



Benutzerhandbuch Interaktiver Haushalt

Über die Internetseite der Stadt Brühl ist es nunmehr möglich, den aktuellen Haushaltsplan der Stadt Brühl in interaktiver Form einzusehen. Der interessierten Öffentlichkeit wird hierdurch die Möglichkeit gegeben, sich ein dezidiertes Bild von der Finanzlage und den geplanten Maßnahmen der Stadt zu machen. Durch die Verwendung von Schaubildern und Tabellen werden die wesentlichen Informationen transparent dargestellt. Über Menüleisten und verschiedene Verknüpfungen können Details zu Sachkonten, Produktbereichen und Produktgruppen nebst entsprechenden Erläuterungen abgefragt werden. Dieses Benutzerhandbuch soll eine erste Orientierung zur Arbeit mit der webbasierten Anwendung Interaktiver Haushalt geben.

Wo finde ich den Interaktiven Haushalt?

Über den Internetauftritt der Stadt Brühl www.bruehl.de im Bereich Rat, Verwaltung & Bürgerservice, Finanzen, Interaktiver Haushalt gelangt man auf die Eingangsmaske des Interaktiven Haushalts:

The screenshot shows the website header with the City of Brühl logo and navigation links: Rat, Verwaltung & Bürgerservice; Tourismus, Kultur, Sport & Freizeit; Familie, Gesellschaft, Bildung & Soziales; Planen, Bauen & Umwelt; Wirtschaft & Verkehr. A search icon and utility links (Sprache, Kontakt, Webcams, Newsletter, Impressum, Datenschutz) are also visible. A blue arrow points from a text box to the 'Rat, Verwaltung & Bürgerservice' link. Below the header is a large image of a building with a dark blue overlay containing a menu. The menu items are: Neuigkeiten, Bürgerbeteiligung, Ehrungen, Karriere, Ratsinformationssystem, Beschwerdemanagement, Bürgermeister, Finanzen (highlighted with a blue arrow), Ortsrechnung, Stadtverwaltung, Bürgeramt, Brühl auf einen Blick, Formulare, Rathaus A-Z, Wahlen. A second blue arrow points from a text box to the 'Finanzen' item. At the bottom of the page, there are news snippets: Martinsumzüge im Brühler Stadtgebiet, Laufen unter Flutlicht, Verfolgung 'Abriss Rathaus Steinweg' per Webcam, and ABGESAGT! – Carrington Brown.

Aktivieren Sie den Menüpunkt „Rat, Verwaltung & Bürgerservice“

Aktivieren Sie den Menüpunkt „Finanzen“



STADT BRÜHL DER BÜRGERMEISTER

Rat, Verwaltung & Bürgerservice Tourismus, Kultur, Sport & Freizeit Familie, Gesellschaft, Bildung & Soziales Planen, Bauen & Umwelt

- Rat, Verwaltung & Bürgerservice
- Neuigkeiten
- Beschwerdemanagement
- Bürgeramt
- Bürgerbeteiligung
- Bürgermeister
- Brühl auf einen Blick
- Ehrungen
- Finanzen
- Haushalt
- Interaktiver Haushalt
- Jahresabschlüsse
- Steuern & Gebühren
- Formulare
- Karriere
- Ortsrecht
- Rathaus A-Z
- Ratsinformationssystem
- Stadtverwaltung

Interaktiver Haushalt

Der Haushaltsplan steht Ihnen nun auch interaktiv zur Verfügung. Damit sind die Haushaltsdaten der Stadt Brühl in übersichtlicher Form über ein betriebsfähiges Endgerät mit Internetzugang (PC, Tablet, Smartphone, etc.) abrufbar.

Ein zentrales Anliegen der Stadtverwaltung Brühl ist es, allen Bürgerinnen und Bürgern den bestmöglichen Einblick in die politische und verwaltungsseitige Arbeit zu geben. Dies beinhaltet insbesondere Transparenz und Offenheit. Der interaktive Haushalt dient als Arbeitsinstrument der Verwaltung und für die politischen Vertreterinnen und Vertreter.

© Stadtkämmerer Brühl

Es soll aber insbesondere auch den Bürgerinnen und Bürgern eine visuell ansprechende und verständliche Möglichkeit bieten, um sich über die aktuellen Haushaltsdaten-, Zielsetzungen und geplante Handlungsschwerpunkte zu informieren. Ziel ist es, einen Beitrag zu einem transparenten und ressourcenschonenden Verwaltungshandeln zu leisten.

Um den Einstieg in den interaktiven Haushalt zu erleichtern, steht ein Benutzerhandbuch zur Verfügung.

Natürlich besteht auch weiterhin die Möglichkeit, den Haushaltsplan als umfassendes Zahlenwerk wie gewohnt im PDF-Format über die Internetseite der Stadt Brühl einzusehen.

...weitere Informationen:

[Interaktiver Haushalt der Stadt Brühl](#)

Aktivieren Sie den Menüpunkt „Interaktiver Haushalt“

Im einführenden Text aktivieren Sie bitten den Link „Interaktiver Haushalt der Stadt Brühl“

Sie befinden sich dann auf die Eingangsseite des Interaktiven Haushalts.



Welche Informationen finde ich wo im Interaktiven Haushalt?

Die Darstellung in der Eingangsseite des Interaktiven Haushalts ist zweigeteilt. Links befindet sich die Menüleiste über welche zwischen dem Gesamthaushalt der Stadt Brühl und einzelnen Produktbereichen und Produktgruppen gewechselt werden kann. In dem größeren rechten Bereich erscheinen untereinander Tabellen und Grafiken mit den wesentlichen Indikatoren zum Ergebnisplan, Finanzplan, den Investitionen und den Kennzahlen.

Die Menüleiste und die Kopfzeile

The screenshot shows the 'GH - Gesamthaushalt' (Overall Budget) interface. On the left is a 'Hierarchie - Struktur' (Hierarchy - Structure) menu with a tree view of budget categories. The main area displays the 'Ergebnisplan' (Result Plan) table and a 'Kopfzeile' (Header) section with links for 'Erläuterungen, Betriebskosten', 'Erläuterungen, Personalkosten', and 'Sonderposten - Abschreibungen'. Below the table are three charts: 'Entwicklung der Erträge und Aufwendungen' (Development of Revenues and Expenditures), 'Erträge 2017' (Revenues 2017), and 'Aufwendungen 2017' (Expenditures 2017).

Callouts from the right side of the image point to specific features:

- Über das Dropdown-Menü können Sie das Haushaltsjahr auswählen (Over the dropdown menu you can select the fiscal year)
- Über die Menüleiste kann die Hierarchieebene ausgewählt werden (Over the menu bar the hierarchy level can be selected)
- In diesem Bereich stehen zusätzliche Informationen zum Download bereit (In this area additional information for download is available)
- Die gewählte Ebene wird im Titel angezeigt (The selected level is displayed in the title)
- Weitere Erläuterungen und Beschreibungen können hier „aufgeklappt“ werden (Further explanations and descriptions can be „unfolded“ here)

Sofern zu der gewählten Hierarchieebene Erläuterungen bestehen, erscheint das Feld mit entsprechenden Dokumenten (s.o.). Durch einen Klick kann das hinterlegte PDF-Dokument geöffnet werden.

Tipp: Für einen ersten Einstieg in den Haushaltsplan empfiehlt es sich, die Begriffsdefinitionen anzuschauen. Diese finden Sie auf der Ebene des Gesamthaushaltes im Textfeld „Begriffsdefinitionen“.



Der Ergebnisplan

Die Darstellung des Ergebnisplans besteht aus vier verschiedenen Elementen:

- einer Tabelle mit den Erträgen und Aufwendungen für die beiden zurückliegenden Haushaltsjahre (Ergebnis Vorvorjahr, Plan Vorjahr), dem aktuellen Planjahr (farblich unterlegt) und den Jahren der mittelfristigen Finanzplanung (drei Folgeplanjahre)
- einer Grafik zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen im Zeitablauf
- einem Kreisdiagramm zur Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen im relevanten Haushaltsjahr
- und einem Balkendiagramm „Aufteilung des Ergebnisses“ (auf der jeweiligen Ebene werden die größten Abweichungen innerhalb der Produktbereiche, Produktgruppen, Produkte dargestellt)





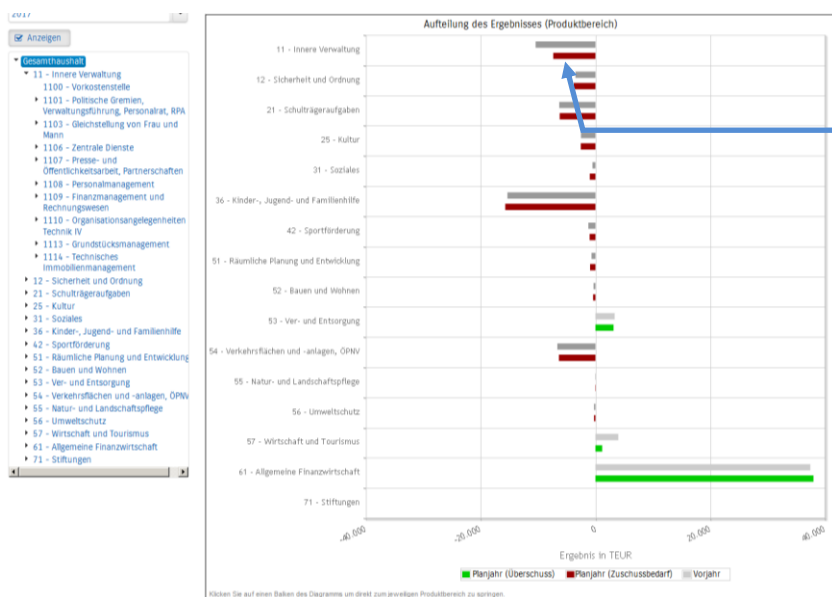
STADT BRÜHL DER BÜRGERMEISTER

Durch die in der Tabelle des Ergebnisplans mittig erscheinenden Pfeile werden positive respektive negative Abweichungen zwischen dem relevanten Haushaltsjahr und dem Vorjahr zum Ausdruck gebracht:



Durch Aktivierung der Pfeile öffnet sich ein neues Fenster mit den größten Abweichungen ggü. dem Vorjahr

Neben der Menüleiste links kann auch über die Balken im Diagramm „Aufteilung des Ergebnisses“ auf die nächste Ebene durchgegriffen werden:



Über Tastendruck der linken Maustaste im Balkendiagramm können gleichfalls die Kennzahlen des gewählten Hierarchiebereiches eingeblendet werden



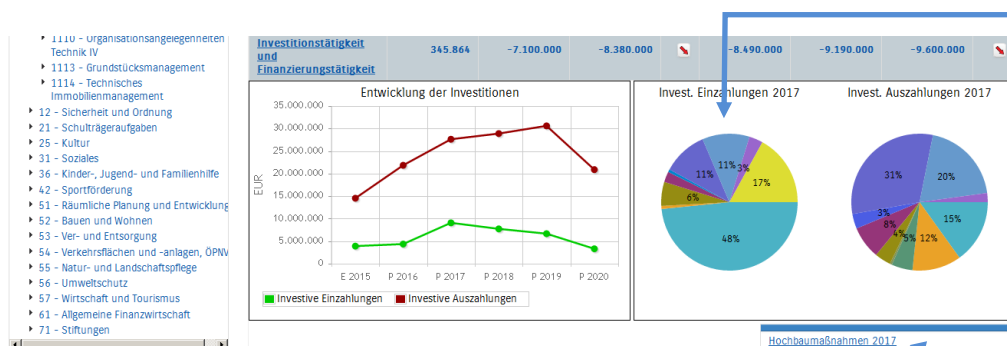
Der Finanzplan und die Investitionen

Die dargestellte Tabelle zum Finanzplan entspricht im Aufbau und den Funktionen jener des Ergebnisplans. Details zu Konten und Abweichungen können wiederum per Mausklick angezeigt werden:

Finanzplan / Investitionen								
	E 2015	P 2016	P 2017	Abw.	P 2018	P 2019	P 2020	Trend
investive Einzahlungen	3.901.752	4.360.000	9.070.000	🟢	7.730.000	6.660.000	3.310.000	🔴
investive Auszahlungen	14.527.942	21.840.000	27.620.000	🔴	28.880.000	30.590.000	20.880.000	🔴
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.626.191	-17.480.000	-18.550.000	🔴	-21.150.000	-23.930.000	-17.570.000	🟢
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	76.528.112	17.480.000	18.550.000	🟢	21.150.000	23.930.000	17.570.000	🔴
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	65.556.058	7.100.000	8.380.000	🔴	8.490.000	9.190.000	9.600.000	🔴
Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	10.972.054	10.380.000	10.170.000	🟡	12.660.000	14.740.000	7.970.000	🔴
Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	345.864	-7.100.000	-8.380.000	🔴	-8.490.000	-9.190.000	-9.600.000	🔴

Durch Aktivierung der Pfeile öffnet sich ein neues Fenster mit den größten Abweichungen ggü. dem Vorjahr

In den sich anschließenden Übersichten zu den Investitionen lassen sich Details zu den investiven Ein- und Auszahlungen sowie Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen abrufen:



Mithilfe des Mauszeigers können auf den einzelnen Elementen weitere Details eingeblendet werden

Unterhalb der Diagramme stehen weitere Informationen zu den geplanten Hochbaumaßnahmen zum Download bereit

Zusätzliche Erläuterungen

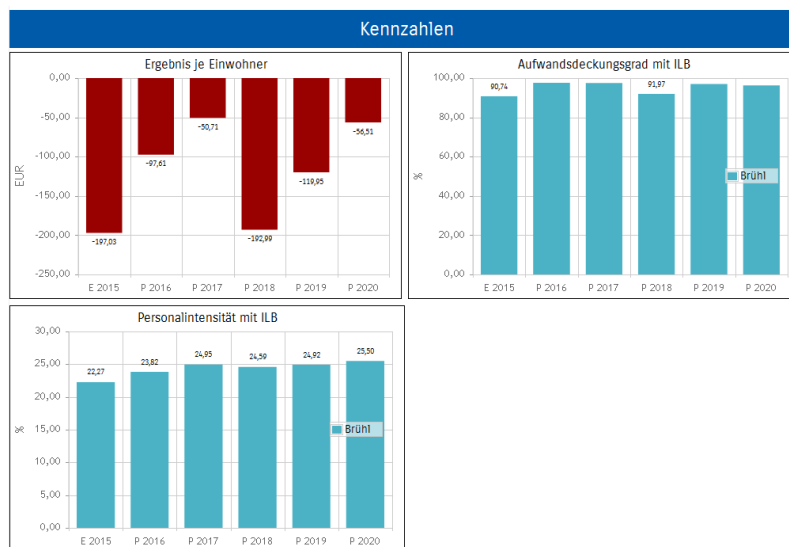
Weitere Erläuterungen und Beschreibungen zu den einzelnen Darstellungen und Teilergebnisplänen, können den „aufklappbaren“ Textfeldern oben auf der jeweiligen Hierarchieebene entnommen werden.



Die Kennzahlen

Abschließend werden die Kennzahlen „Ergebnis je Einwohner“, „Aufwandsdeckungsgrad“ und „Personalintensität“ über die betrachteten Jahre dargestellt:

- ▶ 1100 - zentrale Dienste
- ▶ 1107 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Partnerschaften
- ▶ 1108 - Personalmanagement
- ▶ 1109 - Finanzmanagement und Rechnungswesen
- ▶ 1110 - Organisationsangelegenheiten Technik IV
- ▶ 1113 - Grundstücksmanagement
- ▶ 1114 - Technisches Immobilienmanagement
- ▶ 12 - Sicherheit und Ordnung
- ▶ 21 - Schulträgeraufgaben
- ▶ 25 - Kultur
- ▶ 31 - Soziales
- ▶ 36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- ▶ 42 - Sportförderung
- ▶ 51 - Räumliche Planung und Entwicklung
- ▶ 52 - Bauen und Wohnen
- ▶ 53 - Ver- und Entsorgung
- ▶ 54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
- ▶ 55 - Natur- und Landschaftspflege
- ▶ 56 - Umweltschutz
- ▶ 57 - Wirtschaft und Tourismus
- ▶ 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft
- ▶ 71 - Stiftungen





Glossar

Gesamtergebnisplan (GEP)

Der Gesamtergebnisplan (oder kurz: Ergebnisplan) ist Bestandteil des Haushaltsplans. Hier werden die Ergebnisse der Teilergebnispläne zusammengeführt.

Teilergebnisplan (TEP)

Ein Teilergebnisplan stellt einen Budgetrahmen für die (ordentlichen) Erträge und Aufwendungen des betreffenden Teilbereichs dar. Bei der Stadt Brühl werden die Teilergebnispläne für Produktbereiche und Produktgruppen aufgestellt.

Finanzplan

Im Finanzplan (auch: Finanzhaushalt) werden alle für das Haushaltsjahr erwarteten/geplanten (ordentlichen) Ein- und Auszahlungen erfasst, die entweder ergebniswirksam sind und sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben oder vermögenswirksamen Charakter haben. Der Finanzhaushalt dient v. a. der Investitions- und Liquiditätsplanung.

Produkt Hierarchie

Als Produkt Hierarchie bezeichnet man die hierarchische Gliederung von Produkten, Produktgruppen und Produktbereichen im Produkthaushalt. Hierbei werden auf der untersten Ebene die Verwaltungsleistungen den einzelnen Produkten zugeordnet. Die nächsthöhere Hierarchieebene über den Produkten sind die Produktgruppen. Die Produktgruppen ihrerseits werden in den einzelnen Produktbereichen zusammengefasst. Die Produktbereiche stellen die oberste Ebene der Produkt Hierarchie dar.

Produktbereich

Als Produktbereich bezeichnet man die oberste Gliederungsebene in der Produkt Hierarchie des kommunalen Produkthaushalts. Ein Produktbereich fasst mehrere inhaltlich zusammengehörende Produktgruppen zusammen. Die Produktgruppen sind den Produktbereichen folglich hierarchisch untergeordnet. Beispielsweise sind die Schulträgeraufgaben dem Produktbereich 21 zugeordnet.

Produktgruppe

Als Produktgruppe bezeichnet man die mittlere Gliederungsebene der Produkt Hierarchie des kommunalen Produkthaushalts. Die Produktgruppen sind den einzelnen Produkten übergeordnet und fassen selbige zusammen. Den einzelnen Produktgruppen wird im Haushaltsplan ein eigener Teilhaushalt zugeordnet. Zum Beispiel werden alle Grundschulen der Produktgruppe "01 Grundschulen" zugeordnet. Die Produktgruppe wird dabei immer zusammen mit dem Produktbereich genannt, z. B. "21 01 Grundschulen".



Produkt

Ein Produkt ist eine öffentliche Leistung oder eine Gruppe von öffentlichen Leistungen, die seitens einer Verwaltungseinheit für andere Verwaltungseinheiten oder für Dritte (z. B. Bürger) erbracht werden. Produkte werden in Produktgruppen zusammengefasst, welche ihrerseits in Produktbereichen zusammengefasst werden (sog. Produkthierarchie). Eine städtische Grundschule, wie die "21 01 02 St. Franziskus Grundschule", gilt beispielsweise als Produkt.

Kostenstelle

Bei einer Kostenstelle handelt es sich um den Ort der Kosten- und Leistungsentstehung. Innerhalb der Produktgruppe der Grundschulen ist dies zum Beispiel die einzelne Grundschule "21 01 02 10 St. Franziskus Grundschule".

Sachkonto

Die Konten bzw. Sachkonten dienen in der Haushaltsplanung, -ausführung (beinhaltet u. a. die Buchhaltung) und im Rahmen des Jahresabschlusses zur Darstellung von Geschäfts- bzw. Verwaltungsvorfällen. Allgemein wird zwischen Bestands-, Erfolgs- und Finanzkonten unterschieden.

Bestandskonten sind diejenigen Konten, die aus der einer Bilanzposition abgeleitet sind. Die Salden (Abschluss der einzelnen Konten) aus den Buchungen der Bestandskonten finden sich in der Bilanz wieder.

Erfolgskonten sind Aufwands- und Ertragskonten, deren Haushaltsplanansätze/Buchungen sich in der Ergebnisrechnung bzw. im Ergebnisplan wiederfinden.

Auf den Finanzkonten werden immer nur alle Ein- und Auszahlungen gebucht. Die Haushaltsplanansätze/Buchungen sind in der Finanzrechnung bzw. im Finanzplan dargestellt.