

AZ: -90-PG NRW-kg-te

Mitteilung-Nr.: 0334/2003/MV

=====

Beratungsfolge	Termin	Status	Behandlung
Finanz- und Wirtschaftsförderungsausschuss	09.01.2008	Ö	Kenntnisnahme

Betreff:

Quartalsbericht zum Projekt "Einführung eines neuen Rechnungswesens" IV/2007

Mitteilungen:

Sachstand bei der flächendeckenden Einführung der KLR:

Bei den Workshops stehen noch abschließende Arbeiten mit den Fachdiensten "Liegenschaften", "Zentrale Gebäudewirtschaft" und "Kinder und Jugend" aus. Termine mit den Fachdiensten "Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz" und "Tiefbau und Grünflächen" mussten auf Veranlassung der Fachdienste in den Januar verschoben werden. Parallel sind dann noch Termine mit dem TBZ zu vereinbaren.

Die Zielsetzung, die neuen Haushaltsstrukturen für die Verwaltung bis Ende 2007 zusammen mit den Fachdiensten komplett erarbeitet zu haben, wurde trotz des Erfordernisses, die Arbeit mit den oben genannten Fachdiensten in 2008 fortzusetzen, weitgehend erreicht, da es bei den noch ausstehenden Arbeiten weniger um die Struktur an sich geht. Hintergrund für diese Zielsetzung ist das Erfordernis, die neuen Strukturen als Basis für die Aufstellung des 2009er Haushalts komplett eingerichtet zu haben.

Qualifizierungskonzept:

Nach Ausschreibung der Seminare zu "Einführung" und "Grundlagen des Neuen Rechnungswesens" im städtischen Fortbildungsprogramm wurden Anfang Dezember 2 Seminare mit Referenten aus dem Projektteam durchgeführt – mit positiver Resonanz. Die Seminarreihe wird in 2008 fortgesetzt.

Der Schwerpunkt weiterer Qualifizierungsmaßnahmen liegt im Jahre 2008. Für das erste Halbjahr sind folgende Themen vorgesehen:

- Einführung und Grundlagen des Neuen Rechnungswesens
- Systematik im Neuen Rechnungswesen
- Haushaltsplanung
- Haushaltsbewirtschaftung im Neuen Rechnungswesen

Ferner fanden Qualifizierungsmaßnahmen für die Rechnungsprüfung statt, die in Zusammenarbeit mit dem Innovationsring NKR-SH von den Fortbildungsinstituten des Ausbildungszentrums für Verwaltung durchgeführt wurden.

Layout Produkthaushalt:

Das "Layout" für den künftigen Produkthaushalt ist zwischenzeitlich von der PLG beschlossen worden.

Entwicklung von Budgetregeln:

Das Budgetierungs-Konzept liegt der PLG vor. Eine Beschlussfassung ist zusammen mit dem Konzept zum Haushaltsplanaufstellungsverfahren vorgesehen – also vermutlich nicht vor Februar 2008.

Künftige Organisation des Rechnungswesens:

Das Konzept zur künftigen Organisation des Rechnungswesens ist der KPMG zur "Qualitätssicherung" zugesandt worden. Eine Rückmeldung ist für den 11.01.08 zugesagt. Die Beschlussfassung in der PLG kann somit frühestens im Februar 2008 erfolgen.

In dem Konzept wird vorgeschlagen, die bestehenden Strukturen im Wesentlichen unverändert zu lassen. Das bedeutet ein dezentrales Anordnungs- und Buchungswesen einerseits und die Wahrnehmung zentraler Aufgabe durch die Arbeitsgruppen "Kasse" und "Allgem. Finanzwirtschaft" im Fachdienst "Haushalt und Finanzen" andererseits.

Konzeption des Haushaltsaufstellungsverfahrens:

Derzeit wird ein erster Entwurf erarbeitet. Die Erörterung des Entwurfs mit der KPMG ist für den 11.01.08 vorgesehen.

Vorbereitung der Eröffnungsbilanz:

Sachstand bei der Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens / Präsentation der Testbilanz zum 01.01.2007

Nach fast 2 Jahren Arbeit an der Erfassung und Bewertung des städtischen Vermögens wird eine erste Testbilanz zum Stichtag 01.01.2007 vorgelegt. Dabei ist zu bedenken, dass diese in Teilbereichen noch unvollständig ist. Die betroffenen Bilanzpositionen führen aber allenfalls zu unerheblichen Änderungen der Bilanzsumme. Bei anderen Positionen kann die Bilanz noch eine Veränderung erfahren. So sind z. B. Überlegungen zur Bewertung der Pensionsrückstellungen noch nicht abgeschlossen. Die Testbilanz sowie Auszüge aus der Präsentation werden ausgehändigt.

Zur Vorbereitung der Eröffnungsbilanz ist eine Begutachtung durch die KPMG vorgesehen. Diese ist für Januar 2008 terminiert, um Erkenntnisse bestmöglich verwerten zu können. Die Beteiligung der Rechnungsprüfung ist vorgesehen.

Die nächste Testbilanz zum Stichtag 01.01.2008 wird gegen Mai 2008 erstellt und dürfte dann bereits weitgehend vervollständigt sein.

Im Auftrage

gez. Krüger