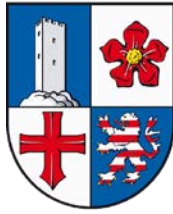




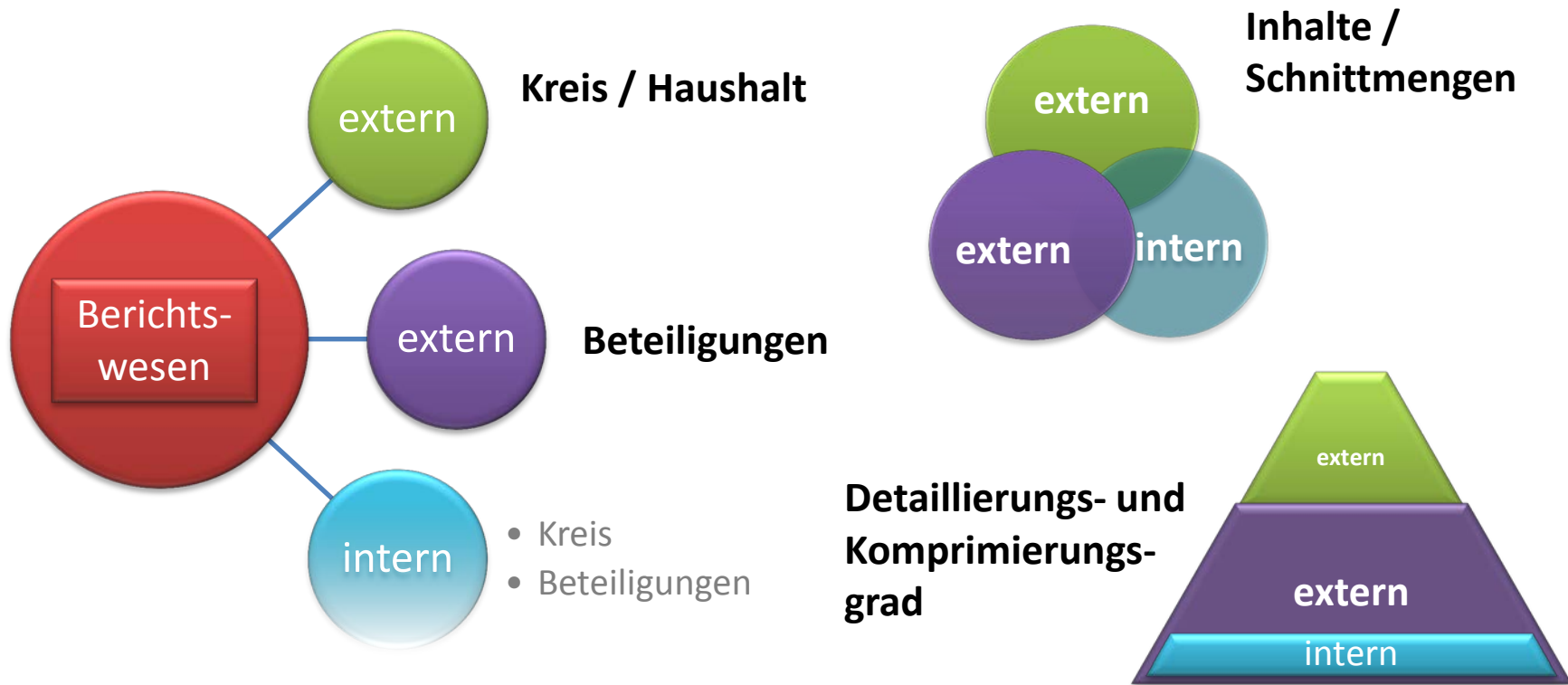
KREIS BERGSTRASSE
DER KREISAUSSCHUSS

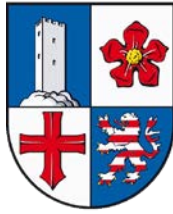
Berichtswesen des Kreises Bergstraße

Struktur, Inhalte und Zweck
– Stand: November 2017



Berichte: Ebenen und Struktur





Berichte – Ziel und Zweck allgemein

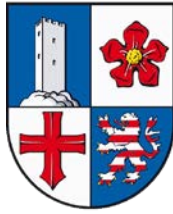
Über die Erfüllung der gesetzlichen Bestimmungen hinaus:

Unterstützung der Steuerung durch Transparenz und Steuerungsinformation:

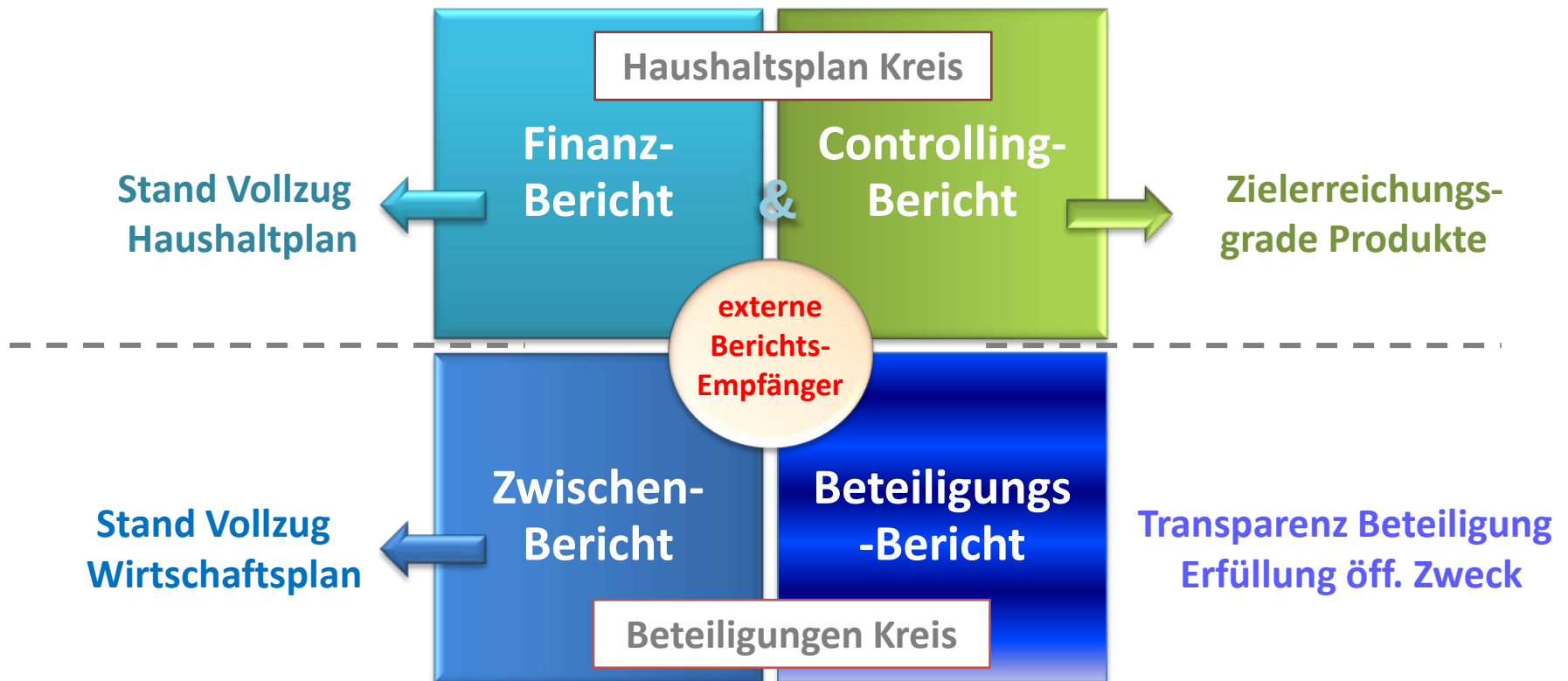
- Generierung von Steuerungsinformationen je nach Steuerungsebene (unterschiedlicher Detaillierungsgrad nach Bedarf – extern / intern)
- regelmäßige standardisierte Informationsaufbereitung
- IST-Stand, Prognose, Ziel-/Planabweichung, Zeitreihe, externe Vergleiche
- Ursachen Abweichung - Analyse und Kommentierung
- Entscheidungs- und Handlungsbedarf frühzeitig deutlich machen
- Visuelle Orientierung ("Ampel"/Monitor/Grafik); Übersichtlichkeit
- Steuerungs-/Gegensteuerungsmaßnahmen rechtzeitig ermöglichen

→ **Optimale Unterstützung im spezifischen Verantwortungsbereich – Adressatenorientierung bezüglich der steuerungsrelevanten Informationen / Berichtswesen!**

→ **Controlling = "Informationsdienstleister" (keine "Datenfriedhöfe/tote Statistik")**



Berichte i.R.d. Berichtswesen des Kreises



Externe Berichte → auf Basis gesetzlicher Bestimmungen!



Finanz- und Controllingberichte - Inhalte

- **Finanz-Teil --> Gesamt- und Teilhaushalte:**
 - **Vollzug Haushalt (Ergebnis- und Finanzhaushalt)**
 - **Ansatz (PLAN); Prognose 31.12.; Veränderung (incl. %); Ergebnis Stichtag (IST); %-Ausschöpfung Ansatz; Erläuterungen Veränderungen (produktbezogen)**



Teilhaushalt 02 – Schule und Kultur

Beschreibung	Ansatz Haushalt 2017	Prognose zum 31.12.2017	Veränderung absolut	Veränderung prozentual	Ergebnis zum 30.04.2017	Prozentuale Ausschöpfung des Ansatzes
Summe der ordentlichen Erträge	72.869.900 €	72.786.681 €	-83.219 €	-0,1%	25.925.469 €	35,6%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	71.562.208 €	71.407.308 €	-154.900 €	-0,2%	22.414.370 €	31,3%



Finanz- und Controllingberichte - Inhalte

– Controlling-Teil → Produkte:

- Zielerreichungsgrad (Ziele & Kennzahlen zur Messung Zielerreichung) – Output!
- PLAN; IST (Ergebnis Stichtag); Prognose 31.12.; Monitor ("Ampel"); Kennzahlen absolut; Zeitreihen; Erläuterungen Abweichungen; Steuerungsmaßnahmen



Produkt:

5090 Verwaltung der Kreisstraßen

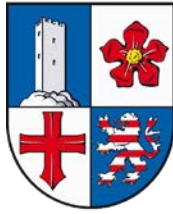
1 Erreichen der Zustandsklasse unterhalb des Warnwertes von 3,50 für alle Kreisstraßen (Mittelwert)

Zustandsklasse < 3,50 auf der Gesamtstrecke (112,1 km; Stichtag: 31.12.2016)

Kommentar/Steuerungsmaßnahmen: Um für alle Kreisstraßen die Zustandsklasse 3,5 als Obergrenze zu erreichen, sind entsprechende Mittel für die erforderlichen Investitions- und (Wert-)erhaltungs-

HHJ Plan Ist Prog./ Abw. M

I/2017	3,92	4,14	3,92
JA 2016	3,79	4,06	7 %
JA 2015	3,95	3,92	-0,8 %



Berichte – Turnus und Stichtage

- **Finanz- und Controllingberichte des Kreises:**
Jeweils zwei unterjährige Berichte sowie Jahresabschlussbericht
 - Turnus / Stichtage p.a. für die Berichte (seit 2011)
 - 30.4. → KT-Sitzung Juni / Juli
 - 31.08. → KT-Sitzung Oktober / November
- **Zwischenberichte der Eigenbetriebe: jeweils pro Quartal**



→ **Berichtsvorlage: rechtzeitig für eine Gegen-/Steuerung**

- **Beteiligungsberichte:** *Jährlich nach Vorlage der geprüften Abschlüsse durch die Beteiligungen – ohne Fristvorgabe; Empfehlung: 3. Quartal (max. Frist zur Vorlage geprüfter Jahresabschlüsse: innerhalb eines Jahres nach Ablauf Wirtschaftsjahr = 31.12. Folgejahr)*
– Beteiligungsbericht sodann erst aufstellbar (für 2018 geplant: Erstellung Beteiligungsberichte 2016 + 2017)





Entwicklungsprozess Inhalte Berichtswesen

- ☒ Produktkritik 2010 / 2011 durchgeführt → Reduktion Stand HHPlan 2018
 - ☒ von 94 auf 70 Produkte
 - ☒ von 151 auf 41 Ziele
 - ☒ von 185 auf 47 Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung
- ☐ Weiterentwicklung Berichtswesen – Informationsbedürfnisse?
- ☐ Weiterentwicklung Ziele und Kennzahlen?
- ☐ Weitere Kennzahlen (ohne Zielbezug) zu Quantität / Qualität, Kosten ...?

- ☐ **Was ist steuerungsrelevant für Kreisgremien?**
- ☐ **Was ist wichtig für eine unterjährige Steuerung?**
- ☐ **Termine zur Vorlage der Berichte?**



Entwicklung Produkte, Ziele & Kennzahlen

