

Ref./ FD Finanzen
Sachbearbeiter/in: Frau Würger
Aktenzeichen: FD 20
Vorlage Nr.: 2016/FD20/079
Datum: 02.05.16

Beschlussvorlage

- öffentlich -

Wesentliche Produkte

Beratungsfolge:

Gremium	am
Ausschuss für Finanzen, Personal und Gleichstellungsfragen	30.05.2016
Kreisausschuss	06.06.2016
Kreistag	13.06.2016

Beschlussvorschlag:

Als wesentliche Produkte werden ab dem Haushaltsplan 2017 die als Anlage beigefügten 41 Produkte dargestellt.

Sachverhalt:

Der Landkreis Wesermarsch hat im Haushaltsplan 2016 insgesamt 184 Produkte gebildet. Mit dem Haushaltsplan 2014 wurden erstmals nur wesentliche Produkte dargestellt. Kriterien für die Bildung der wesentlichen Produkte wurden wie folgt festgelegt:

- Überschuss/Fehlbetrag über 50.000 Euro (finanzwirtschaftlich bedeutend),
- Produkte ohne Außenwirkung entfallen und
- Schulen/Sporthallen bleiben davon unberührt

Aufgrund dieser Festlegung mussten im Haushaltsplan 2016 für 111 Produkte gem. § 4 Abs. 7 GemHKVO Leistungen, Maßnahmen, Ziele und Kennzahlen entwickelt und ausgewiesen werden.

In der Prüfungsmittelteilung über die überörtliche Prüfung für die Jahre 2010 bis 2012 vom 30.01.2015 hat bereits der Landesrechnungshof darauf hingewiesen, dass die Anzahl der wesentlichen Produkte im Vergleich zu anderen Landkreisen (z. B. Ammerland 27 von 110, Friesland 26 von 153) sehr hoch ist und eine Reduzierung den Aufwand mindern und die Steuerung erleichtern wird. Zudem hat das Rechnungsprüfungsamt in dem Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 auf Seite 20 unter Punkt 5.3.2

eine Reduzierung der wesentlichen Produkte empfohlen.

Mit dem Haushaltsplan 2017 werden aus den vorstehend genannten Gründen die einzelnen Schulen künftig als Leistung unter der Schulform als Produkt geführt, wodurch sich die Anzahl der Produkte auf rd. 164 reduziert und hiervon die als Anlage beigefügten 41 wesentlichen Produkte in dem jeweiligen Teilhaushalt mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen beschrieben werden. Ferner werden Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt. Alle anderen Produkte werden entsprechend ihrer Zuordnung in den Teilhaushalten zusammengefasst dargestellt.

Anlagen:

1. Wesentliche Produkte ab dem Haushaltsplan 2017
2. Produkt- und Leistungsplan für das Jahr 2016

gez. Würger

Unterschrift