



<b>Sitzungsvorlage</b>  Federführend: 20 Kämmereiamt  Beteiligt:	<b>Vorlage- Nr:</b> <b>VO/2020/3123-20</b>  <b>Status:</b> öffentlich  <b>Aktenzeichen:</b> <b>Datum:</b> 06.04.2020 <b>Referent:</b> Bertram Felix
<b>Budgetierung; Zusätzliche Mittelbereitstellung in 2020 für die budgetierten Fachbereiche aufgrund der Rechnungsergebnisse 2019</b>	
Beratungsfolge:	
Datum                      Gremium	Zuständigkeit
28.04.2020                Finanzsenat	Empfehlung
29.04.2020                Stadtrat der Stadt Bamberg	Entscheidung

## I. Sitzungsvortrag:

Zur Feststellung der Budgetergebnisse 2019 und der anschließenden Mittelbereitstellung in 2020 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 2019 haben das Historische Museum, 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
Historisches Museum	6.012,86	-6.012 €	0,50 %
E.T.A.-Hoffmann-Theater	13.069,70 €	-13.069 €	0,42 %
Städtische Musikschule	6.850,50 €	-6.850 €	0,57 %
Gartenamt	271.266,26 €	-271.266 €	7,33 %
Tourismus & Kongress Service	29.426,55 €	-29.426 €	4,03 %

**Insgesamt:** 326.625,87 € - 326.623 € 2,57 %

Davon ausgehend sind die Budgets dieser Dienststellen im Haushaltsjahr 2020 in Höhe der Überschreitung zu kürzen.

Zur Entlastung des Budgets des Gartenamtes werden dem Gartenamt zur Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen Haushaltsreste in Höhe von 400.000 € zur Verfügung gestellt.

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%
Städtische Volkshochschule	57.960,77 €	28.980 €
Konzert- & Kongresshalle	2.450,00 €	1.225 €

**Insgesamt:** 60.410,77 € 30.205 €

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

## Schuleinrichtungen

Die Budgets der weiterführenden Schulen, der Grund- und Mittelschulen sowie des Staatlichen Schulamts weisen größtenteils Einsparungen auf.

Es wird vorgeschlagen, aufgrund der Geringfügigkeit der Beträge bei den Schuleinrichtungen 100% des das Budget unterschreitenden Betrags in das Haushaltsjahr 2020 zu übertragen.

Im Einzelnen:

Dienststelle	Unterschreitung	Übertrag
Staatliches Schulamt	1.925,67	1.925 €
Weiterführende Schulen	35.872,97 €	35.877 €
Grund- und Mittelschulen	5.727,09 €	5.712 €

**Insgesamt:** 43.525,73 € 43.514 €

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



Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche im Haushaltsjahr 2019 - hier: Dienststellen													
Amt	UA	Haushaltsansätze 2019		ursprüngliches Budget 2019	Kürzung/ Erhöhung	Übertrag		endgültiges Budget 2019	Rechnungsergebnis 2019		Verbrauch 2019	Überdeckung/ Unterdeckung	Vortrag in das HJ 2020
		Einnahmen	Ausgaben			€	in den Vermögenshaushalt		Budgetergebnis 2018	€			
Historisches Museum	44	3210	11.000	143.503				139.434	3.641,85	201.879,73	198.237,88	-58.803,88	
		3211	43.200	148.916			6.931	105.716	44.840,06	106.697,30	61.857,24	43.858,76	
		3212	102.145	1.058.131	955.986			955.986	100.934,99	1.035.377,65	934.442,66	21.543,34	
		3214	245.058	245.058	0			0	213.063,67	225.674,75	12.611,08	-12.611,08	
		<b>Σ</b>	<b>401.403</b>	<b>1.595.608</b>	<b>1.194.205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.201.136</b>	<b>362.480,57</b>	<b>1.569.629,43</b>	<b>1.207.148,86</b>	<b>-6.012,86</b>	<b>6.012</b>
E.T.A.-Hoffmann-Theater	48	3310	2.190.750	5.318.049	89.468			3.192.908	2.191.521,16	5.397.498,50	3.205.977,34	-13.069,70	13.069
	Städtische Musikschule		967.570	2.179.055				1.176.993	995.542,16	2.179.385,66	1.183.843,50	-6.850,50	6.850
	41	3500	1.116.750	1.912.418				845.436	1.487.355,08	2.274.830,31	787.475,23	57.960,77	28.980
Gartenamt	47	5600	11.691	136.815				125.124	2.765,89	105.331,86	102.565,97	22.558,03	
		5610	26.100	280.113				254.013	43.419,55	247.086,33	203.666,78	50.346,22	
		5620	24.217	31.080	6.863			6.863	13.724,51	29.503,14	15.778,63	-8.915,63	
		5625	0	8.768	8.768			8.768	0,00	26.768,07	26.768,07	-18.000,07	
		5800	744.714	4.053.128	3.308.414			3.220.965	1.027.078,20	4.565.298,01	3.538.219,81	-317.254,81	
		<b>Σ</b>	<b>806.722</b>	<b>4.509.904</b>	<b>3.703.182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.615.733</b>	<b>1.086.988,15</b>	<b>4.973.987,41</b>	<b>3.886.999,26</b>	<b>-271.266,26</b>	<b>271.266</b>
Tourismus & Kongress Service	17	7900	808.118	1.642.171	8.730			822.764	719.767,83	1.571.958,38	852.190,55	-29.426,55	
		7910	104.040	-104.040				-104.040	104.040,00		-104.040,00	0,00	
		<b>Σ</b>	<b>912.158</b>	<b>1.642.171</b>	<b>730.013</b>	<b>8.730</b>	<b>0</b>	<b>718.724</b>	<b>823.807,83</b>	<b>1.571.958,38</b>	<b>748.150,55</b>	<b>-29.426,55</b>	<b>29.426</b>
Konzert- & Kongresshalle	KKH	8450		265.000	89.800			357.985	0,00	355.535,00	355.535,00	2.450,00	1.225
		<b>Σ</b>	<b>6.395.353</b>	<b>17.422.205</b>	<b>11.026.852</b>	<b>187.998</b>	<b>0</b>	<b>11.108.915</b>	<b>6.947.694,95</b>	<b>18.322.824,69</b>	<b>11.375.129,74</b>	<b>-2.66.215,10</b>	<b>296.418</b>

Hinweise: Die in das Haushaltsjahr 2020 vorzutragenden Budgetergebnisse wurden auf volle Euro gerundet.

\*) Zu Lasten der budgetierten Fachbereiche mit einem negativen Budgetvortrag sind bereitzustellen: 30.205,00 €

Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche im Haushaltsjahr 2019- hier: <b>Schuleinrichtungen</b>												
UA	Haushaltsansätze 2019		ursprüngliches Budget 2019	Kürzung/ Erhöhung	Übertrag		endgültiges Budget 2019	Rechnungsergebnis 2019		Verbrauch 2019	Überdeckung/ Unterdeckung	Vortrag in das HJ 2020
	Einnahmen	Ausgaben			in den Vermögenshaushalt	Budgetergebnis 2018		Einnahmen	Ausgaben			
<b>Staatliche Schulämter Stadt und Landkreis</b>												
2011	500	63.750	63.250	2.250			65.500	2.461,62	66.035,95	63.574,33	1.925,67	1.925
<b>Weiterführende Schulen</b>												
2200	7.965	49.855	41.890		8.369		50.259	12.615,55	43.958,40	31.342,85	18.916,15	18.916
2430	6.860	47.230	40.370				40.370	12.385,57	52.759,95	40.374,38	-4,38	-
Σ	Real-/Wirtschaftsschule						90.629			71.717,23	18.911,77	18.916
2600	15	42.685	42.670				42.670	219,55	32.090,85	31.871,30	10.798,70	
2650	15	20.755	20.740				20.740	0,00	14.577,50	14.577,50	6.162,50	
Σ	FOS/BOS						63.410			46.448,80	16.961,20	16.961
Σ	weiterführende Schulen						154.039			118.166,03	35.872,97	35.877
<b>Grund- und Hauptschulen</b>												
21501	20	10.466	10.446		370		10.816	784,99	11.586,70	10.801,71	14,29	14
21502	20	16.385	16.365	878			17.243	1.993,65	19.236,28	17.242,63	0,37	-
21503	20	10.571	10.551	2.215	-17		12.749	4.498,04	17.247,04	12.749,00	0,00	-
21504	20	21.174	21.154				21.154	6.367,98	27.521,98	21.154,00	0,00	-
21505	20	9.211	9.191	626	-20		9.797	2.151,05	11.948,05	9.797,00	0,00	-
21506	25	21.120	21.095				21.095	6.354,50	27.447,06	21.092,56	2,44	-
21507	20	18.255	18.235				18.235	3.361,00	21.591,94	18.230,94	4,06	-
21508	25	13.085	13.060		31		13.091	1.245,98	13.116,00	11.870,02	1.220,98	1.220
21509	20	7.486	7.466				7.466	1.781,73	9.244,68	7.462,95	3,05	-
21510	20	9.107	9.087				9.087	2.409,11	11.496,11	9.087,00	0,00	-
21511	20	17.367	17.347		588		17.935	5.633,69	19.090,59	13.456,90	4.478,10	4.478
21512	25	22.305	22.280		-3.500		18.780	0,00	18.785,44	18.785,44	-5,44	-
21513	20	14.283	14.263		56		14.319	3.926,44	18.236,20	14.309,76	9,24	-
Σ	Grund- und Hauptschulen						191.767			186.039,91	5.727,09	5.712
Σ	15.630	415.090	399.460	5.969	-3.500	9.377	911.151	68.190	435.971	367.780,27	43.525,73	43.514,00

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 sind bereitzustellen:

43.514,00 €