



Mitteilungsvorlage

Nr: MI-163/2022

Aktenzeichen	
Dezernat / Fachbereich	Fachbereich Finanzen
Vorlagenerstellung	Patrik Krummeich

Verfahrensgang	Termin
Magistrat	08.08.2022
Haupt- und Finanzausschuss	08.09.2022
Stadtverordnetenversammlung	19.09.2022

Kennzahlen und Leistungsziele für den Haushaltsplan 2023 ff

Mitteilung

Nach § 4 Abs. 2 Satz 5 GemHVO sollen in den Teilhaushalten nach den örtlichen Steuerungsbedürfnissen für die wesentlichen Produkte außerdem Leistungsziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden. Weiter sollen nach § 10 Abs. 3 GemHVO in den Teilhaushalten produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden.

Die Ziele und Kennzahlen bilden die Grundlage für die Erfolgskontrolle und Steuerung der Haushaltswirtschaft und sind in die Berichterstattung nach § 18 GemHVO einzubeziehen.

Die seitens der Fraktionen vorgeschlagenen Kennzahlen können überwiegend durch die Verwaltung ermittelt werden. Für die Bereiche Friedhöfe sowie Ordnungs- und Standesamt liegen die Zahlen fast vollständig vor. Die Ermittlung der übrigen Kennzahlen ist mitunter sehr umfangreich. Es ist davon auszugehen, dass diese zur Aufstellung des Haushalts 2023 noch nicht vorliegen und somit erst für das Haushaltsjahr 2024 eingearbeitet werden können. Vergleiche zu Nachbarkommunen sind, sofern möglich, ebenfalls mit großem Zeitaufwand zu ermitteln. Lediglich die Einnahmen der Realsteuern liegen über das Statistische Landesamt vor (Grund- und Gewerbesteuern).

Um den Kennzahlen eine Aussagekraft zu geben, fehlen entsprechende Zieldefinitionen, wie es im Rahmen der Präsentation „Ziele mit Kennzahlen definieren“ durch den Kämmererleiter erläutert wurde.

Was und wie soll im Bereich XY in drei, vier oder fünf Jahren erreicht werden?

Diese Frage gilt es zu stellen und anhand entsprechender Kennzahlen zu beantworten. Dabei werden die drei bis fünf notwendigen Leistungsziele im Regelfall von der Stadtverordnetenversammlung bestimmt.

Das Erstellen der bloßen Kennzahlen, welche hierdurch zu Teilen mehrfach im Haushalt vermerkt sind, ist auch aufgrund der teils langwierigen Ermittlung der Zahlen im Widerspruch zum Haushaltsgrundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit nach § 92 Abs. 2 HGO und der rechtzeitigen Aufstellung des Haushaltes. Zwingend notwendig erscheinen die Zahlen auch nicht, solange nicht zumindest Ziele, welche anhand der Kennzahlen gemessen/erreicht werden sollen, festgelegt wurden.

Nachfolgend sind die vorgeschlagenen Kennzahlen nebst Bemerkungen durch die Verwaltung aufgeführt. Dabei wurde vermerkt, welche Kennzahlen möglich sind und welche im Haushalt bereits dargestellt werden.

Kennzahlen zur Steuerung

Folgende Sachverhalte sollen vorschlagsweise durch geeignete Kennzahlen transparent und vergleichbar gemacht werden (sowohl innerhalb der Stadt im Zeitverlauf wie auch unter vergleichbaren Kommunen).

- Bereich Kita:
 - Kosten Kita-Platz / Kita-Betreuungsstunde (unterschieden nach städtischer und kirchlicher Trägerschaft sowie Betreuungsmodul)
➔ möglich
 - Personelle Ausstattung
➔ Im Stellenplan S. 329 vermerkt
 - Personalkosten
➔ Sind in den einzelnen KTR bei KITA einsehbar
 - Betreuungsstunden
➔ möglich
 - Betreuungsquote
➔ möglich
- Friedhöfe
 - Kosten für Bestattung
 - Kosten für Unterhaltung
➔ Sind in den einzelnen KTR bei Friedhöfen einsehbar
- Unterhaltung
 - Kosten für Straßenunterhaltung
➔ Siehe KTR 541201 S. 254
 - Kosten für Grünpflege
➔ Siehe KTR 541201 SK6165050 und KTR 546101 SK 6165000
- Personalsituation ➔ kann ggf. auch unter dem Stellenplan angegeben werden
 - Personalkosten
➔ Sind in den einzelnen KTR einsehbar
 - Anzahl Stellen (VZ-Äquivalente)
➔ Im Stellenplan vermerkt

- Fehlzeiten (Krankentage, Überstunden)
 - ➔ Möglich, in Summe aller Beschäftigter
- Personalfluktuaton
 - ➔ Schwierig zu ermitteln (Praktikanten, natürliche Fluktuation, unternehmensintern (Versetzungen), unternehmensfremd (Kündigungen) etc.)
- Durchschnittsalter (nach Fachbereichen)
 - Es handelt sich um eine Zahl die innerhalb eines Fachbereiches ermittelt wird.
- Absehbares altersbedingtes Ausscheiden (bspw. in 5 Jahren)
 - ➔ persönliche Entscheidungen, nicht repräsentativ (Austrittsalter kann individuell kurzfristig angepasst werden)
- Energieverbrauch ➔ kann auch unter den entsprechenden KTR angegeben werden
 - Verbrauch von Strom/Gas/Wasser in KW/h (in Relation zu Fläche)
 - ➔ Möglich, ggf. zukünftig durch Klimaschutzmanager

Deskriptive Kennzahlen

Folgende Angaben sollen vorschlagsweise in zukünftigen haushalten (wieder) unter den entsprechenden Kostenträgern aufgeführt werden.

KTR 111101 Stadtverordnetenversammlung

Anzahl Sitzungen

Im RIM einsehbar.

KTR 111102 Ortsbeiräte

Anzahl Sitzungen

Im RIM einsehbar.

KTR 111103 Magistrat

Anzahl Sitzungen

Im RIM einsehbar.

KTR 111007 Unterhaltung Bürgerzentrum

Vermietungs-/Auslastungsstatistik Bürgersaal

➔ möglich

jedoch nur nach Anzahl, nicht mit Nennung der Veranstaltung

KTR 111203 Öffentlichkeitsarbeit

Aufführung der organisierten Veranstaltungen

➔ möglich

KTR 111310 Bereitstellung von IKT Leistungen

Anzahl PC-Arbeitsplätze

➔ möglich

hier sollte auch mit angegeben sein, wie viele Plätze Homeoffice-tauglich sind und welche Geräte hierzu zur Verfügung stehen.

KTR 111601 Personalbetreuung und - Gewinnung

Anzahl der ausgeschriebenen/besetzten Stellen im Haushaltsjahr
→ besetzte Stellen im Stellenplan einsehbar

KTR 122102 Obdachlosenunterbringung
→ möglich

KTR 122111 Ordnungsangelegenheiten
Bußgeldstatistik → genauere Definition notwendig

KTR 122201 Verkehrslenkung- und Regelung
Anzahl Gestattungen/Genehmigungen → möglich

KTR 122109 Gewerbe- und Handwerkerrecht
Anzahl Gewerbebeanmeldungen/-abmeldungen → möglich

KTR 122110 Gaststättenrecht
Anzahl genehmigte Gaststättenkonzessionen → möglich

KTR 122503 Ausstellung von Personalausweisen und Pässen
Anzahl ausgestellte Pässe → möglich

KTR 122504 Führungszeugnisse
Anzahl ausgestellte Führungszeugnisse → möglich

KTR 122507 Fischereischeine
Anzahl ausgestellte Fischereischeine → möglich

KTR 122512 Auskünfte Einwohnerwesen
Anzahl Auskünfte Einwohnerwesen → möglich

KTR 122602 Personenstandswesen
Anzahl Eheschließungen/Scheidungen/sonstiges → möglich

KTR 122701 Dienstleistungen Bürgerbüro

KTR 126111 Aufgaben des Brandschutzes Fw Winkel
Anzahl Einsätze → möglich
Anzahl Lehrgänge/Fortbildungen → möglich
Anzahl geförderte Führerscheine → möglich

KTR 126112 Aufgaben des Brandschutzes Fw Mittelheim
Anzahl Einsätze → möglich
Anzahl Lehrgänge/Fortbildungen → möglich
Anzahl geförderte Führerscheine → möglich

KTR 126123 Aufgaben des Brandschutzes Fw Oestrich
Anzahl Einsätze → möglich,
Anzahl Lehrgänge/Fortbildungen → möglich
Anzahl geförderte Führerscheine → möglich

KTR 126134 Aufgaben des Brandschutzes Fw Hallgarten

Anzahl Einsätze → möglich

Anzahl Lehrgänge/Fortbildungen → möglich

Anzahl geförderte Führerscheine → möglich

KTR 211101 Schulträgeraufgaben Grundschulen

Anzahl Schüler/innen nach Jahrgängen → möglich

KTR 281103 Förderung von Vereinen und Institutionen

Anzahl geförderter Maßnahmen getrennt nach Fördertatbestand → möglich

KTR 281115 Zuschuss Brentanoscheune

Vermietungs-/Auslastungsstatistik (ggf. auch über Wirtschaftsplan) → möglich

Hierüber wird die zuständige Betriebskommission kontinuierlich, im Rahmen ihrer Sitzungen, zuständigkeitshalber informiert. Kein Bestandteil des Wirtschaftsplanes.

KTR 315000 Unterbringung von Asylbewerber/innen

Anzahl untergebrachte Asylbewerber/innen → möglich

KTR 315300 Soziale Dienste

Anzahl betreuter Patient/innen bzw. Kund/innen (ggf. auch über Wirtschaftsplan) → möglich

Hierüber wird die zuständige Betriebskommission kontinuierlich, im Rahmen ihrer Sitzungen, zuständigkeitshalber informiert. Im Vorbericht des Wirtschaftsplanes wird auf die Vorjahreswerte hingewiesen.

KTR 365101 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen

Anzahl geförderter Kinder → möglich

sofern die Anzahl eine Anonymität gewährleistet

KTR 365102 Förderung der Einrichtung freier Träger

Anzahl geförderter Kinder → möglich

sofern die Anzahl eine Anonymität gewährleistet

KTR 365103 Sprachförderung v. Kindern

Anzahl geförderter Kinder → möglich

sofern die Anzahl eine Anonymität gewährleistet

KTR 365111 Kinderbetreuung Kita Mittelheim Purzelbaum

Anzahl betreute Kinder getrennt nach Betreuungsmodul → möglich

sofern die Anzahl eine Anonymität gewährleistet

KTR 365112 Kinderbetreuung Kita Winkel Pflaumenköpfchen

Anzahl betreute Kinder getrennt nach Betreuungsmodul → möglich

sofern die Anzahl eine Anonymität gewährleistet

KTR 365113 Kinderbetreuung Kita NEU

Anzahl betreute Kinder getrennt nach Betreuungsmodul → möglich

sofern die Anzahl eine Anonymität gewährleistet

KTR 366102 Unterhaltung von Spielplätzen

Aufführung ausgetauschte Spielgeräte → möglich

KTR 366106 Freizeitmaßnahmen

Auflistung der durchgeführten Maßnahmen → möglich

KTR 366107 Präventionsrat

Auflistung an Maßnahmen/Aktivitäten → möglich

KTR 366108 Jugendarbeit Winkel

Öffnungszeiten/-Tage → möglich

KTR 366150 Jugendraum im BZ Oestrich

Öffnungszeiten/-Tage → möglich

KTR 366151 Jugendraum Hallgarten

Öffnungszeiten/-Tage → möglich

KTR 366200 Mehrgenerationenhaus

Vermietungs-/Auslastungsstatistik der Vereinsnutzung → möglich

KTR 366810 Demenz Hilfsbörse

Anzahl Helfer/innen → möglich

Anzahl betreute Klienten → möglich

Hierüber wird die zuständige Betriebskommission kontinuierlich, im Rahmen ihrer Sitzungen, zuständigkeitshalber informiert.

Ferner wird auf den ausführlichen Jahresbericht der HUFAD. verwiesen, aus welchem alle statistischen Daten zu entnehmen sind.

KTR 424130 Kegelbahn Hallgarten

Öffnungszeiten/-tage → möglich

KTR 511102 Städtebauliche Rahmenpläne

Übersicht der durchgeführten/Geplanten B-Plan-Verfahren → möglich

KTR 511930 Bürgerhaus Hallgarten

Vermietungs-/Auslastungsstatistik → möglich

KTR 531210 Energieversorgung

Anzahl Verbrauch KW/h Strom nach Liegenschaften (ggf. auch unter den einzelnen Kostenträgern)

→ möglich, ggf. durch Klimaschutzmanager

(Wiederholung?)

KTR 545102 Winterdienst

Anzahl Einsätze/Einsatzstunden → möglich

KTR 122205 ÖPNV

Anzahl Bushaltestellen → möglich

(siehe Stadtplan)

KTR 553121 Bestattungswesen Friedhof Winkel

Bestattungsstatistik → möglich

KTR 553122 Bestattungswesen Friedhof Mittelheim

Bestattungsstatistik → möglich

KTR 553123 Bestattungswesen Friedhof Oestrich

Bestattungsstatistik → möglich

KTR 553124 Bestattungswesen Friedhof Hallgarten

Bestattungsstatistik → möglich

KTR 561101 Umweltberatung

Auflistung durchgeführte Maßnahmen → möglich

KTR 571100 Wirtschaftsförderung und Standortmarketing

Aufführung der Aktivitäten → möglich

KTR 661001 Steuern, Zuweisungen, allg. Umlagen

Aufteilung Gewerbesteuer nach Betriebsgröße/Branche → nicht möglich

Hundestatistik

Grundsteuerquote → möglich

Gewerbesteuerquote → möglich

Einkommensteuerquote → möglich

Anzahl Spielapparate → nicht möglich

Fehlbelegungsabgabe → zu welchem KTR gehört das? Bereits auf Kostenträger 511900

„Dezemberfieberquote“ → möglich (beginnt bereits im August)

KTR 661010 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stellenplan

- Geschlechteraufteilung → im Stellenplan enthalten
- Übersicht der aktiven Altersteilzeiten → möglich

Allgemein

- Einwohnerentwicklung inkl. Vergleich zu Nachbarkommunen
→ Über Hessenagentur abrufbar
- Beschäftigtenentwicklung inkl. Vergleich zu Nachbarkommunen
→ Über Hessenagentur abrufbar
- Zusammensetzung der Aufwendungen und Erträge („Tortendiagramm“ und „Verlaufsdigramm“) gesamt und im Detail:
 - Steuerentwicklung/-quote inkl. Verlauf und Vergleich zu Nachbarkommunen plus Zusammensetzung der Steuern → statistische Daten der Nachbarkommunen nur für Realsteuern gegeben
 - Betreuungskostenentwicklung/-quote inkl. Verlauf und Vergleich zu Nachbarkommunen → statistische Daten liegen nicht vor
 - Sachkostenentwicklung/-quote inkl. Verlauf und Vergleich zu Nachbarkommunen
→ statistische Daten liegen nicht vor

- Personalkostenentwicklung/-quote inkl. Verlauf und Vergleich zu Nachbarkommunen → statistische Daten liegen nicht vor
- Transfer/Zuweisungsentwicklung/-quote inkl. Verlauf und Vergleich zu Nachbarkommunen → statistische Daten liegen nicht vor
- Abschreibungsentwicklung/-quote inkl. Verlauf und Vergleich zu Nachbarkommunen → statistische Daten liegen nicht vor
- Zinsentwicklung/-quote inkl. Verlauf und Vergleich zu Nachbarkommunen → statistische Daten liegen nicht vor
- Investitionsentwicklung/-quote inkl. Verlauf und Vergleich zu Nachbarkommunen → statistische Daten liegen nicht vor
- Eigenkapital-/Fremdkapitalquote und -entwicklung → statistische Daten liegen nicht vor
- Budgetierungsleitlinien
Deckungs- und Übertragbarkeitsvermerke werden im Haushaltsplan auf den Seiten 28f erläutert

Oestrich – Winkel, 03.08.2022

Dezernatsleiter