

Der Doppische Haushalt



Übersicht über den Haushaltsplan

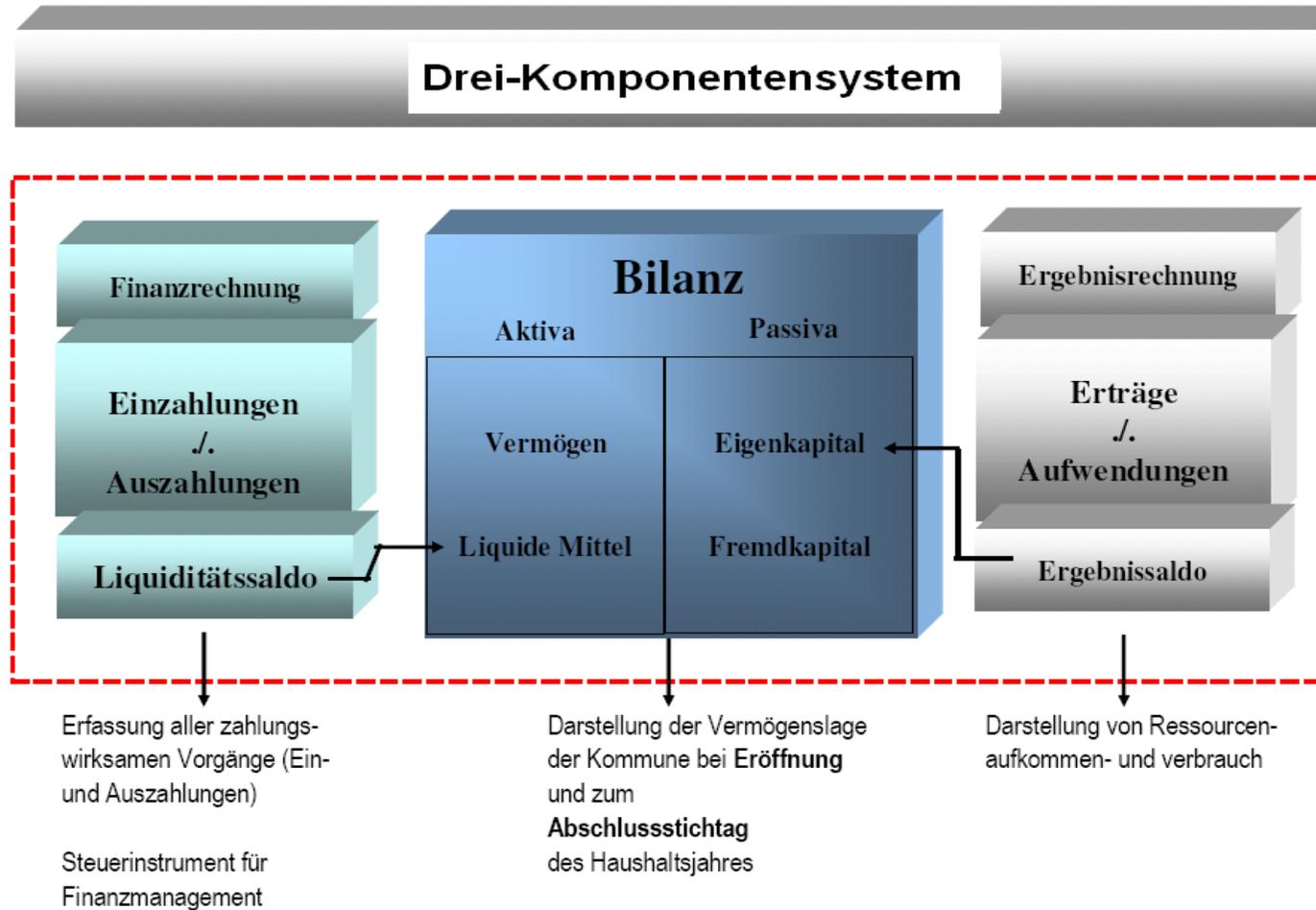
- Aufbau
- Gliederung
- Zahlenüberblick



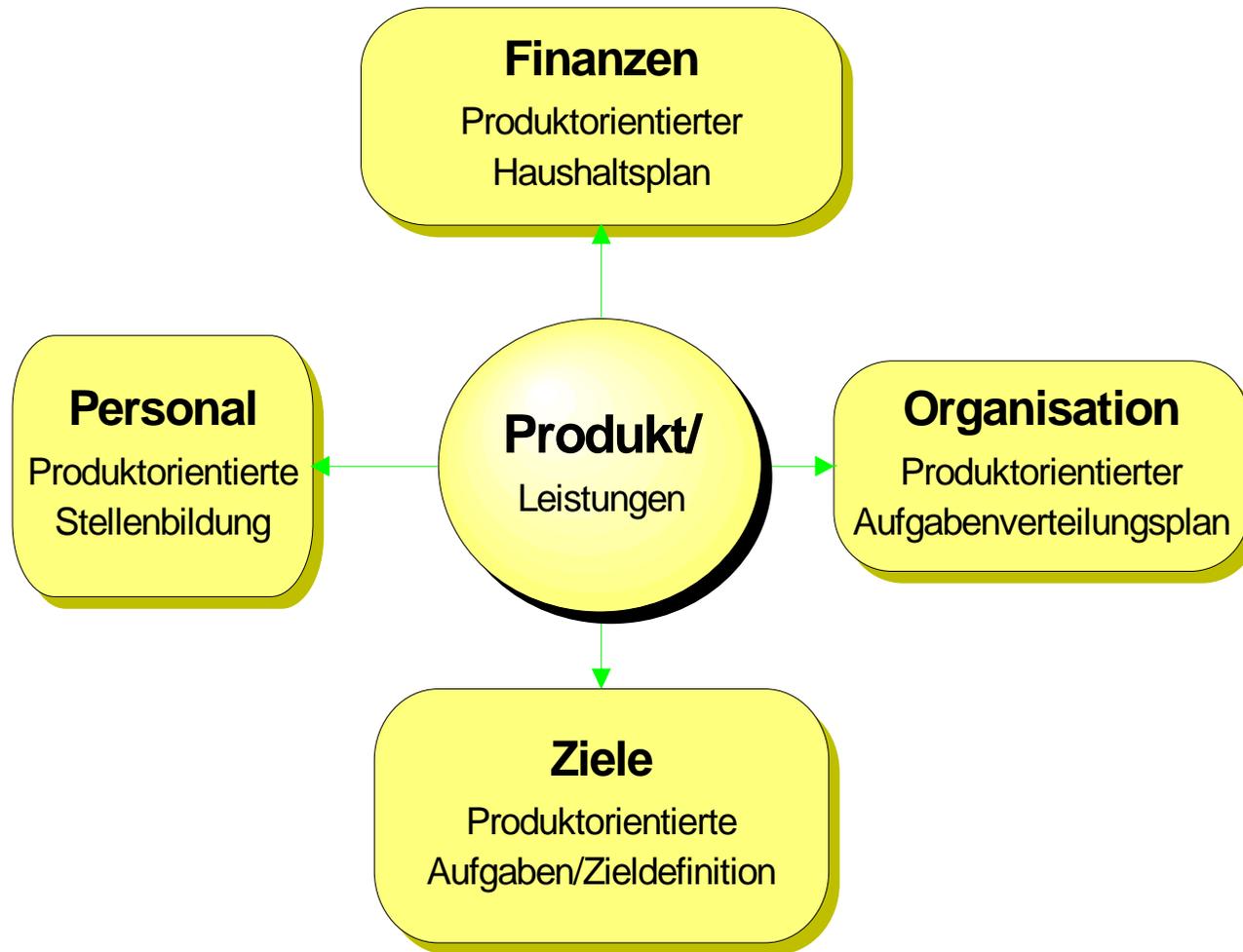
Der doppelte Haushalt



Struktur des neuen kommunalen Rechnungswesen



Der doppelte Haushalt



Der doppische Haushalt



Gliederung

Hauptproduktbereiche

Produktbereiche

Produktgruppen

Produkte

Leistungen

Gruppierung

Kontenklassen

Kontengruppen

Der doppische Haushalt



Standard-Kreis-Produktplan (SKP)

Standard-Kreis-Produktplan

Gliederung:

6 Hauptproduktbereiche

26 Produktbereiche

56 Produktgruppen

104 Produkte

319 Leistungen



Der doppelte Haushalt



Gliederung des Kreishaushaltes

- 1 Zentrale Verwaltung
- 2 Schule und Kultur
- 3 Soziales
- 4 Jugend
- 5 Gesundheit und Sport
- 6 Gestaltung Umwelt
- 7 Zentrale Finanzleistungen



Der doppische Haushalt



Das Produkthandbuch enthält alle Informationen zu den jeweiligen Produkten über Personal- und Sachkosten und eine Kennzahl (wie z.B. Kosten je Einwohner, Kosten je Fall etc.)

Beispiel:

Produkt **1241**
 Leistung 12411

12412
12413

Lebensmittelüberwachung
Überwachung von Betrieben und
Einrichtungen
Überwachung von Erzeugnissen
Konzessionen/Stellungnahmen

Produkt **1243**
 Leistung 12431

12432

Fleischhygiene
Überwachung von Betrieben und
Einrichtungen
Überwachung von Erzeugnissen

Produkt **1244**
 Leistung 12441
 12442
 12443

Tierschutz und Tierseuchen
Tierschutz
Tierseuchenbekämpfung
Tierkörperbeseitigung



Der doppische Haushalt



Das Produkt 1241 ist untergliedert in 3 Leistungen:

Leistung	12411	Überwachung von Betrieben und Einrichtungen
	12412	Überwachung von Erzeugnissen
	12413	Konzessionen/Stellungnahmen

Aus den Veranschlagungen des Haushaltes und den Fallzahlen des letzten Jahres und Schätzungen für das kommende Jahr werden Grund- und Kennzahlen zu den Leistungen zugeordnet:

II. Leistungen:

Leistungs-Nr. und Bezeichnung:

Beschreibung der Leistung / Erläuterung / Abgrenzung:

- 12411 Überwachung von Betrieben/Einrichtungen
Überwachung der Lebensmittelherstellenden, verarbeitenden sowie in Verkehr bringenden Betriebe sowie die Überwachung von Tabak, Kosmetik und Bedarfsgegenständen.
- 12412 Überwachung von Erzeugnissen
Überwachung der Erzeugnisse (Lebensmittel und Bedarfsgegenstände) der überwachungspflichtigen Betriebe und Einrichtungen.
- 12413 Konzessionen / Stellungnahmen
Überprüfung von fertiggestellten gewerblichen Anlagen oder eines gewerblichen Betriebes vor Ort zum Zweck der Erlaubniserteilung einschließlich eventueller Gutachten.



Der doppische Haushalt



Für das Produkt 1241 wurde insgesamt folgendes Ergebnis geplant bzw. erwartet:

1. Grund- und Kennzahlen zum Produkt:

1.1 Grundzahlen

Ergebnis: -159.368 €

Anzahl Stellen: 3,73

1.2 Kennzahlen

Ergebnis/Einwohner -1,18 € (Einwohner Stand 30.06. 2008= 134.738)

Diese Zahlen ergeben sich aus der Addition der Grund- und Kennzahlen der einzelnen Leistungen

Der doppelte Haushalt



2.1 Grund- und Kennzahlen zur Leistung 1 – Überwachung von Betrieben/Einrichtungen

2.1 Grund- und Kennzahlen zur <u>Leistung 1</u> – Überwachung von Betrieben/Einrichtungen	
Grundzahlen	Ergebnis: -93.808 € Anzahl Stellen: 1,9 Betriebe im Kreis: 2600
Kennzahlen	Kontrollen: 900 Anzahl Beanstandungen: 300 Anzahl Verbraucherbeschwerden: 10



Der doppische Haushalt



2.2 Grund- und Kennzahlen zur Leistung 2 – Überwachung von Erzeugnissen	
Grundzahlen	Ergebnis: -60.502 € Anzahl Stellen: 1,59 Betriebe im Kreis: 2600
Kennzahlen	Probeentnahmen: 610 Anzahl Beanstandungen: 70 Anzahl Verbraucherbeschwerden: 10



Der doppelte Haushalt



2.3 <u>Grund- und Kennzahlen zur Leistung 3 – Konzessionen</u>		
	Grundzahlen	Ergebnis –5.058 € Anzahl Stellen: 0,24
	Kennzahlen	Anzahl Stellungnahmen zu Bauanträgen: 90



Der doppelte Haushalt



§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt
der Gesamtbetrag der Erträge auf

120.518.293 Euro

der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

132.837.596 Euro

Jahresfehlbetrag

-12.319.303 Euro

2. im Finanzhaushalt die ordentlichen Einzahlungen auf

118.102.662 Euro

die ordentlichen Auszahlungen auf

128.771.679 Euro

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

-10.669.017 Euro

die außerordentlichen Einzahlungen auf

6.000 Euro

die außerordentlichen Auszahlungen auf

0 Euro

Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

6.000 Euro

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf

10.799.750 Euro

die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

12.488.579 Euro

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

-1.688.829 Euro

die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf

13.921.896 Euro

die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf

.570.050 Euro

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 1)

12.351.846 Euro

der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf

142.830.308 Euro

der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf

142.830.308 Euro

Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr

0 Euro

1) Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.



Der doppelte Haushalt



§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

- (1) Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und
(2) Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt auf 1.688.579 Euro
- (2) Die Beschlussfassung über die Aufnahme von Krediten wird gemäß § 25 Abs. 1 der Landkreisordnung dem
(3) Kreisausschuss übertragen.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) belasten, wird festgesetzt auf

11.927.000 Euro

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

4.055.000 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf

100.000.000 Euro



Der doppelte Haushalt



§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden festgesetzt auf

- a) Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden nicht beansprucht.
- b) Kredite zur Liquiditätssicherung
 - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft 500.000 Euro
 - Kreiskrankenhaus Grünstadt 2.000.000 Euro
- c)

§ 6 Kreisumlage

- (1) Der Umlagesatz der Kreisumlage wird für das Jahr 2009 auf 38,10 v. H. festgesetzt.

Der Umlagesatz wird gemäß § 25 Abs. 2 Nr. 2 LFAG progressiv für die über dem Landesdurchschnitt der kreisangehörigen Gemeinden liegende

Steuerkraftmesszahl festgesetzt. Der Eingangsumlagesatz für je begonnene 10 v. H. der über dem Landesdurchschnitt der kreisangehörigen Gemeinden liegenden Steuerkraftmesszahl wird um 10 v. H. erhöht; der Umlagesatz beträgt in der höchsten Progressionsstufe 150 v. H. des Eingangshebesatzes.

- (2) Die Kreisumlage ist mit je einem Viertel des Jahresbetrages am 01. März, 01. Juni, 1. September und 01. Dezember des Haushaltsjahres zu entrichten.

Nachrichtlich: Das Umlagesoll beträgt für das Haushaltsjahr 2007	32.992.541 Euro
für das Haushaltsjahr 2008	37.454.037 Euro
für das Haushaltsjahr 2009	40.064.715 Euro



Der doppelte Haushalt



§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum	01.01.2008	-24.001.111,10 Euro.
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum	31.12.2008	-40.098.169,10 Euro
und zum	31.12.2009	-52.417.472,10 Euro.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 25.000 Euro sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

§ 9 Altersteilzeit

Die Summe der nichtruhegehaltsfähigen Zuschläge für die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird festgesetzt auf 10.300 Euro



Eröffnungsbilanz des Landkreises Bad Dürkheim zum 01.01.2008

			Passivseite
Vermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Rechtliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte			
Lizenzen an solchen Rechten und Werten	223.610,00 €		
Stetige Zuwendungen	12.218.880,00 €		
Stetige Investitionszuschüsse	706.054,00 €		
Wärft- oder Firmenwert	0,00 €		
Zuwendungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	322.946,38 €	13.471.490,38 €	
Anlagen			
Forsten	61.843,38 €		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	222.079,08 €		
Grundstücke und grundstückseigene Rechte	60.895.054,04 €		
Strukturvermögen	61.429.493,91 €		
Rechte an fremden Grund und Boden	2.035.707,00 €		
Sammlungsgegenstände, Denkmäler	86.511,81 €		
Schiffe, technische Anlagen, Fahrzeuge	576.826,82 €		
Werkzeuge, Maschinen und Geschäftsausstattung	1.178.628,27 €		
Wägen und Tiere	0,00 €		
Stetige Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.639.913,40 €	131.126.057,71 €	
Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €		
Zuwendungen an verbundene Unternehmen	0,00 €		
Teilhaftungen	1.434.839,40 €		
Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €		
Vermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	16.363.701,98 €		
Zuwendungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00 €		
Wertpapiere des Anlagevermögens	631.374,11 €		
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	18.429.915,49 €	
Umlaufvermögen			
Umlaufvermögen			
Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €		
Umlaufvermögen			
Umlaufvermögen	0,00 €		
Umlaufvermögen	6.912,24 €		
Umlaufvermögen	0,00 €	6.912,24 €	
Rechnungsabgrenzungsposten			
Rechnungsabgrenzungsposten	9.589.802,57 €		
Rechnungsabgrenzungsposten	129.254,70 €		
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €		
Rechnungsabgrenzungsposten	64.501,44 €		
Rechnungsabgrenzungsposten	31.214,47 €		
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €		
Rechnungsabgrenzungsposten	229.315,87 €	10.044.089,04 €	
Umlaufvermögen			
Umlaufvermögen	0,00 €		
Umlaufvermögen	0,00 €	0,00 €	
Umlaufvermögen	202.774,57 €	202.774,57 €	
Umlaufvermögen	0,00 €	0,00 €	
Umlaufvermögen	0,00 €		
Umlaufvermögen	1.651.402,16 €	1.651.402,16 €	
durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	24.001.111,10 €	24.001.111,10 €	
	198.933.752,69 €	198.933.752,69 €	
			198.933.752,69 €
			198.933.752,69 €

1. Eigenkapital			
1.1 Kapitalrücklage	0,00 €		
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00 €		
1.3 Ergebnisvortrag	0,00 €		
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €		0,00 €
2. Sonderposten			
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00 €		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen			
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	61.065.986,18 €		
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00 €		
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.396.650,00 €		
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €		
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00 €		
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00 €		
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00 €		
2.7 Sonstige Sonderposten	1.434.838,40 €		63.897.474,58 €
3. Rückstellung			
3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	24.162.703,75 €		
3.2 Steuerrückstellungen	0,00 €		
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00 €		
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.208.714,81 €		25.371.418,36 €
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.1 Anleihen	0,00 €		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	41.055.682,21 €		
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	65.755.155,87 €		
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €		
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	587.749,22 €		
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	879.244,44 €		
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €		
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €		
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	231.738,78 €		
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	521.156,81 €		
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	285.737,45 €		109.316.464,58 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	348.395,17 €		348.395,17 €