

## Erläuterungen zu den Produktblättern und den politischen Zielvereinbarungen

### Produktblätter

#### Kurzbeschreibung

Die Produkte werden in knappen Sätzen allgemeinverständlich und prägnant mit ihren wesentlichen Merkmalen dargestellt.

#### Besonderheiten im Planjahr

Anstelle der bisherigen Budget/Unterbudget-Vorberichte, wird hier auf wesentliche Veränderungen, spezielle Aufgaben in dem Planjahr etc. des jeweiligen Produktes hingewiesen.

#### Auftragsgrundlage

Gesetzliche Grundlagen, Beschlüsse politischer Gremien etc.

#### Zielgruppe

Es erfolgt eine Benennung der Personengruppe(n), die mit dem Angebot angesprochen werden soll(en).

#### Allgemeine Ziele

Hier werden allgemeinverständlich und prägnant die wesentlichen allgemeinen Ziele des Produktes dargestellt.

#### Allgemeine Leistungsdaten

Leistungsdaten beschreiben Mengen, Erlöse und Qualität von Produkten (Output). Sofern es aussagekräftige allgemeine Leistungsdaten gibt, werden diese hier aufgeführt.

#### Standardkennzahlen

Ergebnis	=	Ergebnis des Teilergebnisplans (Zeile 29 des TEPs)
Ergebnis je Einwohner	=	$\frac{\text{Ergebnis des Teilergebnisplans (Zeile 29 des TEPs)}}{\text{Einwohneranzahl zum 31.12. des Vor-Vorjahres}}$
Aufwandsdeckungsgrad	=	$\frac{\text{Sämtliche Erträge (Zeile 10+19+23+27 des TEPs)}}{\text{Sämtlichen Aufwendungen (Zeile 17+20+24+28 des TEPs)}}$

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. <sup>1</sup>

<sup>1</sup> Auf Produktebene werden abweichend von der „NKF-Kennzahlen-Set Definition“ neben den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen auch die anderen Erträge und Aufwendungen (insb. sind das die Internen Leistungsverrechnungen (ILV)) berücksichtigt.

## Haushaltsplan 2023



Anzahl der Stellen (VZÄ) = Anzahl der Vollzeitäquivalente gemäß des Stellenplans

Personalintensität =  $\frac{\text{Personalaufwand (Zeile 11 des TEPs)}}{\text{Sämtlichen Aufwendungen (Zeile 17+20+24+28 des TEPs)}}$

Die "Personalintensität" gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den gesamten Aufwendungen ausmachen. Diese Kennzahl dient dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.<sup>2</sup>

### Vergleichskennzahlen

Sofern aussagekräftige Vergleichskennzahlen vorliegen, werden sie hier aufgeführt.

### Politische Zielvereinbarungen

#### Wirkungsziele

Es erfolgt die Angabe der Wirkungsziele, die durch das jeweilige Produkt verfolgt werden.

#### Maßnahmen

Hier wird aufgeführt, durch welche Maßnahmen die Zielerreichung realisiert werden soll.

#### Kennzahlen

Zur Messung des Zielerreichungsgrades werden entsprechende Kennzahlen gebildet.

*Hinweis zur Systematik:*

*Einem Ziel (1.) werden unterscheidlich viele Maßnahmen (1.1., 1.2.,...) und unterschiedlich viele Kennzahlen (1.1.1; 1.1.2, 1.2.1) zugeordnet.*

Wirkungsziel	Maßnahmen	Kennzahlen
1.	1.1.	1.1.1
		1.1.2
	1.2.	1.2.1
2.	2.1	2.1.1
	2.2	2.2.1

<sup>2</sup> Auch hier sollen abweichend von der „NKF-Kennzahlen-Set Definition“ alle Aufwendungen mit einfließen.