



Beschlussvorlage

| | | |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Organisationseinheit Kämmereiamt | Datum 10.09.2021 | Drucksachen-Nr. 2021/273 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------------------|

| | | |
|--|---|--|
| ⇩ Beratungsfolge Verwaltungs- und Finanzausschuss Kreistag | ⇩ Sitzungsart öffentlich öffentlich | ⇩ Sitzungstermin/e 04.10.2021 18.10.2021 |
|--|---|--|

Tagesordnungspunkt 7.1

**Strategische Haushaltssteuerung;
Weiteres Vorgehen**

Beschlussvorschlag

1. Dem in der Drucksachen-Nummer 2021/273 dargestellten Vorgehen im Hinblick auf die „strategische Steuerung“ im Landkreis Konstanz wird zugestimmt.
2. Die in der ANLAGE 1 zur Drucksachen-Nummer 2021/273 enthaltenen Handlungsfelder und Ziele werden beschlossen und sollen in der noch durchzuführenden ersten Strategiesitzung des Kreistages nochmals thematisiert werden.
3. In der Zwischenzeit sammeln Kreistag und Verwaltung erste Erfahrungen mit dem Element der strategischen Steuerung auf Basis der in ANLAGE 1 beigefügten Strategietabelle.

Vorberatung

Der Verwaltungs- und Finanzausschuss hat am 04.10.2021 vorberaten. Er empfiehlt einstimmig den Beschlussvorschlag.

Sachverhalt

Aufgrund der wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie und dem Anstieg der Verschuldung des Landkreises bis Ende 2024 auf rund 64 Mio. EUR hat der Kreistag am 7. Dezember 2020 neben dem Haushalt 2021 auch die Einrichtung einer Strukturkommission Haushalt beschlossen.

Ein Schwerpunktthema der Strukturkommission Haushalt war das Thema „Strategische Haushaltssteuerung“.

I. Beratung über die „Strategische Haushaltssteuerung“ in der Strukturkommission Haushalt

Durch die Einführung verschiedener Elemente einer strategischen Steuerung verspricht sich die Strukturkommission Haushalt insbesondere eine höhere Transparenz des Kreishaushalts und infolge dessen die Möglichkeit, eine Haushaltssteuerung praktisch umzusetzen.

Das Thema wurde bei den Sitzungen der Strukturkommission Haushalt am 8. März 2021 und am 3. Mai 2021 behandelt. Es bestand Einvernehmen, dass die Verwaltung basierend auf bereits bestehenden Zielen und best practice-Beispielen anderer Kommunen im ersten Schritt die strategischen Ziele im Entwurf zusammenstellt.

Der Entwurf dieser Strategie-Tabelle wurde der Strukturkommission Haushalt am 12. Juli 2021 vorgestellt. Die Ergebnisse der Strukturkommission Haushalt können der Drucksachen-Nummer 2021/185/1: „Haushaltsstrukturkommission; Abschlussbericht“ entnommen werden.

II. Elemente einer „Strategischen Haushaltssteuerung“

Die Verwaltung schlägt vor, bei den künftigen Haushaltsplanberatung folgende Elemente zu berücksichtigen:

1. Vision und übergreifende Leitsätze (Leitbild)

Vision und Leitsätze sollen beschreiben, wie wir den Landkreis Konstanz sehen und wie wir ihn langfristig gestalten möchten. Zusammen bilden Vision und Leitsätze die übergeordnete Strategie für den Landkreis Konstanz und dienen als Handlungsrahmen und Grundlage für zukünftige Entscheidungen. Diese Ebene soll im Rahmen eines Strategieworkshops des Kreistags im nächsten Jahr formuliert werden.

2. Strategische Handlungsfelder

Mit Hilfe von strategischen Handlungsfeldern wird konkretisiert, welche Bereiche strategische Bedeutung und Priorität haben.

3. Wirkungsziele, Leistungsziele, Maßnahmen

Die Wirkungsziele konkretisieren die strategischen Handlungsfelder und verdeutlichen, was erreicht werden soll. Noch konkreter wird es bei den Leistungszielen: Dort geht es darum, was zur Zielerreichung konkret zu tun ist. Erstmals im Rahmen der Haushaltsplanung 2022 sollen die Haushaltsveränderungen gegenüber dem Vorjahr auf Grundlage der Ziele dargestellt werden. Dann kann die Strategie mit der Haushaltsplanung verbunden werden.

4. Schlüsselprodukte

Schlüsselprodukte sind Produkte, die für den Landkreis Konstanz von besonderer Bedeutung sind und denen deshalb eine besondere Aufmerksamkeit gewidmet wird. Aktuell werden bereits aus den Bereichen Personalwesen und Ausbildung, Gebäudemanagement, Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren, Bereitstellung und Betrieb von Berufsschulen sowie sonstige schulische Aufgaben Schlüsselprodukte abgebildet und erläutert. Im Rahmen der Strategieplanung ist auch eine Überarbeitung der Schlüsselprodukte vorgesehen.

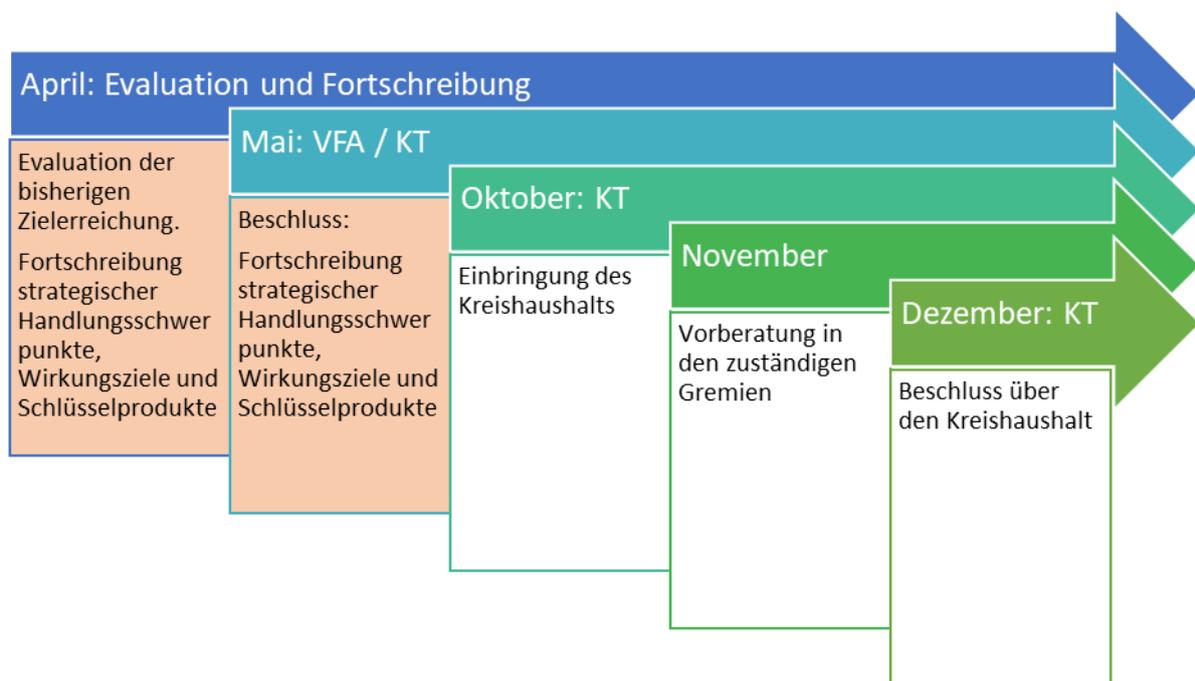
III. Weitere Schritte hin zur „Strategischen Haushaltssteuerung“

Entsprechend der Beratung in der Strukturkommission Haushalt hat die Verwaltung in einem ersten Schritt eine Strategie-Tabelle erstellt, die auf bereits bestehenden Zielen und best practice-Beispielen anderer Kommunen basiert; siehe II/3. Der Sozialbereich ist in dieser Tabelle ausgeklammert, da in diesem Bereich die Ziele und weitere Elemente der „Strategischen Haushaltssteuerung“ im Rahmen der Sozialstrategie erarbeitet werden sollen. (Auf die Drucksachennummer 2021/144 wird verwiesen.)

Diese Strategie-Tabelle wurde nun um 14 Strategische Handlungsfelder ergänzt; siehe II/2. Die Strategie-Tabelle ist dieser Vorlage in **ANLAGE 1**.

Sobald es die Entwicklung der Pandemie zulässt, soll sich der Kreistag in einer Strategiesitzung mit dem übergeordneten Leitbild – siehe II/1 – und der vorgeschlagenen Zielstruktur beschäftigen und „top down“ seine Vorstellungen und Priorisierungen einbringen. Dies soll nach Möglichkeit im Frühjahr 2022 erfolgen.

Nach Einführung der verschiedenen Elemente einer „Strategischen Haushaltssteuerung“ soll es dann auch in den Folgejahren am Anfang des Jahres eine Strategiesitzung entweder des Kreistags oder eines von ihm beauftragten Gremiums geben, in der eine Evaluation und die Weiterentwicklung der Strategie und damit eine Lenkung für die anstehenden Haushaltsjahre erfolgen soll.



Für eine erfolgreiche und nachhaltige „Strategischen Haushaltssteuerung“ sollte diese in der Verwaltung zentral begleitet werden. Dies stellt eine aufwendige Arbeit dar und kann mit den derzeit vorhandenen Personalressourcen nicht abgedeckt werden. Im Stellenplan 2022 ist hierfür derzeit keine Stellenmehrung vorgesehen.

Finanzielle Auswirkungen

Anlagen
 ANLAGE 1 – Strategie-Tabelle
 ANLAGE 2 - Handlungsfelder

Art der Aufgabe

Staatliche Aufgabe Selbstverwaltungsaufgabe ↓
 Pflichtaufgabe
 Freiwillige Aufgabe

Auswirkungen auf beschlossene Ziele und Kennzahlen

keine Auswirkungen Auswirkungen ↓ auf Ziel/Kennzahl

Nr.: ... Bezeichnung: ...

Kennzahlensystem befindet sich im Aufbau

| Finanzielle Auswirkungen | | | |
|---|-------------------------------|-----|-------------------------------|
| Aufwendungen bzw. Auszahlungen | Betrag | - | HH-Jahr/e |
| <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> laufend <input type="checkbox"/> mehrjährig | <input type="text" value=""/> | EUR | <input type="text" value=""/> |
| | | | |
| Zuschüsse oder (Gegen-)Finanzierung | Betrag | | HH-Jahr/e |
| <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> laufend <input type="checkbox"/> mehrjährig | <input type="text" value=""/> | EUR | <input type="text" value=""/> |
| | | | |
| Nettoauswirkungen | <input type="text" value=""/> | EUR | <input type="text" value=""/> |
| | | | |
| <input type="checkbox"/> Mittel sind im Haushalt/Entwurf (HHJahr/e <input type="text" value=""/>) veranschlagt | | | |
| Finanzielle Auswirkungen werden sich gegebenenfalls aus den zu erarbeiteten und in den Ausschüssen/den Kreistag zu fassenden Beschlüssen ergeben. | | | |