



Budgetplan
für das Haushaltsjahr
2021

Feuerlöschwesen

Budget=Zweckbindungsring		09	
Budgetverantwortliche/r:		Sprecher der Feuerwehren	
Einzelplan:		1	
Unterabschnitt:		1301	
Budgetansatz 2021		73.000 EUR	
im Budget enthalten:			
		Haushalts- ansatz	Ergebnis der Jahresrechnung
		2020	2019
Verwaltungshaushalt			
Ausgaben (UA 1301)			
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	} 50.500	2.472,31
5250	Technische Geräte und Apparate		24.649,30
5601	Dienst- und Schutzkleidung		11.652,72
6320	Verschiedener Betriebsaufwand		3.400,90
6325	Vorräte, Verbrauchsmaterial		8.071,03
6500	Bürobedarf		753,74
		50.500	51.000,00

Grundschule Rudolfshof

Budget= Zweckbindungsring	10		
Budgetverantwortliche/r:	Schulleitung		
Einzelplan:	2		
Unterabschnitt:	2104		
Anzahl Schüler (01.10.2020)	339		
Budgetansatz 2021(.6320)	22.560	EUR	
im Budget enthalten:			
	Haushalts- ansatz	Ergebnis der Jahresrechnung	
	2020	2019	
Verwaltungshaushalt			
Ausgaben			
5270 Schulausstattung	}	2.325,27	
5710 Lehr- und Unterrichtsmittel (bisher UA 5710, 5712, 5715, 5723, 6325)		1.519,08	
5790 Sonstiger schulischer Betriebsaufwand		22.200	3.618,63
6320 Verschiedener Betriebsaufwand			11.474,37
6500 Bürobedarf			2.176,40
6510 Bücher, Zeitschriften u.ä.		1006,25	
	22.200	21.113,75	

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

Grundschüler

1-75 Schüler	120 EUR pro Schüler
76-150 Schüler	80 EUR pro Schüler
ab dem 151. Schüler	40 EUR pro Schüler

Mittelschüler

1-75 Schüler	155 EUR pro Schüler
76-150 Schüler	115 EUR pro Schüler
ab dem 151. Schüler	75 EUR pro Schüler

Kunigundenschule

Budget=Zweckbindungsring	11		
Budgetverantwortliche/r:	Schulleitung		
Einzelplan:	2		
Unterabschnitt:	2121		
Anzahl Schüler (01.10.2020)	184		
Budgetansatz 2021 (.6320)	22.800	EUR	
im Budget enthalten:			
	Haushalts- ansatz	Ergebnis der Jahresrechnung	
	2020	2019	
Verwaltungshaushalt			
Ausgaben			
5270 Schulausstattung	}	4.199,81	
5710 Lehr- und Unterrichtsmittel (bisher UA 5710, 5712, 5715, 5723, 6325)		3.678,08	
5790 Sonstiger schulischer Betriebsaufwand		23.625	1.387,13
6320 Verschiedener Betriebsaufwand			10.937,74
6500 Bürobedarf			1.789,87
6510 Bücher, Zeitschriften u.ä.		1.246,86	
	23.625	23.239,49	

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

Grundschüler

1-75 Schüler	120 EUR pro Schüler
76-150 Schüler	80 EUR pro Schüler
ab dem 151. Schüler	40 EUR pro Schüler

Mittelschüler

1-75 Schüler	155 EUR pro Schüler
76-150 Schüler	115 EUR pro Schüler
ab dem 151. Schüler	75 EUR pro Schüler

Bertleinschule

Budget=Zweckbindungsring		12
Budgetverantwortliche/r:		Schulleitung
Einzelplan:		2
Unterabschnitt:		2141
Anzahl Schüler (01.10.2020)	Grundschule	277
	Mittelschule	194
Budgetansatz 2021 (.6320)		48.630 EUR
im Budget enthalten:		
		Haushalts- ansatz
		Ergebnis der Jahresrechnung
		2020
		2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5270	Schulausstattung	2.862,18
5710	Lehr- und Unterrichtsmittel (bisher UA 5710, 5712, 5715, 5723, 6325)	2.780,59
5790	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand	46.075
6320	Verschiedener Betriebsaufwand	23.800,42
6500	Bürobedarf	15.430,05
6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.	2.846,09
		3.208,67
		46.075
		50.928,00

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

Grundschüler

1-75 Schüler	120 EUR pro Schüler
76-150 Schüler	80 EUR pro Schüler
ab dem 151. Schüler	40 EUR pro Schüler

Mittelschüler

1-75 Schüler	155 EUR pro Schüler
76-150 Schüler	115 EUR pro Schüler
ab dem 151. Schüler	75 EUR pro Schüler

Schule Heuchling

Budget=Zweckbindungsring	13		
Budgetverantwortliche/r:	Schulleitung		
Einzelplan:	2		
Unterabschnitt:	2142		
Anzahl Schüler (01.10.2020) Budgetansatz 2021 (.6320)	120 12.760 EUR		
im Budget enthalten:			
	Haushalts- ansatz 2020	Ergebnis der Jahresrechnung 2019	
Verwaltungshaushalt			
Ausgaben			
5270 Schulausstattung	}	1.571,51	
5710 Lehr- und Unterrichtsmittel (bisher UA 5710, 5712, 5715, 5723, 6325)		3.606,01	
5790 Sonstiger schulischer Betriebsaufwand		13.400	3.786,68
6320 Verschiedener Betriebsaufwand			718,26
6500 Bürobedarf			137,76
6510 Bücher, Zeitschriften u.ä.		1.231,70	
	13.400	11.051,92	

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

Grundschüler

1-75 Schüler	120 EUR pro Schüler
76-150 Schüler	80 EUR pro Schüler
ab dem 151. Schüler	40 EUR pro Schüler

Mittelschüler

1-75 Schüler	155 EUR pro Schüler
76-150 Schüler	115 EUR pro Schüler
ab dem 151. Schüler	75 EUR pro Schüler

Was ist im Schulbereich wo zu buchen?

im Budget enthalten:

5270	Schulausstattung Ausgaben für die laufende Unterhaltung sowie für die Anschaffung, Herstellung und Ersatzbeschaffung von Werkzeugen und Geräten die einzeln bewertbar und nutzbar sind und nicht mehr als 800 € zzgl. Mehrwertsteuer kosten, z.B. Arbeitsgeräte und -maschinen aller Art, Büromaschinen, Zimmerausstattungen, Schulausstattung (Mobiliar, Maschinen, Anlagen und Geräte für speziellen Unterricht, soweit nicht 5710 Haus- und Küchengeräte, Geschirr, Bestecke, Kleidung sonstige Gebrauchsgegenstände, soweit es sich nicht um Verbrauchsmittel handelt (hier 5710)
5710	Lehr und Unterrichtsmittel (bisher: 5710, 5712, 5715, 5723, 6325) Sachmittel, die die Lehrer im oder zur Vorbereitung auf den Unterricht verbraucht und benutzt, z.B. Landkarten, Filme, Dias, Zeichnungen, sonstiges Anschauungsmaterial Experimentiermaterial u.ä. (insb. für naturwissenschaftlichen Unterricht) Kreide, Tinte, Farben, Zeichenmaterial, Papier, Schwämme, u.s.w. Werkstoffe, Arbeitsmaterialien und sonstiges Verbrauchsmaterial (z.B. beim Werkunterricht) Schülerbücherei Lernmittel nach Art. 20 Abs. 3 Sätze 1 und 3 des Bay. Schulfinanzierungsgesetzes (ohne Ugr. 577/578)
5790	Sonstiger schulischer Betriebsaufwand sonstige Sachausgaben, z.B. Kosten für Fahrten zum Schwimmunterricht, Zeugnisse, Schülerlisten, Unterrichtsfahrten, Ausflüge, Schulwandern
6320	verschiedener Betriebsaufwand Reinigung Wischmops/ Tafellappen/ Tischtücher
6500	Bürobedarf Schreib- und Zeichenbedarf und kleinere Arbeitsmittel z.B. Schreibpapier, Vordrucke Kopierpapier/Kopien, Toner
6510	Bücher und Zeitschriften Bücher , Zeitschriften, Zeitungen, Gesetz-, Verordnungs- und Amtsblätter, Dienstvorschriften (nicht Schülerbücherei und Lehrmittel nach Art. 20 des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes)

nicht im Budget enthalten:

6520	Post- und Fernmeldegebühren Internet-, Telefon-, Kabelgebühren
6522	Fernsprech- und Fernschreibwartungsgebühren, Mieten Kopierermieten
6525	Post-, Rundfunk-, und Fernsehgebühren GEZ
9356	Schulausstattungen Einmalige Ausgaben für größere Anschaffungen wenn sie die 800 €-Grenze überschreiten – (ansonsten 5270) und gleichzeitig eine wesentliche Wertsteigerung oder Aufstockung des Bestandes (z. B. neue, bessere Möbel, Einrichtung wie Schränke, Tafeln und dergl., teure und langlebigere Werkzeuge u. ä.) darstellen. Es muss sich dabei um wertsteigernde Anschaffungsgegenstände handeln und nicht nur um Ersatz- oder Erhaltungsaufwand. Mit dem angeschafften Gegenstand muss sich das Anlagevermögen der Stadt erhöhen.

)

|

1

Industriemuseum

Budget=Zweckbindungsring	14		
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung		
Einzelplan:	3		
Unterabschnitt:	3202		
Budgetansatz 2021 (.6320)	25.000	EUR	
im Budget enthalten:			
	Haushalts- ansatz	Ergebnis der Jahresrechnung	
	2020	2019	
Verwaltungshaushalt			
Ausgaben			
6556 Honorare	}	0,00	
6316 Veranstaltung		23.348,61	
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		51.000	33.144,22
6500 Bürobedarf			0,00
	51.000	56.492,83	

Archiv

Budget= Zweckbindungsring		15		
Budgetverantwortliche/r:		Einrichtungsleitung		
Einzelplan:		3		
Unterabschnitt:		3210		
Budgetansatz 2021 (.6320)		15.000	EUR	
im Budget enthalten:				
		Haushalts- ansatz	Ergebnis der Jahresrechnung	
		2020	2019	
Verwaltungshaushalt				
Ausgaben				
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	5.215,35	
6320	Verschiedener Betriebsaufwand		15.000	7.714,75
6500	Bürobedarf			0,00
6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.			1.105,16
		15.000	14.035,26	

Musikschule

Budget=Zweckbindungsring		16	
Budgetverantwortliche/r:		Schulleitung	
Einzelplan:		3	
Unterabschnitt:		3331	
Budgetansatz 2021 (.6320)		10.000	EUR
im Budget enthalten:			
		Haushalts- ansatz	Ergebnis der Jahresrechnung
		2020	2019
Verwaltungshaushalt			
Ausgaben			
5270	Schulausstattung		11,90
6320	Verschiedener Betriebsaufwand	} 10.000	6.988,10
6500	Bürobedarf		0,00
		10.000	7.000,00

Jugendzentrum

Budget=Zweckbindungsring	20		
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung		
Einzelplan:	4		
Unterabschnitt:	4608		
Budgetansatz 2021 (.6320)	6.500	EUR	
im Budget enthalten:			
	Haushalts- ansatz	Ergebnis der Jahresrechnung	
	2020	2019	
Verwaltungshaushalt			
Ausgaben			
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung		34,38	
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur	}	393,35	
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		6.000	3.866,36
6500 Bürobedarf			14,55
6510 Bücher, Zeitschriften u.ä.			0,00
	6.000	4.308,64	

Kinderkrippe Eichenhainstraße

Budget=Zweckbindungsring	21	
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung	
Einzelplan:	4	
Unterabschnitt:	4645*	
Anzahl Gruppen Budgetansatz 2021 (.6320)	2 4.300	EUR
im Budget enthalten:		
	Haushalts- ansatz	Ergebnis der Jahresrechnung
	2020	2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	380,77
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur		249,30
5810 Lebensmittel		262,90
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		3.299,80
6500 Bürobedarf		0,00
	4.300	4.192,77

*neue Gliederung wg. Stat. LA seit HH 2019

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

1. Gruppe	2.250 EUR
2. Gruppe	2.050 EUR
3. Gruppe	1.850 EUR
4. Gruppe	1.650 EUR
5. Gruppe	1.450 EUR

Kindertagesstätte Simonshofen

Budget=Zweckbindungsring	22	
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung	
Einzelplan:	4	
Unterabschnitt:	4640	
Anzahl Gruppen Budgetansatz 2021 (.6320)	1 2.250	EUR
im Budget enthalten:		
	Haushalts- ansatz 2020	Ergebnis der Jahresrechnung 2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	17,76
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur		185,25
5810 Lebensmittel		246,68
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		1.549,14
6500 Bürobedarf		0,00
	2.250	1.998,83

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

1. Gruppe	2.250 EUR
2. Gruppe	2.050 EUR
3. Gruppe	1.850 EUR
4. Gruppe	1.650 EUR
5. Gruppe	1.450 EUR

Kindertagesstätte Bertleinstraße

Budget=Zweckbindungsring	23	
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung	
Einzelplan:	4	
Unterabschnitt:	4641	
Anzahl Gruppen Budgetansatz 2021 (.6320)	5 9.250	EUR
im Budget enthalten:		
	Haushalts- ansatz 2020	Ergebnis der Jahresrechnung 2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	1.542,29
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur		753,42
5810 Lebensmittel		222,38
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		6.445,04
6500 Bürobedarf		0,00
	9.250	8.963,13

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

1. Gruppe	2.250 EUR
2. Gruppe	2.050 EUR
3. Gruppe	1.850 EUR
4. Gruppe	1.650 EUR
5. Gruppe	1.450 EUR

Kindertagesstätte Kunigundenstraße

Budget=Zweckbindungsring	24	
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung	
Einzelplan:	4	
Unterabschnitt:	4642	
Anzahl Gruppen Budgetansatz 2021 (.6320)	4 7.800	EUR
im Budget enthalten:		
	Haushalts- ansatz 2020	Ergebnis der Jahresrechnung 2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	2.331,26
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur		519,92
5810 Lebensmittel		837,19
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		4.062,09
6500 Bürobedarf		0,00
	7.800	7.750,46

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

1. Gruppe	2.250 EUR
2. Gruppe	2.050 EUR
3. Gruppe	1.850 EUR
4. Gruppe	1.650 EUR
5. Gruppe	1.450 EUR

Kindertagesstätte Heuchling

Budget=Zweckbindungsring	25	
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung	
Einzelplan:	4	
Unterabschnitt:	4643	
Anzahl Gruppen Budgetansatz 2021 (.6320)	3 6.150	EUR
im Budget enthalten:		
	Haushalts- ansatz 2020	Ergebnis der Jahresrechnung 2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	784,65
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur		175,64
5810 Lebensmittel		671,10
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		3.986,95
6500 Bürobedarf		0,00
	6.150	5.618,34

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

- 1. Gruppe 2.250 EUR
- 2. Gruppe 2.050 EUR
- 3. Gruppe 1.850 EUR
- 4. Gruppe 1.650 EUR
- 5. Gruppe 1.450 EUR

Kindertagesstätte Neunhof

Budget=Zweckbindungsring	26	
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung	
Einzelplan:	4	
Unterabschnitt:	4644	
Anzahl Gruppen Budgetansatz 2021 (.6320)	3 6.150	EUR
im Budget enthalten:		
	Haushalts- ansatz 2020	Ergebnis der Jahresrechnung 2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	942,78
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur		1.237,58
5810 Lebensmittel		294,19
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		3.627,27
6500 Bürobedarf		0,00
	6.150	6.101,82

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

1. Gruppe	2.250 EUR
2. Gruppe	2.050 EUR
3. Gruppe	1.850 EUR
4. Gruppe	1.650 EUR
5. Gruppe	1.450 EUR

Kindertagesstätte Am Hardt

Budget=Zweckbindungsring	28	
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung	
Einzelplan:	4	
Unterabschnitt:	4646	
Anzahl Gruppen Budgetansatz 2021 (.6320)	3 6.150	EUR
im Budget enthalten:		
	Haushalts- ansatz 2020	Ergebnis der Jahresrechnung 2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	1.685,93
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur		875,71
5810 Lebensmittel		787,78
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		3.796,25
6500 Bürobedarf		0,00
	6.150	7.145,67

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

1. Gruppe	2.250 EUR
2. Gruppe	2.050 EUR
3. Gruppe	1.850 EUR
4. Gruppe	1.650 EUR
5. Gruppe	1.450 EUR

Kindertagesstätte Schönberger Weg

Budget=Zweckbindungsring	30	
Budgetverantwortliche/r:	Einrichtungsleitung	
Einzelplan:	4	
Unterabschnitt:	4648	
Anzahl Gruppen Budgetansatz 2021 (.6320)	5 9.250	EUR
im Budget enthalten:		
	Haushalts- ansatz 2020	Ergebnis der Jahresrechnung 2019
Verwaltungshaushalt		
Ausgaben		
5200 Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	228,73
5712 Lehrerbücherei, Fachliteratur		798,43
5810 Lebensmittel		1.323,82
6320 Verschiedener Betriebsaufwand		7.280,59
6500 Bürobedarf		0,00
	9.250	9.631,57

Schlüssel für Ermittlung des Budgetansatzes

1. Gruppe	2.250 EUR
2. Gruppe	2.050 EUR
3. Gruppe	1.850 EUR
4. Gruppe	1.650 EUR
5. Gruppe	1.450 EUR

Bauhof

Budget=Zweckbindungsring		37	
Budgetverantwortliche/r:		Bauhofleitung	
Einzelplan:		7	
Unterabschnitt:		7711	
Budgetansatz 2021 (.5200)		1.500	EUR
	(.5202)	50.000	EUR
	(.5220)	30.000	EUR
	(.5600)	11.000	EUR
	(.5620)	10.000	EUR
	(.6320)	17.200	EUR
	(.6500)	500	EUR
	(.6510)	800	EUR
		121.000	EUR
im Budget enthalten:			
		Haushalts-	Ergebnis der
		ansatz	Jahresrechnung
		2020	2019
Verwaltungshaushalt			
Ausgaben			
5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	}	543,00
5202	Verwaltungs- und Zweckausstattung Neubau		0,00
5220	Arbeitsgeräte und Maschinen		22.385,72
5600	Dienst- und Schutzkleidung		11.176,31
5620	Aus- u. Fortbildung		6.480,71
6320	Verschiedener Betriebsaufwand		39.191,60
6500	Bürobedarf		254,42
6510	Bücher, Zeitschriften u.ä.		968,24
		121.000	81.000,00

Leitlinien zur Ausführung des Haushaltsplanes im Rahmen der Budgetierung

I. Zielsetzung

Im Rahmen der Budgetierung wird die Verantwortung für die finanziellen Ressourcen dezentralisiert. Grundgedanke ist dabei, die Kompetenz und die Fachverantwortung der budgetierten Bereiche zu stärken und diese zu motivieren, effektiv und wirtschaftlich zu handeln, mit dem Ziel, einen flexiblen und effizienten Ressourceneinsatz zu gewährleisten.

Aufgabe von Leitlinien ist es nicht, alles bis ins Einzelne gehend zu regeln. Sie sollen den Budgetbereichen im Hinblick auf eine effiziente Aufgabenwahrnehmung Handlungsfreiheiten und Entscheidungskompetenzen einräumen, die notwendig sind, um die vom Stadtrat festgelegten Budgets umzusetzen und um aktiv, flexibel und schnell auf sich ändernde Anforderungen reagieren zu können. Um eine Sicherung der ausgeglichenen Haushaltswirtschaft und eine Gleichbehandlung aller Budgetbereiche zu gewährleisten, ist es notwendig, dass einige Bedingungen eingehalten werden.

Diese nachfolgenden Leitlinien sollen den Rahmen bilden, innerhalb dessen die Verantwortlichen bei der Ausführung der Budgets flexibel und eigenverantwortlich handeln können.

II. Gesetzliche Grundlagen

Für die Ausführung des Haushaltsplanes gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung sowie alle weiteren haushalts- und kassenrechtlichen Vorgaben (u.a. KommHV, VVKommHV)

III. Grundsätze

- Für jedes Budget wird ein/e Budgetverantwortliche/r bestimmt. Diese/r führt das Budget im Rahmen dieser Leitlinien in freier und alleiniger Verantwortung aus.
- Es ist Aufgabe des/der Budgetverantwortlichen, bei erkennbaren Abweichungen rechtzeitig steuernd einzugreifen.
- Die im Laufe des Haushaltsjahres auftretenden Abweichungen vom Haushaltsplan nach oben und unten sind innerhalb des Budgets aufzufangen. Zusätzliche Mittel werden nur zugeteilt, wenn eine erhebliche Aufgabenausweitung stattfindet, die für den Fachbereich nicht planbar war und dieser zuvor alle Ausgleichsmöglichkeiten ausgeschöpft hat.

IV. Budgetbildung

Die Budgets ergeben sich aus dem jeweils geltenden Budgetplan.

Alle Ausgabehaushaltsstellen des Verwaltungshaushaltes sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Einnahme- und Ausgabehaushaltsstellen eines Budgets bilden einen unechten Deckungsring, d.h. Mehreinnahmen decken Mehrausgaben.

Die Ausgabehaushaltsstellen des Verwaltungshaushaltes sind einseitig deckungsfähig mit den im Budget enthaltenen Ausgabehaushaltsstellen des Vermögenshaushaltes, d.h. Mittel des Verwaltungshaushaltes decken Mehrausgaben des Vermögenshaushaltes.

V. Anreiz- und Sanktionsmechanismen

Zum Jahresende nicht verbrauchte Mittel innerhalb des Budgets können bis zu 100% ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden, wenn die Einsparung auf managementbedingten (vom Budgetbereich beeinflussten) Tatsachen beruht.

Werden die in den Budgets enthaltenen Einnahmeansätze nicht erreicht, können die zu übertragenden Mittel entsprechend gekürzt werden.

Budgetüberschreitungen, die vom Budgetbereich zu vertreten sind, können zu einer Kürzung des Budgets im nächsten Haushaltsjahr führen.

Die Entscheidung zur Übertragung trifft der Stadtrat.

Den Übertrag bzw. die Kürzung ermittelt die Stadtkämmerei und gibt das erzielte Ergebnis spätestens mit der Jahresrechnung des jeweiligen Haushaltsjahres bekannt.

VI. Planabweichungen

Um Planabweichungen rechtzeitig zu erkennen und darauf ggf. korrigierend eingreifen zu können, muss sich der Budgetbereich regelmäßig über den Stand und die voraussichtliche Aufgabenerfüllung im Rahmen des Budgets informieren. Sind Planabweichungen, die zu Budgetüberschreitungen führen, unabwendbar, so hat der/die Budgetverantwortlich/e sich umgehend mit der Stadtkämmerei in Verbindung zu setzen, um die weitere Vorgehensweise abzustimmen. Dieses hat vor der Durch- bzw. Ausführung von Maßnahmen und Leistungen zu erfolgen.

Bei absehbaren, wesentlichen Ergebnisverbesserungen ist die Stadtkämmerei ebenfalls zu informieren.

VII. Berichtswesen

Unverzichtbare Voraussetzung für die Delegation von Ressourcenverantwortung ist ein aussagefähiges Berichtswesen.

Das Ziel des Berichtswesens besteht darin, den für die Budgetbereiche zuständigen Fachbereichen und der Stadtkämmerei regelmäßig Informationen über den Vollzug und die voraussichtliche Entwicklung der Budgets und ggf. der Maßnahmenplanung zu liefern.

Der Bericht der Budgetbereiche ist **vierteljährlich, jeweils zum 15. des auf das Quartal folgenden Monats** über die Fachbereichsleitung der Kämmerei vorzulegen.