

Der Neue  
**Kämmerer**

WEBINAR

HERZLICH  
WILLKOMMEN

Mitveranstalter:



# Für Ihr optimales Zuschauererlebnis:

- Schließen Sie alle anderen Programme im Hintergrund
- Am Ende des Webinars folgt eine Teilnehmerumfrage
- Ihre Fragen werden auch im Nachgang beantwortet
- Der Mitschnitt und die Präsentation folgen per E-Mail

Mitveranstalter:



# Einführung einer digitalen Haushaltsplanung bei der Stadt Bayreuth

Mitveranstalter:



# Einführung einer digitalen Haushaltsplanung bei der Stadt Bayreuth

Erfahrungen aus der praktischen  
Umsetzung

# 1. Bayreuth – eine vielseitige Stadt

- kreisfreie Stadt in Bayern
- rund 73.000 Einwohner und damit zweitgrößte Stadt in Oberfranken
- Sitz der Regierung von Oberfranken
- Verwaltungssitz des Bezirk Oberfranken
- Festspielstadt
- Universitätsstadt
- Welterbe Markgräfliches Opernhaus
- Ehemalige Residenzstadt

*Bayreuth feiert in diesem Jahr das 150-jährige Bestehen der Richard-Wagner-Festspiele. Hierfür ist ein vielfältiges kulturelles Programm unter dem Leitmotiv „Bayreuth wird zum Gesamtkunstwerk“ geplant, welches die herausragenden Veranstaltungen im Festspielhaus umrahmen wird.*

# 1. Bayreuth – eine vielseitige Stadt



Markgräfl. Opernhaus



Stadtkirche



Eremitage



Neues Schloss



Villa Wahnfried



Museen

## 2. Ausgangslage vor IKVS

- doppischer Haushaltsplan seit dem Jahr 2012
- Dezentrale Haushaltsplanung in den Dienststellen
- Teilweise digitalisierte Haushaltsplanung (Excel-Webanwendung) und teilweise Haushaltsplanung in Papierform
- 53 Teilhaushalte
- 271 Produkte
- rd. 12.200 Konten in der Haushaltsplanung
- 110 Planungsfachbereiche – davon 67 mit digitalisierter Haushaltsplanung
- Keine Planungszwischenstände: Integration der Planzahlen in Finanzverfahren OK.FIS notwendig, um eine Gesamtschau der Haushaltsplanung zu ermöglichen

## 2. Ausgangslage vor IKVS

- Rückfragenlisten wurden bei der digitalisierten Haushaltsplanung aus der Excel-Webanwendung heraus und bei der papiergebundenen Haushaltsplanung mittels händischer Erfassung in Excel erstellt (hoher Zeitaufwand)
- Die Haushaltsanmeldungen der Dienststellen mussten bei der papiergebundenen Haushaltsplanung mit Erläuterung händisch in die Finanzsoftware übertragen werden (hohe Fehleranfälligkeit)
- Insbesondere der stadinterne Umlauf der papiergebundenen Haushaltsplanung erforderte einen hohen zeitlichen Aufwand
- Genehmigungsprozess als Anforderung an ein digitales Planungstool

### 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS


























- Mai 2024: Entscheidung für IKVS
- Juni 2024: Umsetzung für die Haushaltsplanung 2025
- Ca. ein Monat Zeit für den Aufbau der Haushaltsplanung in IKVS
- Kaum Test- und Pilotphase zeitlich möglich
- Kurzfristige Schulung der Hauptanwender im Sachgebiet Haushalt (6 Sachbearbeiter) des Kämmereiamtes

### 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS

**1. Schritt:** Datenabzug aus OK.FIS über die Teilhaushalte, die Planungsfachbereiche, die Produkt- und Kontenhierarchie, die Haushaltsansätze inkl. Finanzplanungsansätze des Vorjahres-Haushaltsplans mit jeweiligen Erläuterungen, die IST-Ergebnisse des Vorjahres und des aktuellen Haushaltsjahres;

**2. Schritt:** Aufbau der Haushaltsstruktur in IKVS; hierfür Zuordnung der Konten zu Produkten und Produkten zu Planungsfachbereichen und Teilhaushalten

## 00 Fachbereichshierarchie (mit Produkt)

- ▼     Gesamthaushalt
  - >  PR - Personalrat
  - >   R0 - Referat OB
  - >   R1 - Referat 1
  - ▼    R2 - Referat 2
    - >  CO - Zentrales Controlling
    - >   IT - Amt für Informationstechnik
    - >   K - Kämmereiamt
  - >   R3 - Referat 3
  - >   R4 - Referat 4
  - >   R5 - Referat 5
  - >   YYY - Offene Zuordnungen für HPL 2026 - bitt noch zuordnen

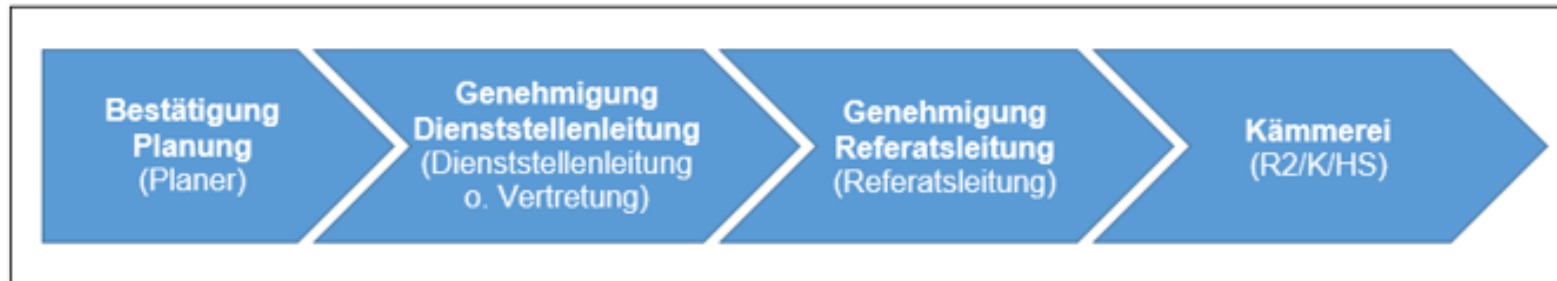
## 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS

**3. Schritt:** Aufbau des Berechtigungskonzepts für die Haushaltsplanung analog der Genehmigungs- und Hierarchiestufen in der Stadtverwaltung

- Profilgruppen: Planer, Dienststellenleiter, Referatsleiter
- Sonderfall Schulverwaltung: Planer (Schule), Bestätigung Planung (Schulverwaltung), Dienststellenleiter, Referatsleiter

**Hierbei Neufestlegung Planungsprozess notwendig:**

Der Workflow Ansatzerfassung soll wie folgt aussehen (Regelfall):



Die jeweilige, in IKVS dargestellte Genehmigungsstufe ist in obiger Abbildung fett gedruckt.

Sonderfall Schulen:



### 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS

**4. Schritt:** Anlage der Benutzer (aktuell 245 Benutzer) und Zuordnung zu den Profilgruppen sowie Erteilung von Berechtigungen anhand vorher für die jeweilige Hierarchiestufe festgelegter Berechtigungen

The screenshot displays a user management interface with two main panels. The left panel, titled 'Verfügbare Profilgruppen', lists five profile groups: 'Planer (Sachbearbeiter)', 'Planer (Schulleiter, Schulsekretariat) (DD)', 'Referatsleiter', 'Schulverwaltung (Sachbearbeiter Schulverwaltung)', and 'Stadtrat'. The right panel, titled 'Zugewiesene Profilgruppen', shows 'Dienststellenleiter'. A vertical column of four circular navigation buttons (play, right arrow, left arrow, double left arrow) is positioned between the two panels. Search icons are present in the top right corner of each panel.

| Verfügbare Profilgruppen                         | Zugewiesene Profilgruppen |
|--|---------------------------|
| Planer (Sachbearbeiter)                          | Dienststellenleiter       |
| Planer (Schulleiter, Schulsekretariat) (DD)      |                           |
| Referatsleiter                                   |                           |
| Schulverwaltung (Sachbearbeiter Schulverwaltung) |                           |
| Stadtrat   |                           |

Bezeichnung ≡

Anmeldeprofil

Bitte wählen ... ▾

Rollen



Dienststellenleiter

[Eingeschränktes Profil] [Leserecht Interaktive Auswertungen (detailliert)] [Planwerte erfassen (Digitale Haushaltsplanung)]



Planer  
(Sachbearbeiter)

[Eingeschränktes Profil] [Leserecht Interaktive Auswertungen (detailliert)] [Planwerte erfassen (Digitale Haushaltsplanung)]

## 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS

**5. Schritt:** Festlegung von Planungsstufen und Erteilung der Berechtigungen für die Verwendung der Planungsstufen analog der Hierarchiestufen:

Status

| Symbol       | Farbe      | Bezeichnung                         | Vererbung | Stufe ^                    |
|--------------|------------|-------------------------------------|-----------|----------------------------|
| Bearbeiten ▾ | Hellblau ▾ | Nicht erfasst                       |           | 10 - Planung ▾             |
| Zahnrad ▾    | Hellgrün ▾ | 10 geplant                          |           | 10 - Planung ▾             |
| Alarm ▾      | Orange ▾   | 15 Bestätigung Planung              |           | 15 - Bestätigung Planung ▾ |
| Sternchen ▾  | Braun ▾    | 20 Genehmigung Dienststellenleitung |           | 20 - Dienststellenleiter ▾ |
| Okay ▾       | Schwarz ▾  | 30 Genehmigung Referatsleitung      |           | 30 - Referatsleiter ▾      |
| Stern ▾      | Pink ▾     | 40 Kämmerei                         |           | 40 - Kämmerei ▾            |
| Speichern ▾  | Grün ▾     | 99 Planung abgeschlossen            |           | 40 - Kämmerei ▾            |

+ Status hinzufügen

Stufe

| Bezeichnung         | Position |
|---------------------|----------|
| Planung             | 10       |
| Bestätigung Planung | 15       |
| Dienststellenleiter | 20       |
| Referatsleiter      | 30       |
| Kämmerei            | 40       |

+ Stufe hinzufügen

### 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS

**6. Schritt:** Import der IST-Ergebnisse und Jahreswechsel

**7. Schritt:** Information an die Dienststellen und Referate über den neuen volldigitalen Planungsprozess

**8. Schritt:** Vorbereitung von Schulungsunterlagen für die Dienststellen als Nutzer

**9. Schritt:** Durchführung von sechs einstündigen Online-Schulungen (ca. 40 Teilnehmer pro Schulung) sowie Angebot von einer Präsenz-Schulung; Präsentation und Video-Aufzeichnung der Schulung dauerhaft im Intranet verfügbar

**10. Schritt:** Start in den Echtbetrieb

# 3. Planung konsumtive Maßnahmen inkl. erzwungene Erläuterungstexte

00 Fachbereichshierarchie (mit Produkt)

- ▼ ✎ ☆ ⦿ ✱ Gesamthaushalt
  - > ☆ PR - Personalrat
  - > ✎ ☆ R0 - Referat OB
  - > ✎ ☆ R1 - Referat 1
  - ▼ ✎ ☆ ⦿ R2 - Referat 2
    - > ⦿ CO - Zentrales Controlling
    - > ✎ ☆ IT - Amt für Informationstechnik
    - ▼ ✎ ⦿ K - Kämmerieamt
      - ▼ ✎ ⦿ 0201 - Kämmerieamt
        - ⦿ 1.1.1.1.1\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.1.5\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.2.3\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.2.5\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.2.8.5\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.3.1\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.4.1\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.5.2\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.5.6\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.5.9\_0201 -
        - ⦿ 1.1.1.7.3.1\_0201 -

Leere Planungsstellen ausblenden
ⓘ
▼ Aktionen

> Haushaltstexte

> Prognosetexte

Alle ▼ Suchen 🔍
Erfassungstabelle 🗪 Spalten

50 ▼
⏪ < 1 > ⏩
(1 bis 39 von insgesamt 39)

|                          |   |   |   |   |        | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | vorl. Erg. 2025 | Plan 2026 | Abw. Plan Vj |
|--------------------------|---|---|---|---|--------|---------------|-----------|-----------------|-----------|--------------|
| Aufwendungen für Heizung |   |   |   |   |        |               |           |                 |           |              |
| ▶                        | 🕒 | 🕒 | A | 1.1.1.3.1 -<br>Haushaltswirtschaft,<br>Finanzsteuerung - 524132 -<br>Aufwendungen für Strom                                   | 0      | 0             | 0         | 0               | 0         | → 0          |
| ▼                        | 🕒 | 🕒 | A | 1.1.1.3.1 -<br>Haushaltswirtschaft,<br>Finanzsteuerung - 524520 -<br>Anschaffung, Herstellung u.<br>Ersatzbeschaffung von GWG | 43.306 | 16.300        | 2.485     | 1.300           | -15.000   | ↘            |

Allgemeine Informationen
Erläuterungen (extern)
Notizen (intern)

B I U S A 🔗 🔗 🔗

Aufwendungen für kleinere Ersatzbeschaffungen (Kleingeräte etc.): Erforderlicher Betrag ist nicht abschätzbar. Gemäß voraussichtlichem Bedarf wird ein Ansatz von 300 Euro veranschlagt. Ersatzbeschaffung Bürodrehstühle bei K/HA: Der Preis für einen Bürodrehstuhl liegt je nach Modell und Ausstattung geschätzt bei 450,00 bis 550,00 € brutto (Stand April 2025, Rundschreiben HT). Ein etwaiger Bedarf sowie Verschleiß ist derzeit nicht abschätzbar, weshalb mit einer Ersatzbeschaffung gerechnet wird.

Zusammenfassung: kleinere Ersatzbeschaffungen: 300 € Ersatzbeschaffung + Bürodrehstühle pauschal: 1.000 €

Im HJ 2025 wurde "Für Nachlaufkosten zum Umzug" ein Ansatz von 15.000 € gebildet.

Ansatz 2026 ff. 1300 €.

👤
?
🔔

# 3. Planung investive Maßnahmen, inkl. VE

- 00 Fachbereichshierarchie (mit Produkt)
- > ☆ 0424 - Altstadtschule
  - > ☆ 0425 - Graserschule
  - > ☆ 0426 - Volksschule Herzoghöhe
  - ▼ ☆ 0427 - Jean-Paul-Schule
    - 2.1.1.1.5.1\_0427 -
  - ▼ ☆ 0428 - Volksschule Lerchenbühl
    - 2.1.1.1.6.1\_0428 -
  - ▼ ☆ 0429 - Luitpoldschule
    - 2.1.1.1.7.1\_0429 -
  - > ☆ 0430 - Volksschule Meyenberg
  - > ☆ 0431 - Volksschule St. Johannes
  - > ☆ 0432 - Alexander-von-Humboldt-Realschule
  - > ☆ 0434 - Gymnasium Christian Ernestinum
  - > ☆ 0435 - Graf-Münster-Gymnasium
  - > ☆ 0436 - Richard-Wagner-Gymnasium
  - > ☆ 0437 - Gewerbliche Berufsschule
  - > ☆ 0438 - Kaufmännische Berufsschule
  - > ☆ 0440 - Fachoberschule
  - > ☆ 0441 - Medienzentrum

☐ Leere Planungsstellen ausblenden | ⌵ Aktionen

> Haushaltstexte  
> Prognosetexte

Alle Suchen 🔍 Erfassungstabelle ☐ Spalte

15 | < > 1 2 3 4 > >| (1 bis 15 von insgesamt 55)

|   |   | Ergebnis 2024   | Plan 2025 | vorl. Erg. 2025 | Plan 2026 | Abw. Plan Vj | Plan 2027 |
|---|---|---|-----------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
| ⌵ | S | 0   | 0         | 0               | 0         | →            | 0         |
|   | A |   | 0         |                 | 0         | →            | 0         |
|   |   | 2.1.1.1.5.1 - Bereitstellung und Betrieb der Jean-Paul-Schule - 082110 - Betriebsausstattung  |           |                 |           |              |           |
| ⌵ | S | 0   | 6.000     | 140             | 6.000     | →            | 6.000     |
|   | A |   | 6.000     |                 | 6.000     | →            | 6.000     |
|   |   | 2.1.1.1.5.1 - Bereitstellung und Betrieb der Jean-Paul-Schule - 082210 - Geschäftsausstattung |           |                 |           |              |           |

Allgemeine Informationen | Verpflichtungsermächtigung | Erläuterungen (extern) | Notizen (intern)

B I U S A ↕ ↕ ↕

Geschäftsausstattung

Ersatz defekte Geräte (Monitore, Beamer, PC's)

Ansatz: 6.000 €

body

### 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS

- Aktuell eine Sachbearbeiterin im Sachgebiet Haushalt als primäre Ansprechpartnerin für alle technischen Fragen bei IKVS und für den Kontakt mit den Beratern von IKVS
- Abstimmungen/Beratung durch IKVS insbesondere bei Vorbereitung eines neuen Haushaltsplanungsjahres
- Durch Lerneffekt bei den Sachbearbeitern im Sachgebiet Haushalt nimmt der Beratungsbedarf kontinuierlich ab

### 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS

#### Vorteile der Nutzung:

- Dezentrale Erfassung der Haushaltsansätze
- Webbasierte Anwendung
- Hierarchie der Stadtverwaltung und Freigabestruktur abbildbar
- Eingabe der Erläuterungstexte sowie Übernahme der Erläuterungen des Vorjahres zur Aktualisierung statt Neuerfassung
- Verpflichtung zur Eingabe einer Erläuterung bei Veränderung der Haushaltsansätze
- Keine Bindung an ein Buchhaltungssystem und einfache Integrierbarkeit der Zahlen

### 3. Umsetzung einer digitalen Haushaltsplanung mit IKVS

#### Vorteile der Nutzung:

- Schnelle Implementierung von neu angelegten Konten zur Mitteleinplanung
- Kontinuierliche Übersicht über den Planungsfortschritt
- Kontinuierliche Verfolgung der Entwicklung des Haushaltsplans und die Möglichkeit von frühzeitigem „Gegensteuern“
- Überblick über die eigene Haushaltsplanung für die Planungsfachbereiche
- Beliebig viele Nutzer siehe Schulen (keine Lizenzgebühr pro Nutzer)

## 4. Ausblick zukünftige Nutzung IKVS

- Nutzung der Kennzahlenfunktion
- Interaktive Veröffentlichung des Haushaltsplans an den Oberbürgermeister und die Stadträte sowie die Bürger (wie bspw. München, Fürth, Nürnberg)
- Unterjährige Finanzsteuerung und Berichtswesen
- Nutzung für die Haushaltskonsolidierung

## 4.1 Nutzung der Kennzahlenfunktion + Benchmark



- Kennzahlenvergleich zu über 850 Vergleichskommunen bundesweit möglich
- Übernahme von Statistkdaten von diversen Ämtern durch IKVS
- Normalisierte Kennzahlensets für sämtliche Aufgabengebiete der Verwaltung (über 6.000 Kennzahlen bereits verfügbar)
- Sonderauswertungen zur Nachhaltigkeit (Bertelsmann-Daten) sowie zum Digitalisierungsgrad der Kommunen

## 4.2 Interaktive Veröffentlichung des Haushaltsplans an den Oberbürgermeister und die Stadträte sowie die Bürger (wie bspw. München, Fürth, Nürnberg)

Haushaltsplan 2026: Gesamthaushalt

? Frage stellen  Notiz erfassen  Alle Fragen/Notizen anzeigen (2026) 2026  Schließen

Warum sind die Kosten hier so angestiegen?

body p

Freigegeben für: \*

- Für mich selbst (wird immer automatisch ausgewählt)
- Zentraler Fragen-Empfänger
- Finanzausschuss (Finanzen, Wirtschaft und Stadtmarketing)
- Fraktion SPD/Bündnis 90/Die Grünen
- Stadtverordnetenversammlung

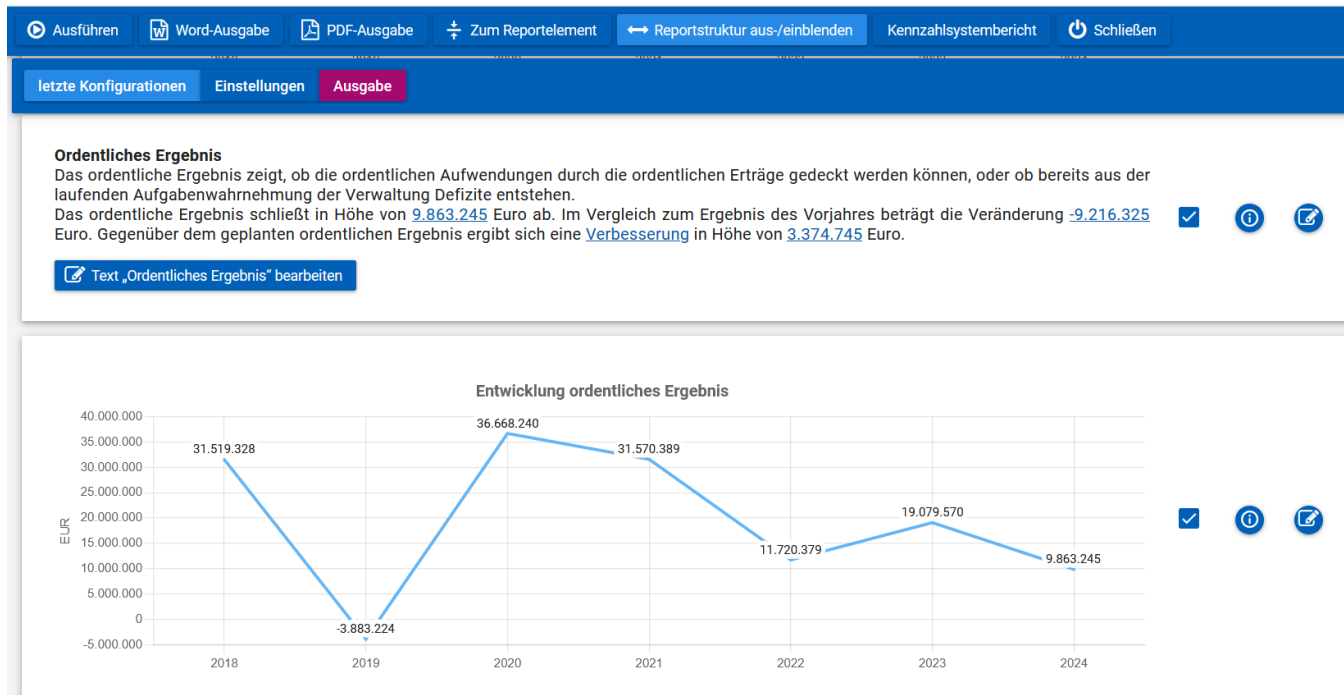
- Kommunikation im Rahmen der Haushaltsberatung kann optional per Chat-Funktion unterstützt werden
- Nicht einsehbare Kommentare oder Freigabe in Gruppen möglich (Ausschüssen, Fraktionen)

## 4.3 unterjährige Finanzsteuerung und Berichtswesen

|  | Urbudget     | kum. Ergebnis Juni 2025 | Prognose 2025 | Abweichung | Abweichung | Erläuterung  |
|--|--------------|-------------------------|---------------|------------|------------|--|
| FB 1<br>Bürgermeister                  | -57.806.600  | -24.325.480             | -56.715.847   | 1.090.753  | 1,89       | Per Stand 30.06.2025 geht der Fachbereich von einem planmäßigen Ergebnis für das Haushaltsjahr 2025 aus. Verschiebungen in Aufwand und Ertrag ergeben sich durch vorgezogene Wahlen und zeitliche Anpassungen im Projektportfolio. Die Personalkosten liegen nach der aktuellen Hochrechnung im Plan. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Die Planung erfolgte restriktiv, so dass zum Jahresende eine Überschreitung möglich ist.  |
| FB 2<br>Wirtschaft und Soziales        | -131.266.700 | -52.050.088             | -122.798.963  | 8.467.737  | 6,45       | Es wird gegenüber dem ursprünglichen Planergebnis für den Fachbereich 2 eine Ergebnisverbesserung i.H.v. 8,463 Mio. € prognostiziert. Ursächlich hierfür sind vor allem zusätzliche Erträge im Kontext der Versorgung von Geflüchteten und im Kontext Mehrbelastungsausgleich aus der Abrechnung der Leistungen nach dem BTHG für 2024. Den entgegen stehen Mehraufwendungen, v.a. bei den städtischen SeniorInneneinrichtungen und dem Krankenhausinvestitionsbeitrag. Diese zeichneten sich zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht ab. |
| FB 3<br>Umwelt, Sicherheit und Ordnung | -40.250.200  | -27.099.640             | -47.868.068   | -7.617.868 | -18,93     | Die voraussichtliche Ergebnisverschlechterung im FB 3 beruht hauptsächlich auf den für 2025 eingeplanten Erträgen aus Rückständen in der Rettungsdienstabrechnung. Die geplanten Erträge konnten vollständig in 2024 vereinnahmt werden. Dem gegenüber stehen sich abzeichnende Mehrerträge aus kostenpflichtigen Brand- und Hilfeleistungseinsätzen.  |

























- Automatische Prognoseberechnung auf Basis der Vorjahresverteilung
- manuelle dezentrale Erfassung + Kommentierung

## 4.3 Berichtswesen



- Bundeslandspezifische Berichtsvorlagen (bspw. Vorbericht, Anhang) verfügbar
- Haushaltsplandruck + Adhoc-Auswertungen
- Automatisierbare Werttexte, Tabellen oder Diagramme
- Wordausgabe

## 4.4 Haushaltskonsolidierung - Welche Erträge und Aufwendungen sind angemessen?










| Kennzahl / Grundzahl   | Werttyp   | Statistische Vergleichsgrößen |   | Bayreuth (Kreisfreie Stadt) |           |            |
|--|-----------|-------------------------------|---|-----------------------------|-----------|------------|
|  |           | Median                        | Median alle Kommunen                                | Wert                        | abs. Abw. | proz. Abw. |
|       Anteil Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) v...         | Plan-Wert | 40,50                         | 54,40   | <b>52,58</b>                | 12,08     | 29,83 %    |
|       Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisung...            | Plan-Wert | 2.893,05                      | 1.586,28  | <b>2.563,84</b>             | -329,21   | -11,38 %   |
|       Erträge aus Steuern (ohne Ausgleichsabgabe...           | Plan-Wert | 1.963,80                      | 1.260,21<br><small>Berechnet aus 20 Werten.</small> | <b>2.253,11</b>             | 289,31    | 14,73 %    |
|       Gemeinschaftssteuern (Einkommen-, Umsatz... | Plan-Wert | 778,34                        | 701,67  | <b>903,49</b>               | 125,15    | 16,08 %    |


- Kennzahlenvergleich wird automatisiert bei jedem Datenimport erzeugt
- Median dient zur Orientierung wenn man sich in Notlage befindet

## 4.4 Nutzung von Vorschlagswerten während der Haushaltsplanung

Modelle

























Standard

|   | Modell   | Bezeichnung | Grundzahl  | Konten  | Aktiv  |
|---|--|-------------|--|---|--|
|     | Finanzmodell        | F 1         |  |  4,5    |   |
|     | Inflation Modell    | I 1         | Inflationsrate  |  4,5    |   |
|     | Grundzahlen Modell  | ★ G1        |                 |  4,5    |   |
|     | Econometrics Model  | E 1         |  |  4,5    |   |
|   | Einwohnerzahl Mode  | EWO 1       | Einwohner ge   |  4,5  |  |

 Modell hinzufügen
 Mit Konfiguration eines anderen Hierarchielements verknüpfen

- Econometrics-Modell: automatische Prüfung ob Falldaten zu Finanzdaten korrelieren und Hochrechnung
- Alternativ Planung anhand von Falldaten oder Inflationsrate

## 4.4 Haushaltskonsolidierung – Leistungs-/Wirkungsorientierten Kennzahlen im Vergleich

| Kennzahl / Grundzahl  | Werttyp   | Statistische Vergleichsgrößen |                      | Bayreuth (Kreisfreie Stadt) |           |            |
|---|-----------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------|------------|
|   |           | Median                        | Median alle Kommunen | Wert                        | abs. Abw. | proz. Abw. |
|       Altersarmut in %          | Plan-Wert | 4,99                          | 2,63                 | <b>5,08</b>                 | 0,09      | 1,80 %     |
|       Jugendarmut in %          | Plan-Wert | 21,97                         | 14,23                | <b>17,76</b>                | -4,21     | -19,16 %   |
|       Kinderarmut in %          | Plan-Wert | 15,75                         | 11,07                | <b>11,92</b>                | -3,83     | -24,32 %   |
|       SGB II-/SGB XII-Quote (%) | Plan-Wert | 11,29                         | 8,02                 | <b>7,60</b>                 | -3,69     | -32,68 %   |

- Haushaltspotentiale über Benchmarks identifizieren
- Normalisierung der Haushaltsdaten durch IKVS

# 4.1 Produktkennzahlen / dezentrales Controlling

Anzeigen

Zeige öffentliche Version

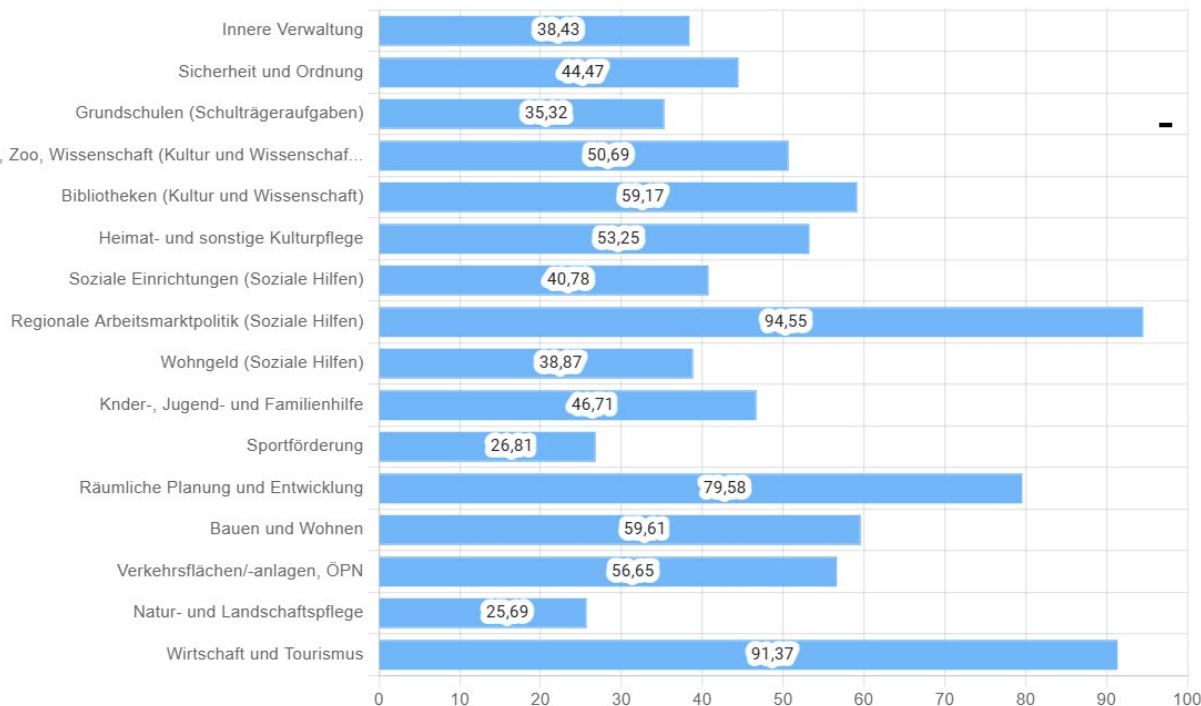
- ▼ Gesamthaushalt
  - ▼ EPL 1.01 - Bürgerschaft
    - ▼ AB 200 - Bürgerschaft
      - > **PG 20003 - Bürgerschaftskanzlei**
    - > EPL 1.02 - Verfassungsgericht
    - > EPL 1.03 - Rechnungshof
    - EPL 1.04 - Der Hamburgische Beauftragte für Datenschutz und Informationsfreiheit
    - > EPL 1.1 - Senat und Personalamt
    - > EPL 1.2 - Bezirksamt Hamburg-Mitte

|  |      | Ist 2022 | Ist 2023 | Fortg. Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|--|------|----------|----------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| B_200_03_001 1. Prozentualer Anteil der gesetzl. Leistungen am Gesamthaushalt der Bürgerschaft | %    | 55,3     | 55,3     | 58,0             | 55,3      | 53,3      | 52,8      | 53,0      |
| B_200_03_002 2. Prozentualer Anteil der Personalkosten am Gesamthaushalt der Bürgerschaft      | %    | 18,8     | 18,9     | 19,0             | 20,7      | 21,7      | 19,8      | 19,5      |
| B_200_03_003 3. Vollzeitäquivalente der Bürgerschaftskanzlei                                   | Stck | 94,77    | 97,06    | 99,93            | --        | --        | --        | --        |
| B_200_03_004 4. Anzahl der Gremiensitzungen (mit Plenarsitzungen)                              | Stck | 300      | 265      | 283              | 220       | 300       | 270       | 300       |
| B_200_03_005 5. Anzahl der Eingaben  | Stck | 1.420    | 1.209    | 900              | 1.220     | 1.220     | 1.220     | 1.220     |
| B_200_03_006 6. Anzahl der durchgeführten Informationsrecherchen                               | Stck | 1.611    | 2.025    | 2.000            | 1.600     | 1.600     | 1.600     | 1.600     |
| B_200_03_007 7. Anzahl der Besucherinnen/Besucher von Veranstaltungen der Bürgerschaft         | Stck | 8.910    | 15.070   | 21.800           | 15.000    | 15.000    | 15.000    | 15.000    |

- Individuelle Kennzahlen je Auswertungsbereich/Produkt definierbar
- Plan-, Ist. und unterjährige Prognosewerte abrufbar

## 4.1 Kennzahlen zur strategischen Investitions- priorisierung über den gesamten Haushalt

Anlagenabnutzungsgrad nach Bereichen



- Investitionsentscheidungen anhand von objektiven Kennzahlen priorisieren
- Alternativ auf Basis der manuellen Bewertung von Investitionen während der Eingabe durch Fachbereich

# Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Antonia Marsmann  
Stellv. Dienststellenleiterin | Verwaltungsrätin,  
Stadt Bayreuth  
Telefon: +49 921 25-13 95  
E-Mail: [antonia.marsmann@stadt.bayreuth.de](mailto:antonia.marsmann@stadt.bayreuth.de)

Thomas Wiertelak  
Geschäftsführer,  
Axians IKVS GmbH  
Telefon: +49 40 52 87 52 49  
[Thomas.Wiertelak@axians-ikvs.de](mailto:Thomas.Wiertelak@axians-ikvs.de)

Mitveranstalter:

