



Vorlage Sportausschuss

Sitzungsdatum: 09.02.2010

Vorlage Nr.: 0028/2010/III

Tagesordnungspunkt	- öffentlich -
Betreff: Haushaltssatzung 2010 / Produktbereich: 1.08 (Produktgruppe 1.08.01 Sportförderung)	
Beschlussvorschlag: Der Kreistag beschließt die Haushaltsansätze der Produktgruppe 1.08.01, in der vom Sportausschuss vorgeschlagenen Form (unter Berücksichtigung der von der Verwaltung vorgelegten Veränderungsnachweise).	

Der Sachverhalt ist auf der Rückseite dargelegt.

Finanzielle Auswirkungen des Beschlusses:		
<input checked="" type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> noch nicht zu übersehen
Kosten €	Produktgruppe	Haushaltsjahr
Auswirkungen auf	<input type="checkbox"/> Ergebnis- und Finanzrechnung	<input type="checkbox"/> nur Finanzrechnung
	<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung	<input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung

SACHVERHALT

Den Kreistagsmitgliedern liegt der Produkthaushaltsplan 2010 als Entwurf vor. Den sachkundigen Bürgern wurden Auszüge übersandt. Im Übrigen wird auf das Internetangebot des Oberbergischen Kreise ([http: www.obk.de](http://www.obk.de)) hingewiesen, in welchem der Haushaltsplan in Dateiform für die Öffentlichkeit zur Einsicht vorgehalten wird.

Dem Haushaltsplan vorangestellt ist der Vorbericht (oranger Teil), der viele Detailinformationen zum Haushalt enthält (siehe Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht im orangen Teil). Gegenüber dem Vorjahr wurde auf den Seiten 42 – 55 zusätzlich der Punkt „Einzelpositionen zum Haushalt“ mit aufgenommen. Im Vorjahr haben die Fraktionen über 20 Anträge zum Haushalt gestellt und um Detaildarstellungen bzw. um die Aufschlüsselung von bestimmten Haushaltspositionen gebeten. Diese Anträge wurden aufgegriffen und die im Vorjahr angeforderten Informationen unter diesem Punkt konzentriert zusammengefasst.

Im Gegensatz zum Vorjahr sind im Haushaltsentwurf 2010 auch die Ansätze des Vorjahres mit ausgewiesen. Die Rechnungsergebnisse des Vorvorjahres können erst in 2011 mit ausgewiesen werden, da die früheren kameralen Zahlen mit dem neuen NKF-Zahlenwerk nicht vergleichbar sind. Beim Vergleich der ausgewiesenen Haushaltsansätze für 2009 und 2010 ist zu berücksichtigen, dass sich das Buchungssystem und die Kostenrechnung noch im Aufbau befinden und die Praxiserfahrungen aus dem ersten Buchungsjahr dazu geführt haben, dass einige Buchungsstellen weiter differenziert oder Ansätze zwischen verschiedenen Buchungsstellen verschoben wurden.

Dem Zahlenwerk (weißer Teil) ist ein separates Inhaltsverzeichnis mit einer Gliederung der Produktbereiche und Produktgruppen vorangestellt. Danach folgt der Gesamtergebnisplan (enthält alle Aufwendungen und Erträge und ist maßgeblich für den Haushaltsausgleich und die Höhe der Kreisumlage) und der Gesamtfinanzplan (enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen, alle Investitionen sowie Tilgungsleistungen und Kreditaufnahmen).

Anschließend folgen die einzelnen Teilergebnispläne je Produktgruppe.

Jeder Produktgruppe vorangestellt ist eine Übersicht, welche Produkte in der jeweiligen Produktgruppe zusammengefasst dargestellt werden. Anschließend folgt eine Beschreibung der einzelnen Produkte innerhalb der Produktgruppe (mit Auftragsgrundlage, Zielen und Zielgruppen). Danach folgt das „Zahlenwerk“ mit Teilergebnisplan, Teilfinanzplan und den Planerläuterungen je Produktgruppe.

Im Teilergebnisplan sind je Produktgruppe die nach dem verbindlichen Muster der Gemeindehaushaltsverordnung vorgegebenen Ertrags- und Aufwandsarten als Summe dargestellt. In den Planerläuterungen ist im direkten Anschluss je Produktgruppe ausgewiesen, welche Erträge und Aufwendungen in den Ertrags- und Aufwandsarten zusammengefasst dargestellt sind.

Als Anlage sind dem Haushaltsplan u.a. der Stellenplan (gegliedert nach Produktgruppen), ein Verzeichnis der beabsichtigten Investitionen (Finanzstellen) sowie eine Produktübersicht mit organisatorischer Zuordnung und Hinweisen zur früheren kameralen Zuordnung beigefügt.

Die Verwaltung wird die Ansätze der Produktgruppen in der Sitzung bei Bedarf weiter erläutern.

gez.

Hagen Jobi
-Landrat-

gez.

Dr. Jorg Nürnbergger
-Dezernent-