



Ziele und Kennzahlen Kämmerei Haushalt 2019

Haushalts- und Finanzausschuss
14.05.2018



- Ziele und Kennzahlen stehen besonders im Fokus
- Kennzahlen sollen Grundlage für die internen Haushaltsdiskussionen werden.
- Kennzahlen sollen Politik verstärkt Anhaltspunkte zur Einschätzung Haushalt geben
- Zeitraum der Betrachtung wird mehrere Perioden umfassen (Vorschlag: 2010 bis 2022).

Ziele und Kennzahlen - allgemein -



- Fragen die für die Bildung / Überarbeitung von Zielen und Kennzahlen wesentlich sind:
 1. Welche Botschaft wird mit meinem Ziel und meiner Kennzahl kommuniziert?
 2. Hat die Verfolgung der Ziele und Kennzahlen eine positive Wirkung nach außen?
(Kreistag, Ministerien, KGSt-Vergleichsringe)
 3. Bilden meine Ziele und Kennzahlen einen Fachauftrag meines Amtes ab?
 4. Zeige ich mit meinen Zielen und Kennzahlen eine Entwicklung meines Produktes auf?
 5. Lässt sich die Datenreihe für die Kennzahl lange genug darstellen/ recherchieren?
- Nur wenige dafür aussagekräftige Ziele/ Kennzahlen pro Produkt

Als Beispiel: Schwerpunkte der Kämmerei

Haushalts-Kennziffern allgemein



- Haushaltsplanausgleich: qualitativ
- ordentliches Ergebnis: Höhe in T€

- Termingerechte Haushaltsaufstellung
 - Termin der Einbringung
 - Termin der Beschluss

- Kreisumlage; Hebesatz in %, kreisübergreifender Vergleich

- Gesamterträge; Anteil an der Kreisumlage

- Gesamtaufwand; Anteil an der Kreisumlage

Kennzahlen Kämmerei: Haushalt allgemein

Ist – 2014, Plan 2015 – 2018, Vorläufig: 2019 – 21; Mio. €



Haushaltsjahr	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Nachtrag 2018	2019	2020	2021
Haushaltsplan ausgleich	nein	nein	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nein	nein	nein	nein	ja
ordentliches Ergebnis	-9,4	-17,7	0,0	0,3	4,0	6,4	4,5	2,4	-0,8	-0,8	-0,6	-0,1	0,8
Termingerechte HHS													
Einbringung	12.04.2010	02.05.2011	12.12.2011	28.01.2013*	09.12.2013	15.12.2014	09.11.2015	12.12.2016	23.10.2017	23.04.2018	Okt 18	Okt 19	Okt 20
Beschluss	31.05.2010	27.06.2011	27.02.2012	/	24.02.2014	23.02.2015	15.02.2016	20.02.2017	11.12.2017	25.06.2018	Dez 18	Dez 18	Dez 18
Kreisumlage	64,3	64,4	77,7	73,5	89,1	84,4	98,1	94,2	93,1	93,1	97,0	98,7	98,7
Hebesatz in %	45,00%	45,00%	47,00%	47,00%	47,00%	47,00%	47,00%	46,00%	45,50%	44,50%	44,50%	44,50%	44,50%
Gesamterträge	179,0	182,3	193,6	205,2	218,6	226,7	252,1	266,8	275,6	277,6	283,1	288,9	294,8
Anteil KU	35,94%	35,32%	40,16%	35,84%	40,74%	37,20%	38,90%	35,31%	33,80%	33,53%	34,26%	34,15%	33,46%
Gesamtaufwand	188,4	200,0	193,6	204,9	214,7	220,3	247,6	264,4	276,3	278,4	284,5	289,0	294,3
Deckung durch KU	34,16%	32,20%	40,16%	35,89%	41,49%	38,28%	39,61%	35,63%	33,71%	33,43%	34,09%	34,14%	33,52%

Kreisumlage LK's Brandenburg 2018

kreisübergreifender Vergleich Ranking



Ranking	Landkreis	Ergebnishaushalt positiv?	Kreisumlagesatz - in % -
1	Oberhavel	ja	33,5
2	Dahme-Spreewald	ja	39,3
3	Oder-Spree	nein	40,3
4	Potsdam-Mittelmark	nein	43,0
5	Märkisch-Oderland	nein	43,5
6	Spree-Neiße	nein	43,5
7	Barnim	ja	43,8
8	Elbe-Elster	ja	44,0
9	Havelland	ja	44,0
10	Ostprignitz-Ruppin	ja	44,0
11	Prignitz	ja	45,0
12	Teltow-Fläming	nein	45,5
13	Uckermark	ja	45,9
14	Oberspreewald-Lausitz	nein	48,0



LANDKREIS TELTOW-FLÄMING
unverkennbar stark - südlich von Berlin.



- finanzielle Daten stehen ab Umstellung Doppik zur Verfügung
- zeigt Konsistenz der Aufgabenbewältigung
- zeigt die geforderte Auseinandersetzung mit dem Ist
- ermöglicht Trends aufzuzeigen
- relativiert Planaussagen im Ist-Vergleich mehrerer Perioden

Kennzahlen Kämmerei - Produkt 111100 - Vollstreckung



Anzahl Amtshilfeersuchen													
	IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	FC 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Amtshilfeersuchen	1.496	951	986	904	1.139	9.508	11.923	9.283	11.500	11.788	12.082	12.384	12.694

Kennzahlen Kämmerei - Produkt 111100 - Kasse



Anzahl Überweisungen													
	IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	FC 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Anzahl	54.874	54.816	56.863	56.271	60.911	63.064	68.131	71.157	92.040	96.642	101.474	106.548	111.875

Kennzahlen Kämmerei - Produkt 111090 - GBH



Anzahl der Buchungen in der Geschäftsbuchhaltung

	IST 2010	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
GBH-Buchungen gesamt	104.862	114.298	109.744	113.153	132.422	135.962	143.034	149.207	157.224	164.224	170.210	176.312	178.056
Buchungen ohne automat. Schnittstellen- Buchungen	75.076	89.212	82.589	83.399	96.699	99.364	105.931	97.019	101.423	100.000	90.000	85.000	80.000



- derzeitig befindet sich der Bereich Haushalt in der Vorbereitungsphase
- Produktziele/-Kennzahlen (mind. 1/ Produkt) ? - 2022
- Kick-Off-Veranstaltung: Anfang Juni
- Eingabe der Fachämter: spät. nach Beschluss Nachtragssatzung am 25.06.2018
- anschließende Aufarbeitung und Auswertung der Daten bis Ende August
- 3 Wochen verwaltungsinterne Haushaltsdiskussionen
- Einbringung Haushaltsentwurf: Kreistag 22. Oktober 2018
- Beschluss Haushalt: Kreistag 10. Dezember 2018