

Stadt Amberg

Marktplatz 11
92224 Amberg



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr:	002/0013/2007
	Erstelldatum:	öffentlich
	Aktenzeichen:	17.01.2007
Einführung der Budgetierung		
Referat für Finanzen, Wirtschaft und Europaangelegenheiten Verfasser: Herr Mertel, Franz		
Beratungsfolge	16.01.2007	Zweckverband Berufsschulen Amberg-Sulzbach

Beschlussvorschlag:

Die Verwaltung wird beauftragt, bis zur nächsten Sitzung des Zweckverbandes einen Vorschlag zur Budgetierung des Zweckverbandshaushalts auf der Basis der im Sachstandsbericht genannten Eckpunkte zu unterbreiten.

Sachstandsbericht:

Die Verwaltung schlägt vor, den Haushalt des Zweckverbandes künftig zu budgetieren.

Es sollte für jede Schule ein eigenes Fachaufgabenbudget gebildet werden, das "schulrelevante" Einnahmen und Ausgaben enthält, ein jeweiliges Sonderbudget für das "Büchergeld" sowie Allgemeine Budgets für nicht beeinflussbare Haushaltsstellen.

Soweit sinnvoll, sollten alle Haushaltsstellen eines Budgets in einem oder mehreren Deckungsringen zusammengefasst werden, um eine flexible Bewirtschaftung der Mittel zu gewährleisten.

Als Budgetbasis könnten, mangels anderer Erfahrungswerte, die Haushaltsansätze und/oder bisherigen Rechnungsergebnisse zugrunde gelegt werden, oder auch Kopfbeträge je Schüler, was bei einer Erhöhung der Schülerzahlen automatisch zu einem höheren Budget führen würde, bei einem Rückgang der Schülerzahlen zu einer Verringerung des Budgets.

Abweichend von der Kameralistik herkömmlicher Prägung sieht die Budgetierung einen Budgetübertrag nicht verbrauchter Mittel ins folgende Haushaltsjahr vor. Bei der Stadt Amberg hat sich ein Budgetübertrag von 70 % bei den Fachaufgabenbudgets (bei negativen Ergebnissen 100 %) bewährt. Beim Sonderbudget "Büchergeld" sind 100 % der nicht verbrauchten Budgetmittel Kraft Gesetz in das Folgejahr zu übertragen. Bei den Allgemeinen Budgets, die in der Regel nicht beeinflussbare Haushaltsstellen beinhalten, ist kein Budgetübertrag vorgesehen.

Zur Information der politischen Gremien ist ein Berichtswesen vorzusehen.

Die Verwaltung schlägt vor, beim Zweckverband Berufsschulen Amberg-Sulzbach eine Budgetierung auf der Basis der oben genannten Eckpunkte einzuführen.

.....
(Unterschrift Referatsleiter)