

ASTA Universität Paderborn – Warburger Straße 100 – 33098 Paderborn

Haushaltsausschuss

Allgemeiner
Studierendenausschuss
Universität Paderborn

Warburger Straße 100
33098 Paderborn

Raum: ME U.209
Telefon: (05251) 60 – 3171
Telefax: (05251) 60 – 3175
E-Mail: finanzen@asta.upb.de

Str.Nr.:339/5795/0056

4. Juni 2004

Nachtragshaushalt 03/04 (aktualisiert)

- Nachtragshaushalt 03/04
- Vermögensübersicht
- Erläuterungen

Die neue Version unterscheidet sich nur unwesentlich von der bereits beschlossenen. Vielmehr enthält sie zusätzliche Informationen und geringfügige Aktualisierungen. Ich hoffe auf ein entsprechendes Votum.

Mit freundlichen Grüßen

Alexander Fedossov, AStA-Finanzreferent

Erläuterungen zum Nachtragshaushalt 2003/2004

Kurze Erläuterung zur geänderten Form:

1. Die Darstellung setzt sich aus zwei Hauptspalten, Einnahmen – links und Ausgaben – rechts, zusammen, die jeweils in „Ansatz 03/04“, „Ist 30.04.04“ und „Nachtrag 03/04“ unterteilt sind. Ansatz und voraussichtliches Ergebnis des Haushaltsjahres 02/03 können bei Bedarf dem eigentlichen Haushalt 03/04 entnommen werden.

Des Weiteren ist der Gesamthaushalt in den politischen und den gewerblichen Teilhaushalt unterteilt. Ich verweise darauf, dass die Buchhaltung, wie letztes Jahr beschlossen, auch in Zukunft getrennt geführt wird. Dies zu ändern, wäre unratsam.

Auch wenn die aktuelle kameralistische Darstellungsform des Gesamthaushalts den veralteten Vorstellung entspricht und sogar die formalen Anforderungen der HWVO erfüllt, bleibt sie aus der betriebswirtschaftlichen Sicht nach wie vor völlig inakzeptabel. Der Abschluss des Haushaltsjahres 2003/2004 wird aus diesem Grund aus zwei Versionen bestehen, die eine gemäß HWVO und die andere gemäß HGB.

2. Als Anlage ist eine Vermögensübersicht der Studierendenschaft enthalten. Mit den Kontoständen, Ist- Zahlen, Forderungen, Verbindlichkeiten und außerordentlichen Mehrausgaben hat man nicht nur die wichtigsten Kennzahlen auf einen Blick, sondern kann auch mit ein wenig mathematischem Geschick einige Kontrollrechnungen anstellen. Ist auf den Konten wirklich so viel Geld, wie da sein sollte? Stimmen die Defizit-Angaben des AStA wirklich? Sind die Planzahlen realistisch? Die Defizitberechnung zum Stichtag 30.04 wurde von mir als Beispiel berechnet.

Politischer Teilhaushalt

Keine wesentlichen Veränderungen des politischen Willens. Geringfügige Anpassungen aufgrund von Ist- Zahlen und aktuelleren Studierendenzahlen. Berücksichtigung der neuen Beitragsordnung.
Einführung eines neuen Titels: 3113 IT – Wartungskosten.

- 1010** Neuberechnung aufgrund von endgültigen Zahlen. Der politische Saldo 02/03 ergibt -923,77 Euro und wird unter 2120 als Fehlbetrag des Vorjahres ausgewiesen.
- 1020** Die aktuellen Studierendenzahlen haben diese Korrektur nach unten zu verantworten.
- 1030** Wir planen mit 11.000 Studierenden für das WS 04/05. Gemäß der neuen Beitragsordnung ergibt sich folgender Betrag $(9,50+7,59) * 11.000 = 187.000$
- 1035** Korrektur nach unten aufgrund von den Studierendenzahlen.
- 2410** Korrektur nach unten zum Einen wegen aktueller Studierendenzahlen zum Anderen wegen geringfügiger Korrekturen einiger Planwerte. I

- 3110** Die geänderte Personalstruktur schlägt sich hier nieder. Die Halbe Stelle im
3111 Hauptbüro entfällt.
- 3113** Neuer Posten für allen anfallenden IT – Kosten. Systemadministratorgehalt,
Kleinteile.
- 3330** Veränderung der Personalstruktur im AStA zum 01.06.04.
3340

Gewerblicher Teilhaushalt

1. Ich erinnere daran, dass im eigentlichen Haushalt 03/04 bewusst kein Ansatz für gewerbliche Aktivitäten veröffentlicht wurde, da uns leider der Abschluss 02/03 nicht vorlag und die festgestellten Mängel und die enorme Verschuldung im gewerblichen Bereich einer detaillierten Analyse zur Festlegung der weiteren Vorgehensweise bedurften.

Nach dem die Lage analysiert und die Sanierung aufgenommen wurde, können nun nach sieben Monaten Restrukturierung fundierte Prognosen gemacht werden.

2. Die Prognosen für Ergebnisse aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit sind auf den Ist-Zahlen und Erfahrungswerten basierende, vorsichtig kalkulierte Hochrechnungen. Eine detaillierte Erläuterung ist aus meiner Sicht nicht notwendig.

3. Außerordentliche Erträge wurden im Rahmen der Beitragsordnung ausführlich thematisiert

- 4101** Neue Stelle im Copy-Service ab dem 01.04.2004 führt zu der Korrektur nach oben.
- 4102** Vom 01.12.03 bis zum 01.05.04 war eine freigewordene Stelle im Lehrmittelshop nicht besetzt. Dadurch die ausgewiesene Einsparung.
- 4360** Ist-Wert höher als Soll-Wert. Ein Teil der Versicherungsbeiträge muss und wird auf den politischen Titel 4250 umgeschlagen werden.
- 9000** Semesterticket Geld für WS 03/04 welches im bereits letzten Haushaltsjahr eingegangen ist.
- 725** WS03/04: Restzahlung von Uni-Kasse für das WS 03/04