

2. Übersicht der Produkte im Haushalt 2015 des Jugendamts

Zentrales Element im Haushalts- und Rechnungswesen der Stadt Nürnberg seit Januar 2014 ist das Produkt.

Definition: Ein Produkt ist eine Leistung (oder eine Gruppe von Leistungen), die von Stellen außerhalb oder innerhalb der Verwaltung benötigt wird (= Output; „was für wen?“) und für die prinzipiell (auch bei innerbetrieblicher Nachfrage) ein Entgelt entrichtet werden müsste. Zudem ist die Wirkung (= Outcome; „wozu?“) der Leistung in die Betrachtung mit einzubeziehen.

Bis 2013 wurde im Wesentlichen über die zur Erstellung der Produkte notwendigen Ressourcen gesteuert (sog. „Input-Orientierung“). Ressourcen waren dabei die vorgesehenen Haushaltsmittel und die personellen Kapazitäten. Es wurde nicht klar formuliert, was die Verwaltung damit zu erbringen hat (sog. „Output“). Um diesen Aspekt stärker in den Mittelpunkt der Steuerung zu stellen und um den gesetzlichen Vorschriften nachzukommen, wurde ab dem Haushaltsjahr 2014 eine output-orientierte Steuerung eingeführt.

Ein erster Schritt hierzu war die Definition von Produkten und Leistungen.

Im Haushaltsplan (Etat) für das Jugendamt wird jedes Produkt mittels eines Produktdatenblatts in einem einheitlichem Layout dargestellt.

Das Produktdatenblatt gliedert sich in die folgenden Bereiche:

1. **Produktbeschreibung**
2. **Aufstellung der zum Produkt gehörigen Leistungen**
3. **Ziele und Kennzahlen**

Dieser Bereich gliedert sich in die folgenden Teilbereiche:

- Beschreibung der Zielgruppen und Globalziele
- Grundzahlen
- Operationale Ziele mit den zugehörigen Kennzahlen

4. **Budget**
Darstellung der Finanzaufgaben des Produktbudgets in aggregierter, einheitlicher Form
5. **Weitere Kennzahlen**

Beim Jugendamt wurden ab dem Haushalt 2014 alle Bereiche und Aufgaben auf **27 Produkte** verteilt (s. folgende Übersicht 2.1 für den Bereich des Ergebnishaushalts). Das Jugendamt konzentrierte sich im Jahr der Umstellung (Planung ab Haushalt 2014) auf die grundsätzliche Produkt- und Leistungsgliederung sowie auf die Budgetansätze K1, K3, K5, I1. Ziele und Kennzahlen wurden aufgenommen, müssen jedoch in den Haushaltsjahren 2014 und 2015 im Rahmen der Umsetzung kritisch überprüft und ggf. modifiziert werden. Die Zielwerte sind daher noch nicht in allen Fällen belastbar, da sie zur erstmaligen Erstellung des Produkthaushaltes 2014 auf Schätzungen basierten bzw. erste Erfahrungswerte erst im Rahmen der Auswertung des Haushaltes 2014 gesammelt werden können. Die weiteren Kennzahlen wurden automatisiert gesamtstädtisch aus anderen Systemen erstellt und sind noch auf Plausibilität zu prüfen.

2.1 Übersicht Produkte im Ergebnishaushalt im Jugendamt

242000	Ausbildungsförderung
361000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
362100	Zentrale Aufgaben der Kinder- und Jugendarbeit
362101	Planung und Beteiligung
362200	Kinder- und Jugenderholung
363100	Jugendsozialarbeit
363101	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
363102	Sonstige Hilfen
363300	Hilfen zur Erziehung
363301	Eingliederungshilfe (§ 35a SGB VIII)
363400	Inobhutnahmen (§ 42 SGB VIII)
363500	Adoptionsvermittlung, Vollzeitpflege, Amtsvormundschaft, -pflegschaft, -beistandschaft
363600	Ambulante Hilfen
363700	Unterhaltsvorschuss
363900	Sonstige Leistungen des allgemeinen Sozialdienstes
364000	Verwaltung Jugendamt
365100	Kommunale Kinderkrippen
365101	Kommunale Kindergärten
365200	Kommunale Kinderhorte
365300	Kindertageseinrichtungen freier Träger
365400	Tagespflege
365500	Sonstige Einrichtungen
366100	Kommunale Einrichtungen der Jugendarbeit
366200	Jugendeinrichtungen freier Träger
367500	Erziehungs- und Familienberatung / Familienbildung
367600	Einrichtungen für Hilfen zur Erziehung
367601	Einrichtungen für Inobhutnahmen

2.2 Produktdatenblätter Jugendamt

Im Folgenden werden die einzelnen Produkte (Produktdatenblätter mit Zielen und Kennzahlen, Produktgrundzahlen, Übersicht zum Budget in den Teilbereichen K1 bis K5¹ und I1² sowie die Anträge zu Veränderungen zum Haushaltsplanentwurf 2015) zur besseren Übersicht gegliedert nach Aufgabenschwerpunkten aufgeführt.

1 Verwaltung Jugendamt

364000

2 Kindertagesbetreuung (freie Träger, kommunale Einrichtungen)

365100 - 365101 - 365200 - 365300 - 365400 - 365500 - 361000

3 Offene Kinder- und Jugendarbeit, Familienbildung/Erziehungsberatung, Jugendsozialarbeit an Schulen

362100 - 366100 - 366200 - 362101 - 363101 - 367500 - 363100

4 Allgemeiner Sozialdienst, Hilfen zur Erziehung

**363900 - 363300 - 363301 - 363400 - 362200 - 363102 - 363500
367600 - 367601 - 363600**

5 Unterhaltsvorschuss, Ausbildungsförderung

363700 - 242000

¹ K 1 – Sachbudget
K 2 – Personalbudget
K 3 – Transferleistungen
K 4 – Interne Leistungsbeziehungen
K 5 – Sonstiges

² I 1 – Investitionsbudget für bewegliches Vermögen