

Informationsvorlage 2016/0265

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Finanzen und Liegenschaften	07.11.2016

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft und Gebäudemanagement	28.11.2016	6	Ö
Verwaltungsausschuss	06.12.2016		N

Richtlinie zur strategischen und operativen Steuerung der Stadt Melle

Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.

Sach- und Rechtslage

Die Stadt Melle hat im Jahre 2008 ihr Rechnungswesen von Kameralistik auf Doppik umgestellt. Gleichzeitig wurde das Neue bzw. Kommunale Steuerungsmodell mit den Kernbausteinen einer dezentrale Ergebnis- und Ressourcenverantwortung insbesondere für die Arbeit in einem Produkthaushalt eingeführt.

Mit Vorliegen des Leitbildes, der strategischen Ziele und Handlungsschwerpunkte für die Stadt Melle ist es jetzt sinnvoll und möglich, sowohl für die operative Ebene der Haushaltsbewirtschaftung (Produkte in Leistung und Ressourcen) wie auch für die strategische Ebene der Steuerung (Strategische Ziele und Handlungsschwerpunkte) Kreisläufe aus Planung, Umsetzung, Evaluierung und ggf. Nachsteuerung einzuführen, wie sie die Nds. Kommunalverfassung in der NKomVG vorsieht. Die einzelnen Kreisläufe sind zeitlich und inhaltlich aufeinander abgestimmt. Ein Schaubild ist dieser Vorlage als Anlage 1 beigefügt.

Für die Organe der Stadt Melle werden damit neue und sinnvolle Steuerungsmöglichkeiten eröffnet. Dies betrifft zum einen die Möglichkeit, über die Diskussion und Feststellung von strategischen Zielen und Handlungsschwerpunkten im Frühsommer eines jeden Jahres politische Schwerpunkte und Prioritäten mit mittelfristiger Reichweite von 3-5 Jahren zu setzen, die den Haushaltsaufstellungsprozess der Verwaltung leiten. Somit kann sich die politische Beratung des von der Verwaltung vorzulegenden Haushaltsentwurfes auf die Frage konzentrieren, mit welchem Leistungsprogramm und welchen Ressourcen die gesetzten strategischen Ziele und Handlungsschwerpunkte verfolgt werden sollen.

Eine Ausweitung der Steuerungsmöglichkeiten bietet das Controlling bzw. Berichtswesen einerseits über die verabschiedeten Ziele und Handlungsschwerpunkte einmal im Jahr sowie andererseits das mindestens halbjährliche Controlling über die Haushaltsausführung sowohl auf der Finanz- als auch auf der Leistungsseite. Das neue Berichtswesen macht nicht nur die betriebenen Aktivitäten der Verwaltung und ihre Zielerreichung transparent, es ermöglicht über die Darstellung des Status „Ist“ gegenüber „Plan“ sowie der Prognose von Zielerreichung und -abweichung zum Jahresende eine unterjährige Nachsteuerung für die Finanz- und Leistungsseite.

Der Gesamtprozess ist in einer Dienstanweisung zur strategischen und operativen Steuerung der Stadt Melle (Anlage 2) festgelegt.

Am 12.11.2016 wurde eine Informationsveranstaltung zum Thema „Haushaltsrecht und Kommunale Steuerung“ durchgeführt, in der u.a. Inhalte des Steuerungskreislaufes vorgestellt wurden. Die Präsentation der Veranstaltung wird als Information für alle Ratsmitglieder beigefügt. Der Steuerungskreislauf und die wesentliche Inhalte der Dienstanweisung werden im Rahmen der Sitzung vorgestellt.