

Budgetierung in Eberswalde

Budgets/Deckungskreise

NachtragsHH

§ 68 Abs. 1 BbgKVerf

Nachtragssatzung

„Die Haushaltssatzung kann nur durch Nachtragssatzung geändert werden, die spätestens bis zum Ablauf des Haushaltsjahres zu beschließen ist. Auf die Nachtragssatzung sind die Vorschriften über die Haushaltssatzung anzuwenden.“

§ 66 Abs. 1 BbgKVerf

Haushaltsplan

„Der Haushaltsplan ist Teil der Haushaltssatzung.“

apl. Aufwendungen

§ 70 Abs. 1 BbgKVerf

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

„Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind **nur zulässig**, wenn sie **unabweisbar** sind und die Deckung gewährleistet ist.“

Teilhaushalte

§ 6 BbgKomHKV

Teilhaushalte

- (1) Der Haushalt ist nach dem vom Ministerium des Innern bekannt gegebenen **Produktrahmen** zu gliedern. Für jeden vorgegebenen Produktbereich sind ein Teilergebnishaushalt und ein Teilfinanzhaushalt aufzustellen.

- (3) **Teilhaushalte bilden ein Budget.** Für funktional begrenzte Aufgabenbereiche können mehrere Teilhaushalte durch Vermerk zu einem Budget verbunden werden. Die Budgets sind jeweils einem bestimmten Verantwortungsbereich zuzuordnen.

Teilhaushalte

•§ 23 BbgKomHKV

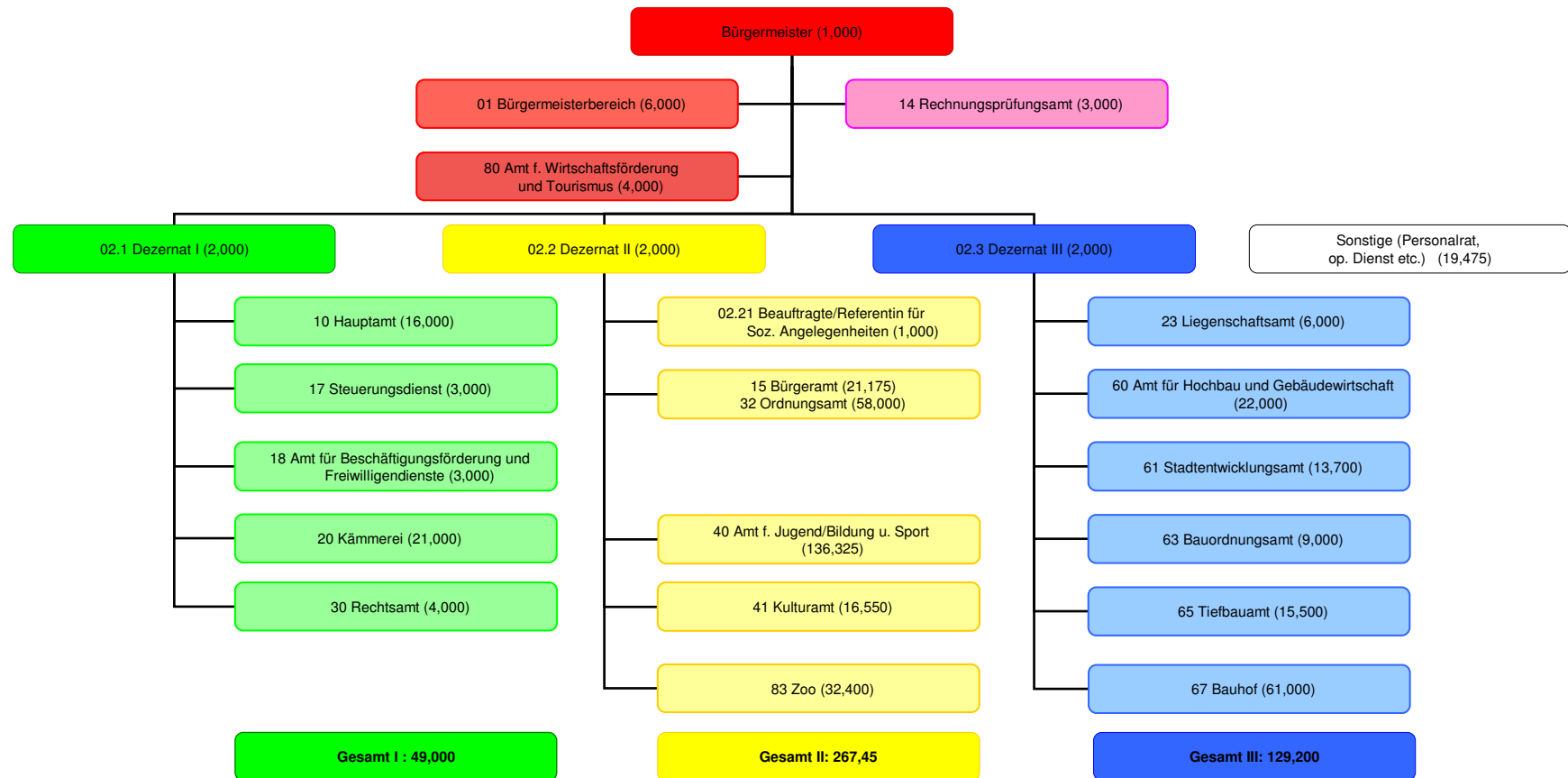
Budgets

(1) Soweit in dieser Verordnung oder im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist, sind die **Aufwendungen, die zu einem Budget gehören, gegenseitig deckungsfähig**. Das Gleiche gilt für Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen.

(2) **Aufwendungen**, die nicht nach Absatz 1 deckungsfähig sind, **können für gegenseitig** oder einseitig deckungsfähig **erklärt werden**, wenn sie sachlich zusammenhängen. Absatz 1 Satz 2 gilt entsprechend.

(3) **Zahlungswirksame Aufwendungen** eines Budgets können **für einseitig deckungsfähig zugunsten von Investitionsauszahlungen** des Budgets nach § 5 Abs. 1 Nr. 25 bis 31 **erklärt werden**.

(4) Es kann bestimmt werden, dass **bestimmte Mehrerträge bestimmte Ansätze für Aufwendungen erhöhen** oder bestimmte Mindererträge bestimmte Ansätze für Aufwendungen vermindern. Das Gleiche gilt für Einzahlungen und Auszahlungen.



zum 01.01.2013

I

10 - Hauptamt

17 - Steuerungsdienst

18 - Beschäftigungsförd.

20 - Kämmerei

30 - Rechtsamt

II

15/32 - Ordnungsamt
- 4.050.000€

40 - Amt für BJS
- 4.600.000€

41 - Kulturamt
- 1.140.000€

83 - Zoo
- 540.000€

84 - Familiengarten
- 490.000€

III

23 - Liegenschaftsamt

60 - Hochbauamt

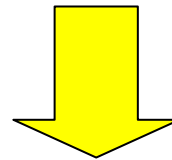
61 - Stadtentwicklungsamt

63 - Bauordnungsamt

65 - Tiefbauamt

67 - Bauhof

Intern: Ämterbudgets



- 10.820.000€

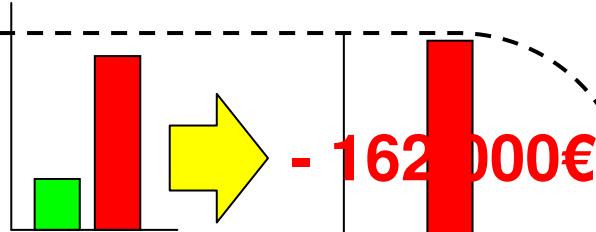
Im Haushalt beschlossen:
Dezernatsbudget

41 - Kulturamt

- 1.140.000€ Ein Amtsbudget

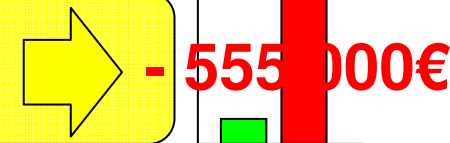
Teilhaushalte:

25.20 – Museum



über alle
Teilhaushalte
des Amtes

27.20 – Bibliothek

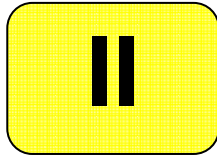


28.40 – Kunst und Kultur



57.50 – Tourismusinformation

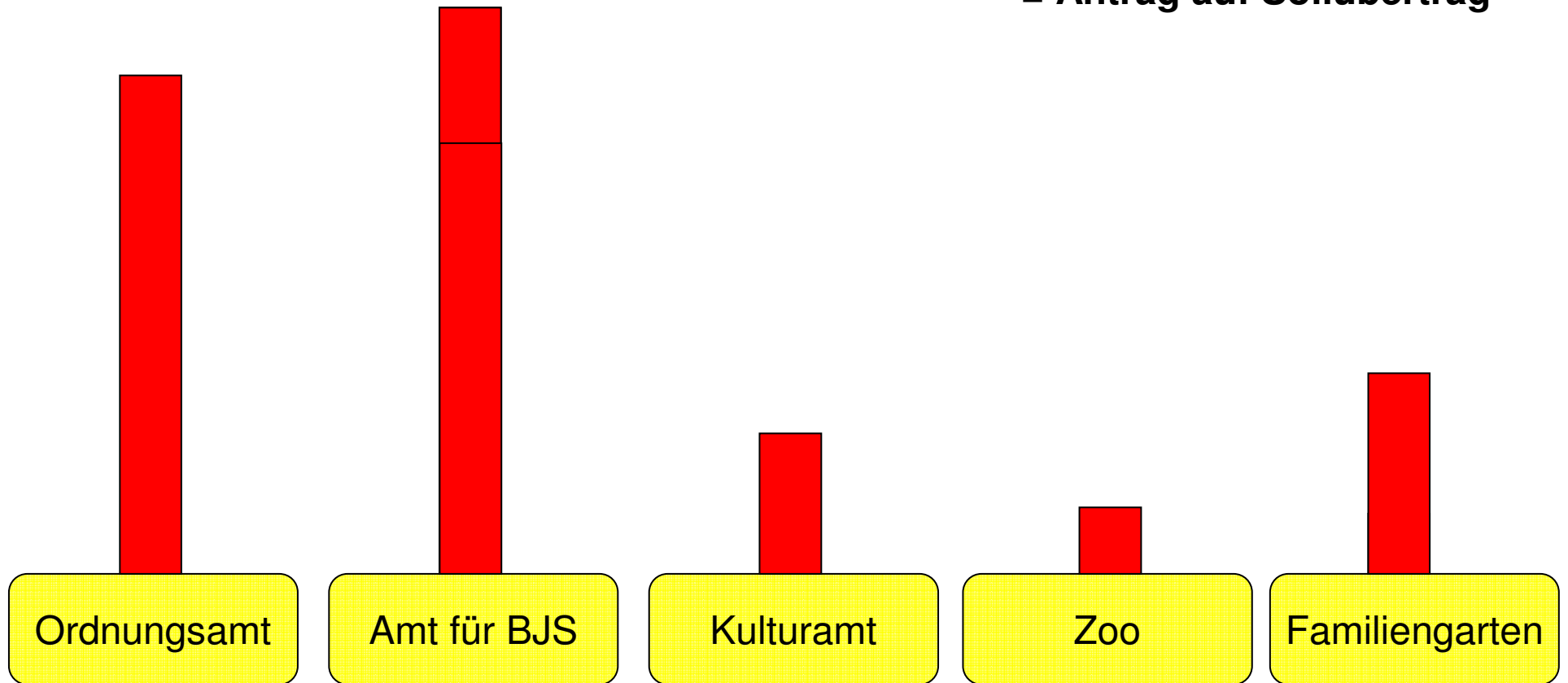


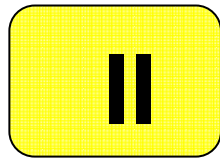


- 10.820.000€

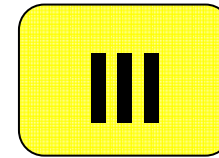
Übertragung von Ausgaben eines Amtes auf ein anderes Amt **innerhalb** eines Dezernatsbudgets:

= Antrag auf Sollübertrag

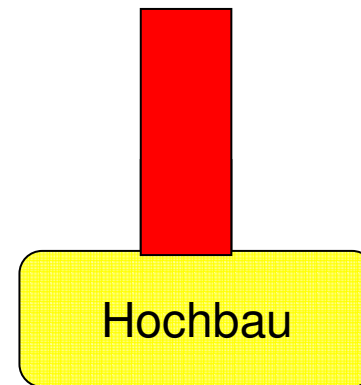
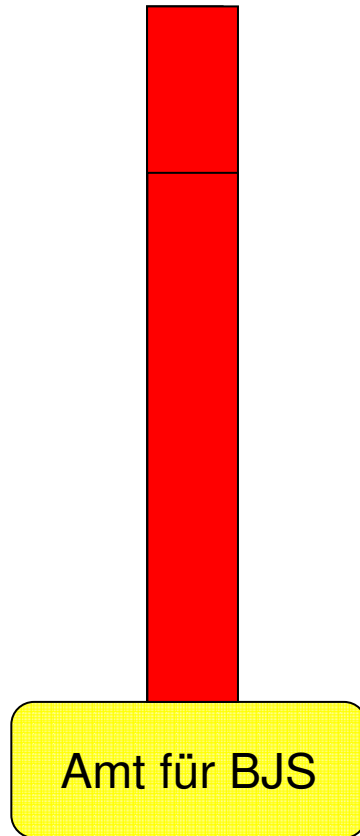




Übertragung von Ausgaben
dezernatsübergreifend:



= Antrag auf
überplanmäßige
Ausgabe



Budget des Amtes 41

VB: 41

526101 - **Fortbildung**

527100 - **Sachausgaben**

529100 - **Mitgliedsbeiträge**

531800 - **Zuschüsse an Vereine**

541100 - **Dienstreisen**

501200 - **Personalkosten**

VB: 10

521100 - **Gebäudeunterhaltung**

524100 - **Energie**

VB: 60

543100 - **zentrale Dienste**

VB: 10

544100 - **Versicherungen**

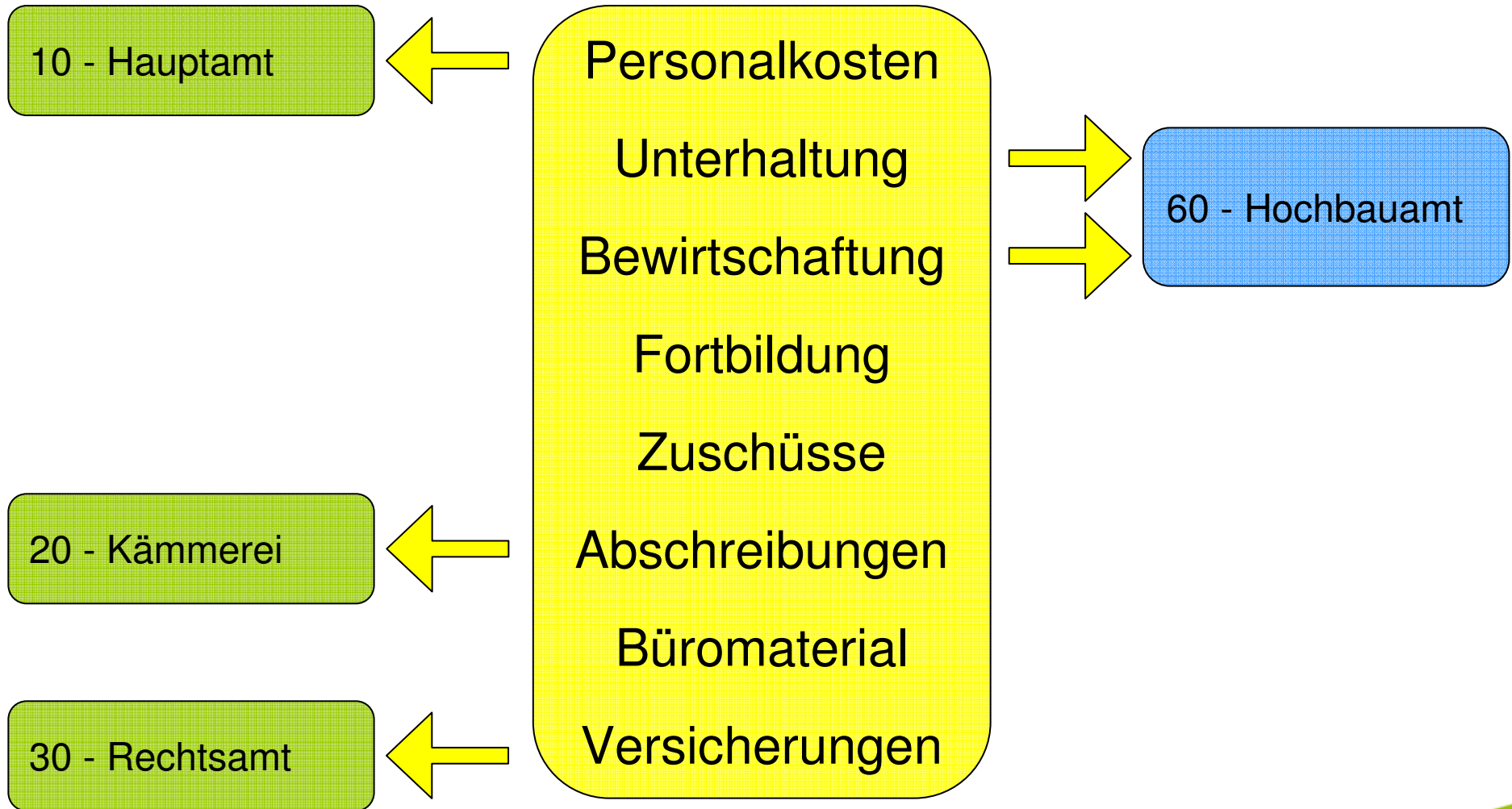
VB: 30

571100 - **Abschreibungen**

VB: 20

Im Budget mehrere Deckungskreise je Verfügungsberechtigung

Aufwendungen pro Deckungskreis gegenseitig deckungsfähig

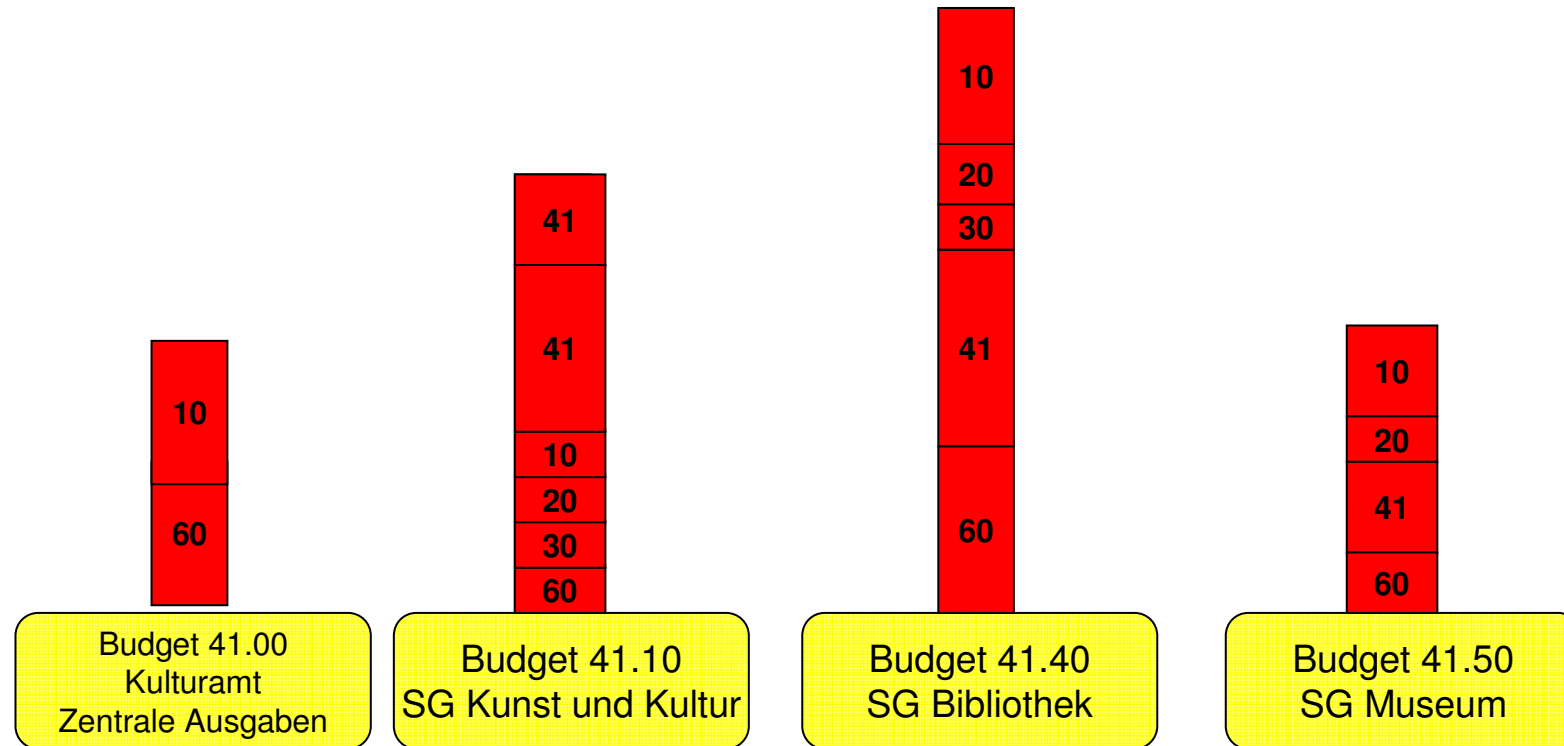


Amt 41

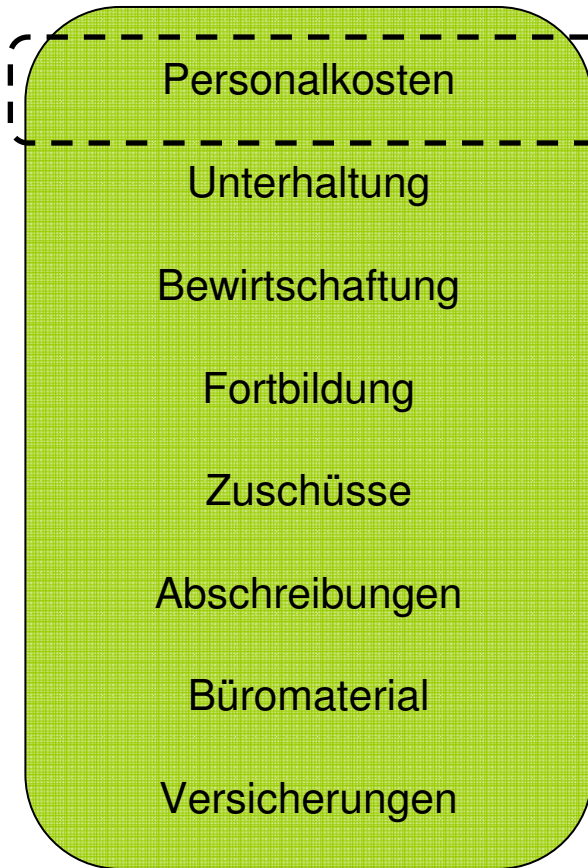
- 1.486.384 €

Übertragung von Ausgaben
innerhalb eines Amtes:

= Antrag auf Sollübertrag



I



II

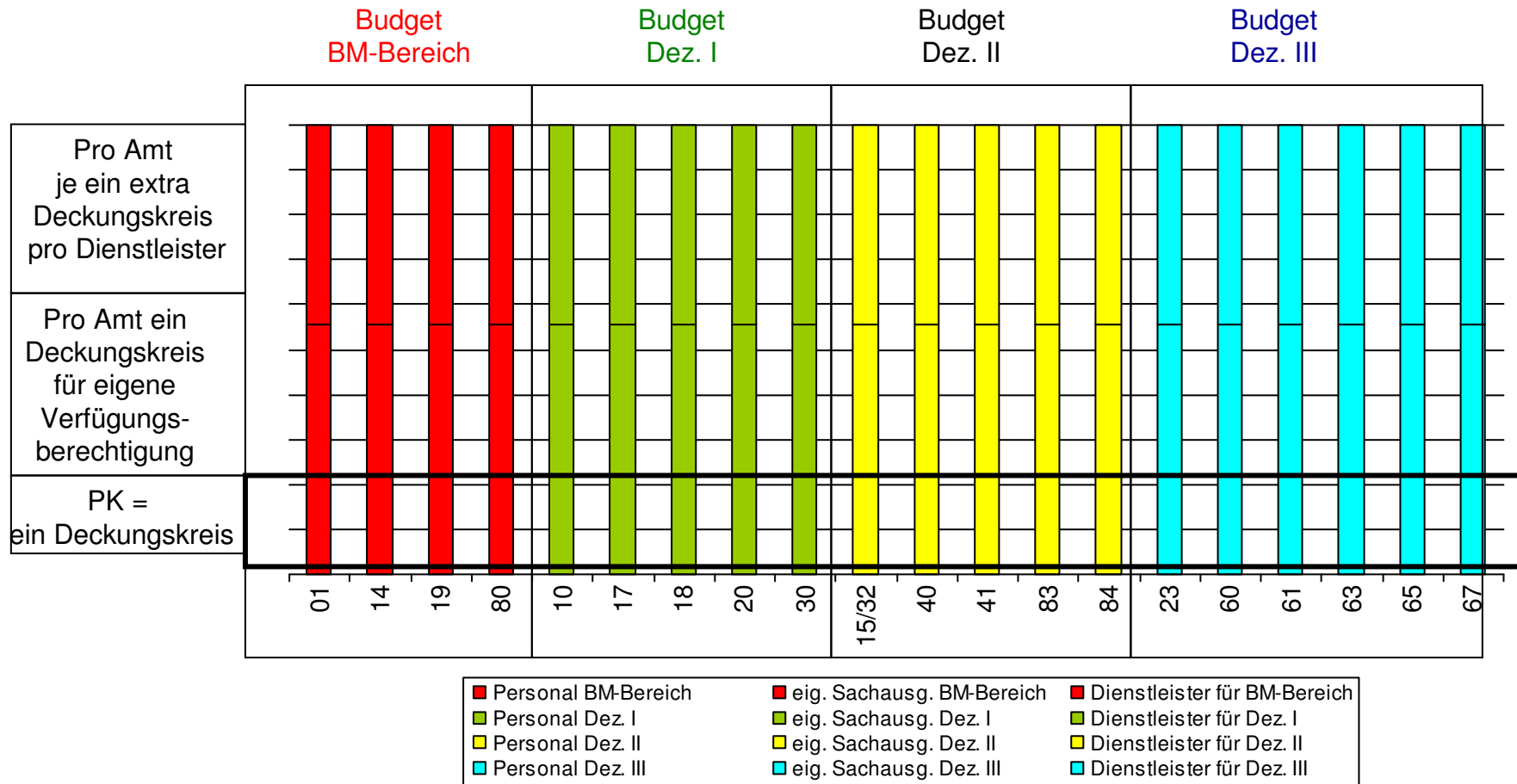


III



Personalausgaben = **ein Deckungskreis** über alle Dezernatesbudgets

Zusammenfassung



I

10 - Hauptamt

17 - Steuerungsdienst

18 - Beschäftigungsförd.

20 - Kämmerei

30 - Rechtsamt

II

15/32 - Ordnungsamt
- 4.050.000€

40 - Amt für BJS
- 4.600.000€

41 - Kulturamt
- 1.140.000€

83 - Zoo
- 540.000€

84 - Familiengarten
- 490.000€

III

23 - Liegenschaftsamt

60 - Hochbauamt

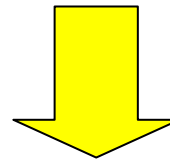
61 - Stadtentwicklungsamt

63 - Bauordnungsamt

65 - Tiefbauamt

67 - Bauhof

Intern: Ämterbudgets



- 10.820.000€

Im Haushalt beschlossen:
Dezernatsbudget

Budgetregeln gemäß HHPlan 2013/2014