

Planen – Berichten – Steuern im Neuen Kommunalen Finanzmanagement

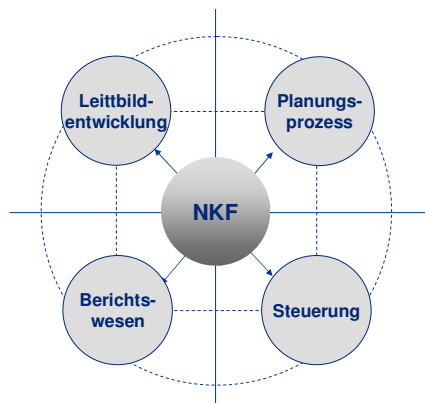
Die per Gesetz verordnete Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) schreitet zügig voran. Viele Kommunen haben die Umstellung der Finanzbuchhaltung schon erfolgreich abgeschlossen. Eine erste Bilanz liegt vor. Wie geht nun es weiter?

Damit die Investitionen sich lohnen, muss NKF als Chance zur nachhaltigen Veränderung genutzt werden. Das erfordert aber mehr, als die reine Umstellung auf Doppik. Trotz des bisher schon betriebenen Aufwandes sind für die richtige Nutzung des NKF weitere Schritte erforderlich.

Ein Ziel ist, mit NKF die „Steuerungsfähigkeit“ der Kommune zu verbessern, das heißt eine Steuerung nach vorgegebenen Zielen und Kennzahlen sicherzustellen. Der neu geschaffene Produkthaushalt und die in der Finanzbuchhaltung erfassten Informationen bilden dazu die Basis.

Unser Serviceangebot

Die Blue Moon CMC hat ein Serviceangebot für Kommunen entwickelt, das eine schnelle Nutzung der neuen Möglichkeiten im NKF erlaubt und in kurzer Zeit eine effiziente Steuerung ermöglicht.



Das

Angebot umfasst vier auf einander abgestimmte Module, die einzeln oder in Kombination beauftragt werden können.

Die Entwicklung eines **Leitbildes** liefert den strategischen Rahmen für die Steuerung, der **Planungsprozess** beschreibt die Verknüpfung zwischen strategischer Planung und operativer Planung. Das **Berichtswesen** bereitet die im NKF vorhandenen Informationen auf, liefert Aussagen zum aktuellen Stand der Plan- und Istwerte und zeigt Abweichungen auf. In der

Analyse und **Steuerung** werden die im Berichtswesen gelieferten Informationen ausgewertet und bei Bedarf Maßnahmen aufgesetzt.

Leitbildentwicklung

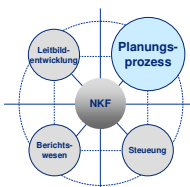
Grundlage für eine erfolgreiche Steuerung ist, dass die Ziele und Strategien zur mittel- bis langfristigen Ausrichtung der Kommune bekannt und dokumentiert sind. Das Leitbild liefert ein konkretes Bild der gewünschten Zukunft. Die

Eckpunkte der zukünftigen Entwicklung werden festgelegt und priorisiert. Damit ist sichergestellt, dass alle zukünftigen Planungen in einem vorgegeben Rahmen erfolgen.

Unsere Leistungen:

- Vorbereiten, moderieren und dokumentieren eines Leitbildworkshops mit der Verwaltungsspitze. Dabei werden die langfristigen Ziele und Strategien sowie Kennzahlen für die Zielerreichung erarbeitet.
- Workshops mit der Politik zur Vermittlung des Ziel- und Kennzahlenansatzes. Vorstellen des Leitbildentwurfs im Ältestenrat. Einarbeiten der Änderungen und Ergänzungen.
- Präsentation des Leitbildes im Rat.
- Unterstützung bei der Kommunikation des Leitbildes an Mitarbeiter, Bürger und Unternehmen.

Das so erarbeitete Leitbild bildet den zwischen Politik und Verwaltung abgestimmten „Strategischen Rahmen“ für die nachfolgenden Jahresplanungen.



Planungsprozess

Der Planungsprozess beschreibt das Vorgehen der Jahresplanung im NKF. Er gliedert sich in einen strategischen und einen operativen Teil. Zusätzlich zur gewohnten Haushalts- und Budgetplanung werden im neuen Planungsprozess Ziele und Kennzahlen geplant. Der strategische Teil der Jahresplanung setzt auf den im Leitbild erarbeiteten Eckpunkten auf. Hier werden die Jahresziele und weitere Vorgaben für die operative Planung erarbeitet. Die operative Planung erfolgt anschließend in den zuständigen Fachbereichen. Das Ergebnis ist der produktorientierte Haushalts- und Budgetplan.

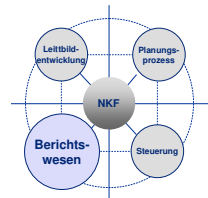
Planen – Berichten – Steuern im Neuen Kommunalen Finanzmanagement

Unsere Leistungen:

- Einführen und Schulen des neuen Planungsprozesses.
- Moderation der strategischen Planungsrunden.
- Begleiten der operativen Planung in den Fachbereichen.
- Qualitätssicherung der Planungsergebnisse.

Die in der Planung festgelegten Ziel- und Budgetgrößen werden im Berichtssystem verwendet.

Berichtswesen

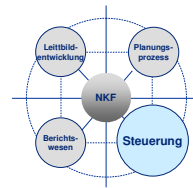


Das Berichtswesen liefert die Basis zur Steuerung. Es stellt Plan- und Istwerte gegenüber und zeigt Abweichungen auf. Die Anforderungen an die Berichte, die Berichtswege zu den Empfängern, die Berichtsstrukturen und die Berichtstypen sind festzulegen. Die Daten, zum Beispiel aus SAP, sind aufzubereiten und bei Bedarf zu ergänzen. Darüber hinaus sind die Aussagen der Berichte auf ihre Plausibilität zu prüfen.

Unsere Leistungen:

- Entwurf und Einführen eines produktorientierten Berichtswesens für NKF auf Basis vordefinierter Standards.
- Anpassen und ergänzen der Berichtsstrukturen an individuelle Anforderungen ihrer Kommune.
- Einbinden der Vorkontrollsysteme, u. a. SAP. Ergänzen der Datenbasis um fehlende Informationen.
- Prozessbeschreibung zum Aufbereiten und Erstellen der Berichte.
- Implementieren der erarbeiteten Lösungen in einer Standard-SW-Umgebung, zum Beispiel in unserer MS-Access-Lösung.

Durch den Einsatz einer von uns entwickelten Werkzeugumgebung sind wir in der Lage, innerhalb kurzer Zeit Berichte als Prototyp zu erzeugen. Ihre individuellen Anforderungen können Sie im Entwicklungsprozess einbringen. Das so entworfene Berichtssystem wird anschließend vor Ort implementiert und ist dann einsatzfähig.



Steuerung

Die Steuerung besteht aus der Analyse der in den Berichten aufgezeigten Abweichungen und der Veranlassung von Maßnahmen. Auch hier wird zwischen strategischer Steuerung auf Ebenen der Kommune und operativer Steuerung in den einzelnen Fachbereichen unterschieden. Um eine effektive Steuerung zu ermöglichen, sind Regeln und Grenzwerte festzulegen.

Unsere Leistungen:

- Einführen und Schulen des neuen Steuerungsverständnisses unter NKF.
- Unterstützen der Fachbereiche bei der Analyse und Maßnahmenplanung.
- Aufbauen und einrichten von zentralen Steuerungsmodellen.

Auch für die Steuerung gilt der Grundsatz „Weniger ist mehr“. Es gilt, sich auf die wesentlichen Steuerungsgrößen zu konzentrieren.

Ihr Nutzen

Mit den Modulen unseres Serviceangebotes sind Sie in der Lage, schnell und kostengünstig eine effektive Steuerung Ihrer Kommune aufzubauen sowie die Chancen und Möglichkeiten des NKF zu nutzen.

Das Leitbild schafft Klarheit über die langfristige strategische Ausrichtung Ihrer Kommune. Die dadurch erreichte Priorisierung vereinfacht die Planung und schafft eine gemeinsame Kommunikationsbasis zwischen Politik und Verwaltung. In Zeiten knapper Budgets werden damit die Prioritäten an die richtigen Stellen gesetzt.

Mit der Umsetzung des neuen Planungsprozesses wird der Anspruch einer zielorientierten Planung erfüllt. Auch hiermit wird die Zusammenarbeit von Politik und Verwaltung gefördert.

Das von uns gelieferte Berichtswesen ist in kurzer Zeit einsatzfähig und schafft die erforderliche Transparenz für eine erfolgreiche Steuerung. Individuelle Anpassungen lassen sich schnell und einfach realisieren.

Insgesamt wird die Steuerungsfähigkeit Ihrer Kommune deutlich verbessert. Das spiegelt sich wieder in einer verbesserten Planungssicherheit und im schnellen Reagieren auf Veränderungen.