

Beschlussvorlage

Fachbereich:	FB Z3 Finanzen	Datum:	29.03.2021
Berichtersteller:	Freitag, Tamara	AZ:	ZVM
		Vorlage Nr.:	041/2021

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Museen im Coburger Land"	14.04.2021	öffentlich - Entscheidung

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2021; erneute Beschlussfassung

I. Sachverhalt

In der Sitzung vom 18.02.2021 beschloss die Verbandsversammlung des ZV Museen im Coburger Land die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Jahr 2021. Der Haushalt 2021 mit allen Anlagen ging der Regierung von Oberfranken mit E-Mail vom 24.02.2021 zur Genehmigung zu. Mit Schreiben vom 03.03.2021 beanstandete die Regierung von Oberfranken den vorgelegten Haushalt. Eine erneute Beschlussfassung über den Haushalt ist somit nötig.

Begründung:

Im ursprünglichen Haushaltsplan war im Verwaltungshaushalt unter HHSt. 9161.2800 eine Zuführung von 128.650,00 € zum Ausgleich des Verwaltungshaushaltes eingeplant. Die entsprechende Ausgabe auf Seiten des Vermögenshaushaltes wurde unter HHSt. 9161.9000 jedoch nicht berücksichtigt. Entsprechend wurde auch die nötige Entnahme aus der allgemeinen Rücklage nicht berücksichtigt und nur der Fehlbetrag des Vermögenshaushaltes kalkuliert.

Korrekturen:

- Die **HHSt. 0.9161.2800** (Zuführung vom Vermögenshaushalt) und **1.9161.9000** (Zuführung zum Verwaltungshaushalt) wurden in **Abgleich** gebracht. **Höhe des Abgleichs 99.350 €**. Dies entspricht einer Korrektur um **- 29.300 €**.
- Der Betrag aus dem **Abgleich** ist dem Betrag **1.9101.3100** (Entnahme aus der Rücklage) hinzugerechnet, dies entspricht **+ 99.350 €**. Die Rücklage beträgt somit zum Jahresende 2021 voraussichtlich noch **702.497,01 €**.
- ➔ Somit sind die Beanstandungen der Regierung von Oberfranken berücksichtigt. Korrektur zwingend nötig für eine Genehmigung des Haushaltes.
- Korrektur des Ansatzes **0.3210.4140** (Beschäftigtenvergütungen Ahorn) um **-36.000 €**. Kostenreduktion möglich, da Hausmeister weiterhin in direkter Einstellung verbleibt.
- Korrektur des Ansatzes **0.3210.6550** (Sachverständigenkosten Ahorn) um **+ 4.000 €**. Ansatzerhöhung um überplanmäßige Ausgaben zu vermeiden: Beauftragung des FIB mit der Veranstaltung eines Workshops zur Erstellung eines Projektstrukturplanes zum

Depotumzug. Die Verbandsräte waren hier mit E-Mail vom 01.03.2021 von der Geschäftsführung um Zustimmung gebeten worden.

- Korrektur des Ansatzes **0.3215.4140** (Beschäftigtenvergütungen Neustadt) um **+ 24.000 €**. Kostenerhöhung wegen vorgeschlagener Änderung des Stellenplans in nichtöffentlicher Sitzung.
 - **Eröffnung** der Haushaltsstelle **0.3215.1609** (Sonstige Erstattungen durch den Bund) mit einem Ansatz von **+ 22.000 €** in Zusammenhang mit der vorgeschlagenen Änderung des Stellenplans in nichtöffentlicher Sitzung.
- ➔ Integration der zwischenzeitlich als notwendig erachteten Anpassungen des Haushaltsplanes um überplanmäßige Ausgaben zu vermeiden. Erkennbare Minderbelastungen und Mehreinnahmen wurden ebenfalls mit eingearbeitet.

Zusammenfassung:

Eckdaten zum Haushaltsplan 2021

	Neuer Betrag	Veränderung zu 02/2021
Verwaltungshaushalt	901.300,00 €	-68.500,00 € (-7,06 %)
Vermögenshaushalt	216.350,00 €	+99.350,00 € (+84,9 %)
Gesamt volumen	1.117.650,00 €	+30.850,00 € (+2,84 %)

Eckdaten zur Entwicklung der Rücklage

Allgemeine Rücklage	Bestand 31.12.2020	Entnahme 2021	Zuführung 2021	Voraussichtl. Bestand 31.12.2021
	918.847,01 €	216.350,00 €	0,00 €	702.497,01 €

II. Beschlussvorschlag

Der Verbandsvorsitzenden wird ermächtigt, die Haushaltssatzung 2021 zu unterzeichnen.

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird hiermit festgesetzt. Die Anlagen, bestehend aus Haushaltssatzung 2021, Haushaltsplan 2021 und der Vorbericht zum Haushalt sind Bestandteil des Beschlusses.

Landratsamt Coburg

Sebastian Straubel
Landrat