

Erläuterungsblatt zu den Budgetergebnissen 2004

Das Handbuch zum Modell der erweiterten Budgetverantwortung (Budgethandbuch -BHB-) sieht bei positiven Budgetergebnissen, die drei Prozent des Budgetausgabevolumens überschreiten, einen Verwendungsvorschlag (bei negativen Ergebnissen einen Sanierungsvorschlag) der Dienststelle vor (vgl. Nr. 4.3 BHB). Das Budgetausgabevolumen, das ist die Summe aus Sachausgaben und Aktivpersonalkosten (also z.B. ohne Sozialversicherung oder Versorgungsbezüge), ist damit ein Gradmesser für die "Erheblichkeit" des Übertrages. In den beiliegenden Zusammenstellungen wurden daher als Kenngrößen das Gesamtbudgetausgabevolumen in Euro, drei Prozent des Budgetausgabevolumens in Euro und der tatsächliche Budgetübertrag in Prozent des Budgetausgabevolumens und in Euro angegeben.

Bei den Gründen für die Entstehung der Budgetüberträge wurden nur die betragsmäßig wichtigsten Ursachen aufgeführt; eine Übereinstimmung der Summe dieser Beträge mit dem tatsächlichen Überschuss/Fehlbetrag ist daher nicht immer gegeben. Dies gilt sinngemäß auch für die Verwendungsvorschläge.