

Datum: 08.11.2018  
Telefon: 0 233-92791  
Telefax: 0 233-25911

**Stadtkämmerei**  
Jahreshaushaltswirtschaft  
Haushalt  
SKA-HAII-12

**Haushalt 2019 des Kreisverwaltungsreferates**

- Produkte
- Teilfinanz- und Teilergebnshaushalt
- Investitionen

**Sitzungsvorlagen Nr. 14-20 / V 13267**

Beschluss des Kreisverwaltungsausschusses am 18.12.2018 (VB)  
Öffentliche Sitzung

**An das Kreisverwaltungsreferat – GL/21**

Die Stadtkämmerei erhebt keine Einwände gegen die oben genannte Beschlussvorlage, möchte jedoch Folgendes anmerken:

Für die Erstellung des Haushaltsplanentwurfs bezüglich der Darstellung der Produkte und deren Kennzahlen wurden nachfolgende gesamtstädtische Vorgaben getroffen.

- Je Produkt sind zwei Ziele zu entwickeln.
- Je Ziel sind eine Leistungsmengenkennzahl, eine Wirkungskennzahl, eine geschlechterdifferenzierte Kennzahl und eine Finanzkennzahl im Produktblatt darzustellen bzw. zu begründen, warum keine Kennzahl dargestellt werden kann. Dabei gilt der Grundsatz kein Ziel ohne Kennzahl und keine Kennzahl ohne Ziel.

Ausgenommen waren Produkte, die den Overhead, das Beteiligungsmanagement (z.B. Krankenhausumlage) abbilden und die Stiftungen.

Söfern die Referate aufgrund des engen Zeitplans zur Aufstellung des Haushaltsplanentwurfs nicht in der Lage waren für alle Produkte diese Vorgaben zu erfüllen, wurde festgelegt, dass zumindest für alle „bürgerorientierten“ Produkte diese Vorgaben auf jeden Fall umzusetzen sind.

Das Kreisverwaltungsreferat hat ohne die Produkte Overheadkosten Referats- und Geschäftsleitung und Beteiligungsmanagement achtzehn Produkte, von denen siebzehn als bürgerorientiert eingestuft wurden. Das Produkt „Rettungsdienst (RZV)“ wurde als nicht bürgerorientiert bewertet, da es vergleichbar dem Produkt des Beteiligungsmanagements zu betrachten ist.

Bei drei Produkten waren keine Leistungsziele vorhanden. Je Produkt gab es zwischen sieben bis elf Kennzahlen ohne Zielebezug.

Bei acht Produkten war jeweils ein Leistungsziel abgebildet worden und bei fünf Produkten ist die vorgegebene Anzahl von zwei Leistungszielen erreicht worden. Die Vorgabe von vier Kennzahlen (Leistungsmengen-, Wirkungs-, Gender- und Finanzkennzahl) je Ziel wurde nicht erfüllt, weil teilweise weit mehr Kennzahlen dargestellt wurden. In den Fällen, wo weniger Kennzahlen als vorgegeben vorhanden sind, wird das Fehlen dieser Kennzahlen nicht begründet.

Bei einem Produkt waren fünf Ziele mit 12 Kennzahlen, zum Teil ohne Bezug zu den Zielen erarbeitet worden.

Die gesamtstädtischen Vorgaben wurden daher nur teilweise umgesetzt.

Wir bitten die Stellungnahme der Beschlussvorlage beizufügen.