

Sachbearbeitung	R1 - Controller/ Referent - ZS		
Datum	02.06.2015		
Geschäftszeichen	ZS/R1-ha		
Beschlussorgan	Hauptausschuss	Sitzung am 08.07.2015	TOP
Behandlung	öffentlich		GD 285/15

Betreff: Geschäftsbericht 2014 der Zentralen Steuerung

Anlagen: Ermächtigungsübertragungen (Anlagen 1a und 1b)
Geschäftsbericht der Abteilungen (Anlagen 2 a bis 2 d)

Antrag:

Vom Geschäftsbericht 2014 der Zentralen Steuerung Kenntnis zu nehmen

Gunter Czisch
Erster Bürgermeister

Zur Mitzeichnung an:	Bearbeitungsvermerke Geschäftsstelle des Gemeinderats:
<u>BM 1, OB, ZS/F</u>	Eingang OB/G _____
_____	Versand an GR _____
_____	Niederschrift § _____
_____	Anlage Nr. _____

Sachdarstellung:

1. Allgemeines

Die Zentrale Steuerung trägt die Verantwortung für ihr Budget. Diese Verantwortung begrenzt sich nicht auf die Haushaltsplanaufstellung und den ordnungsgemäßen Haushaltsvollzug. Sie ist insbesondere für die Einhaltung der im Rahmen des Haushaltsplans festgesetzten Budgetvorgaben verantwortlich. Für den notwendigen Planvergleich wird seit 1998 in Ergänzung zur Jahresrechnung für jedes Fach-/Bereichsbudget ein gesonderter Abschluss erstellt.

Im Fachbereichsbudget nicht enthalten sind sog. budgetneutrale Positionen wie z.B. Bauunterhalt, Miete GM, kalkulatorische Kosten und Steuerungsumlage.

2. Rechnungsergebnis 2013 im Ergebnishaushalt

a) Unbereinigte Budgetabrechnung

Innere Verrechnungen werden seit 2014 grundsätzlich budgetneutral behandelt und werden daher in den folgenden Darstellungen nicht mehr behandelt.

Die Zentrale Steuerung schließt die Jahresrechnung – ohne die Berichtigungen des Budgets (vgl. Ziffer 2b) – in Erträge und Aufwendungen (in €) wie folgt ab:

	Plan einschl. Erm. Übertrag VJ	Ergebnis	Veränderung
Erträge			
-aus Verwaltung und Betrieb	701.500	735.958	34.458
-aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
-Personalkostenersätze	104.000	163.451	59.451
-Innere Verrechnungen	budgetneutral		
Summe Erträge	805.500	899.409	93.909
Aufwendungen			
-Personal	7.211.900	7.053.326	-158.574
-Sachaufwendungen inkl. Verwaltungskosten/Nebenk. GM	2.884.937	2.434.807	-450.130
-aktivierte Eigenleistungen einschl. ILV Ergebnishaushalt	0	0	0
-Innere Verrechnungen	budgetneutral		
Summe Aufwendungen	10.096.837	9.488.133	-608.704
Zuschuss	9.291.337	8.588.724	-702.613

b) Bereinigungen

- Die (Netto-)Aufwendungen für das Personalmanagement und die Automatisierte Datenverarbeitung sowie das frühere Krankenhauswesen sind ebenfalls nicht Teil des Budgets der Zentralen Steuerung und werden entsprechend neutralisiert.
- In der Summe wurde das Budget um - 527.600 € bei folgenden Positionen bereinigt:
 - Personalaufwendungen / Personalkostenersätze (- 27.900 €)
 - Belastungen aus den in das Folgejahr übertragenen Ermächtigungsüberträge (-275.100 €)
 - Sonstige Veränderungen (z.B. über- und außerplanmäßige Sperrungen, Verwendung Budgetübertrag) (- 224.600 €)

Zum 01.01.2013 wurden die bisherigen Abteilungen Zentrale Steuerung/Personal und Zentrale Steuerung/Organisationsentwicklung zu einer Abteilung Zentrale Steuerung/Personal- und Organisationsmanagement (ZS/P) zusammengefasst. Die Erträge und Aufwendungen sind seit dem Haushaltsplan 2013 in einer gemeinsamen Produktgruppe/ gemeinsamen Profitcenter ausgewiesen.

3. Budgetergebnis 2014 im Ergebnishaushalt

Nach den unter Ziffer 2b aufgeführten Bereinigungen ergibt sich folgendes Gesamtergebnis 2014:

	Plan einschl. Erm. Übertr. VJ	Ergebnis	Veränderung	
			Betrag	In %
I. Basis Zuschussbedarf = Haushalt 2014				
Erträge				
-aus Verwaltung und Betrieb	701.500	735.958	34.458	4,9
-aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
-Personalkostenersätze	104.000	163.451	59.451	57,2
-Innere Verrechnungen	budgetneutral			
Summe Erträge	805.500	899.409	93.909	11,7
Aufwendungen				
-Personal	7.211.900	7.053.326	-158.574	-2,2
-Sachaufwendungen incl. VK/NK GM	2.884.937	2.434.807	-450.130	-15,6
-aktivierte Eigenleistungen einschl. ILV Ergebnishaushalt	0	0	0	
-Innere Verrechnungen	budgetneutral			
Summe Aufwendungen	10.096.837	9.488.133	-608.704	6,0
Zuschuss	9.291.337	8.588.724	-702.613	-7,6
II. Berichtigungen				
-Veränderung Personal	-27.900			
-Veränderung Ermächtigungsüberträge	-275.100			
-sonstige Veränderungen	-224.600			
Summe Berichtigungen	-527.600			
III. Budgetabschluss				
Erträge				
-aus Verwaltung und Betrieb	742.000	735.958	-6.042	-0,8
-aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
-Personalkostenersätze	111.200	163.451	52.251	47,0
-Innere Verrechnungen	budgetneutral			
Summe Erträge	853.200	899.409	46.209	5,4
Aufwendungen				
-Personal	7.191.200	7.053.326	-137.874	-1,9
-Sachaufwendungen inkl. VK/NK GM	2.425.737	2.434.807	9.070	0,4
-aktivierte Eigenleistungen einschl. ILV Ergebnishaushalt	0	0	0	
-Innere Verrechnungen	budgetneutral			
Summe Aufwendungen	9.616.937	9.488.133	-128.804	-1,3
Budgetergebnis 2014	8.763.737	8.588.724	-175.013	-2,0

50% Budgetergebnis 2014			88.000	
Budgetübertrag 2013 ./ Verwend. 14			80.000	
Budgetübertrag nach 2015			168.000	

Erläuterung der Abweichungen Plan (bereinigt) – Ergebnis

Erträge in T€	46	Aufwendungen in T€	-129
aus Verwaltung und Betrieb	- 6	• Personalaufwendungen	-138
Personalkostenersätze	52	• Sachaufwendungen	9
Innere Verrechnungen	---	• Innere Verrechnungen	---

Hauptursache für die geringeren Erträge aus Verwaltung und Betrieb sind Wenigereinnahmen bei der Durchführung von Projekten.

Bei den Personalkostenersätzen konnten Mehreinnahmen in Höhe von 52 T€ erzielt werden. Diese resultieren zum Beispiel aus Einnahmen der Agentur für Arbeit (Eingliederungszuschüsse, Altersteilzeit).

Das Personalkostenbudget wird um 138 T€ unterschritten und bei den Sachaufwendungen entstand gegenüber dem Planansatz ein geringer Mehrbedarf i.H.v. 9 T€.

In der Gesamtsumme schließt das Budget der Zentralen Steuerung mit einem Überschuss (2,0%) ab.

4. Ermächtigungsübertragungen 2014

Entsprechend dem Neuen Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) können nicht ausgeschöpfte Mittel als Ermächtigungsübertrag im Folgejahr zur Verfügung gestellt werden.

Im Bereich der Zentralen Steuerung sind die in Anlage 1a und 1b aufgeführten Ermächtigungsübertragungen vorgesehen.

5. Geschäftsbericht 2014

Auf den beiliegenden Geschäftsbericht der Abteilungen der Zentralen Steuerung (Anlagen 2a bis 2c) sowie auf die Sitzungsplanung 2015 (Anlage 2d) wird verwiesen.