

ungefährer Umfang des doppischen Haushaltsplans

Bestandteile Haushaltsplan – Doppik (§ 1)	Anzahl Seiten ca.	Bemerkung
Bewirtschaftungsregeln, gesetzliche Grundlagen	120	
Der Haushaltsplan besteht aus:		
1. Ergebnisplan § 2 GemHVO Doppik (Anlage 3)	2	
2. Finanzplan § 3 GemHVO Doppik (Anlage 4)	2	
3. Teilpläne § 4 GemHVO Doppik (Anlagen 5-7, 9)	68	8 Teilpläne à 6 Seiten + Teil B (Investitionsmaß- nahmen) mit 20 Seiten
Produktbeschreibungen	300	ca. 150 Produkte à 2 Seiten
4. Stellenplan § 5 GemHVO Doppik (Anlage 8)	100	
Dem Haushaltsplan sind beizufügen:		
1. der Vorbericht: § 6 GemHVO Doppik gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Insbesondere ist darzustellen:		
1.wie sich die wichtigsten Erträge und Aufwendungen, das Vermögen und die Verbindlichkeiten in den dem Haushaltsjahr vorangehenden Haushaltsjahr entwickelt haben und im Haushaltsjahr entwickeln werden, (Darstellung der Ergebnis- und Finanzplanung)	30	
2.wie sich die Erträge und Aufwendungen in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren entwickeln werden und in welchem Verhältnis sie zum Deckungsbedarf nach dem Finanzplan stehen,	30	
3.welche Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche finanziellen Auswirkungen sich hieraus für die folgenden Jahre ergeben,	20	
4.in welchen wesentlichen Punkten der Haushaltsplan von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung abweicht und	10	
5.wie sich die Liquiditätsreserven im Vorjahr entwickelt haben und in welchem Umfang Kassenkredite in Anspruch genommen worden sind.	2	
2. das der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde liegende Investitionsprogramm , wie sich die Erträge und Aufwendungen in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren entwickeln werden und in welchem Verhältnis sie zum Deckungsbedarf nach dem Finanzplan stehen,	20	
3. eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen; werden Auszahlungen in den Jahren fällig, auf die sich die Ergebnis- und Finanzplanung noch nicht erstreckt, so ist die voraussichtliche Deckung des Auszahlungsbedarfs dieser Jahre besonders darzustellen (Anlage 11)	8	pro Teilplan 1 Seite
4. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (ohne Kassenkredite) und der Rücklagen zu Beginn des Haushaltsjahres	1	

Bestandteile Haushaltsplan – Doppik (§ 1)	Anzahl Seiten ca.	Bemerkung
5. eine Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen (Anlage 10)	1	
6. die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen , für die Sonderrechnungen geführt werden. Das Gleiche gilt für die Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde beteiligt ist; ausgenommen sind Beteiligungen gemäß § 108 Abs. 5 Satz 2 der GO	150	Pro Einheit 5 Seiten bei 6 Eigenbetrieben, 25 Beteiligungen etc.
7. eine Übersicht über die Budgets nach § 4 Abs. 5	80	pro Teilplan 10 Seiten (incl. Zuordnung der Produktgruppen mit Budgets)
8. ein vom Gemeinderat beschlossenes Haushaltskonsolidierungskonzept , sofern der Haushaltsausgleich nicht erreicht wird	10	
Summe der Seitenzahlen	954	