



Sachbearbeitung	Controller/ Referent-ZS		
Datum	19.05.2008		
Geschäftszeichen	ZS/R1-kn		
Beschlussorgan	Hauptausschuss	Sitzung am 12.06.2008	TOP
Behandlung	öffentlich		GD 214/08

Betreff: Geschäftsbericht 2007 der Zentralen Steuerung

Anlagen: Rechnungsgruppierungsübersicht (Anlage 1)
Geschäftsbericht der Abteilungen (Anlagen 2a bis 2e)
Haushaltsreste (Anlage 3)

Antrag:

Vom Geschäftsbericht 2007 der Zentralen Steuerung Kenntnis zu nehmen

Gunter Czisch
Erster Bürgermeister

Genehmigt: OB, ZS/F	_____	Bearbeitungsvermerke Geschäftsstelle des Gemeinderats:
_____	_____	Eingang OB/G _____
_____	_____	Versand an GR _____
_____	_____	Niederschrift § _____
_____	_____	Anlage Nr. _____

Sachdarstellung:

1. Budgetabschluss 2007

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.

Die (bereinigte *) Budgetabrechnung für die Zentrale Steuerung sieht wie folgt aus (Beträge in Euro):

	Plan	Ergebnis	Veränderung
Einnahmen			
- aus Verwaltung und Betrieb	888.100	857.647	-30.453
- Personalkostensätze	0	13.614	13.614
- Innere Verrechnungen (Gr. 1580, 1690)	984.300	985.107	807
Summe Einnahmen	1.872.400	1.856.369	-16.031
Ausgaben			
- Personal	3.928.000	3.945.593	17.593
- Sachausgaben inkl. Vw./Nebenk. GM	1.364.600	1.336.972	-27.628
- Innere Verrechnungen (Gr. 6790)	409.200	411.837	2.637
Summe Ausgaben	5.701.800	5.694.402	-7.398
Zuschuss	3.829.400	3.838.033	8.633
Bereinigtes Budgetergebnis			-9.000
50% Budgetergebnis 2007			-4.000
Budgetübertrag aus 2006			51.000
Summe Budgetübertrag nach 2008			47.000

- *) Bereinigung:
- Die Einnahmen und Ausgaben wurden insbesondere um solche Positionen bereinigt, die derzeit nicht dem Budget zuzuordnen sind (z.B. Bauunterhalt, Innere Verrechnungen, kalkulatorische Kosten und Steuerumlage)
 - Das Budgetergebnis wurde außerdem insbesondere um Veränderungen durch über- und außerplanmäßige Ausgaben und die Korrektur der veranschlagten Personalausgaben berichtigt

Das Budget der Zentralen Steuerung schließt 2007 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 8.633 € ab. Der Fehlbetrag des Jahres 2007 kann mit dem Budgetübertrag aus 2006 abgedeckt werden. Es ergibt sich ein neuer Budgetübertrag in Höhe von 47 T€.

2. Budget Zentrale Steuerung

2.1. Rechnungsergebnis im Verwaltungshaushalt

- a) Für den Bereich schließt die Jahresrechnung – ohne die Berichtigungen des Budgets (s. Ziffer 2.2) – in Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab (in Euro):

Einnahmen/Ausgaben	Plan	Ergebnis	Veränderung	
			Betrag	In %
Einnahmen	1.883.600	1.856.369	-27.231	-1,5
Ausgaben	6.179.900	5.694.402	-485.498	-7,9
Ergebnis (Zuschuss)	4.296.300	3.838.033	-458.267	-10,7

- b) Das Ergebnis resultiert aus den folgenden Einnahmen- und Ausgabenentwicklungen:

Einnahmen	In T€		In T€
Gebühren und ähnliche Entgelte	- 27	Personalausgaben	- 328
Verkaufserlöse, Mieten, Pachten und Personalkostenersätze	+ 34	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	- 53
Kostenerstattungen und Zuweisungen und Zuschüsse	- 35	Sonstiger Sachaufwand	- 131
		Innere Verrechnungen	+ 19

Die Wenigereinnahmen bei den **Gebühren und ähnlichen Entgelten** resultieren vorwiegend aus Mindereinnahmen bei den Bürgerschaftsgebühren.

Gegenüber dem Planansatz konnten bei den **Verkaufserlösen, Mieten, Pachten und Personalkostenersätzen** Mehreinnahmen in Höhe von 34 T€ erzielt werden. Diese resultieren aus Mehreinnahmen bei den Personalkostenersätzen (+14T€) und Ersätzen von Sachausgaben (+20T€).

Die Mindereinnahmen bei den **Kostenerstattungen und Zuweisungen und Zuschüsse** beruhen hauptsächlich auf Wenigereinnahmen bei der Durchführung von Projekten.

Bei den Personalausgaben sind Mittel zentral bei ZS veranschlagt, die im Haushaltsvollzug dezentral bei den Fach-/Bereichen verbucht werden (z.B. Sozialstellen, z.A.-Beamte). Diese Mittel werden dem Budget von ZS beim Abschluss abgezogen und den Fach-/Bereichsbudgets gutgeschrieben. Bereinigt um diese Positionen wurden die Personalausgaben bei ZS um 17 T€ überschritten. Dem stehen Mehreinnahmen von 14 T€ aus Personalkostenersätzen gegenüber.

Bei den **Besonderen Aufwendungen für Beschäftigte** konnte insbesondere der Ansatz für Personalmanagement und Fortbildung (-41T€) sowie der Ansatz für Fortbildungen im IuK- und Organisationsbereich (-25T€) unterschritten werden.

Im Bereich des **sonstigen Sachaufwands** wurden u.a. bei den externen Organisationsberatungen und Unterstützungsleistungen E-Government sowie den Lizenz- und Wartungsgebühren weniger Mittel benötigt.

Bei den **Inneren Verrechnungen** sind aufgrund von Fallzahlensteigerungen Mehrausgaben angefallen.

Im übrigen wird auf die Anlage 1 mit der Gliederung des Rechnungsergebnisses nach den Einnahme- und Ausgabegruppen verwiesen.

2.2. Abschluss des Budgets

Es wurden Bereinigungen im Bereich der Personalausgaben vorgenommen. Ebenso wurden Abweichungen bei Einnahmen und Ausgaben, die nicht dem Bereich zuzuordnen sind, bereinigt.

Somit ergibt sich für das Bereichsbudget folgendes Gesamtergebnis in EUR:

	Plan	Ergebnis	Veränderung Betrag	In %
I. Basis Zuschussbedarf = Haushalt 2007				
Einnahmen				
- aus Verwaltung und Betrieb	899.300	857.647	-41.653	-4,6
- Personalkostensätze	0	13.614	13.614	
- Innere Verrechnungen	984.300	985.107	807	+0,1
Summe Einnahmen	1.883.600	1.856.369	-27.231	-1,4
Ausgaben				
- Personal	4.272.600	3.945.593	-327.007	-7,7
- Sachausgaben	1.514.100	1.336.972	-177.128	-11,7
- Innere Verrechnungen	393.200	411.837	18.637	+4,7
Summe Ausgaben	6.179.900	5.694.402	-485.498	-7,9
Zuschuss	4.296.300	3.838.033	-458.267	-10,7
II. Berichtigungen				
- Veränderung Einnahmen	11.200		-11.200	
- Veränderung Personal	-344.600		344.600	
- Veränderung Sachausgaben	-133.500		133.500	
Summe Berichtigungen	-466.900		466.900	
III. Budgetabschluss				
Einnahmen				
- aus Verwaltung und Betrieb	888.100	857.647	-30.453	-3,4
- Personalkostensätze	0	13.614	13.614	
- Innere Verrechnungen	984.300	985.107	807	+0,1
Summe Einnahmen	1.872.400	1.856.369	-16.031	-0,9
Ausgaben				
- Personal	3.928.000	3.945.593	17.593	+0,5
- Sachausgaben	1.364.600	1.336.972	-27.628	-2,0
- Innere Verrechnungen	409.200	411.837	2.637	+0,6
Summe Ausgaben	5.701.800	5.694.402	-7.398	-0,1
Budgetergebnis 2007	3.829.400	3.838.033	8.633	+0,2
50% Budgetergebnis 2007			-4.000	
Budgetübertrag aus 2006			51.000	
Budgetübertrag nach 2008			47.000	

3. **Geschäftsbericht 2007**

Auf den beiliegenden Geschäftsbericht der Abteilungen der Zentralen Steuerung (Anlagen 2a bis 2 d) sowie auf die Sitzungsplanung 2008 (Anlage 2e) wird verwiesen.

4. **Haushaltsausgabereste 2007**

4.1. **Verwaltungshaushalt** (siehe Anlage 3)

Im Verwaltungshaushalt können Ausgaben für übertragbar erklärt werden, wenn sie einem Budget zugeordnet werden können oder wenn die Übertragung eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung fördert.

4.2. **Vermögenshaushalt** (siehe Anlage 3)

Ausgabeansätze im Vermögenshaushalt bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.