

Begründung:

Der Rat der Stadt Emden hat sich in einem Grundsatzbeschluss am 03.12.1997 für eine Verwaltungsorganisation nach dem Neuen Steuerungsmodell der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung (KGSt) ausgesprochen. Dazu wird jetzt, wie zuvor in 2000 und 2001, zum Haushaltsplan der Stadt Emden 2002 das Produktbuch 2002 vorgelegt. Alle im Produktbuch enthaltenen Beträge sind in EURO ausgewiesen. Zahlen aus den Jahren vor 2002 wurden in EURO umgerechnet. Gelegentliche Rundungsdifferenzen sind daher nicht auszuschließen.

Erstmalig enthält das Produktbuch auch Ergebnisse auf Produktebene. Für diesen Zweck war es notwendig, sowohl den Aufbau als auch die Struktur der Produkte zu überarbeiten. Soweit Produktergebnisse nicht ausgewiesen sind, lagen für das Jahr 2000 noch keine schlüssigen Produktergebnisse vor bzw. war die Produktsystematik noch nicht vollständig in die Kosten- und Leistungsrechnung übernommen.

Die Produkte sind zu Produktplänen zusammengefasst. Für die Produktpläne (mittlere Ebene) werden Ziele genannt, an denen sich die Produktziele zu orientieren haben. Es bleibt jedoch Aufgabe, die übergeordneten strategischen Ziele für die Stadt Emden zu formulieren.

Das gesamte Verwaltungshandeln ist in Produktbeschreibungen dargestellt. Jede Produktbeschreibung enthält

Die Produktdefinition mit einer Kurzbeschreibung, Nennung der Auftragsgrundlage sowie der Zielgruppe und der Ziele

Die Kennzahlen mit Daten zur Quantität, Qualität, Zielerreichung

Den Leistungsumfang

Das Produktbudget

Erläuterungen

Die Produktbudgets sind unterteilt nach:

- Personalkosten
- Sachkosten
- Innere Verrechnungen
- Zuweisungen/Zuschüsse
- Kalkulatorische Kosten
- Sonstige Kosten

Im Bereich der Produktergebnisse werden zusätzlich **Gemeinkosten** ausgewiesen. Die Gemeinkosten ergeben sich aus der Kosten- und Leistungsrechnung. Kosten, die nicht dem Produkt direkt zuzurechnen sind, werden über eine Umlagerechnung dem Produkt zugeordnet. Gemeinkosten setzen sich daher aus Anteilen der vorgenannten Kostenarten zusammen.

- Gebühren/Entgelte/Erlöse
- Erstattungen/Zuweisungen/Zuschüsse
- Innere Verrechnungen

Die Produkte orientieren sich an einem von der KGSt bundeseinheitlich vorgeschlagenen

Stadt Emden

Vorlage-Nr.:

T 14/39

Produktplan und sind auf die örtlichen Verhältnisse abgestimmt. Die Orientierung an dem einheitlichen Produktplan erleichtert überörtliche Vergleiche. Die Produkte sind nach folgenden Themen sortiert:

	<u>Erlöse 2002/TEURO</u>	<u>Kosten 2002</u>
1 Steuerungsunterstützung	150	
2 Service	5.135	
3 Recht, Sicherheit und Ordnung	5.435	
4 Schule und Kultur	1.467	
5 Jugend, Soziales, Sport, Lastenausgleich	21.088	
10 Räumliche Nutzungen, Bau, kommunale Immobilien, Umwelt- schutz, Wirtschaftsförderung	27.751	
99 Bereiche, die nicht Produkten zugeordnet sind	<u>74.651</u>	
	135.677	
	=====	

Die Themen 1 und 2 stellen grundsätzlich den sogenannten Binnenverbrauch dar. Das sind die Leistungen, die erforderlich sind, damit die Stadtverwaltung funktioniert. Die Themen 3 bis 10 zeigen die Produkte, die für die Einwohnerinnen und Einwohner erbracht werden.

Sowohl die Produktplanübersichten als auch die Produktbudgets enthalten die Budgets für das Jahr 2001 und für das Jahr 2002. Die Ergebnisse 2000 werden ausschließlich bei den einzelnen Produkten ausgewiesen. Sie können erst zusammengefasst werden, wenn die Produktergebnisse vollständig vorliegen. Damit werden erste Zeitvergleiche möglich. Weiter sind in den Produktplanübersichten die zuständigen Fachdienste genannt.