



Sachgebiet
Kämmerei

Sachbearbeiter
Frau Voß

Beratung	Datum	Behandlung	Zuständigkeit
Verwaltungsausschuss	04.07.2022	nicht öffentlich	Vorberatung
Gemeinderat	25.07.2022	öffentlich	Entscheidung

Betreff
Festlegung von Schlüsselprodukten

Anlagen:
2022 Übersicht Produkte

Sachverhalt:

Der Gemeinderat hat am 23.04.2012 BS-Nr. 266-04-12 den Produktplan geschlossen, welcher zuletzt mit BS-Nr. 350-11-12 am 26.11.2012 geändert wurde.

Das Produkt 111101 Gemeinderat wird umbenannt in „Bürgermeister, Gemeinderat, Ortschaftsrat“, da inhaltlich diese Gemeindeorgane bereits zugeordnet sind. Es wird somit eine treffendere Bezeichnung gewählt.

Nach § 4 Abs. 2 SächsKomHVO soll pro Teilhaushalt mindestens ein Schlüsselprodukt benannt werden.

Als Schlüsselprodukte werden solche Produkte bezeichnet, die sich aus den übrigen Produkten durch Kriterien, wie u.a. hohe Steuerungsrelevanz und oder hohe Finanzrelevanz herausheben. Sie sind individuell nach den örtlichen finanziellen und kommunalpolitischen Bedürfnissen bzw. Erfordernissen in den Kommunen maßvoll festzulegen. Zu den Schlüsselprodukten sind Kennziffern und Ziele zu definieren.

Kriterien für die Auswahl von Schlüsselprodukten können u.a. sein

- Politische Zielsetzung (Leitbildgedanke)
- Wirtschaftliche Zielsetzung
- Hohe Steuerungsrelevanz
- Hohe Finanzrelevanz
- Demografischer Aspekt
- Konsolidierungszwang.

In den Schlüsselprodukten sind neben den Erträgen und Aufwendungen zu Steuerungszwecken und Mehrjahresvergleichen Leistungsziele und Kennzahlen (quantitativ und qualitativ) zur Messung der Zielerreichung festzulegen. Da zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch keine EDV-gestützte Kosten- und Leistungsrechnung etabliert ist, muss die Bildung von Schlüsselprodukten mit Zielen und Kennzahlen die derzeitigen Auswertungsmöglichkeiten berücksichtigen, um größeren Mehraufwand an Arbeitszeit zu vermeiden.

Als Kennzahlen für Schlüsselprodukte können

- Haushaltskennzahlen, die aus dem Haushalt abgeleitet werden,
- Leistungskennzahlen, wie Fallzahlen, Anzahl der Plätze für Kindertageseinrichtungen, Straßenkilometer,
- Finanzkennzahlen, wie Kosten je Bescheid, Kostendeckungsgrad aus der Kosten-Leistungsrechnung,
- Qualitätskennzahlen, wie Bürgerzufriedenheit oder Zustandsklassen bei Grünanlagenpflege, Straßen, Gebäude, Kanalisation oder
- Strukturkennzahlen

festgelegt werden.

Zuletzt wurden folgende Schlüsselprodukte mit Beschluss 350-11-12 vom Gemeinderat am 26.11.2012 festgelegt:

511101 räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Es werden beginnend ab dem Haushaltsjahr 2023 folgende Produkte als Schlüsselprodukte vorgeschlagen:

Teilhaushalt 1 - Kinder, Jugend, Sport

305201 Kindertageseinrichtungen

Teilhaushalt 2 - Finanzen

611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Teilhaushalt 3 – Wasser, Abwasser

538001 Kommunale Abwasserentsorgung

Teilhaushalt 4 – Infrastruktur, Straßen, Straßenbeleuchtung, Fußwege, Winterdienst u.a.

552001 öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Teilhaushalt 5 – Liegenschaften, Parkplätze

111305 Liegenschaften/Liegenschaftsmanagement

Teilhaushalt 6 – Dienstleistungen für den Bürger, Meldewesen, Standesamt, Ordnungsangelegenheiten

126001 Brandschutz

Teilhaushalt 7 - Verwaltung

111101 Bürgermeister, Gemeinderat, Ortschaftsrat

Teilhaushalt 8 – Kultur, Tourismus, Wirtschaft

281001 Bereitstellung, Unterh. und Betr. von Raum- und Veranstaltungskapazitäten f. das Gemeinschaftsleben

Vorschlag zum Beschluss:

Der Gemeinderat beschließt:

1. Als Schlüsselprodukte werden ab dem Haushaltsjahr 2023 festgelegt:

Teilhaushalt 1

305201 Kindertageseinrichtungen

Teilhaushalt 2

611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Teilhaushalt 3

538001 Kommunale Abwasserentsorgung

Teilhaushalt 4

552001 öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Teilhaushalt 5

111305 Liegenschaften/Liegenschaftsmanagement

Teilhaushalt 6

126001 Brandschutz

Teilhaushalt 7

111101 Bürgermeister, Gemeinderat, Ortschaftsrat

Teilhaushalt 8

281001 Bereitstellung, Unterh. und Betr. von Raum- und Veranstaltungskapazitäten f. das
Gemeinschaftsleben

2. Das Produkt 111101 „Gemeinderat“ wird umbenannt in „Bürgermeister, Gemeinderat,
Ortschaftsrat“