



Zentrale Steuerungsunterstützung in Wedel

Aktuell und in Zukunft

Jörg Amelung + Volkmar Scholz



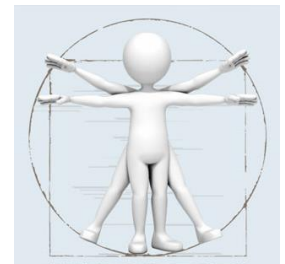
1. Controlling in der Verwaltung
2. Zentrale Steuerungsunterstützung in Wedel
3. Aktuelle Aufgaben
4. Ausblick/künftige Aufgaben



- Es ist eine Kernaufgabe der Verwaltung, ihre Leistungen im Interesse der Gesellschaft in hoher Qualität und unter möglichst geringem Ressourceneinsatz zu erbringen.
- Besondere Herausforderung sind:
 - Demographischer Wandel (Personalmangel)
 - Potentiale der Prozesse der Digitalisierung auszuschöpfen
- In Schleswig-Holstein sind keine Beispiele für die öffentliche Verwaltung bekannt, wo es ähnlich wie in der freien Wirtschaft funktioniert.
- Controlling hat nur dann Erfolg, wenn die Erkenntnisse auch in der späteren Umsetzung berücksichtigt werden.



- ❖ Start in 2011.
- ❖ Überführung aus der Projektgruppe Doppik in die Organisation des Fachdienst Finanzen / Fachbereich Innerer Service.
- ❖ Abwägungsprozess zur Ansiedlung der Aufgabe Zentrales Controlling zunächst als Teil der Geschäftsbuchhaltung.
- ❖ Aktuell ausgestattet mit 2 Vollzeitstellen (A11 / EG 11 TVÖD) als eigene Abteilung im Fachdienst Finanzen.



Aufgaben strategische Steuerung und Controlling

Fortführung der Planung von strategischen Zielen sowie Weiterentwicklung des Steuerungskreislaufes.

- Beratung politischer Gremien, des Leitungsteams und der Produktverantwortlichen und Mitwirkung bei der Entwicklung von strategischen und operativen Zielen auf Produktebene.
- Weiterentwicklung des Prozesses für die Zielsteuerung bis zur Produktebene.
- Planung, Kontrolle (Plan-Ist-Vergleich) und Informationsversorgung (regelmäßige Zwischenberichte über die Haushaltsausführung).



Aufgaben strategische Steuerung und Controlling

Weiterentwicklung des Controlling Systems

- Beratung und Mitwirkung bei der Entwicklung finanzieller Konzeptionen.
- Entwicklung eines Frühwarnsystems (z.B. Ampelsystems) durch entsprechende Kennzahlenbildung.
- Unterstützung der Verwaltung bei Querschnittsaufgaben.
- Schaffung der Datengrundlage für den Zielfindungsprozess.
- Informationen gehen an Bürgermeister, Leitungsteam, Produktverantwortliche, Fachausschüsse oder Rat.



Aufgaben Berichtswesen

- **Ausbau des entscheidungsorientierten Berichtswesens.**
 - Cockpitberichte (finanzielle Gesamtsteuerung) für HFA und Rat
 - Berichtsheft zweimal pro Jahr
- Weiterentwicklung der Berichtsstandards.
- Soll-Ist Vergleich und Abweichungsanalysen für Verwaltungsleitung und politische Gremien.



Aufgaben Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)

- Interne Leistungsverrechnung.
- Anlassbezogene Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen.
- Betriebsabrechnungen für kostenrechnende Einrichtungen
z.B. VHS oder Stadtbücherei.
- Gebührenberechnungen nach KAG (Kommunales
Abgabengesetz)
z. B. Straßenreinigungsgebühren.



Aufgaben Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)

- Implementierung und Pflege der KLR.
- Konzeptionelle Weiterentwicklung eines Verrechnungssystems.
- Regelmäßige Überprüfung und Pflege der Arbeitszeitverteilung.



Wedeler Steuerungskreislauf

- Zielfindungsprozesses wieder starten.
- Wirkungsziele für steuerungsrelevante Produkte.
- (Teil-) Zielbenennung für große Investitionen und Investitionscontrolling.
- Verpflichtende Abweichungsanalysen + ggf. Nachsteuerung.
- Aussagekräftige Kennzahlen, die mehrere Jahre Gültigkeit haben.



Berichtswesen

- Optimierung des Berichtswesens in Absprache mit den Gremien mit dem Ziel, die für die Steuerung notwendigen Daten zur Verfügung zu stellen.
- Datenlieferung für den Bericht des Bürgermeisters nach § 45 Gemeindeordnung zu Punkt Nr. 3 (Entwicklung v. Haushalts- und Finanzdaten) sowie Nr. 4 (Darstellung der Verwaltungsleistungen im Produkthaushalt).



Kosten- und Leistungsrechnung

- Transparenz der Kosten je Leistungseinheit in Beschlussvorlagen.
- Einheitliche Kalkulationsgrundlagen entwickeln.
- Regelmäßige Gebührenkalkulation alle 3 Jahre.
- Erstellung von Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen und Kostenvergleichen auf einheitlicher Basis für die gesamte Verwaltung.



Danke für Ihre Aufmerksamkeit

Jörg Amelung
Leiter Fachbereich Innerer Service

Volkmar Scholz
Fachdienstleiter Finanzen