

<b>Sitzungsvorlage</b>	<b>Vorlage- Nr:</b> VO/2015/1471-20
Federführend: 20 Kämmereiamt	Status: öffentlich
Beteiligt:	Aktenzeichen: Datum: 25.02.2015 Referent: Bertram Felix
<b>Budgetierung; Zusätzliche Mittelbereitstellung in 2015 für die budgetierten Fachbereiche aufgrund der Rechnungsergebnisse 2014</b>	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
28.07.2015	Finanzsenat
29.07.2015	Stadtrat der Stadt Bamberg
	Zuständigkeit
	Empfehlung
	Entscheidung

## I. Sitzungsvortrag:

Zur Feststellung der Budgetergebnisse 2014 und der anschließenden Mittelbereitstellung in 2015 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 Ausgabeinsparungen 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 2014 haben das Historische Museum, das E.T.A.-Hoffmann-Theater, das Garten- und Friedhofsamt, die städtische Musikschule, die Volkshochschule Bamberg Stadt und die staatlichen Schulämter Stadt und Landkreis Bamberg ihr Budget überschritten. Davon ausgehend sind die Budgets dieser Dienststellen im Haushaltsjahr 2015 wie folgt zu kürzen:

Dienststelle	Überschreitung	negativer Vortrag zu 100%	Relative Abweichung zum Gesamtbudget
Staatliche Schulämter Stadt und Landkreis Bamberg	810 €	-810 €	1,31 %
Historisches Museum	1.181 €	-1.181 €	0,12 %
E.T.A.-Hoffmann-Theater	68.009 €	-68.009 €	2,41 %
Städtische Musikschule	17.815 €	-17.815 €	1,66 %
Volkshochschule Bamberg Stadt	56.792 €	-56.792 €	7,67 %
Garten- und Friedhofsamt	120.846 €	-120.846 €	3,65 %

**Insgesamt:** 265.453 € - 265.453 € 2,66 %

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 2015 zu übertragen.

Im Einzelnen:

Dienststelle	Unterschreitung	Übertrag zu 100%
Tourismus & Kongress Service	3.662 €	3.662 €
BCE Bamberg Congress & Event GmbH	50.763 €	50.763 €

**Insgesamt:** 54.425 € 54.425 €

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 2015 übertragen werden.

Im Einzelnen:

Dienststelle	Unterschreitung	Übertrag
Weiterführende Schulen	11.411 €	11.411 €
Grund- und Hauptschulen	3.791 €	3.791 €

**Insgesamt:** 15.202 € 15.202 €

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 2015 werden für die budgetierten Fachbereiche aufgrund der Rechnungsergebnisse 2014 zusätzliche Mittel in Höhe von insgesamt 69.627 € 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.
  - b) Die Verwaltung wird mit dem Vollzug beauftragt.

## III. Finanzielle Auswirkungen:

Der unter II. empfohlene Beschlussantrag verursacht

	<b>1.</b>	Keine Kosten
<b>X</b>	<b>2.</b>	Kosten in Höhe von <b>69.627 €</b> für die Deckung im laufenden Haushaltsjahr bzw. im geltenden Finanzplan gegeben ist
	<b>3.</b>	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:
	<b>4.</b>	Kosten in künftigen Haushaltsjahren:  Personalkosten: Sachkosten:

### Anlagen:

- Anlage 1 Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche 2014 – Dienststellen  
Anlage 2 Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche 2014 – Schuleinrichtungen

### Verteiler:

- Amt 20/200** zum haushaltsrechtlichen Vollzug  
**Amt 20/200 (2-fach)** Haushaltsakte  
**Amt 20/200** Budgetierung  
**Amt 20** Beschlüsse  
**Referat 4** zur Kenntnis

**Ämter 16, 17, 401, 41, 44, 451 und 47,**

**BCE (Budget KKH),**

**Ämter 409, 411, 412, 413, 414 ,417, 421, 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 415, 416, 418, 419, 422,**

zur Kenntnis

**Ämter 14, 452**

zur Kenntnis

**Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche im Haushaltsjahr 2014 - hier: Dienststellen**

Amt	UA	Haushaltsansätze 2014		ursprüngliches Budget 2014	Kürzung/ Erhöhung	Übertrag		endgültiges Budget 2014	Rechnungsergebnis 2014		Verbrauch 2014	Überdeckung/ Unterdeckung	Vortrag in das HJ 2015
		Einnahmen €	Ausgaben €			in den Vermögenshaushalt	Budgetergebnis 2013		Einnahmen €	Ausgaben €			
<b>Staatliche Schulämter Stadt und Landkreis</b>													
16	2011	1.000	59.000	58.000			3.779	61.779	66,61	62.655,84	62.589,23	-810,23	810
<b>Historisches Museum</b>													
44	3210	16.000	221.250	205.250	-45.040			160.210	77.584,30	165.011,33	87.427,03	72.782,97	
	3211	48.000	105.651	57.651				57.651	23.791,95	105.580,72	81.788,77	-24.137,77	
	3212	74.510	838.409	763.899				763.899	160.963,56	974.047,98	813.084,42	-49.185,42	
	3214	197.930	197.930	0				0	198.185,99	198.827,25	641,26	-641,26	
	<b>Σ</b>	<b>336.440</b>	<b>1.363.240</b>	<b>1.026.800</b>	<b>-45.040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>981.760</b>	<b>460.525,80</b>	<b>1.443.467,28</b>	<b>982.941,48</b>	<b>-1.181,48</b>	<b>1.181</b>
<b>E.T.A.-Hoffmann-Theater</b>													
451	3310	2.018.910	4.858.710	2.839.800			-21.819	2.817.981	2.042.000,31	4.927.990,53	2.885.990,22	-68.009,22	68.009
<b>Städtische Musikschule</b>													
401	3333	782.615	1.865.315	1.082.700			-7.721	1.074.979	942.474,12	2.035.268,65	1.092.794,53	-17.815,53	17.815
<b>Städtische Volkshochschule</b>													
41	3500	1.054.550	1.789.250	734.700	5.635		0	740.335	1.049.997,53	1.847.125,47	797.127,94	-56.792,56	56.792
<b>Garten- und Friedhofsamt</b>													
47	5600	3.020	155.747	152.727				152.727	2.306,78	143.572,34	141.265,56	11.461,44	
	5610	46.010	313.020	267.010				267.010	82.191,92	266.446,87	184.254,95	82.755,05	
	5620	2.850	41.299	38.449				38.449	17.547,61	44.917,80	27.370,19	11.078,81	
	5625	0	11.211	11.211				11.211	0,00	10.875,34	10.875,34	335,66	
	5800	699.430	3.594.733	2.895.303			-57.232	2.838.071	852.831,18	3.917.379,22	3.064.548,04	-226.477,04	
	<b>Σ</b>	<b>751.310</b>	<b>4.116.010</b>	<b>3.364.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.307.468</b>	<b>954.877,49</b>	<b>4.383.191,57</b>	<b>3.428.314,08</b>	<b>-120.846,08</b>	<b>120.846</b>
<b>Tourismus &amp; Kongress Service</b>													
17	7900	800.460	1.482.060	681.600			-13.201	668.399	817.865,67	1.582.602,00	764.736,33	-96.337,33	
	7910			0				0	100.000,00		-100.000,00	100.000,00	
	<b>Σ</b>	<b>800.460</b>	<b>1.482.060</b>	<b>681.600</b>	<b>0</b>		<b>-13.201</b>	<b>668.399</b>	<b>917.865,67</b>	<b>1.582.602,00</b>	<b>664.736,33</b>	<b>3.662,67</b>	<b>3.662</b>
<b>Konzert- &amp; Kongresshalle</b>													
KKH	8450		265.000	265.000			58.392	323.392	0,00	272.628,63	272.628,63	50.763,54	50.763
	<b>Σ</b>	<b>5.745.285</b>	<b>15.798.585</b>	<b>10.053.300</b>	<b>-39.405</b>	<b>0</b>	<b>-37.802</b>	<b>9.976.094</b>	<b>6.367.807,53</b>	<b>16.554.929,97</b>	<b>10.187.122,44</b>	<b>-211.028,89</b>	<b>211.028</b>

**Hinweise:** Die in das Haushaltsjahr 2015 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 sind bereitzustellen: 54.425 €**

**Ergebnisse der budgetierten Fachbereiche im Haushaltsjahr 2014 - hier: Schuleinrichtungen**

UA	Haushaltsansätze 2014		ursprüngliches Budget 2014	Kürzung/ Erhöhung	Übertrag		endgültiges Budget 2014	Rechnungsergebnis 2014		Verbrauch 2014	Überdeckung/ Unterdeckung	Vortrag in das HJ 2015
	Einnahmen	Ausgaben			in den Vermögenshaushalt	Budgetergebnis 2013		Einnahmen	Ausgaben			
	€	€	€	€			€	€	€	€	€	€
<b>Weiterführende Schulen</b>												
2200	7.965	48.065	40.100			5.025	45.125	12.070,17	57.099,90	45.029,73	95,27	95 **)
2430	6.860	41.630	34.770			2.617	37.387	10.817,16	44.760,69	33.943,53	3.443,47	3.443 **)
Σ	Real-/Wirtschaftsschule						82.512			78.973,26	3.538,74	3.538
2600	15	45.750	45.735			4.000	49.735	2.525,00	47.870,12	45.345,12	4.389,88	
2650	15	12.570	12.555				12.555	0,00	9.071,84	9.071,84	3.483,16	
Σ	FOS/BOS						62.290			54.416,96	7.873,04	7.873 **)
Σ	weiterführende Schulen						144.802			133.390,22	11.411,78	11.411
<b>Grund- und Hauptschulen</b>												
21501	20	6.491	6.471			26	6.497	1.000,00	7.463,62	6.463,62	33,38	33 **)
21502	20	9.842	9.822				9.822	2.317,70	12.225,00	9.907,30	-85,30	85,00
21503	20	6.566	6.546			41	6.587	1.933,40	8.442,09	6.508,69	78,31	78 **)
21504	20	10.819	10.799	2.500			13.299	2.790,71	16.051,32	13.260,61	38,39	38 **)
21505	20	5.988	5.968			877	6.845	867,50	7.712,50	6.845,00	0,00	-
21506	25	12.974	12.949			17	12.966	6.575,66	19.541,09	12.965,43	0,57	-
21507	20	14.340	14.320				14.320	5.621,45	19.935,83	14.314,38	5,62	-
21508	25	6.822	6.797				6.797	2.773,59	9.570,59	6.797,00	0,00	-
21509	20	4.330	4.310				4.310	2.102,35	6.402,12	4.299,77	10,23	10 **)
21510	20	5.988	5.968				5.968	1.773,00	7.737,60	5.964,60	3,40	-
21511	20	8.375	8.355				8.355	4.064,00	8.698,00	4.634,00	3.721,00	3.721 **)
21512	25	13.809	13.784				13.784	0,00	13.808,68	13.808,68	-24,68	24
21513	20	7.471	7.451			12	7.463	3.687,56	11.130,31	7.442,75	20,25	20 **)
Σ	Grund- und Hauptschulen						117.013			113.211,83	3.801,17	3.791
Σ	15.130	261.830	246.700	2.500	0	12.615	261.815	60.919,25	307.521,30	246.602,05	15.212,95	15.202,00 **)

<b>Hinweise:</b>	Die in das Haushaltsjahr 2015 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: 15.202,00 €