

5. Hessischer Kämmerertag 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

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

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

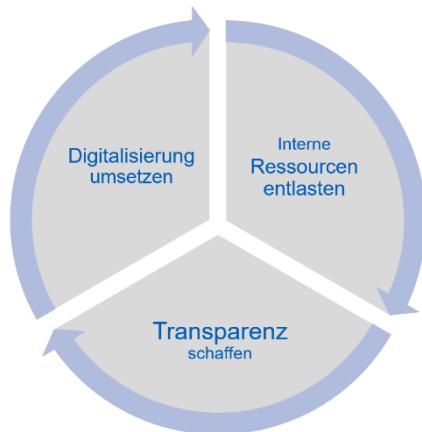
Seit 20 Jahren Kennzahlen und Berichte auf Knopfdruck

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

Produkthierarchie



- 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/Okttober | Aktualisieren | Hierarchie aus-/einblenden | Schließen

Produkthierarchie								
<ul style="list-style-type: none"> > Gesamthaushalt <ul style="list-style-type: none"> > 01 - Innere Verwaltung > 02 - Sicherheit und Ordnung > 03 - Schulträgeraufgaben > 04 - Kultur und Wissenschaft > 05 - Soziale Leistungen <ul style="list-style-type: none"> > 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe > 07 - Gesundheitsdienste > 08 - Sportförderung <ul style="list-style-type: none"> > 421 - Förderung des Sports <ul style="list-style-type: none"> > 4211 - Sportförderung, Vereinswesen <ul style="list-style-type: none"> > 42110 - Vereinsport <ul style="list-style-type: none"> > 4211018001 - Inv. Zuschüsse an Sportvereine > 4211018002 - Inv. Zusch. an sst. Vereine > 4211018001 - Vermögenserwerb Sport > 4211200 - Allgemeine Sportverwaltung 								
<p>Filter: <input type="text"/> Gesamte Bezeichnung durchsuchen Hierarchiepunkt speichern Alle „Plan fortg.“-Werte übernehmen</p> <p>Vergleichsperiode (VP): Bitte wählen ...</p> <ul style="list-style-type: none"> > 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)	
(i) 6831000 - Datenübertragungskos	359,28	360,00	360,00	0,00	60,00	<input type="text" value="360,00"/>	0,00	
(i) 7128000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	182,81	0,00	0,00	35.680,00	35.680,00	<input type="text" value="0,00"/>	0,00	
(i) 7128010 - us. für Ifd.Zwecke übrige - Unterhaltungskosten	152.732,58	220.000,00	220.000,00	25.205,32	242.895,92	<input type="text" value="80.000,00"/>	-40.000,00	
(i) 7128020 - us. für Ifd.Zwecke übrige - Übungsausr.	61.400,83	69.000,00	69.000,00	0,00	11.500,00	<input type="text" value="65.000,00"/>	-4.000,00	
(i) 7128030 - Zus. für Ifd.Zwecke übrige -	21.878,87	26.300,00	26.300,00	600,00	26.875,37	<input type="text" value="25.000,00"/>	-1.300,00	

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

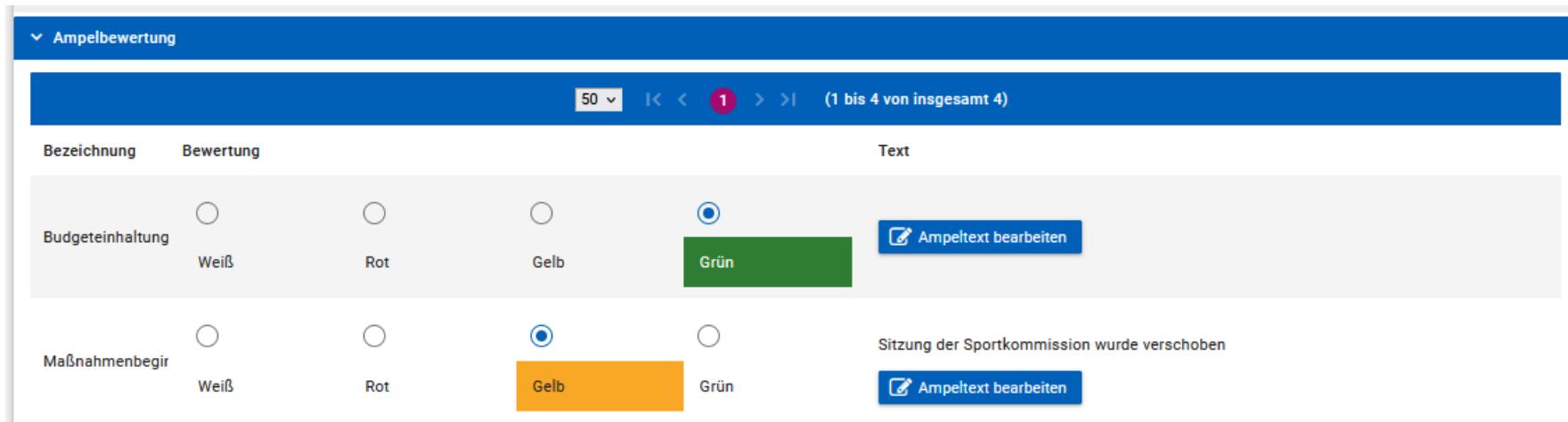
Angelegte Textarten, die mit den Berichten verknüpft sind

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



Bezeichnung	Wertung	Text
Budgeteinhaltung	Weiß Rot Gelb Grün	<input checked="" type="checkbox"/> Ampeltext bearbeiten
Maßnahmenbeginn	Weiß Rot Gelb Grün	Sitzung der Sportkommission wurde verschoben <input checked="" type="checkbox"/> Ampeltext bearbeiten

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
GH - Gesamthaushalt	13.428	-4.421.075	17.106.802	2.662.430	7.083.505 ↗
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			
<input type="text" value="Grundzahl suchen ..."/>									
10		< <		1	2	3	4	5	6 > >
(1 bis 10 von insgesamt 59)									
Nummer	Bezeichnung	Einheit	2023	k. A.	2024				
0	89943792	Besucherzahl der Brüder Grimm Festspiele	Anz	<input type="checkbox"/>	70.000				
0	89943818	Ausleihzahlen laut ovh-Statistik	Anz	<input type="checkbox"/>	120.000				

- Zuordnung der Kennzahlen auf die Hierarchieebenen

▾ 261 - Theater <ul style="list-style-type: none"> > 2611 - Theater- Brüder-Grimm-Festspiele > 2612 - Theater, sonstige Theaterveranstaltungen, Theaterförderung 		Jahresergebnis je Einwohner		LZK4309 - Jahresergebnis je Einwohner am 31.12.2022	<input type="checkbox"/>	THH Produkt Ebene	nicht freigegeben	nicht freigegeben	Bitte wählen ...
▾ 262 - Musikpflege <ul style="list-style-type: none"> > 263 - Musikschulen 		GR289943792 - Besucherzahl der Brüder Grimm Festspiele		GR289943792 - Besucherzahl der Brüder Grimm Festspiele	<input type="checkbox"/>	THH Produkt Ebene	nicht freigegeben	nicht freigegeben	Bitte wählen ...

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	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. Berechnung: Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen * 100 / Ordentliche Aufwendungen	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