

BESCHLUSSVORLAGE

			Vorlage-Nr.: B 04/0293/1
20 - Amt für Finanzen			Datum: 04.11.2004
Bearb.	: Herr Drews	Tel.: 354	öffentlich
Az.	: 205/dr - ti		

Beratungsfolge
Hauptausschuss

Sitzungstermin
15.11.2004

Strukturvorschlag Berichtswesen 2005

Beschlussvorschlag Berichtswesen 2005

Die Verwaltung wird beauftragt, das Berichtswesen entsprechend dem Strukturvorschlag der Vorlage 04/0293.1 für das Jahr 2005 umzuorganisieren. Sollten sich einzelne Punkte nach Abstimmung mit den Fachämtern als änderungsbedürftig erweisen, wird dem Hauptausschuss kurzfristig darüber berichtet und ein entsprechend geänderter Beschlussvorschlag unterbreitet.

Sachverhalt

Grundlage dieser Vorlage ist die bereits am 23.8.2004 behandelte Berichtsvorlage 04/0293 zur neuen Struktur des Berichtswesens.

Die bisherige Konzeption des Berichtswesens basiert auf den Ideen des neuen Steuerungsmodells. Dort wurde ein integriertes Steuerungssystem aus Planung, Zielfindung, Umsetzung, Kontrolle und Plananpassung unterstellt, das in allen Verwaltungsbereichen angewendet wird. Ziel des Berichtswesens ist es, die richtigen Informationen zu den jeweils richtigen Zeitpunkten zu geben, die dann die nötigen Steuerungsimpulse durch das Ehrenamt auslösen.

Der anliegende Vorschlag für die zukünftige Berichtsstruktur entspricht im Kern dem Verwaltungsvorschlag vom 23.8.2004, wurde aber hinsichtlich der Berichtstermine und neuen Ausschussstruktur überarbeitet. Insbesondere ist dabei auf die sitzungsfreien Zeiten Rücksicht genommen worden. Die im Kalender dargestellten Termine sind die Richtschnur für die Termine zur Behandlung in den städtischen Gremien. Die Stichtage für die inhaltlichen Redaktionsschlüsse liegen jeweils davor.

Wie auch in der Ursprungsvorlage stellt die anschließende Tabelle die einzelnen Berichtsarten mit **beispielhaften** Inhalten und Periodizitäten vor. Die Inhalte und Termine werden je Bericht mit den Fachbereichen dann verbindlich abgesprochen, wenn das Konzept politisch beschlossen ist. Dieses Vorgehen ist notwendig, da für einige Bereiche erhebliche Vorarbeiten zum Strukturaufbau erforderlich sind, die erst nach einer Beschlussfassung sinnvoll und wirtschaftlich werden. Sollte sich dabei herausstellen, dass das eine oder andere Thema nicht umgesetzt werden kann, wird darüber im Hauptausschuss erneut beraten werden.

Jeder Bericht erhält eine Übersicht über die wichtigsten Punkte (management-summary) mit Prioritäten, wo sinnvoll.

Das Controlling stimmt bei Bedarf die Berichte ab und kann eigene Analysen aus den Informationen erstellen oder beauftragen.

Sachbearbeiter/in	Abteilungsleiter/in	Amtsleiter/in	mitzeichnendes Amt (bei über-/außerplanm. Ausgaben: Amt 20)	Dezernent/in
-------------------	---------------------	---------------	---	--------------

Berichtsarten

Bericht	Termin	Inhalt	Ausschuss
1. Strukturbericht	jährlich	<ul style="list-style-type: none"> • Bevölkerung <ul style="list-style-type: none"> ○ Einwohnerzahl ○ Wanderungsbewegungen ○ Bevölkerungsstruktur • Wirtschaftsdaten <ul style="list-style-type: none"> ○ Anzahl der Gewerbebetriebe nach Betriebsarten ○ Gewerbean- und -abmeldungen ○ Einzelhandelsflächenentwicklung in den einzelnen Gebieten ○ Gewerbeflächenentwicklung und Gewerbeimmobilienpreise ○ Entwicklung der Arbeitslosenzahl und Kurzarbeiter (Quoten auch im Vergleich zu Land und Bund) ○ Pendlerstatistik • Sozialdaten <ul style="list-style-type: none"> ○ Sozialhilfeempfänger (Köpfe, Haushalte, Mittel) ○ Empfänger Arbeitslosenhilfe II ○ Ursachenverteilung ○ Verteilung nach Hilfearten ○ Verteilung nach Altersgruppen ○ Eingliederungshilfe ○ soziale Brennpunkte (Wanderungen, Maßnahmen, Ergebnisse) 	Hauptausschuss, Auszug Sozialdaten an Sozialausschuss

Bericht	Termin	Inhalt	Ausschuss
		<ul style="list-style-type: none"> erkennbare strukturelle Risiken, Bewertung, Tragweite 	
2. Beschlusskontrolle	¼-jährlich	<ul style="list-style-type: none"> Übersicht über erledigte und noch anstehende Beschlussumsetzungen (keine Anfragen) erkennbare Umsetzungsrisiken, Bewertung, Tragweite 	Hauptausschuss, Auszüge Fachausschüsse
3. Finanzbericht	2x in 2. Jahreshälfte	<ul style="list-style-type: none"> Entwicklung der Einnahmen im Soll Steuerarten: Gewerbe-, Einkommen-, Umsatzsteuer, Grundsteuern A+B, sonstige Steuern Entwicklung der Gesamtausgaben erkennbare kurzfristige finanzielle Risiken, Bewertung, Tragweite 	Hauptausschuss
4. Jahresfinanzbericht	jährlich	<ul style="list-style-type: none"> Schuldenstand: historische Entwicklung, seit Jahresbeginn Rücklagen freie Spitze Investitionsquote erkennbare mittel- und langfristige finanzielle Risiken, Bewertung, Tragweite 	Hauptausschuss
5. Produkt- u. Fachbereichsbericht	½-jährlich	<ul style="list-style-type: none"> Produkt- u. Fachbereichsbudget Entgeltentwicklung Zielerreichung Zielgruppen Vergleichsdaten zu anderen Kommunen Erneuerungs- und Erhaltungsbedarf des Anlagevermögens 	Fachausschüsse

Bericht	Termin	Inhalt	Ausschuss
		(Summary der Immobilienbegehungen, Fuhrparkzustand, Straßen, Grundstücke) <ul style="list-style-type: none"> • Neubaubedarf (Langfristplanung) • Benutzerzahlen der Einrichtungen • Informationen aus Kostenrechnung dann, wenn und wo Kostenrechnung aufgebaut ist: <ul style="list-style-type: none"> ○ Ergebnisentwicklung, Kostendeckungsgrade ○ Ergebnisse der Kostenrechnung, relative Deckungsbeiträge der Produktgruppen ○ Mengen, Stückkosten und –ergebnisse • erkennbare Zielerreichungsrisiken, Bewertung, Tragweite 	
6. Fachplanungen	individuell	<ul style="list-style-type: none"> • Schulentwicklungsplan • KiTa-Entwicklungsplan • Flächennutzungsplan (mit Teilplänen) • Bauleitplanung • erkennbare Umsetzungsrisiken, Bewertung, Tragweite 	Fachausschüsse
7. Querschnittsbericht	jährlich	<ul style="list-style-type: none"> • Personal <ul style="list-style-type: none"> ○ Personalkostenentwicklung ○ Stellenplan ○ Personalentwicklung ○ Personalstruktur ○ Frauenförderplan 	Hauptausschuss

Bericht	Termin	Inhalt	Ausschuss
		<ul style="list-style-type: none"> ○ erkennbare personelle Risiken, Bewertung, Tragweite • Organisation <ul style="list-style-type: none"> ○ Organigramm ○ OE ○ QM ○ erkennbare organisatorische und Prozessrisiken, Bewertung, Tragweite • EDV <ul style="list-style-type: none"> ○ Entwicklung der Infrastruktur ○ Internetpräsenz ○ große Projekte mit Zeit- u. Kosten-Plan-/Ist-Vergleich ○ Kosten (in Kennzahlen, z.B. pro Kopf d. Bevölkerung) ○ erkennbare IT-Risiken, Bewertung, Tragweite 	
8. Beteiligungsbericht	nach Konzept	<ul style="list-style-type: none"> • gemäß Konzept für <ul style="list-style-type: none"> ○ Eigenbetriebe ○ Beteiligungen • Risiken aus jeweiligem Risikomanagementsystem der Beteiligungen, Bewertung, Tragweite 	Hauptausschuss, Werkausschuss für Eigenbetriebe

Spezialberichtsformen

Die Berichtsformen der VHS ließen sich nach Vorarbeiten auch auf Büchereien und Musikschule anwenden.

Bericht	Termin	Inhalt	Ausschuss
9. Bericht über Entscheidungen des Bürgermeisters, die ihm nach § 28 GO übertragen worden sind	½-jährlich		Hauptausschuss
10. Haushaltsrelevante Entscheidungen des Bürgermeisters	1/3-jährlich		Hauptausschuss
11. Bericht des Bürgermeisters zum Jahresabschluss der Eigenbetriebe nach § 24 (2) EigVO	jährlich		Hauptausschuss
12. Bericht des BGM nach § 102 GO	bei Bedarf		Hauptausschuss
13. Bericht über wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörden	½-jährlich		Hauptausschuss
14. Projektberichte	nach Festlegung der Meilensteine	<ul style="list-style-type: none"> • Abarbeitung der Arbeitspakete • Termsituation • Kostenentwicklung • erkennbare Projektrisiken (Projektziel, Termine, Kosten), Be- 	Fachausschüsse

Bericht	Termin	Inhalt	Ausschuss
		wertung, Tragweite	
15. Geschäftsbericht der Volkshochschule	März	<ul style="list-style-type: none"> • Überblick über die Geschäftsentwicklung des Vorjahres • Jahresauswertung: Zielerreichung • ZPS-Standard-1 Kennzahlen mit Auswirkungen auf nächsten Planungszeitraum • Analyse der Deckungsbeitragsrechnung mit Programmempfehlungen 	Kulturausschuss
16. Halbjahresbericht VHS	August	<ul style="list-style-type: none"> • Auswertung 1. Semester • Deckungsbeitragsrechnung 	Kulturausschuss
17. vorläufiger Jahresbericht VHS (Arbeitstitel)	Januar	<ul style="list-style-type: none"> • Überblick über <ul style="list-style-type: none"> ○ voraussichtliches Jahresergebnis ○ Leistungsdaten (Entwicklung der Kennzahlen) 	Kulturausschuss

Berichtskalender (Kreise: Veröffentlichung)

Bericht	Jan.	Feb.	März	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Dez.
1. Strukturbericht		o										
2. Beschlusskontrolle	o			o				o		o		
3. Finanzbericht									o		o	
4. Jahresfinanzbericht		o										
5. Produkt- und Fachbereichsberichte		o							o			
7. Querschnittsbericht		o										
8. Beteiligungsbericht	o				o					o		
9. Bericht über Entscheidungen des Bürgermeisters, die ihm nach § 28 GO übertragen worden sind	o								o			
10. Haushaltsrelevante Entscheidungen des Bürgermeisters	o				o				o			
11. Bericht des Bürgermeisters zum Jahresabschluss der Eigenbetriebe nach § 24 (2) EigVO											o	
13. Bericht über wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörden	o								o			
15. Geschäftsbericht der VHS			o									
16. Halbjahresbericht der VHS									o			
17. Vorläufiger Jahresbericht der VHS	o											

Die fehlenden Nummern beziehen sich auf die nicht im voraus terminierbare Berichte. Berichte in Januar, Februar und der Geschäftsbericht d. VHS im März beziehen sich auf das Vorjahr. Die typischen Ferientermine in Schleswig-Holstein sind bei den Veröffentlichungsterminen berücksichtigt worden.