

Sitzungsvorlage	Vorlage- Nr: VO/2015/1606-20	
Federführend: 20 Kämmereiamt	Status: öffentlich	
Beteiligt:	Aktenzeichen: Datum: 19.05.2015 Referent: Bertram Felix	
Zwischenbericht zum Haushalt 2015 - Stand: 01.06.2015		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
23.06.2015	Finanzsenat	Kenntnisnahme

I. Sitzungsvortrag:

1. Einnahmen (siehe Anlage 1)

1.1 Gewerbesteuer

Für das laufende Haushaltsjahr geht die Verwaltung aktuell von Einnahmen in Höhe von voraussichtlich 33,0 Mio. € aus. Das sind 1,9 Mio. € weniger als veranschlagt. Ursächlich hierfür ist zum einen eine hohe Minderung bei einem Unternehmen aufgrund einer Betriebsprüfung. Dass sich die Situation aber nicht noch schlechter darstellt, ist allein auf Einmaleffekte zurückzuführen. Erschwerend kommt hinzu, dass durch die Betriebsstättenverlagerung eines Unternehmens ab dem nächsten Jahr Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 3,1 Mio. € wegfallen werden. Bei der Hochrechnung musste auch berücksichtigt werden, dass sich bei einigen Unternehmen, die bereits sehr hohe Vorauszahlungen geleistet haben, eine Verschlechterung der Betriebsituation abzeichnet und deshalb mit nicht unerheblichen Minderungen zu rechnen ist.

1.2 Einkommensteuer

Zum 01.06.2015 beträgt das Anordnungssoll 9.154.693,00 €. Auf Jahressicht können Mehreinnahmen erwartet werden. Allerdings muss im weiteren Verlauf des Jahres mit einer deutlichen Dämpfung gerechnet werden, da die Bundesregierung beabsichtigt, u.a. den Grundfreibetrag und den Kinderfreibetrag rückwirkend zum 01.01.2015 zu erhöhen. Dieser Effekt kann derzeit noch nicht abgeschätzt werden.

1.3 Umsatzsteuer

Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beläuft sich das Anordnungssoll zum 01.06.2015 auf 1.732.339,00 €. Der veranschlagte Haushaltsansatz kann voraussichtlich nicht erreicht werden.

1.4 Sonstige Einnahmepositionen

- Das Anordnungssoll beim **Anteil am Familienleistungsausgleich** beträgt aktuell 740.002,00 €. Die Verwaltung geht nach derzeitigen Hochrechnungen davon aus, dass leichte Mehreinnahmen erreicht werden können.
- Bei den **Schlüsselzuweisungen** betragen die Mehreinnahmen 1,9 Mio. €.
- Bei der **Grunderwerbsteuer** wird der Ansatz voraussichtlich erreicht.
- Beim **Ersatz von Hartz-IV-Leistungen** durch den Freistaat wurde bisher erst die Abschlagszahlung in Höhe von 499.393 € gebucht. Der endgültige Bescheid wird regelmäßig im Herbst erwartet.
- Im Übrigen wird auf die Anlage 1 verwiesen.

2. Ausgaben (siehe Anlage 1)

2.1 Gewerbesteuerumlage

Der aktuelle Stand zum 01.06.2015 beträgt 1.641.957,00 €. Aufgrund der zu erwartenden Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer kann bei der Umlage mit Minderausgaben von etwa 0,3 Mio. € gerechnet werden.

2.2 Personalkosten

Nach Auskunft des Personalamtes wird aus jetziger Sicht im Haushaltsjahr 2015 – mit Ausnahme nicht vorhersehbarer Ausgaben – nicht mit einem Mehraufwand im Bereich der Personalkosten gerechnet.

2.3 „Budget“ Sozialhilfe

Im Bereich des SGB II zeichnet sich eine Erhöhung der Ausgaben ab, da immer mehr Syrer vom Asylbewerberstatus zum Flüchtlingsstatus wechseln. Deshalb ist für 2015 voraussichtlich mit Mehrausgaben von 500.000 € zu rechnen.

2.4 „Budget“ Jugendhilfe

Nach seiner letzten Hochrechnung zu den kostenträchtigsten Hilfen und Aufgaben geht das Jugendamt aktuell davon aus, dass auf Jahressicht mit Mehrausgaben von etwa 1,3 Mio. € zu rechnen sein wird. Dies ist insbesondere auch zurückzuführen auf die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge, für deren Heimkosten die entsprechenden Kostenerstattungen nicht mehr in diesem Jahr eingehen werden, sowie auf eine weitere Erhöhung des Basiswertes bei der kindbezogenen Förderung.

3. Stand der Haushaltskonsolidierung

Für das Haushaltsjahr 2015 wurde die Fortschreibung der Haushaltskonsolidierung in der Sitzung des Stadtrates am 22.10.2014 beschlossen. Dazu kann aktuell folgendes mitgeteilt werden:

- Hinsichtlich der Entwicklung der Personalkosten wird auf die Ziffer 2.2 verwiesen.
- Die Begrenzung der beeinflussbaren Sachkosten ist derzeit nicht gefährdet.
- Freiwillige Leistungen: Gemäß den Auflagen der Regierung zur Genehmigung des Haushalts 2014 ist an der Haushaltskonsolidierung weiter festzuhalten, neue freiwillige Leistungen dürfen nicht veranschlagt werden.
- Die Ausschöpfung von Einnahmemöglichkeiten wird vorangetrieben.

- Der Beitrag der Liegenschaftsverwaltung zum Ausgleich des Haushalts kann voraussichtlich erreicht werden.

4. Kassenbestand und weitere Kennzahlen (Anlage 2)

4.1 Kassenbestand und Rücklage

Zum 01.06.2015 beträgt der Kassenbestand der Stadt Bamberg 22.795.286,03 €. Nach erfolgter Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2014 und unter Berücksichtigung der für 2015 geplanten Rücklagenzuführung und -entnahme sowie weiterer notwendig gewordener Entnahmen im laufenden Haushaltsjahr beläuft sich die nicht zweckgebundene Rücklage auf nur noch 31.599,20 €.

4.2 Kreditaufnahmen

Aufgrund der Entwicklung des Kassenbestandes wurden im Haushaltsjahr 2015 bislang noch keine neuen Darlehen aufgenommen. Die Kreditermächtigung 2015 in Höhe von 2.851.000 € blieb daher noch unangetastet. Es wurde keine Umschuldung von Verbindlichkeiten vorgenommen.

5. Fazit

Mit Schreiben vom 11.03.2015 genehmigte die Regierung von Oberfranken die Haushaltssatzung der Stadt Bamberg für das Haushaltsjahr 2015. Die Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte jedoch wiederum nur unter Auflagen. Danach sind die Konsolidierungsmaßnahmen im Verwaltungshaushalt mit Nachdruck fortzusetzen und das Haushaltskonsolidierungskonzept ist bis auf weiteres fortzuführen. Zusätzliche freiwillige Leistungen dürfen nicht veranschlagt werden. Mehreinnahmen und Minderausgaben, die sich beim Haushaltsvollzug ergeben, sind zur Verminderung des Kreditbedarfs, zur Stärkung der allgemeinen Rücklage oder zur erhöhten Tilgung zu verwenden.

In ihrer Würdigung des Gesamthaushaltes der Stadt Bamberg weist die Regierung darauf hin, dass die Stadt Bamberg im Haushaltsjahr 2015 gerade die Mindestvoraussetzungen für die Genehmigung der Kreditaufnahmen und Verpflichtungsermächtigungen erfüllen kann.

Aufgrund der dargestellten Haushaltslage werden die Referate und Ämter aufgefordert, weiterhin äußerst sparsam mit den ihnen zur Verfügung stehenden Mitteln umzugehen und Mehrausgaben unbedingt zu vermeiden.

II. **Beschlussantrag:**

Vom Bericht der Verwaltung zum Haushalt 2015 wird Kenntnis genommen.

III. **Finanzielle Auswirkungen:**

Der unter II. empfohlene Beschlussantrag verursacht

X	1.	keine Kosten
	2.	Kosten in Höhe von _____, 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	Entwicklung der Einnahme- und Ausgabeschwerpunkte
Anlage 2	Kassenbestand und weitere Kennzahlen

Verteiler:

Referate 1, 2, 4, 5, 6	zur Information der nachgeordneten Dienststellen;
Amt 20	zum Vorgang „Beschlüsse“;
Amt 20	zur Haushaltsakte 2015;
Amt 20/200	zum Vorgang.

Entwicklung der Einnahme- und Ausgabeschwerpunkte im städtischen Haushalt 2015; Bericht zum 01.06.2015

	Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz im Haushaltsplan	bisherige Änderungen	tatsächlicher Haushaltsansatz	aktueller Stand	Hochrechnung	zu erwartende Änderung +/-
Einnahmen	90000.01000	Gemeindeant. a. d. Einkommensteuer	32.800.000,00		32.800.000,00	9.154.693,00	34.308.000,00	1.508.000,00
	90000.01200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.849.000,00		6.849.000,00	1.732.339,00	6.440.000,00	-409.000,00
	90000.06100	Anteil am Familienleistungsausgleich	2.700.000,00		2.700.000,00	740.002,00	2.880.000,00	180.000,00
	90000.00000	Grundsteuer A	42.000,00		42.000,00	17.199,10	44.000,00	2.000,00
	90000.00100	Grundsteuer B	10.912.000,00		10.912.000,00	5.010.613,85	10.940.000,00	28.000,00
	90000.00300	Gewerbesteuer	34.900.000,00		34.900.000,00	16.242.956,42	33.000.000,00	-1.900.000,00
	90100.04100	Schlüsselzuweisung	21.330.000,00		21.330.000,00	5.809.822,00	23.239.288,00	1.909.288,00
	90100.061x0	Zuweisung f. d. übertr. Wirkungskreis	2.401.400,00		2.401.400,00	1.195.040,00	2.390.076,08	-11.323,92
	90100.06120	Grunderwerbsteuer - Anteil	2.800.000,00		2.800.000,00	1.349.315,63	2.800.000,00	0,00
	63000.17100	Anteil an der Kfz-Steuer	644.800,00		644.800,00	217.550,00	870.200,00	225.400,00
	29000.17100	Zuweisung z. d. Kosten d. Schülerbef.	350.000,00		350.000,00	189.518,00	379.035,00	29.035,00
	2xxxx.16270	Gastschülerbeiträge	895.000,00		895.000,00	290.469,04	946.718,54	51.718,54
	48200.09200	Ersatz Hartz IV-Leistungen (Land)	1.200.000,00		1.200.000,00	499.393,00	1.200.000,00	0,00
		SUMME (Mehreinnahmen)	117.824.200,00	0,00	117.824.200,00	42.448.911,04	119.437.317,62	1.613.117,62
Ausgaben	90000.81000	Gewerbesteuerumlage	6.937.000,00		6.937.000,00	1.641.957,00	6.600.000,00	-337.000,00
	90200.83200	Bezirksumlage	13.675.000,00		13.675.000,00	5.697.785,00	13.674.684,00	-316,00
	51200.71100	Krankenhausumlage	1.470.000,00		1.470.000,00	326.082,00	1.304.327,00	-165.673,00
	Hauptgruppe 4	Personalkosten	71.300.000,00		71.300.000,00	25.824.085,42	71.300.000,00	0,00
	BR 500	"Budget" Sozialhilfe	5.581.500,00		5.581.500,00	2.457.149,68	6.081.500,00	500.000,00
	BR 510	"Budget" Jugendhilfe	11.648.043,00		11.648.043,00	6.600.311,90	12.948.043,00	1.300.000,00
		SUMME (Mehrausgaben)	110.611.543,00	0,00	110.611.543,00	42.547.371,00	111.908.554,00	1.297.011,00

Prognostizierte Verbesserung (Mehreinnahmen > Mehrausgaben) 316.106,62

Legende

- Änderungen in den Zahlen bis zum Ende des Haushaltsjahres wahrscheinlich
- ohne Bescheide/Verträge/Jahresabschlüsse liegen vor

Kassenbestand und weitere Kennzahlen:

Kassenbestand lt. Tagesabschluss vom 01.06.2015:	Stadt	22.795.286,03 €
	gesamt	29.663.938,51 €

Kreditaufnahmen:	0,00 €
Umschuldungen:	0,00 €

Rücklagenstand nach dem Rechnungsabschluss 2014

(nicht zweckgebundene Rücklage):	68.595,20 €
+ geplante Zuführung 2015 an die nicht zweckgebundene RL (lt. Haushaltsplan):	12.110,00 €
./. geplante Entnahme 2015 aus der nicht zweckgebundenen RL (lt. Haushaltsplan):	1.280,00 €
./. weitere notwendige Entnahmen 2015 aus der nicht zweckgebundenen RL	47.826,00 €

verbleibende nicht zweckgebundene Rücklage 2015: 31.599,20 €

Entwicklung des Kassenbestandes 2007 - 2015

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Gemeinde (nur Stadt)	4.473.739	-3.368.450	8.614.672	9.001.647	4.254.211	14.075.061	19.054.159	13.891.806	22.795.286
Alle Kassen	1.715.216	13.690.055	13.212.776	10.427.123	13.777.630	22.918.860	35.178.573	39.173.021	29.663.939

