



Haushaltsplanung – wesentliche Produkte

Der Haushalt umfasst aktuell

**14** Teilhaushalte

mit

**94** Produkten.

## Aktueller Aufbau des Haushalts

Haushalt			
"Überschrift" im Haushalt	Teilhaushalt		Anzahl der Produkte
Gemeindeorgane	TH1_01	Gemeindeorgane	1
Gleichstellungsbeauftragte	TH2_01	Gleichstellung von Mann und Frau	1
Stabstelle Personal und Organisation	TH3_01	Innere Verwaltung	2
Stabstelle Haushalt und Finanzen	TH3_02	Allgemeine Finanzen	3
Stabstelle Wirtschaftsförderung, Einrichtungen, Unternehmen, Tourismus	TH3_03	Wirtschaft und Tourismus	4
Zentrale Gebäudewirtschaft Hochbau	TH4_01	Zentrale Gebäudewirtschaft	2
Soziale Leistungen	TH5_01	Arbeit und Soziales	16
Angelegenheiten der Kinder und Jugendlichen	TH5_011	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	13
Ordnungsangelegenheiten Allgemeine Einrichtungen	TH5_02	Sicherheit und Ordnung; Umwelt	11
Angelegenheiten der Schulen	TH5_21	Schulaufgaben	11
Heimat- und Kulturpflege	TH5_22	Kultur und Wissenschaft	12
Gesundheit und Sport	TH5_23	Gesundheit, Sport und Allgemeine Einrichtungen	4
Räumliche Planung und Entwicklung Tiefbau Naturschutz und Landschaftspflege	TH6_01	Planung, Verkehr, Abwasser, Natur- und Landschaftspflege	13
Bauhof	TH6_02	Bauhof	1
	12		94

## Haushaltsplanung – wesentliche Produkte

Ableitung aus , 4 Abs.7 KomHKVO:

- Darstellung und Beschreibung der **wesentliche Produkte**
- Festlegung der zu erreichenden **Ziele** mit den dazu geplanten Maßnahmen
- Festlegung von **Kennzahlen** zur Zielerreichung

Bestimmung der **wesentlichen Produkte** erfolgt nach

- finanzieller und kommunalpolitischer Bedeutung
- strategischer Bedeutung

### Erster Schritt

- Bestimmung der wesentlichen Produkte zum Haushalt 2019
- Vorschlag der Verwaltung - siehe Anlage 1 zur Vorlage
- Beratung in den politischen Gremien

### Zweiter Schritt

- Festlegung der Ziele/zielerreichende Maßnahmen
- Festlegung von Kennzahlen

## Zukünftiger Aufbau des Haushalts

bisher:

Gesamt		Teilhaushalt						Finanzhaushalt gesamt
Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Ergebnishaushalt gesamt	Ergebnishaushalt					
			Produkt 1	Produkt 2	Produkt 3	Produkt 4	Produkt 5	

zukünftig:

Gesamt		Teilhaushalt						Finanzhaushalt gesamt
Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Ergebnishaushalt gesamt	Ergebnishaushalt				nicht wesentliche Produkte (Produkte 2, 4 u. 5)	
			wesentliches Produkt (1)		wesentliches Produkt (3)			

Die 14 Teilhaushalte bleiben bestehen.

Reduzierung auf 30 wesentliche Produkte! (nach Vorschlag der Verwaltung)

bisher

auf unterster Ebene der einzelnen Sachkonten

zukünftig

anhand der Haushaltsdaten nach Haushaltsplanstruktur

Siehe hierzu Anlage 2 der Vorlage.

## Detailtiefe der Haushaltsberatungen

### Haushaltsplanstruktur:

Erträge	Aufwendungen
01. Steuern und ähnliche Abgaben	13. Personalaufwendungen
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	14. Versorgungsaufwendungen
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
04. sonstige Transfererträge	16. Abschreibungen
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen
06. privatrechtliche Entgelte	18. Transferaufwendungen
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19. sonstige ordentliche Aufwendungen
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen	
10. Bestandsveränderungen	
11. sonstige ordentliche Erträge	

# Detailtiefe der Haushaltsberatungen

Produkt P1.05.01.365300 - Kindergarten Mühlenstraße

bisher:

Sachkonto			Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
Ordnungs- nummer	Bezeichnung				
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>			<b>Euro</b>		
19.	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendungen	326,56	200	200
19.	442900	Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u. Diensten	51,80	800	800
19.	443100	Bürobedarf	1.224,59	1.500	1.500
19.	443103	Kopien	158,78	350	350
19.	443105	Bücher und Zeitschriften	790,05	800	800
19.	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	0,00	70	70
19.	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.130,50	3.500	3.500
19.	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	496,64	650	650
19.	443113	Reisekosten	232,06	800	800
19.	444110	Haftpflicht-, Unfallversicherung	7.304,32	8.500	8.750
19.	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	2.092,80	2.200	2.200

neu:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>Euro</b>		
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.808,10	19.370,00	19.620,00

13.808,10	19.370	19.620
-----------	--------	--------

**Haushaltsplanung – wesentliche Produkte**

## Bestimmung der wesentlichen Produkte - Detailtiefe der Haushaltsberatungen

### Sinn und Zweck:

Die Festlegung und Erreichung von Zielen soll im Rahmen der Haushaltsberatungen in den Vordergrund rücken.

Neben der Gesamthaushaltssituation sollen sich dabei die Beratungen auf die zu bestimmenden wesentlichen Produkte konzentrieren.

Die Beratung soll an den „Stellen“ erfolgen, wo es seitens der Politik auch tatsächlich was zu steuern gibt.

Hierbei spielt die Bestimmung von zielerreichenden Maßnahmen und Kennzahlen eine zentrale Rolle.

Zudem soll vermieden werden, dass durch die Diskussion bei Detailfragen die Erreichung der formulierten Ziele in den Hintergrund rückt.

In den Fokus rückt vielmehr die Erkenntnis, dass die veranschlagten Haushaltsmittel in der Summe für die Erreichung der formulierten Ziele bei einem wesentlichen Produkt ausreichen.

## Beschlussvorschlag:

- Die Gemeinde Rastede richtet ab dem Haushaltsjahr 2019 wesentliche Produkte im Sinne des § 4 Abs. 7 KomHKVO gemäß Anlage 1 zu dieser Vorlage ein.
- Die Haushaltsberatungen erfolgen zukünftig anhand der Haushaltsdaten in der vorgeschriebenen Haushaltsplanstruktur. Eine Darstellung der Haushaltsansätze auf Sachkontenebene entfällt damit grundsätzlich.