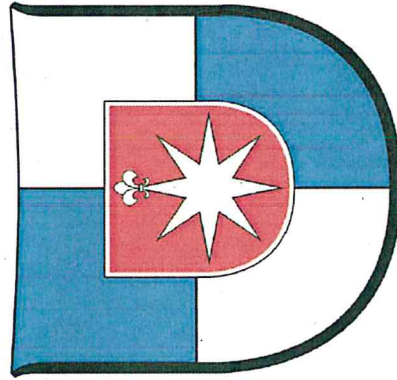


Einführung eines Kennzahlensystems

Stadt Norderstedt



Fachbereich Finanzsteuerung und
Investitionsplanung

Stand: 06.11.2017

Kennzahlen Allgemein

- ▶ Maßzahlen zur Beurteilung von Wirtschaftlichkeit oder zur Festlegung und Kontrolle von Zielen
- ▶ Häufig Verhältnis von 2 absoluten Zahlen
Zinsaufwand
Beispiel: $\frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{gesamte Aufwendungen}}$
- ▶ Bieten Informationen über städtischen Haushalt, Quantität und Qualität von Leistungen
- ▶ Vergleich sowohl interkommunal als auch zeitlich möglich

Ziele

- ▶ Verbesserung des Berichtswesens
- ▶ Ad-hoc-Berichte und kürzere Berichtsrhythmen
- ▶ Unterstützung bei der Zielfindung und Zielkontrolle
- ▶ Information auf einem Blick bei politischen Entscheidungen
- ▶ Möglicher Steuerungsnachweis für politisches Handeln

Bearbeitungsstand und Vorschlag zum weiteren Vorgehen

- Erster Kennzahlenkatalog mit 30 Gesamthaushaltskennzahlen
- Bildung von Arbeitsgruppen zur anwendungsorientierten Weiterentwicklung des Katalogs
- Umsetzung der Ideen der Arbeitsgruppe durch die Verwaltung
- Erarbeitung von Kennzahlen auf Teilplanebene und nicht-finanziellen Kennzahlen



Dashboard

Aktuelles Jahr aus Datei.J
Orgastruktur

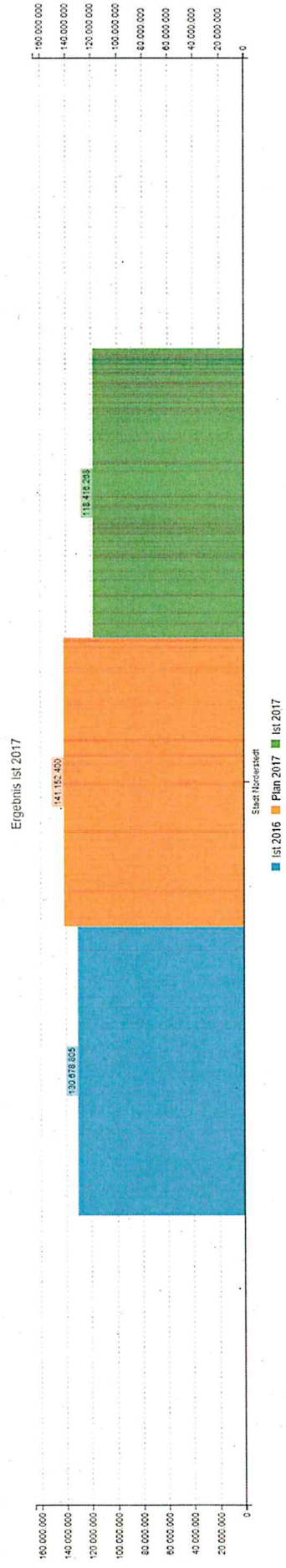
JAKT_J: 2017
MND 01: Stadt Norderstedt

ORD_GESAMT: 10 = Ordentliche Erträge	Ansatz 2017	Ermächtigungs- übertragungen	bereitgestellte Mittel	gebundene Mittel	angeordnet	verfügbar	Aus- schöpfungs- grad [%]
40: 1 Steuern und ähnliche Abgaben	203.359.800,00		203.359.800,00		188.301.891,39	15.057.908,61	92,60
41: 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.152.400,00		141.152.400,00		142.862.322,59	-1.709.922,59	101,21
42: 3 + Sonstige Transfererträge	18.388.800,00		18.388.800,00		10.649.505,05	7.739.294,95	57,91
43: 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	596.900,00		596.900,00		547.570,06	49.329,94	91,74
44: 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.105.400,00		26.105.400,00		23.159.761,94	2.935.638,06	88,75
448: 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.735.700,00		3.735.700,00		3.130.481,97	605.218,03	83,80
45: 7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.397.600,00		5.397.600,00		1.863.201,47	3.534.398,53	34,52
ORD_GESAMT: 17 = Ordentliche Aufwendungen	7.983.000,00		7.983.000,00		6.079.048,31	1.903.951,69	76,15
	208.137.400,00	840.001,87	208.977.401,87	4.331.222,87	159.057.746,10	45.586.432,50	78,18

Grafik

Aktuelles Jahr aus Datei.J
Ergebnis- und Finanzrechnung
Teilplane für Bericht

2017
1 Steuern und ähnliche Abgaben
Hauptebene



Dashboard und Zinsaufwandsquote

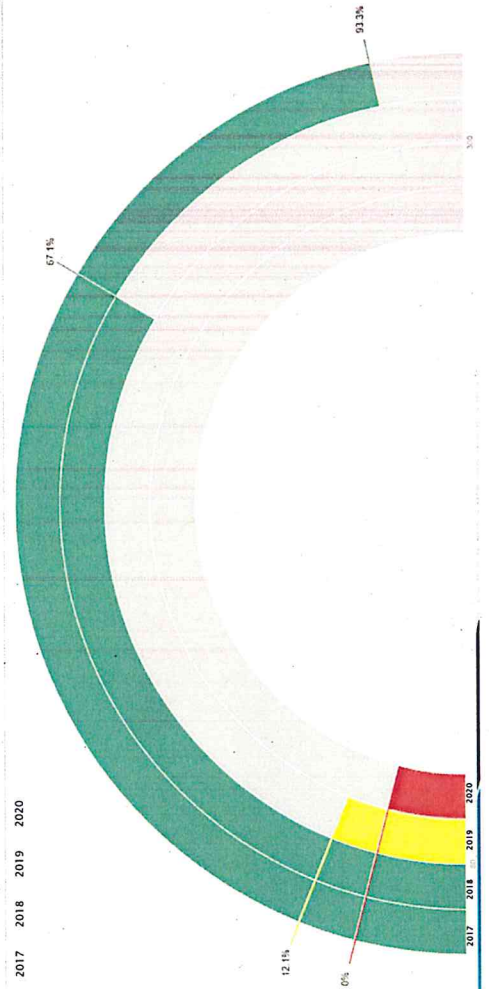
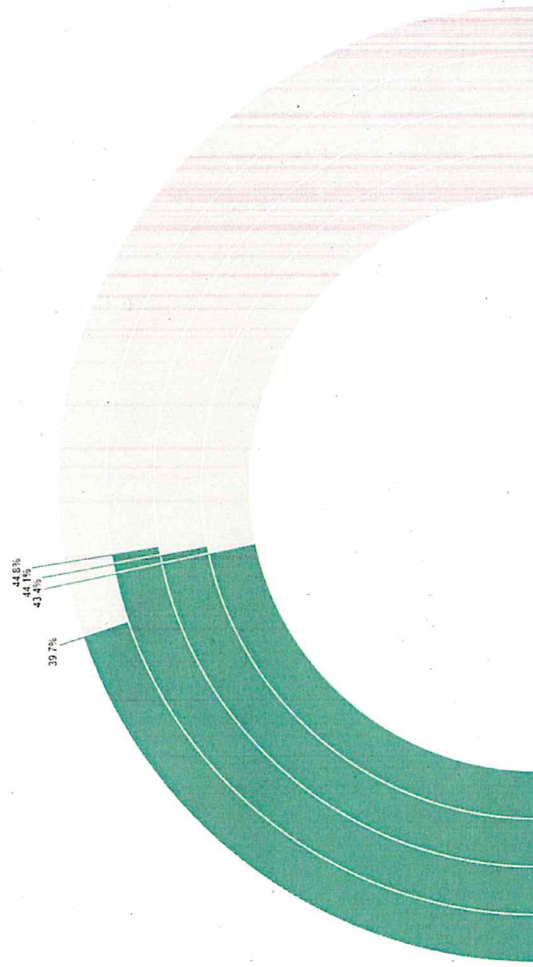
Gratik

Plan / Nachtrag
Organstruktur

Plan inkl. Nachtrag
Stadt Norderstedt

Kennzahlengrafik

KEZ_ZINSAUFW - Zinsaufwandsquote



Steuerung mit Kennzahlen

- ▶ Beispiel: $\text{Unterhaltungsaufwandsquote für Straßen} = \frac{\text{Unterhaltungsaufwand für Straßen}}{\text{Quadratmeter der Straßen}}$
- ▶ Quote steigt im Zeitablauf –> nur zwingend notwendige Unterhaltungsaufwendungen sollten durchgeführt werden
- ▶ Quote sinkt im Zeitablauf –> weiterer Unterhaltungsaufwand ist finanziell unproblematisch

Steuerung mit Kennzahlen

Kennzahl	Unterhaltungsaufwandsquote
Planwert	Planwert
Ist 1. Quartal	Istwert
Ist 2. Quartal	Istwert
Ist 3. Quartal	Istwert
Ist 4. Quartal	Istwert
Abweichung	Aktueller Istwert – Planwert
Toleranz	Größer / kleiner als Abweichung
Handlungsbedarf	Ja/nein

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Ihre Ansprechpartner bei weiteren Fragen sind
Herr Herrmann 040 535 95 / 569 oder
Herr Greve / 531.

