

Initiative für Bund, Länder, Städte & Gemeinden



# Doppik und Konsolidierung des Haushaltes

# Doppik und Konsolidierung des Haushaltes

## Rahmenbedingungen

- Doppik und Produkte sind eingeführt, die Wirtschaftlichkeit der Leistungen einer Verwaltung hat sich nicht erhöht.
- Auch die Transparenz des Haushalts hat nicht zugenommen.  
Statt umfassende Analyse von Unterabschnitten und Haushaltsstellen nunmehr umfassende Analyse von Produktblätter.
- Offen bleibt die Frage:  
**Für welches Ziel wird was vorgenommen, mit welchem Erfolg und welchen Kosten?**

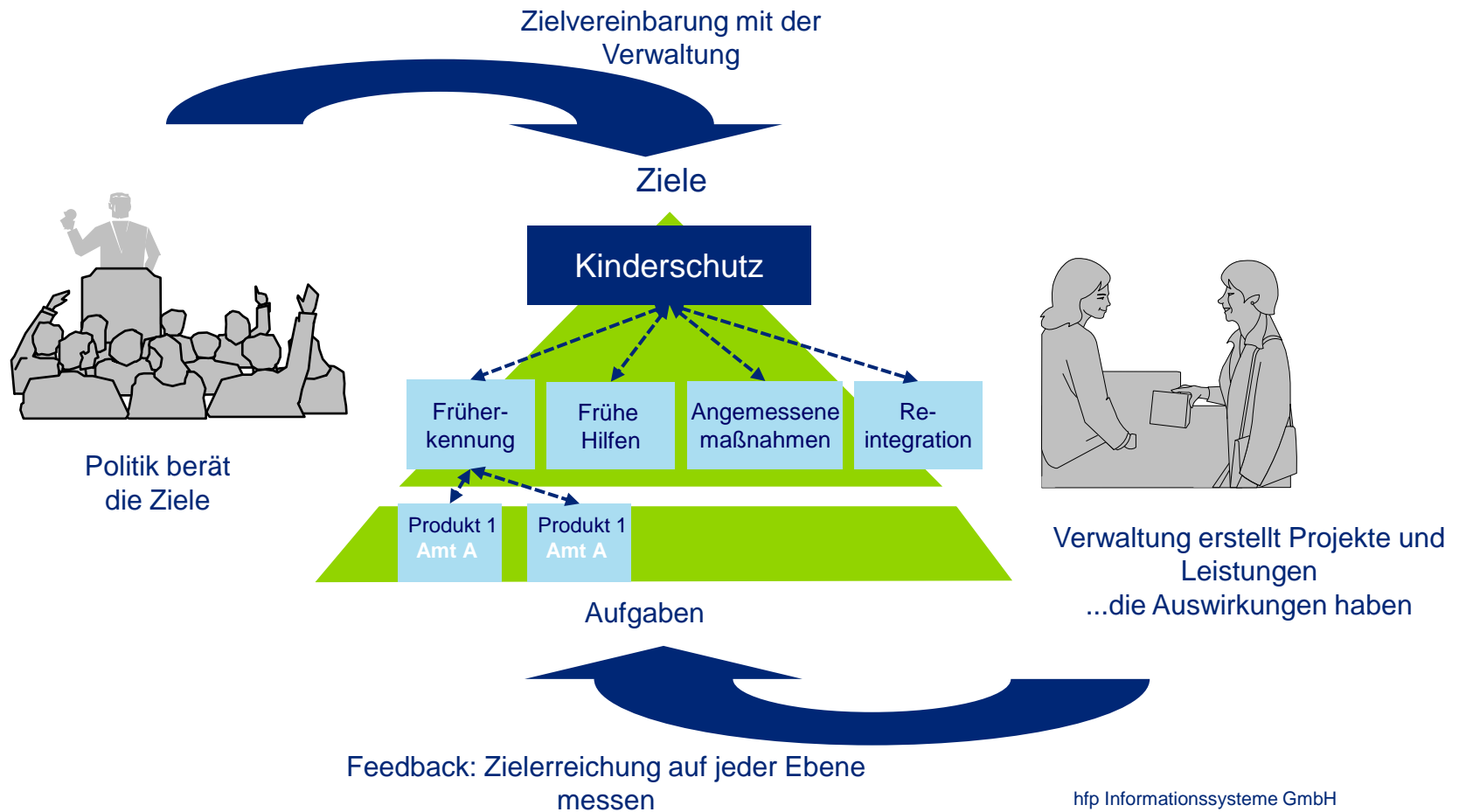
Das folgende Beratungskonzept wurde für die Verwaltungen von Bund, Ländern und Kommunen entwickelt.

**Zielsysteme für jedes Politikfeld liefern einen Einblick in die Effizienz und Effektivität von politischen Zielen, Qualitätsstandards, Steuerdaten, Ergebnisse und KPIs.**

# Doppik und Konsolidierung des Haushaltes

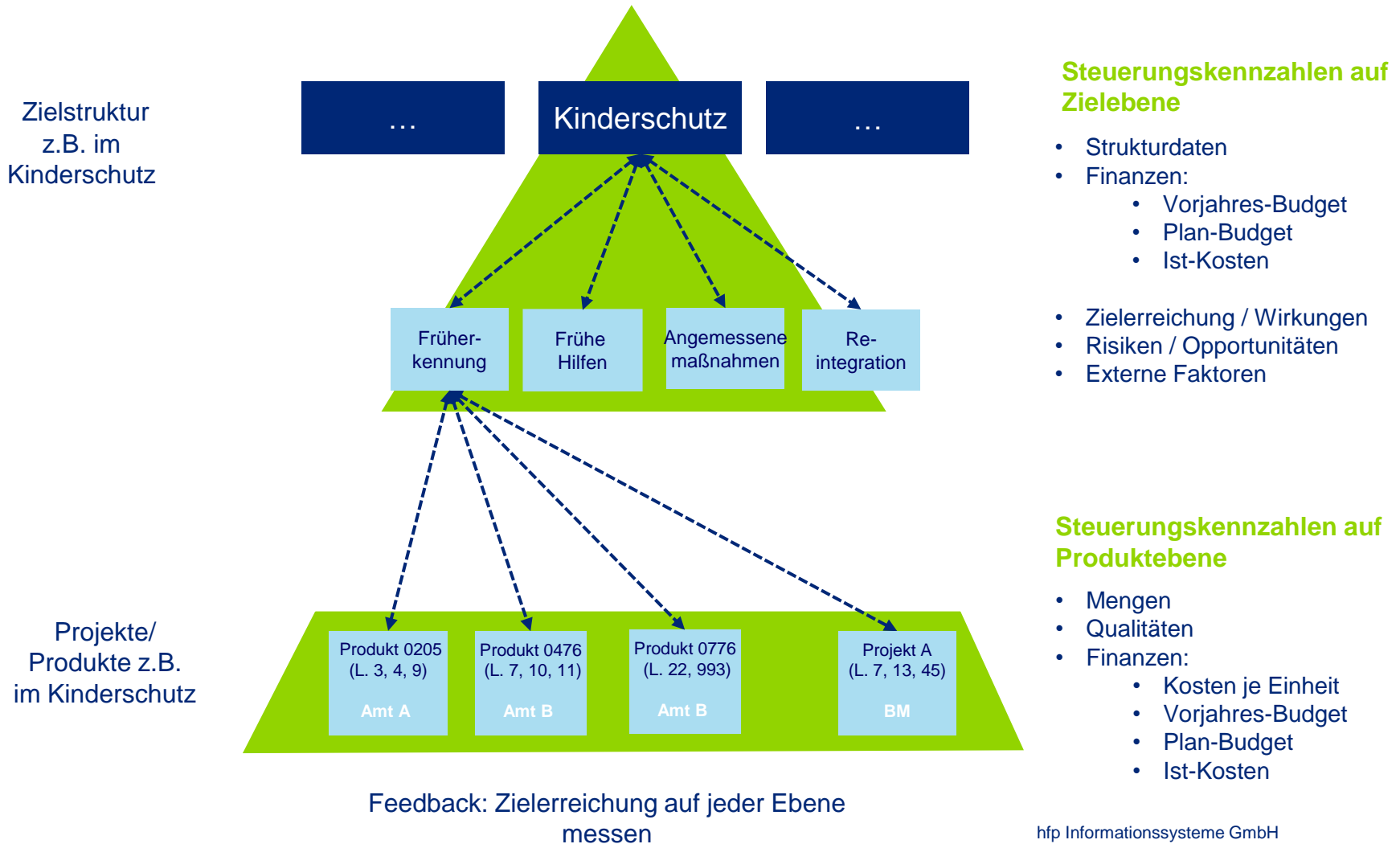
## Lösungsansatz – Haushaltskonsolidierung durch konsequente Wirkungsanalyse

### Die Budgetierung von Zielen und Produkten



# Doppik und Konsolidierung des Haushaltes

Ziel – Produkthaushalten helfen die Ausgaben zu steuern





# Doppik und Konsolidierung des Haushaltes

## Parallele fachliche und technische Entwicklung

1

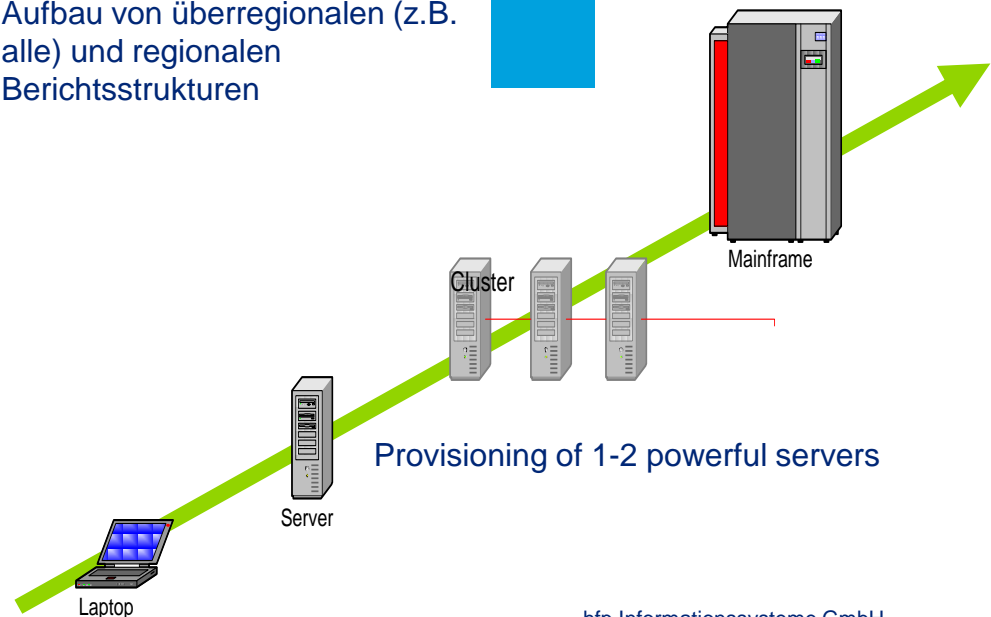
- Mit einem kleinen Team von Spezialisten werden die konzeptionellen Anforderungen (Zielsysteme) entwickelt
- Das System wird anfangs einer kleinen Anwendergruppe zur Verfügung stehen
- Erste Erfahrungen mit Berichten sammeln und erste Optimierungsschleife durchlaufen

2

- Upgrade des Systems
- Erste Erfahrungen mit Wirkungsanalysen sammeln
- Prozesse zur Optimierung der Zielerreichung
- Aufbau von überregionalen (z.B. alle) und regionalen Berichtsstrukturen

3

- Ergänzende Funktionen, wie z.B.:
  - Ziele
  - Organisationseinheiten
  - Indikatoren
  - ...



# Doppik und Konsolidierung des Haushaltes

## Leistungsangebot

- Ein Kennzeichen erfolgreicher Beratung ist ein **konsequenter Top-down-Ansatz, der Konzeption und DV-technische Implementierung integriert.**
- Diese Form der vertikalen Integration von Strategie und Technik stellt sicher, dass jede Ebene einer Organisation mit entscheidungs- und steuerungsrelevanten Informationen versorgt wird.
- Damit wird das Risiko von Verantwortungs- oder Kommunikationsbrüchen zwischen Strategen und Implementierern vermieden.

### Unser Leistungsangebot:

- Strukturierung und Implementierung von Zielsystemen
- Entwicklung von Steuerungsinstrumenten zur Steigerung der Effektivität und Effizienz
- Abbildung aller Strukturen und Kennzahlen in einem einheitlichen Planungs- und Steuerungssystem
- Technisch und konzeptionelle Trennung zwischen HKR- /KLR-Systemen und einem einheitlichen Planungs- und Steuerungssystem

# Doppik und Konsolidierung des Haushaltes

Ihre Ansprechpartnerin

**Deloitte.**

Andrea Stock  
Director  
Public Sector

Deloitte Consulting GmbH  
Kurfürstendamm 23  
Neues Kranzler Eck  
10719 Berlin  
Germany

Tel: +49 (0)30 2 54 68 283  
Mobile: +49 (0)151 580 00 853  
astock@deloitte.de  
www.deloitte.com/de

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

# Deloitte.

Wir unterstützen die Bewerbung

[www.muenchen2018.org](http://www.muenchen2018.org)

Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited, eine „private company limited by guarantee“ (Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach britischem Recht), und/oder ihr Netzwerk von Mitgliedsunternehmen. Jedes dieser Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Eine detaillierte Beschreibung der rechtlichen Struktur von Deloitte Touche Tohmatsu Limited und ihrer Mitgliedsunternehmen finden Sie auf [www.deloitte.com/de/ueberUns](http://www.deloitte.com/de/ueberUns)

© 2011 Deloitte & Touche GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft