Beschlussvorlage	
- öffentlich -	
VL-163/2023	
Abteilung	Kämmerei
Verfasser	Carina Schmück
Datum	23.11.2023

Betreff:

Entwurf Ziele und Kennzahlen

Beratungsfolge	Termin	Beratungsaktion
Gemeindevorstand	06.09.2023	
Gemeindevertretung der Gemeinde Glauburg	18.09.2023	
Haupt - und Finanzausschuss	16.10.2023	
Haupt - und Finanzausschuss	20.11.2023	
Gemeindevertretung der Gemeinde Glauburg	11.12.2023	

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.

Im H+F-Ausschuss am 20.11.2023 wurde festgestellt, dass teilweise Kennzahlen noch nicht messbar sind. Da die Verwaltung die gesetzlichen Vorgaben erfüllen möchte, wird vorgeschlagen die bereits im H+F am 16.10.2023 erarbeiteten
Ziele und Kennzahlen in den Haushalt mit aufzunehmen. Die dort besprochenen Änderungen wurden eingearbeitet und den Gremien im Vorfeld zur Sitzung verteilt. Außerdem wurden Nachhaltigkeitsziele „SDG´s „ (Sustainable Development Goals) aufgenommen.

Im Jahr 2024 werden die Produktbeschreibungen, Ziele und Kennzahlen weiter überarbeitet und ggf. ergänzt. Vorschläge von Seiten den Gremien werden gerne aufgenommen. Vorgabe sollte hier sein, dass die Kennzahlen tatsächlich SMART sind.

Der H+F-Ausschuss hat in seiner Sitzung am 20.11.2023 darüber beraten. Die beschlossenen Ziele und Kennzahlen werden im Haushaltsplan 2024 eingearbeitet. Bereits erfasste Kennzahlen werden überarbeitet und aktualisiert. Weitere Ergänzungen werden im HHPL 2025 vorgenommen.

Beschlussvorschlag:

„Die Gemeindevertretung beschließt die Einarbeitung der durch den H+F-Ausschuss festgelegten 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
2. PPT-Master mit Beispielfolien
3. Produktbeschreibungen - Kennzahlen und Ziele