

## 5. Hessischer Kämmererntag 14. März 2024

Haushaltssteuerung digital und  
nachhaltig –  
Wie der Aufbau eines  
modernen Berichtswesens  
gelingt



## Inhalt

- Brüder-Grimm-Stadt Hanau
- Stadtverwaltung Hanau
- IKVS
- Ausgangssituation
- Unsere Anforderungen
- Entscheidung für IKVS
- Meilensteine
- Anwendung Modul Prognose / Unterjährige Finanzsteuerung
- Berichtswesen
- Kennzahlen /Grundzahlen
- Ziele in 2024

## Ansprechpartner



Jürgen Dräger

Stadt Hanau

Fachbereichsleitung Finanzen und Beteiligungen

Tel.: 06181/295-699

E-Mail Adresse: [juergen.draeger@hanau.de](mailto:juergen.draeger@hanau.de)

[www.hanau.de](http://www.hanau.de)

## Ansprechpartner



Gastgeber:

Martin Keizl

Axians IKVS GmbH

Prokurist, Vertrieb und Beratung Hessen

Tel.: +49 (0)40 52875214

Mobil: +49 (0)160 98100605

E-Mail Adresse: [martin.keizl@axians-ikvs.de](mailto:martin.keizl@axians-ikvs.de)

[www.axians-ikvs.de](http://www.axians-ikvs.de)

## Brüder-Grimm-Stadt Hanau

- Aktuelle Einwohnerzahl: 102.656 (HSL, 30.09.2023)
- Liegt im Osten des Rhein-Main-Gebiets und gehört zur Metropolregion Frankfurt/Rhein-Main
- Aktuell ist Hanau eine von sieben Sonderstatusstädten in Hessen
- Ab 01.01.2026 wird Hanau kreisfrei sein

## Stadtverwaltung Hanau

- Anzahl Stellen in Kernverwaltung 2024: 789,5
- Anzahl der Ämter/Fachbereiche/Stabstellen: 25
- Anzahl der dezentralen Controller: 44
- Anzahl Nutzer in der Haushaltsabteilung: 8

## Ausgangssituation

- Bis 2009 Kameralistik
- ab 2009 Doppik
- 2015 Umstellung vom Organisationshaushalt auf den Produkthaushalt
- Aufstellung des Haushaltsplanes und Berichtswesens über Infoma Newsystem bzw. Word und Excel
- Digitale Darstellung/Veröffentlichung der Haushaltspläne als PDF

## Unsere Anforderungen

- Auswertungen auf einen „Klick“
- Automatisiertes und zentrales Berichtswesen
- Zentrale und dezentrale Erfassung der Prognose
- Digitale Haushaltsplanung

=> Abschaffen von Excel-Tabellen (Reduzierung von Fehlerquellen)



## Kurzvorstellung IKVS

Seit 20 Jahren Kennzahlen und Berichte auf Knopfdruck

**2005/2009** Projektidee/Gründung mit 8 Pilotkommunen in NRW:  
Ziel automatisierte Erstellung eines interkommunalen  
Kennzahlenvergleichssystems (IKVS) zwischen Verwaltungen

**2015** Berichtswesen und KGST-Kooperation

**2016** interaktiver Haushaltsplan und Integration Vinci – Konzern

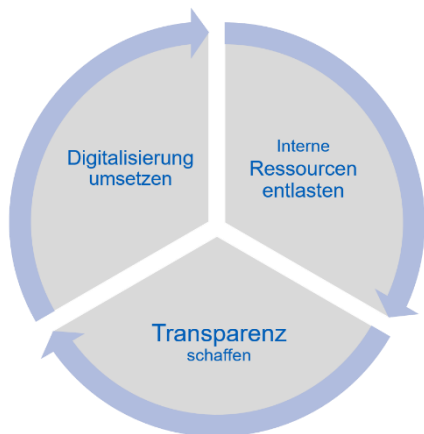
**2018** unterjähriges Berichtswesen und Prognosen

**2019** Investitionscontrolling, Administrationsmodul, ISO-Zertifizierung

**2020** Webservice zur Datenübernahme und Support Plus

**2021** Digitale Haushaltsplanung und Nachhaltigkeitsziele/SDG-Kompass

**2022** GPA-Zertifizierung, Nachhaltigkeits-App für Verwaltungsmitarbeiter



## Entscheidung für IKVS, weil...

- Eine Schnittstelle innerhalb Infoma newsystem vorhanden ist
- Freihändige Vergabe möglich (ekom21 und Alleinstellungsmerkmale)

## Meilensteine

- 2019 Einführung von IKVS
  - Mitarbeiter wurden von IKVS vor Ort geschult
- 2020 Prognose erfolgt zum Teil über IKVS und zum Teil weiterhin in Excel
- 2020 Erster automatisierter Rechenschaftsberichtsdruck über IKVS
- 2022 Erster automatisierter Haushaltsplandruck über IKVS
- 2023 Prognose erfolgt vollumfänglich (auf Kostenträgerebene) in IKVS
- 2023 Einführung des Investitionscontrollings mit Ampelfunktionen über IKVS
- 2023 Umsetzung des Administrationstools
- 2023 Ausweitung des Berichtswesens auf Dezernatsebene

## Anwendung Modul Prognose/ Unterjährige Finanzsteuerung



- Definierte Benutzerrechte: User sind einer Profilgruppe (z.B. Personalamt) zugeordnet
  - In der Profilgruppe sind die zugehörigen Kostenträger definiert (Jeder Kostenträger wird nur einer Gruppe zugeordnet)
- So ist später eine organisationsbezogene und auch produktbezogene Auswertung möglich

## Anwendung Modul Prognose/ Unterjährige Finanzsteuerung

1024 - Hanau | Jahr: 2023 | Prognoseperiode: Unterjährig 2023/Oktober | Aktualisieren | Hierarchie aus-/einblenden | Schließen

Produktkategorie

- ✓ Gesamthaushalt
  - > 01 - Innere Verwaltung
  - > 02 - Sicherheit und Ordnung
  - > 03 - Schulträgeraufgaben
  - > 04 - Kultur und Wissenschaft
  - ✓ 05 - Soziale Leistungen
  - > 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
  - > 07 - Gesundheitsdienste
  - ✓ 08 - Sportförderung
    - ✓ 421 - Förderung des Sports
      - ✓ 4211 - Sportförderung, Vereinswesen
        - ✓ 4211100 - Vereinssport
          - ✓ 421110001 - Inv. Zuschüsse an Sportvereine
          - ✓ 421110002 - Inv. Zusch. an sst. Vereine
          - ✓ 4241018001 - Vermögenserwerb Sport
        - > 4211200 - Allgemeine Sportverwaltung

Filter:  Gesamte Bezeichnung durchsuchen | Hierarchiepunkt speichern | Alle „Plan fortg.“-Werte übernehmen

Vergleichsperiode (VP): Bitte wählen ...

> Abweichungsbegründung Ergebnis

> Finanzdatenübersicht

> Ampelbewertung

> Grundzahlen

Prognose („4211100 - Vereinssport“)

50 | 1 | (1 bis 14 von insgesamt bis zu 14)

Konto	Ergebnis (2022)	Plan (2023)	Plan fortg. (2023)	Ergebnis (Oktober)	Math. Prognose (2023)	Prognose Manuell	Abweichung (2023)
6831000 - Datenübertragungskos	359,28	360,00	360,00	0,00	60,00	360,00	0,00
7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	182,81	0,00	0,00	35.680,00	35.680,00	0,00	0,00
7128010 - Zus. für lfd. Zwecke übrige - Unterhaltungskosten	152.732,58	220.000,00	220.000,00	25.205,32	242.895,92	80.000,00	-40.000,00
7128020 - Zus. für lfd. Zwecke übrige - Übungsleiter	61.400,83	69.000,00	69.000,00	0,00	11.500,00	65.000,00	-4.000,00
7128030 - Zus. für lfd. Zwecke übrige - ...	21.878,87	26.300,00	26.300,00	600,00	26.875,37	25.000,00	-1.300,00

**Sammelprognosen für eigene Deckungskreise:**  
festgelegte Konten-  
(gruppen) zu  
Personalkosten, Mieten,  
Rückstellungen,  
Abschreibungen

Angelegte Textarten, die  
mit den Berichten  
verknüpft sind

Eigene Spaltendefinitionen

Manuelle Prognose geht von  
Vorperiodenwerten aus

## Prognose/ Unterjährige Finanzsteuerung

- Investive Prognose nur für das aktuelle Jahr
- Wir haben die Ampeln Budgeteinhaltung und Maßnahmenbeginn definiert

▼ Ampelbewertung

50 ▾ |< < 1 > >| (1 bis 4 von insgesamt 4)

Bezeichnung	Bewertung				Text
Budgeteinhaltung	<input type="radio"/> Weiß	<input type="radio"/> Rot	<input type="radio"/> Gelb	<input checked="" type="radio"/> Grün	<a href="#">Ampeltext bearbeiten</a>
Maßnahmenbeginn	<input type="radio"/> Weiß	<input type="radio"/> Rot	<input checked="" type="radio"/> Gelb	<input type="radio"/> Grün	Sitzung der Sportkommission wurde verschoben <a href="#">Ampeltext bearbeiten</a>

Die Ampel „**Maßnahmenbeginn**“ betrifft hauptsächlich Baumaßnahmen oder ähnliches. Die Ampelfarben haben bei uns folgende Bedeutung:

Weiß = bisher kein Maßnahmenstart – Erläuterung notwendig -> wann ist der Beginn?

Rot = Maßnahmenstopp – Erläuterung notwendig -> Weshalb gestoppt?

Gelb = Verzögerungen - Erläuterung notwendig -> Warum und ggf. wie lange?

Grün = Maßnahmenbeginn und Durchführung – keine Erläuterung notwendig

## Dezentrale Arbeit bei der Prognose

- Zum 1. des Monats - monatsbasierte Export aus newsystem sowie der Import in IKVS
- Die Fachbereiche haben bis zum 7. des Monats Zeit ihre Hochrechnungswerte und Erläuterungen einzugeben
- Zur Kontrolle hat jeder Bereich einen Bericht mit den von ihnen zu prognostizierenden Kostenträgern (mit Einzelkonten) sowie Investitionsnummern
- Ab dem 8. des Monats kontrollieren wir zentral die Hochrechnungswerte und Erläuterungen bzw. überarbeiten die Eintragungen
- Zum 15. des Monats werden Hochrechnungsberichte an die Dezernate verteilt

## Berichtswesen – Bericht mit Prognosebetrachtung

### Ordentliche Ergebnisbetrachtung der Produktbereiche

	Ansatz 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2023	Ergebnis September	Prognose September	Abw. Fortg. Ansatz / Prog- nose
<b>GH - Gesamthaushalt</b>	<b>13.428</b>	<b>-4.421.075</b>	<b>17.106.802</b>	<b>2.662.430</b>	<b>7.083.505</b> ↗
01 - Innere Verwaltung	-27.536.731	-29.959.296	-7.550.560	-22.981.305	6.977.991 ↗
02 - Sicherheit und Ordnung	-18.271.498	-18.610.698	-12.807.231	-20.063.424	-1.452.725 ↘
03 - Schulträgeraufgaben	-27.251.238	-27.251.238	-22.993.143	-29.471.519	-2.220.281 ↘
04 - Kultur und Wissenschaft	-13.506.098	-13.645.625	-9.572.476	-14.820.896	-1.175.272 ↘
05 - Soziale Leistungen	-6.044.037	-6.014.037	-4.273.675	-6.782.722	-768.685 ↘
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-61.987.161	-62.003.083	-45.010.920	-62.557.372	-554.289 →

- Mit Abweichungserläuterungen

### Betrachtung der investiven Hochrechnung

Konto	Plan (2023)	Plan fortg. (2023)	Ergebnis (2023)	Prognose Oktober 2023	Abw. Plan fortg. + Prognose	Erläuterungen zum Projektfortschritt	Erläuterung Bud- geteinhaltung
4211018001 - Inv. Zu- schüsse an Sportvereine	-870.400	-1.705.400	-106.567,99	-1.127.400	578.000 ↗	Sitzung der Sportkommission wurde verschoben	
Einzahlung	372.600	372.600	606.900,00	372.600	0 →		
Auszahlung	1.243.000	2.078.000	713.467,99	1.500.000	-578.000 ↘		



## Kennzahlen / Grundzahlen

- Grundzahlen:
  - Leistungskennzahlen
  - Nachrichtliche Zeilen zu den GemHVO Mustern

Objektverwaltung

Werteerfassung (Plan-Werte)

Speichern und Freigabe zur Kennzahlberechnung

0 Abschnittskommentare (Jahresbezogen)

Erfassungsmodus

Zur Ist-Wert-Erfassung

Grundzahl suchen ...

10

<<

<

1

2

3

4

5

6

>

>>

(1 bis 10 von insgesamt 59)

<>	Nummer	<>	Bezeichnung	<>	Einheit	<>	2023	<>	k. A.	<>	2024
<div><div></div><div></div><div>0</div></div>	89943792		Besucherzahl der Brüder Grimm Festspiele		Anz			<input type="checkbox"/>			70.000
<div><div></div><div></div><div>0</div></div>	89943818		Ausleihzahlen laut ovh-Statistik		Anz			<input type="checkbox"/>			120.000

- Zuordnung der Kennzahlen auf die Hierarchieebenen

261 - Theater	LZK4309 - Jahresergebnis je Einwohner am 31.12.2022	THH Produktebene	nicht freigegeben	nicht freigegeben	Bitte wählen ...
2611 - Theater- Brüder-Grimm-Festspiele					
2612 - Theater, sonstige Theaterveranstaltungen, Theaterförderung					
262 - Musikpflege	GRZ89943792 - Besucherzahl der Brüder Grimm Festspiele	THH Produktebene	nicht freigegeben	nicht freigegeben	Bitte wählen ...
263 - Musikschulen					

## Kennzahlen

- Kennzahlen definieren und automatisch berechnen:
  - Bei uns: Bilanzkennzahlen (für den Jahresabschluss)
  - Kennzahl anlegen und erläutern
  - Zähler und Nenner definieren (durch Kostenart, Grundzahl oder Festwert)

Beispiel Abschreibungsquote:

- Zähler: Abschreibungen
- Nenner: Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand

Die Kostenarten sind entweder schon vorangelegt oder wir definieren sie für Hanau

Kennzahl	Beschreibung / Berechnung	Wert 31.12.2022	Wert 31.12.2021
Abschreibungsquote	<p>Zeigt an, wieviel % des ordentlichen Aufwandes auf die Abschreibungen des Anlagevermögens entfallen. Eine hohe Abschreibungsquote deutet auf den höheren Werteverzehr hin und höhere unterjährige Ergebnisbelastungen hin.</p> <p>Berechnung: <math>\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \cdot 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}</math></p>	6,09	6,10

## Ziele in 2024

- Einführung des Moduls „Digitale Haushaltsplanung“
- Interne Freischaltung der Interaktiven Auswertung „Unterjährige Finanzsteuerung“ über die Organisations- als auch die Produkthierarchie
- Veröffentlichung des Haushaltsplanes über die Interaktive Auswertung

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit