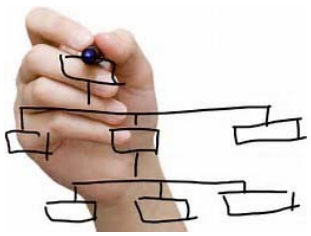
Der produktorientierte Haushalt der Stadt Kassel

Alles neu ab dem Haushalt 2020?

– Wesentliche Bestandteile des Haushalts sind nahezu unverändert
  - Haushaltssatzung
  - Vorbericht
  - Stellenplan
  - Zuschussliste

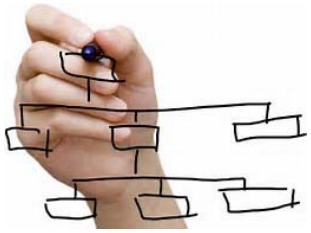
– Neu ist die Gliederung und die Struktur der Teilhaushalte

Die Struktur:



Bisher	ab dem Haushalt 2020
- nach der örtlichen Verwaltungsorganisation	- produktorientiert
d. h. für die Gliederung	
Dezernat	Produktbereich
Fachamt	Produktgruppe
Teilhaushalt (meist Abteilung)	Produkt
Kostenstellen	Kostenträger

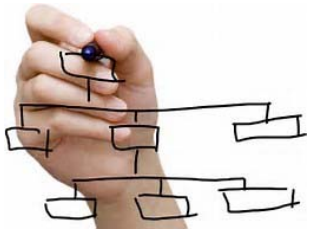
Die Struktur:



Produktbereiche

- sind nach Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO vorgegeben
- insgesamt 16 Produktbereiche
  - von lfd. Nr. 01 = Innere Verwaltung
  - über lfd. Nr. 05 = Soziale Leistungen
  - bis lfd. Nr. 16 = Allg. Finanzwirtschaft
- werden 2-ziffrig dargestellt

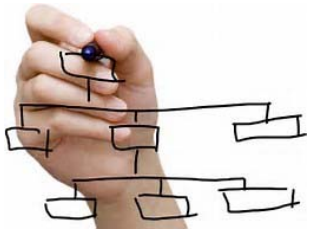
Die Struktur:



<u>Produktgruppen</u>

- sind nach Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO vorgegeben
- orientieren sich bei der Numerik an der finanzstatistischen Produktgruppennummer (3 Ziffern)

Die Struktur:



Produkte

- Haushalt umfasst 110 Produkte
  (Übersicht ab Seite 11 im Haushaltsplan)
- orientieren sich weitgehend an den Empfehlungen der KGSt
- ein Produkt besteht aus **einem** oder **mehreren** Kostenträgern (KTR)
- Numerik: **xxx xx** (5-stellig)

Produktgruppe

Lfd. Nr.

Die Bestandteile des Haushaltsplans

Gesamthaushalt

- Ergebnisplan
- Finanzplan
- Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Produktbereich

- (Teil-)Ergebnisplan
- (Teil-)Finanzplan
- Investitionen des Produktbereichs

Produktgruppe

- Teil-)Ergebnisplan
- (Teil-)Finanzplan

Produkt

- Produktblatt
- (Teil-)Ergebnisplan
- (Teil-)Finanzplan
- Investitionen

Produktblatt – wesentliche Bestandteile:

- Verantwortliche Organisationeinheit

  Welches Amt kümmert sich um das Produkt?

- Kurzbeschreibung des Produktes

  Welche Aufgaben umfasst das Produkt?

- Produktziele

  Welche Ziele werden verfolgt?

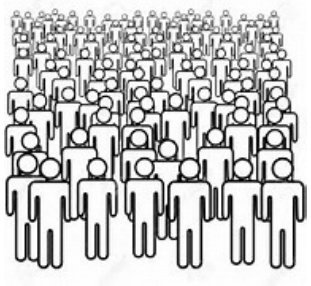
- Kennzahlen

  Individuelle Kennzahlen je Produkt
  (z. B. Leistungskennzahlen)

- Ressourcen

  Personaleinsatz und Kostendeckungsgrad als Standard,
  ergänzt um individuelle Ressourcen

Stellenplan:



- organisatorische Darstellung bleibt bestehen
  (ab Seite 78 im Haushaltsplan)
- Nachrichtliche Ergänzung um produktgruppenorientierte Darstellung
  (ab Seite 89 im Haushaltsplan)

Die nächsten Schritte / Was ist noch für die Folgehaushalte zu tun:

- <u>Vollständige Darstellung der Ressourcen</u>
  - Kann größtenteils erst erfolgen, wenn erstmalig auf IST-Werte zurückgegriffen werden kann
- <u>Vollständige Darstellung der internen Leistungsverrechnung</u>

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!