

## Budgetauswertung / Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Im Haushalt wurden Budgets gebildet. Gemäß § 58 Nr. 9 GemHVO ist ein Budget der vorgegebene Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfanges zugewiesen ist. Jeder Teilhaushalt (= jedes Produkt) bildet ein Budget. Nach § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes bestimmt ist.

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Aufwendungen gilt nicht für Personalaufwendungen und Abschreibungen. Diese sind Teilhaushalt übergreifend jeweils für sich gegenseitig deckungsfähig. Von der Deckungsfähigkeit ausgenommen sind ferner die Verfügungsmittel sowie die internen Leistungsverrechnungen. Mehrerträge fließen nicht in das Budget ein.

Nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen, die erst bei Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, gelten gem. § 100 Abs. 3 HGO nicht als über- und außerplanmäßige Ausgaben.

Beschreibung	Ansatz	Bewegung	Verfügbar
Bau und Liegenschaften	1.306.610,00	1.274.129,86	32.480,14
Bürgermeister	71.800,00	63.013,97	8.786,03
Brandschutz	197.950,00	218.076,75	-20.126,75
Darlehen	350.490,00	338.177,77	12.312,23
Finanz- und Kassenwesen	6.135.960,00	5.816.483,89	319.476,11
Hauptverwaltung	459.750,00	547.385,23	-87.635,23
Investitionen	6.050.300,00	2.374.991,47	3.675.308,53
Personalbudget	2.195.190,00	2.292.993,75	-97.803,75
Soziales und Jugend	1.347.680,00	1.435.045,24	-87.365,24
Tourismus	249.710,00	251.547,86	-1.837,86
Ver- und Entsorgung	1.580.000,00	1.529.465,84	50.534,16

Die Budgets des Ergebnishaushaltes wurden im Berichtsjahr um 294.768,83 € überschritten.

Im Rahmen des Jahresabschlusses sind noch folgende Überschreitungen zum Teil zu genehmigen.

- Brandschutz (-20.126,75 €)
  - Aufwendungen für Arbeitsschutzmittel 12.643,38 €
  - Mehraufwand durch Prüfung elektrischer Betriebsmittel 12.452,37 € ausgegeben
  - Deckung durch Mehrerträge in Höhe von 75.388,69 €
- Hauptverwaltung (-87.635,23 €)
  - Flüchtlingsunterbringung 53.003,47 €
  - Deckung durch Mehrerträge in Höhe von 110.692,31 €
- Personalbudget (-97.803,75 €)
  - Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst
- Soziales und Jugend (-87.365,24 €)
  - Betriebsführung Kindergärten
- Tourismus (1.837,86 €)
  - Mehraufwendungen Unterhaltung Wanderwege

Diemelsee, 10.07.2024



(Horn)