

<b>Vorlage</b>  Federführende Dienststelle: Fachbereich Finanzsteuerung Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: FB 20/0038/WP17 Status: öffentlich AZ: Datum: 25.08.2015 Verfasser: Kölpin, Michael						
<b>Bericht über den Stand der Aufgabenkritik städtischer Leistungen          und identifizierte Potenziale zur Ausgabensenkung          Antrag der Grünen Fraktion im Rat der Stadt Aachen vom          10.08.2015</b>							
Beratungsfolge: <span style="float: right;">TOP: __</span>  <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 20%;">Datum</td> <td style="width: 30%;">Gremium</td> <td style="width: 50%;">Kompetenz</td> </tr> <tr> <td>15.09.2015</td> <td>FA</td> <td>Kenntnisnahme</td> </tr> </table>		Datum	Gremium	Kompetenz	15.09.2015	FA	Kenntnisnahme
Datum	Gremium	Kompetenz					
15.09.2015	FA	Kenntnisnahme					

**Beschlussvorschlag:**

Der Finanzausschuss nimmt den Bericht zur Kenntnis. Der Antrag der Grünen Fraktion im Rat der Stadt Aachen vom 10.08.2015 gilt somit als behandelt.

In Vertretung:

Grehling

**finanzielle Auswirkungen \*)**

<b>Investive Auswirkungen</b>	Ansatz 20xx	Fortgeschriebe- ner Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschriebe- ner Ansatz 20xx ff.	Gesamt- bedarf (alt)	Gesamt- bedarf (neu)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>+ Verbesserung / - Verslechterun g</b>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

<b>konsumtive Auswirkungen</b>	Ansatz 20xx	Fortgeschriebe- ner Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschriebe- ner Ansatz 20xx ff.	Folgekos- ten (alt)	Folgekos- ten (neu)
Ertrag	0	0	0	0	0	0
Personal-/ Sachaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>+ Verbesserung / - Verslechterun g</b>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

\*) Finanzielle Auswirkungen ergeben sich nicht

## **Erläuterungen:**

Mit der schrittweisen Verfestigung der einzelnen Bausteine des Neuen kommunalen Finanzmanagements (NKF) wurden die Grundlagen einer wirkungsorientierten Steuerung und daran angeknüpft auch einer zielorientierten Personalplanung- und -entwicklung geschaffen. Neben den bereits im Vorbericht des Haushaltsplans identifizierten allgemeinen Konsolidierungsfeldern wurden die produktbezogenen Steuerungspunkte überarbeitet. Mit dem Haushaltsplanentwurf 2016 werden entsprechend überarbeitete Produktbeschreibungen, in denen sich die angepassten Ziele und Kennzahlen wiederfinden, in den Rat der Stadt eingebracht.

Mit dem im Finanzausschuss am 03.03.2015 vorgestellten IKVS interaktiver-Haushaltsplan werden diese Grundlagen schnell aufbereitet und nachvollziehbar gestaltet sowie an ein allgemeines Benchmarking geknüpft, so dass sowohl eine inhaltliche als auch finanzielle ressourcenorientierte Begleitung ermöglicht ist.

Auf dieser Basis gebunden an die allgemeine Haushaltsvorgabe zum Bereich der Personalkosten, die sich ihrerseits an den Orientierungsdaten des Landes ausrichten muss, ist die Fortentwicklung einer zielorientierten Personalentwicklung möglich. Die Umsetzung wird derzeit vorbereitet und modelhaft in den zentralen Fachbereichen (FB 11 und FB 20) beschrieben, um dann auf die Verwaltung übertragen werden zu können.

Dass die Frage einer zielorientierten Personalsteuerung mit einer daran gebundenen Aufgabenkritik seit einiger Zeit in besonderem Maße durch die aktuellen Entwicklungen belastet und erschwert wird versteht sich von selbst, da hier auch fachbereichsübergreifend unterstützende Arbeit geleistet wird und werden muss. Verschiebungen auch im personellen Bereich, wie etwa der Zuordnung der Auszubildenden, sind unabweisbar.

Insgesamt sind die Koordinaten für einen spezifischen erforderlichen Personalstamm ausgesprochen instabil geworden. Damit sind die Herausforderungen ebenso deutlich gestiegen.

## **Anlage/n:**

Antrag der Grünen Fraktion im Rat der Stadt vom 10.08.2015

Produktblatt – Finanzsteuerung + -controlling

Produktblatt – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

An den  
Vorsitzenden des  
Finanzausschusses  
Dieter Claßen  
-CDU Fraktion-  
Verwaltungsgebäude Katschhof  
  
52062 Aachen

10. August 2015

## **Antrag zur Tagesordnung für die Sitzung des Finanzausschusses am 15. September 2015:**

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,

die Fraktion Die Grünen beantragt für die oben genannte Sitzung des Finanzausschusses den Tagesordnungspunkt:

### **„Bericht über den Stand der Aufgabenkritik städtischer Leistungen und identifizierte Potenziale zur Ausgabensenkung“.**

Im Finanzausschuss wurde auf Nachfrage bereits mehrfach mitgeteilt, dass die Verwaltung an einer Aufgabenkritik arbeitet. Hierzu soll u.a. ein System von Ziel- und Kennzahlen erarbeitet werden.

Der Bericht der Verwaltung soll darlegen, wie diese Arbeit in der Verwaltung organisiert ist, wer daran beteiligt ist, welche Themen bearbeitet und welche Ergebnisse bisher erzielt wurden und wie das Thema Aufgabenkritik in Zukunft behandelt werden soll.

Der Bericht soll weiterhin darlegen, welche Potenziale zur Ausgabensenkung identifiziert wurden.

Mit freundlichen Grüßen



Ulla Griepentrog  
Fraktionssprecherin

Stadt Aachen, Haushaltsplan 2015		<b>Produkt 010901 Finanzsteuerung + -controlling</b>		zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling	
VZA:	17,42				
Produktvolumen:	22.003.100 €	Produktgruppe 0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen		zuständige Organisationseinheit: FB 20	
Produktsergebnis:	21.308.800 €	Produktbereich 01 Innere Verwaltung		Produktverantwortlicher: Herr Kind	

Beschreibung:	Erstellung des Haushaltsplanes, der Bilanz, der Finanzrechnung und der Ergebnisrechnung Finanzcontrolling in Form von aggregierten Berichten zur Zielerreichung anhand von Kennzahlen sowie zur Budget-Bewirtschaftung sonstige Erträge durch Kozeptionsabgaben sowie durch Auffösungen von Rückstellungen	Leistungen:	Haushaltsplan mit Anlagen sowie Vorbericht Jahresabschluss incl. Lagebericht	
		Mitwirkung/Beteiligung:	Gesamtverwaltung	
Rechts-/Auftragsgrundlage:	GO NRW, GemHVO NRW, Zuschussrichtlinien EU, Bund und Land NRW	Empfänger:	Gesamtverwaltung, Kommunalaufsicht, GPA	

- Produktziele:
1. Verbesserung von Transparenz und Aufbereitung der Finanzdaten
  2. Optimierung von Prozessen zur Vermeidung von Kostensteigerungen
  3. Reduzierung des Jahresfehlbedarfs
  4. Weiterentwicklung des Controllings und des Berichtswesens

Kennzahl "Jahresfehlbedarf im Haushaltsplan" in €		Kennzahl "Personalaufwand des Produktes" in €													
Kennzahl "Jahresfehlbedarf im Jahresabschluss" in €		Kennzahl "Ergebnis des Produktes" in €													
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
60.242.100	39.943.400	40.646.700	38.990.400	38.800.000	35.900.000	33.100.000	30.400.000	946.148	977.520	959.012	981.547	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
30.485.810	32.962.909	27.292.633	41.078.819					20.068.151	18.201.358	18.466.992	16.012.952	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000

  

Line chart showing 'Jahresfehlbedarf im Haushaltsplan' from 2011 to 2018. The y-axis ranges from 0 to 80,000,000. The line shows a general downward trend from approximately 60 million in 2011 to 30 million in 2018.

Line chart showing 'Personalaufwand des Produktes' from 2011 to 2018. The y-axis ranges from 0 to 25,000,000. The line shows a slight increase from approximately 946,000 in 2011 to 981,000 in 2014, followed by a steady increase to 1,000,000 from 2015 to 2018.

Stadt Aachen, Haushaltsplan 2015

VZA:

Produktvolumen: 12.880.400 €

Produktsergebnis: -11.985.300 €

**Produkt 160201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Produktgruppe 1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

zuständiges Dezernat: II, Frau Grehling

zuständige Organisationseinheit: FB 20

Produktverantwortlicher: Herr Kind

**Beschreibung:** Aufnahme und Tilgung von Darlehen für Investitionen

Schuldenmanagement  
Bürgerschaftshergaben

**Leistungen:** wie vor

**Mitwirkung/Beteiligung:** Darlehensgeber, Bürgschaftsbegünstigte

**Rechts-/Auftragsgrundlage:** GO NW, GemHVO

**Empfänger:** Verwaltungsleitung und Rat  
Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen, Sparkassen

- Produktziele:**
1. Optimierung der Zinsbelastung
  2. Optimierung von Prozessen zur Risikominimierung und Kostensenkung

**Kennzahl "Nettoneuverschuldung" im Plan**

Kennzahl "Nettoneuverschuldung" im Jahresabschluss	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Kennzahl "Ergebnis des Produktes" in €
2011	1.068.500	4.434.800	2.902.100	2.229.200	2.304.400	906.700	-3.085.400		2011
2012	1.361.849								2012
									2013
									2014
									2015
									2016
									2017
									2018

