

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 2017/048

Datum der Freigabe: 23.02.2017

Amt:	Jugend, Kultur, Sport u. Schulen	Datum:	23.02.2017
Bearb.:	Thomas Johannsen	Wiedervorl.:	
Berichterst.:			

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Ausschuss Jugend, Kultur, Sport u. Schulen	08.03.2017	öffentlich

Abzeichnungslauf Finanzen und Controlling

Betreff

Erarbeitung von Produktbeschreibungen

Sach- und Rechtslage:

Hauptziel der Reform des Gemeindehaushaltsrechts (Umstellung auf die Doppik) war die Umstellung der Steuerung der Kommunalverwaltungen von der herkömmlichen Bereitstellung von Ausgabeermächtigungen (Inputsteuerung) auf die Steuerung nach Zielen für die kommunalen Dienstleistungen (Outputsteuerung).

Wichtige Strukturelemente für diese neue Verwaltungssteuerung sind:

- die Darstellung der Verwaltungsleistungen als Produkte,
- die Dezentralisierung der Bewirtschaftungskompetenz für den Einsatz von Personal und Sachmittel,
- die Budgetierung der bereitgestellten personellen und sächlichen Ressourcen nach Fachbereichen,
- die Zusammenfassung von Aufgaben- und Ressourcenverantwortung in einer Hand
- die Entwicklung von Kennzahlen über Kosten und Qualität der Verwaltungsleistungen als Steuerungsinstrument,
- die Einführung eines Berichtswesens für die periodische Information über die Zielerreichung als Grundlage für Steuerungsmaßnahmen,
- die Gesamtdarstellung von Ressourcenaufkommen und Ressourcenverbrauch (Ergebnis- und Finanzplan / Ergebnis- und Finanzrechnung),
- vollständige Darstellung tatsächlichen Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der kommunalen Körperschaft (Bilanz mit Anhang und Lagebericht),
- die Erstellung eines Gesamtabchlusses als Rechnungslegung über alle Aktivitäten einer Kommune.

Mit der Umstellung unserer Finanzwirtschaft von der Kameralistik auf die Doppik hat die Stadt Kappeln schon einige dieser Strukturelemente für die neue Verwaltungssteuerung eingeführt:

- der Haushaltsplan ist nach Produkten gegliedert,
- die Bewirtschaftungskompetenz für den Einsatz von Personal und Sachmittel liegt beim Produktverantwortlichen,
- die Erträge und Aufwendungen eines Produktes bilden ein Budget,
- im Jahresabschluss wird das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch, sowie die tatsächliche Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Stadt Kappeln dargestellt.

Es fehlt jedoch noch die Entwicklung von Kennzahlen über Kosten und Qualität der Verwaltungsleistungen (Produkten) als Steuerungselement.

Zunächst muss für jedes Produkt eine allgemeine Produktbeschreibung erstellt werden. Daneben müssen die Auftrags- und Rechtsgrundlagen sowie das zuständige politische Gremium (Ausschuss / Stadtvertretung) und die Klassifizierung der Aufgabe (Weisungsaufgabe / pflichtige oder freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe) angegeben werden.

Der Hauptausschuss hat am 30.01.2017 beschlossen, dass bis zur Sitzung des Hauptausschusses am 04.09.2017 für alle Produkte die entsprechenden Produktbeschreibungen zu erstellen und in den zuständigen Fachausschüssen zu beraten und zu beschließen sind.

Der Ausschuss für Jugend, Kultur, Sport und Schulen hat sich mit nachstehenden Produkten zu befassen:

Produkt	Bezeichnung
21700	Gymnasium
21820	Gemeinschaftsschulen (Umlagen/Schulkostenbeiträge)
22100	Förderschulen (Schulkostenbeiträge)
24100	Schülerbeförderung
24300	Allgemeine Schulverwaltung
25200	Stadtarchiv / Archivarbeiten
27100	Volkshochschule
27200	Büchereien
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36220	Kinder- und Jugenderholung
36610	Begegnungszentrum
42100	Förderung des Sports
42400	Sportstätten

Für die vorstehend aufgeführten Produkte sind die zu erstellenden Produkt –beschreibungen als erster Entwurf beigefügt In der Sitzung des JKSS am 08.03.17 können hierzu Änderungen vorgenommen werden, die dann zum Produkt als Produktbeschreibung beschlossen werden, oder aber erst auf der Sitzung des JKSS am 21.06.2017.

Finanzielle Auswirkungen:

JA NEIN

Betroffenes Produktkonto:

Ergebnisplan

Finanzplan

Produktverantwortung:

Abschreibungsdauer:

Haushaltsansatz im lfd. Jahr:

AfA / Jahr:

Noch zur Verfügung stehende Mittel:

Deckungsvorschlag:

Auswirkung auf die Haushaltskonsolidierung:

Besonderheiten:

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss beschließt für die folgende Produkte die erarbeitete Produktbeschreibung:
Für folgende Produkte wird eine Beschlussfassung am 21.06.2017 erfolgen.