

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll



Klärung haushaltswirtschaftlicher Grundsatzfragen Legislaturperiode 2019 – 2024

**Sitzung Haupt- u. Finanzausschuss
am 11.09.2019**

Kontakt:

Verbandsgemeindeverwaltung Gerolstein
Kyllweg 1
54568 Gerolstein
post@gerolstein.de
www.gerolstein.de

Verfasser / Bearbeiter:

Richard Bell
☎ 06591 13-1006
richard.bell@gerolstein.de



EIFEL

Haushaltswirtschaftliche Grundsatzfragen – Legislaturperiode 2019 - 2024

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll



Übersicht:

1. Zur Doppik
2. Gliederung des Haushalts in Teilhaushalte
3. Festlegung wesentliche Produkte
4. Haushaltsplanaufstellungsverfahren
5. Haushaltswirtschaftliche Ziele

**Zur Doppik - Ziele**

3

**Gliederung des Haushalts in Teilhaushalte (1)**

4

Gliederung des Haushalts in Teilhaushalte (2)

5

Wesentliche Produkte (1)

- In jedem Teilhaushalt sind die wesentliche Produkte anzugeben
- Wesentlich sind jene Produkte, von denen der größte Einfluss auf das finanzielle Volumen und / oder das finanzielle Ergebnis des Teilhaushalts ausgeht und/ oder die steuerbar sind.
- Politische Entscheidung, Priorisierung, Steuerung
- Produktübersichten

6

**Wesentliche Produkte (2) – finanzielle Bedeutung**

Teilhaushalt 1 Organisation u. Finanzen	Teilhaushalt 2 Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Teilhaushalt 3 Bürgerdienste	Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen
Personal	Zentrales Grundstücks- u. Gebäudemanagement	Kindertagesstätten	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Finanzen	Raumordnung, Landes- u. Bauleitplanung	Realschulen plus	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Sonstige zentrale Dienste	Gewässerunterhaltung	Grundschulen	
Tourismusförderung	Wasserbauliche Anlagen	Ordnungsangelegenheiten	
Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)	Natur- u. Landschaftspflege	Brandschutz	

7

**Wesentliche Produkte (3) – steuerbar**

Teilhaushalt 1 Organisation u. Finanzen	Teilhaushalt 2 Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Teilhaushalt 3 Bürgerdienste	Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen
Kommunale Wirtschaftsförderung	Zentrales Grundstücks- u. Gebäudemanagement	Brandschutz	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Tourismusförderung	Raumordnung, Landes- u. Bauleitplanung	Grundschulen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Öffentlichkeitsarbeit	Gewässerunterhaltung	Turnhallen	
		Realschulen plus	
		Grund- u. Realschulen plus	
		Kulturförderung	
		Jugendarbeit	
		Bäder	

8



Haushaltsplanaufstellungsverfahren (1) - formell

Vorberatungen in den Ausschüssen:

Zuständiger Ausschuss	Teilhaushalt/Produkte	Sitzungstermin
Generationen, Soziales, Kultur u. Sport	Teilhaushalt 3 Bürgerdienste mit Ausnahmen Produkte Schulen und Produkt Brandschutz	07.11.2019
Bau-, Planungs- und Umweltausschuss	Teilhaushalt 2 Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	19.11.2019
Schulträgerausschuss	Produkte Schulen	21.11.2019
Haupt- u. Finanzausschuss	Teilhaushalt 1 u. 6, Produkt Brandschutz, gesamter Haushalt	28.11.2019

9



Haushaltsplanaufstellungsverfahren (2) - Materiell

VG-Rat	Ausschüsse
<ul style="list-style-type: none"> • gesamter Plan • wesentliche Produkte mit Sachkonten im Ergebnishaushalt 	<ul style="list-style-type: none"> • jeweiliger Teilhaushalt/jeweilige Produkte • alle Kostenträger mit Sachkonten im Ergebnishaushalt

10



Haushaltswirtschaftliche Ziele

oberstes Ziel

- Haushaltsausgleich

weitere Ziele

- zukünftig zwischen Rat und Verwaltung abzustimmen