

Stadt Bergisch Gladbach
Der Bürgermeister

Federführend NKF-Projektgruppe		Drucksachen-Nr. 242/2006
		☒ Öffentlich
		☐ Nichtöffentlich
Beschlussvorlage		
Beratungsfolge ▼	Sitzungsdatum	Art der Behandlung (Beratung, Entscheidung)
Hauptausschuss	30.05.2006	Beratung
Finanz- und Liegenschaftsausschuss	01.06.2006	Beratung
Rat	08.06.2006	Entscheidung

Tagesordnungspunkt

Produktgruppen im NKF-Haushalt

Beschlussvorschlag:

@->

Der Produktgruppenplan wird in der vorliegenden Form als Basis für den künftigen NKF-Haushalt beschlossen.

Im Verlauf der weiteren Arbeiten zur Einführung des NKF und im Rahmen des strategischen Zielentwicklungsprozesses können zu einem späteren Zeitpunkt noch Anpassungen vorgenommen werden.

<-@

Sachdarstellung / Begründung:

@->

Aus den Reformzielen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF), den Steuerungserfordernissen des Rates und den Informationsbedürfnissen der Öffentlichkeit ergeben sich für den Inhalt und den Aufbau des Haushaltsplans im NKF wesentliche Änderungen. Die Gemeindehaushaltsverordnung NRW -NKF- (GemHVO) sieht eine Gliederung des Haushaltsplans in einen Ergebnisplan zur Darstellung der Aufwendungen und Erträge und einen zahlungsorientierten Finanzplan vor. Diese beiden Pläne sind in weitere Teilpläne zu untergliedern.

Es ist gemäß der GemHVO eine Mindestgliederung in 17 Produktbereiche vorzunehmen. Die Teilpläne sind dabei in der Reihenfolge der Produktbereiche zu bilden. Die Abgrenzung der Produktbereiche erfolgt durch eine gesetzlich definierte Zuordnung der gemeindlichen Aufgaben.

Innerhalb der Grenzen der Produktbereiche können Teilpläne auch nach Produktgruppen oder Produkten aufgestellt werden. Die Gestaltung dieser weiteren Teilpläne kann die Gemeinde weitgehend frei im Rahmen ihrer Steuerungs- und Informationsbedürfnisse vornehmen.

In der Annahme, dass die grobe Strukturierung des Haushalts nach Produktbereichen für eine strategische und zielorientierte Steuerung nicht ausreicht, wurde durch die NKF-Teilprojektgruppe Produkte, Budgetierung, KLR gemeinsam mit den Fachbereichen als weitere Gliederungsebene des Haushalts ein differenzierterer Produktgruppenplan erarbeitet, dem neben den bereits genannten Rahmenbedingungen im wesentlichen folgende Kriterien zugrundeliegen:

- Die Produktgruppen sind die Steuerungsebene des Rates. Die Produktbereiche sind eine reine, gesetzlich vorgeschriebene, Rechengröße ohne eigene Ziele und ohne Zuordnung von Verantwortlichkeiten.
- Die jährlich zu vereinbarenden qualitativen und quantitativen Haushaltsziele, die z.B. aus den strategischen Zielsetzungen abgeleitet werden, werden auf der Ebene der Produktgruppen abgebildet bzw. inklusive geeigneter Kennzahlen den Produktgruppen zugeordnet.
- Die Budgets werden nach Produktgruppen gebildet.
- Die Verantwortung für die Zielerreichung wird auf der Ebene der Fachbereiche wahrgenommen. Daraus folgt, dass die Produktgruppen i.d.R. eindeutig jeweils einem Fachbereich bzw. einer Organisationseinheit zugeordnet werden sollen.
- Der Zuschnitt der Fachbereiche wird durch die Produktgruppenstruktur nicht verändert.
- Eine Differenzierung unterhalb der Produktgruppenebene erfolgt durch die Bildung von Produkten. Die Produkte dienen vorrangig internen Steuerungszwecken.

Der zu beschließende Produktgruppenplan bildet die Basis für die weiteren Arbeiten zur Einführung des NKF. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass aufgrund dieser weiteren Arbeiten oder infolge des laufenden strategischen Zielentwicklungsprozesses weitere Anpassungen erforderlich werden.

Es wird die in der Anlage dargestellte Gliederung des Haushalts in 49 Produktgruppen vorgeschlagen. Die fortlaufende Bezifferung der Produktgruppen ist vorläufig.

Der Vorschlag des Verwaltungsvorstands ist Gegenstand der Strategieworkshops der Mitglieder des Hauptausschusses am 03.05. und 17.05.2006. Falls sich aus dem Workshop am 17.05.2006 Änderungsvorschläge ergeben, wird der Produktgruppenplan bis zur Hauptausschusssitzung entsprechend überarbeitet.

Vorschlag zur Zuordnung der Produktgruppen zu den NKF-Produktbereichen

PB	Bezeichnung	PG	Bezeichnung
01	Innere Verwaltung	01	Politische Gremien und Verwaltungsführung
		02	Stadtmarketing, Öffentlichkeitsarbeit
		03	Organisations- und Personalmanagement
		04	Logistik und TUI
		05	Finanzmanagement und Rechnungswesen
		06	Recht
		07	Grundstücks- und Gebäudemanagement
		08	Rats- und Verwaltungsbeauftragte
		09	Rechnungsprüfung
		10	Personalvertretung
02	Sicherheit und Ordnung	11	Statistische Angelegenheiten
		12	Ausländerangelegenheiten
		13	Öffentliche Ordnungsangelegenheiten
		14	Bürgerbüros
		15	Personenstandswesen
		16	Brandschutz
		17	Rettungsdienst
03	Schulträgeraufgaben	18	Schulträgeraufgaben
04	Kultur und Wissenschaft	19	Förderung der Kultur
		20	Kultur- und Weiterbildungseinrichtungen
05	Soziale Leistungen	21	Hilfen für Menschen in Notlagen
		22	Eigene soziale Dienste
		23	Förderung von Diensten in fremder Trägerschaft
		24	Grundsicherung für Arbeitssuchende
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	25	Kinder in Tagesbetreuung
		26	Kinder-/Jugendarbeit und Familienförderung
		27	Fallbezogene Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
07	Gesundheitsdienste	-	nicht besetzt
08	Sportförderung	28	Förderung des Sports
		29	Sportstätten
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	30	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
		31	Stadtentwicklungsplanung, Strategische Verkehrsentwicklungsplanung
		32	Geoinformationen
10	Bauen und Wohnen	33	Bau- und Grundstücksordnung
		34	Denkmalschutz und -pflege
11	Ver- und Entsorgung	35	Abfallwirtschaft
		36	Abwasserbeseitigung
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	37	Durchführung von Bau- und Unterhaltungsaufgaben
		38	Straßenreinigung
		39	Parkeinrichtungen
		40	ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege	41	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
		42	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen
		43	Friedhofs- und Bestattungswesen
		44	Land- und Forstwirtschaft
14	Umweltschutz	45	Umweltschutz
15	Wirtschaft und Tourismus	46	Wirtschaftsförderung
		47	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	48	Steuern
17	Stiftungen	49	Stiftungen

<-@