



<b>Beschlussvorlage</b>	
- öffentlich -	
<b>VL-127/2023</b>	
Abteilung	Kämmerei
Verfasser	Carina Schmück
Datum	04.09.2023

**Betreff:**

**Entwurf Ziele und Kennzahlen**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>Beratungsaktion</b>
Gemeindevorstand	06.09.2023	
Gemeindevertretung der Gemeinde Glauburg	18.09.2023	
Haupt - und Finanzausschuss	16.10.2023	

**Sachdarstellung / Erläuterungen:**

Gemäß den Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss 31.12.2020 sind durch die Gemeinde Glauburg Ziele und Kennzahlen zu bilden. Die gesetzliche Grundlage dafür bilden § 4 Abs. 2 und § 10 Abs. 3 GemHVO. Bereits seit einigen Jahren sind die geforderten Produktbeschreibungen im Haushaltsplan von Glauburg enthalten und seit dem HHPL 2016 wurden diese jährlich um Kennzahlen ergänzt.

Diese werden vom Rechnungsprüfungsamt allerdings nicht als ausreichend angesehen, da hier die Ziele der Gemeinde Glauburg nicht deutlich hervorgehen. Laut dem RPA erfordert die produktorientierte Darstellung der hauswirtschaftlichen Vorgänge eine Darlegung, welche Ziele die Gemeinde mit Produkten und Dienstleistungen erreichen will. Damit verbunden ist eine Kontrolle der Zielerreichung. Um dies zu ermöglichen sind Produktziele zu definieren und zumindest bei wesentlichen Produkten in den Teilhaushalten anzugeben. Die Kontrolle der Zielerreichung wird durch zu definierende Kennzahlen erleichtert, die Auskunft darüber geben, ob und in welchem Maße die gesteckten Ziele erreicht worden sind.

Anbei erhalten Sie Vorschläge zur Zielbildung. Diese können sehr gerne durch weitere Vorschläge von Ihrer Seite ergänzt werden. Die beschlossenen Ziele und Kennzahlen werden im Haushaltsplan 2024 eingearbeitet. Bereits erfasste Kennzahlen werden überarbeitet und aktualisiert.

**Beschlussvorschlag:**

„Der H+F empfiehlt der Gemeindevertretung die Einarbeitung der in der Anlage dargestellten Ziele und Kennzahlen inkl. der Ergänzungen in den Haushaltsplan 2024.“

**Haushaltsrechtliche Darstellung:**

GEMEINDEVORSTAND  
DER GEMEINDE GLAUBURG

gez.  
Henrike Strauch  
Bürgermeisterin

**Anlage:**

1. Produktbeschreibungen - Kennzahlen und Ziele