Sitzungsvorlage
Antrag

Nr.: 2024/007

Antrag der Gruppe SPD/Grüne/SOLI im Kreistag Lüchow-Dannenberg vom 24.04.2024: Darstellung des Aufgabengebiets und der wirtschaftlichen Vorteile des Controllings in der Landkreisverwaltung

Ausschuss Finanzen, Controlling und Personal	08.05.2024	TOP 8
Kreisausschuss	16.05.2024	TOP 7
Kreistag	27.05.2024	TOP

Antrag siehe Anlage**Stellungnahme der Verwaltung:**

Folgende Aufgaben werden derzeit vom Controlling durchgeführt:

- Durchführung eines regelmäßigen Berichtswesens (Monats-, Quartals-, Jahresberichte, Haushaltswirtschaftliche Berichte), zur Bereitstellung steuerungsrelevanter Informationen
- Mitwirkung Haushaltsplanung einschl. freiwilliger Aufgaben und Erstellung Beteiligungsbericht
- Betrieb der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) zur Ermittlung welche Kosten und Leistungen wo und wofür anfallen
- Durchführung von Wirtschaftlichkeitsberechnungen zur Ermittlung des wirtschaftlich günstigsten Angebotes
- Erstellung und Überwachung von Zielvereinbarungen (z.B. Musikschule, WiFö)
- Abweichungsanalysen / Identifikation von Störungen und Erarbeitung von Maßnahmeplänen
- Mitwirkung bei der Erarbeitung von Bearbeitungsstandards bei prozessorientierten Arbeiten (FDe 32, 36, 53, 51, 60, S 80)
- Kennzahlenvergleiche in Zusammenarbeit mit den Fachdienstkoordinatoren (z.B. UVG, BAU, OWI, PER) u.a. zum interkommunalen Austausch
- Statistikmeldungen (z.B. FD 51, FD 57)
- Verhandlungsführung im Bereich der Leistungs-, Qualitätsentwicklungs- und Entgeltvereinbarungen (Bereich Jugendhilfe, Bereich Sozialhilfe)
- Erstellung BAB, Verhandlungsführung im Bereich Rettungsdienst
- Bearbeitung von ad-hoc Anfragen (z.B. Abrechnung SpDi Lüchow, örtlicher Pflegebericht, Tarifberechnungen)

Nach § 21 KomHKVO sind die Kommunen verpflichtet, nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen und nach den örtlichen Bedürfnissen insbesondere das Controlling und die Kosten- und Leistungsrechnung mit einem unterjährigen Berichtswesen einzusetzen.

Das Controlling schafft Überblicke über die wirtschaftlichen Situationen und liefert relevante Zahlen zur Entscheidungsfindung. Es unterstützt die Entscheidungspersonen bei der Planung, Realisierung und Kontrolle von Zielen. Durch die Bereitstellung regelmäßiger Berichte haben die Entscheidungspersonen die Möglichkeit sich einen i.d.R. zahlenmäßigen Überblick zu verschaffen und im Sinne der Wirtschaftlichkeit zu agieren.

Die Wirtschaftlichkeit der Aufgaben lässt sich i.d.R. nicht messbar ermitteln und kann nur vereinzelt genauer dargestellt werden. (Z.B. hätte die externe Vergabe zur Erstellung des örtlichen Pflegeberichtes mind. doppelt so hohe Kosten verursacht wie die interne Erstellung.)

Bei einem Gesamtaufwandsvolumen in 2024 von rd. 181 Mio. € beträgt der Anteil des Controlling 0,1%.

Die Wirksamkeit der Aufgaben des Controllings steht in enger Abhängigkeit der Bereitschaft der

jeweiligen Entscheidungsperson auf die Informationen aus dem Controlling zurückzugreifen.

Die Wahrnehmung der Aufgaben des Controllings finden stets unter der Maßgabe der Plausibilität, Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit statt.

Anlagen:

Antrag der Gruppe SPD/Grüne/SOLI

gez. D. Schulz