbereitstellung in 2019 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 Ausgabeeinsparungen und Mehreinnahmen, die auf organisatorische Änderungen oder neue Wege („Managementleistungen“) zurückzuführen sind, das jeweilige Amt bzw. Sachgebiet im laufenden oder im folgenden Haushaltsjahr partizipieren. Dazu soll der jeweilige Fachbereich bzw. das Amt zusätzlich zum Budgetansatz noch 50% des eingesparten bzw. zusätzlich eingenommenen Betrags erhalten. 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 2018 haben das E.T.A.-Hoffmann-Theater, die städtische Musikschule, das Gartenamt und der Tourismus & Kongress Service ihr Budget überschritten.

Dienststelle	**Überschreitung**	**Negativer Vortrag zu 100%**	**Relative Abweichung zum Gesamtbudget**
E.T.A.-Hoffmann-Theater	23.859,57 €	-23.859 €	0,77 %
Städtische Musikschule	34.492,09 €	-34.492 €	2,89 %
Gartenamt	87.449,90 €	-87.449 €	2,39 %
Tourismus & Kongress Service	20.019,21 €	-20.019 €	2,78 %
Insgesamt:	**165.820,77 €**	**- 165.819 €**	**1,51 %**

Davon ausgehend sind die Budgets dieser Dienststellen im Haushaltsjahr 2019 in Höhe der Überschreitung zu kürzen.

Bei den restlichen Dienststellen sind jeweils Einsparungen zu verzeichnen, d.h. die Budgets wurden gar nicht vollständig ausgeschöpft.

Hier wird folgender Übertrag vorgeschlagen:

Dienststelle	**Unterschreitung**	**Übertrag zu 50%**
Staatliche Schulämter Stadt und Landkreis	5.605,08 €	2.803 €
Historisches Museum	7.705,55 €	3.853 €
Konzert- & Kongresshalle	6.370,35 €	3.185 €
Insgesamt:	**19.680,98 €**	**9.841 €**

Bei der Städtischen Volkshochschule ergibt sich eine Unterschreitung des Budgets von 162.538,59 €. Hier wird folgende Vorgehensweise vorgeschlagen:
Für die Instandsetzung der Sicherheitsbeleuchtung werden 32.502 € übertragen, die aus dem Budgetüberschuss 2017 stammen. Von den restlichen Unterschreitungen werden 50 % übertragen (65.018 €). Diese sind für die Sanierung der Lehrküchen zu verwenden.

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

<u>Städtische Schulen</u>

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

Es wird vorgeschlagen, aufgrund der Geringfügigkeit der Beträge bei den Schulen 100% des das Budget unterschreitenden Betrags ins Haushaltsjahr 2019 übertragen werden.

Im Einzelnen:

Dienststelle	**Unterschreitung**	**Übertrag**
Weiterführende Schulen	26.944,48 €	26.943 €
Grund- und Hauptschulen	1.024,81 €	1.008 €
Insgesamt:	**27.969,29 €**	**27.951 €**

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 2019 werden für die budgetierten Fachbereiche aufgrund der Rechnungsergebnisse 2018 zusätzliche Mittel in Höhe von insgesamt 135.349 € gemäß den Anlagen 1 und 2 wie im Sitzungsvortrag vorgeschlagen zur Verwendung für aufgabenbedingte Ausgaben bereitgestellt bzw. der Rücklage zugeführt. Die Deckung erfolgt durch Ausgabeeinsparungen bei den Dienststellen mit einem negativen Budgetvortrag.
   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 **135.349 €,** für die Deckung im laufenden Haushaltsjahr bzw. im geltenden Finanzplan gegeben ist
	3.	Kosten in Höhe von **…** für 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 2018 – Dienststellen

Anlage 2 Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche 2018 – 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, 412, 413 ,415, 416, 417, 418, 419,** **421, 422, 424, 425, 431, 432**	jeweils zur Kenntnis und mit der Bitte, dem Kämmereiamt mitzuteilen, bei welcher Haushaltsstelle der positive Budgetvortrag bereitgestellt bzw. der negative Budgetvortrag abgezogen werden soll
Ämter 14, 49	zur Kenntnis

Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche im Haushaltsjahr 2018 - hier: Dienststellen

Amt	UA	Haushaltsansätze 2018 Einnahmen €	Haushaltsansätze 2018 Ausgaben €	ursprüngliches Budget 2018 €	Kürzung/ Erhöhung €	Übertrag in den Vermögens-haushalt	Übertrag Budgetergebnis 2017	endgültiges Budget 2018 €	Rechnungsergebnis 2018 Einnahmen €	Rechnungsergebnis 2018 Ausgaben €	Verbrauch 2018 €	Überdeckung/ Unterdeckung €	Vortrag in das HJ 2019 6	
Staatliche Schulämter Stadt und Landkreis														
16	2011	500	62.970	62.470		-794		**61.676**	944,69	57.015,61	**56.070,92**	5.605,08	**2.803**	*)
Historisches Museum														
44	3210	11.000	147.646	136.646				136.646	37.323,10	152.995,78	115.672,68	20.973,32		
	3211	38.700	126.788	88.088				88.088	41.546,82	127.385,50	85.838,68	2.249,32		
	3212	95.645	1.043.497	947.852			-22.051	925.801	121.222,23	1.042.381,26	921.159,03	4.641,97		
	3214	232.575	232.575	0				0	207.527,39	227.686,45	20.159,06	-20.159,06		
	∑	**377.920**	**1.550.506**	**1.172.586**	0	0	-22.051	**1.150.535**	**407.619,54**	**1.550.448,99**	**1.142.829,45**	**7.705,55**	**3.853**	*)
E.T.A.-Hoffmann-Theater														
48	3310	2.060.250	5.148.940	3.088.690	25.532		60.252	**3.174.474**	2.082.909,59	5.281.243,52	**3.198.333,93**	-23.859,57	**- 23.859**	
Städtische Musikschule														
401	3333	986.755	2.180.336	1.193.581			-73.059	**1.120.522**	1.010.119,77	2.165.133,86	**1.155.014,09**	-34.492,09	**- 34.492**	
Städtische Volkshochschule														
41	3500	1.102.585	1.898.253	795.668		-21.000	122.502	**897.170**	1.453.784,30	2.188.415,71	**734.631,41**	162.538,59	**97.520**	*)
Gartenamt														
47	5600	1.695	172.510	170.815				170.815	2.310,00	148.649,54	146.339,54	24.475,46		
	5610	45.100	240.604	195.504				195.504	37.389,42	220.595,85	183.206,43	12.297,57		
	5620	10.430	30.841	20.411				20.411	12.983,19	30.936,51	17.953,32	2.457,68		
	5625	0	8.656	8.656				8.656	0,00	7.002,10	7.002,10	1.653,90		
	5800	740.750	4.002.828	3.262.078				3.262.078	1.053.063,97	4.443.476,48	3.390.412,51	-128.334,51		
	∑	**797.975**	**4.455.439**	**3.657.464**	0	0	0	**3.657.464**	**1.105.746,58**	**4.850.660,48**	**3.744.913,90**	**-87.449,90**	**- 87.449**	
Tourismus & Kongress Service														
17	7900	843.345	1.664.345	821.000			-3.462	817.538	809.639,03	1.649.196,24	839.557,21	-22.019,21		
	7910	100.000		-100.000				-100.000	102.000,00		-102.000,00	2.000,00		
	∑	**943.345**	**1.664.345**	**721.000**	0	0	-3.462	**717.538**	**911.639,03**	**1.649.196,24**	**737.557,21**	**-20.019,21**	**- 20.019**	
Konzert- & Kongresshalle														
KKH	8450		265.000	265.000	247.616		17.381	**529.997**	0,00	523.626,65	**523.626,65**	6.370,35	**3.185**	*)
	∑	**6.269.330**	**17.225.789**	**10.956.459**	**273.148**	**-21.794**	**101.563**	**11.309.376**	**6.972.763,50**	**18.265.741,06**	**11.292.977,56**	**16.398,80**	**- 58.458**	

Hinweise: Die in das Haushaltsjahr 2019 vorzutragenden Budgetergebnisse wurden auf volle Euro gerundet.

*) **Zu Lasten der budgetierten Fachbereiche mit einem negativen Budgetvortrag sind bereitzustellen: 107.361**

Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche im Haushaltsjahr 2018- hier: Schuleinrichtungen

UA	Haushaltsansätze 2018		ursprüngliches Budget 2018	Kürzung/ Erhöhung	Übertrag		endgültiges Budget 2018	Rechnungsergebnis 2018		Verbrauch 2018	Überdeckung/ Unterdeckung	Vortrag in das HJ 2019	
	Einnahmen €	Ausgaben €	€	€	in den Vermögens-haushalt	Budgetergebnis 2017	€	Einnahmen €	Ausgaben €	€	€	€	
Weiterführende Schulen													
2200	7.965	51.355	43.390			7.734	51.124	12.872,22	55.627,15	42.754,93	8.369,07	**8.369**	**)
2430	6.860	46.030	39.170			3.866	43.036	11.085,64	44.566,81	33.481,17	9.554,83	**9.554**	**)
∑	Real-/Wirtschaftsschule						**94.160**			**76.236,10**	17.923,90	17.923	
2600	15	43.265	43.250				43.250	2.449,58	39.649,28	37.199,70	6.050,30		
2650	15	19.865	19.850				19.850	0,00	16.879,72	16.879,72	2.970,28		
∑	FOS/BOS						**63.100**			**54.079,42**	9.020,58	**9.020**	**)
∑	**weiterführende Schulen**						**157.260**			**130.315,52**	**26.944,48**	**26.943**	
Grund- und Hauptschulen													
21501	20	10.502	10.482			-17	10.465	0,00	10.094,49	10.094,49	370,51	**370**	**)
21502	20	18.133	18.113		-3.326		14.787	1.900,00	16.686,34	14.786,34	0,66	**-**	*)
21503	20	12.161	12.141			2.667	14.808	2.692,36	17.517,36	14.825,00	-17,00	**- 17**	**)
21504	20	21.669	21.649				21.649	4.963,85	26.609,25	21.645,40	3,60	**-**	*)
21505	20	9.154	9.134	958			10.092	0,00	10.112,00	10.112,00	-20,00	**- 20**	**)
21506	25	21.323	21.298				21.298	6.177,84	27.472,58	21.294,74	3,26	**-**	*)
21507	20	17.810	17.790		-809		16.981	1.500,00	18.480,53	16.980,53	0,47	**-**	*)
21508	25	12.425	12.400		-47		12.353	0,00	12.321,75	12.321,75	31,25	**31**	**)
21509	20	6.977	6.957				6.957	1.375,00	8.332,00	6.957,00	0,00	**-**	
21510	20	8.740	8.720				8.720	1.957,50	10.676,45	8.718,95	1,05	**-**	*)
21511	20	17.084	17.064		-2.866		14.198	5.363,92	18.973,45	13.609,53	588,47	**588**	**)
21512	25	21.432	21.407	3.104		34	24.545	0,00	24.538,49	24.538,49	6,51	**-**	*)
21513	20	13.405	13.385			243	13.628	4.073,22	17.645,19	13.571,97	56,03	**56**	**)
∑	**Grund- und Hauptschulen**						**190.481**			**189.456,19**	**1.024,81**	**1.008**	
∑	**15.130**	**351.330**	**336.200**	**4.062**	**-7.048**	**14.527**	**347.741**	**56.411,13**	**376.182,84**	**319.771,71**	**27.969,29**	**27.951,00**	**)

Hinweise: Die in das Haushaltsjahr 2019 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:** **27.988,00 €**