

Budgetbildung

Haushaltsvermerk gem. § 4 Abs. 3 und § 19 Abs. 1 GemHKVO

Seit der Einführung der kommunalen Doppik im Jahr 2008 hat die Gemeinde Bad Essen Budgets auf Ebene der 70 Produkte gebildet. Zum Haushaltsjahr 2017 wurde der Haushaltsplan neu strukturiert. An die Stelle der 70 einzelnen Produkte treten nun 10 Teilhaushalte. Aus diesen Teilhaushalte wurden zur Mittelbewirtschaftung insgesamt 13 Budgets gebildet, denen einzelne Produkte mit einem funktional begrenzten Aufgabenbereich zugewiesen wurden:

Budget Nr.	Bezeichnung	THH
Produkt		
1	Verwaltungssteuerung	
11110	Gemeindeorgane und pol. Gremien	1
11120	Verwaltungsführung und Organisation	1
11130	Personaldienste	1
11140	EDV	1
11150	Sonstige zentrale Dienste	1
2	Finanzen	
11160	Kassen- und Rechnungswesen	2
11170	Finanzen und Controlling	2
11180	Steuern und sonstige Abgaben	2
3	Ordnung und Wahlen	
12110	Wahlen	3
12210	Ordnungsangelegenheiten	3
12220	Meldewesen	3
12230	Personenstandswesen	3
12240	KFZ-Zulassung und Fahrerlaubnisse	3
12250	Bürgerservice	3
4	Brand- und Katastrophenschutz	
12610	Brand- und Katastrophenschutz	3
5	Historischer Markt	
28120	Historischer Markt	3
6	Schulen	
21110	Grundschulen	4
21610	Oberschule	4
7	Erziehung, Familie und Jugend	
36110	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	4
36120	Förderung von Kindern in Tagespflege	4
36250	Jugendarbeit	4
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	4
36600	TriO-Jugendzentrum (Gebäude)	4
36700	Familienservicebüro	4
8	Kultur und Sport	
27110	Volkshochschule	7

27210	Gemeindebücherei	7
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	7
42110	Förderung des Sports	7
42410	Sportstätten	7
42420	Hallenbad	7
42430	Solefreibad	7
9	Tourismus und Wirtschaftsförderung	
55120	Rad- und Wanderwege	9
57110	Wirtschaftsförderung	9
57320	Solebohrung	9
57510	Fremdenverkehr/Tourismus	9
10	Umwelt, Planen und Bauen	
36610	Freizeitanlagen und Spielplätze	6
51100	GK Umwelt, Planen und Bauen	6
51110	Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	6
51120	Grundstücks- und raumbezogene Informationen und Maßnahmen	6
52110	Bau- und Grundstücksordnung	6
52310	Denkmalschutz und -pflege	6
54110	Gemeindestraßen	6
54520	Winterdienst	6
54530	Straßenbeleuchtung	6
54610	Parkplätze und Parkbauten	6
55110	Öffentliche Grünanlagen	6
55210	Wasserläufe, Wasserbauten	6
55510	Förderung der Land- und Forstwirtschaft	6
56110	Allg. Aufgaben des Umweltschutzes	6
57310	Bauhof	6
11	Soziale Hilfen	
31190	Verwaltung der Sozialhilfe	5
31540	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	5
31550	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	5
12	Einrichtungen und Unternehmen	
53110	Elektrizitätsversorgung	8
53210	Gasversorgung	8
53810	Öffentliche Toilettenanlagen	8
54510	Straßenreinigung	8
55220	Hafenanlagen	8
55310	Friedhofs- und Bestattungswesen	8
57330	Dorfgemeinschaftshäuser	8
57340	Sonstige Gemeinschaftsanlagen	8
13	Allg. Finanzwirtschaft	
61110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	10

61210	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	10
-------	---------------------------------	----

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Aufwendungen und Auszahlungen innerhalb der Budgets ist dabei gem. § 19 Abs. 1 GemHKVO dahingehend eingeschränkt, dass sie nur innerhalb der jeweiligen Teilbudgets gilt:

- Teilergebnishaushalts
- Teilfinanzhaushalt
- Personalaufwendungen
- Abschreibungen

Innerhalb der Teilbudgets sind die Ansätze für Aufwendungen bzw. Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig. Zahlungswirksame Mehrerträge berechtigen zu zahlungswirksamen Mehraufwendungen innerhalb des Teilbudgets. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen innerhalb des Teilbudgets.