



# **Der Kölner Nachhaltigkeitshaushalt: Vom Outcome zum Impact**

## Ergebnisse aus der Pilotphase

**SDG-Tag 2018**

**Köln global nachhaltig gestalten**

**Freitag, 9. November 2018**

© Paulo dos Santos

# Der Nachhaltigkeitshaushalt – Wirkungsorientierter Haushalt weiter entwickelt

- Ausformung und Weiterentwicklung des Wirkungsorientierten Haushalts im Sinne der Nachhaltigkeit
- Wirkungskennzahlen, Leistungs- und Zielerreichungskennzahlen aus dem Wirkungsorientierten Haushalt werden auf deren Wirkung auf Nachhaltigkeitsziele hin untersucht
- Damit Verknüpfung von Nachhaltigkeitszielen mit Finanzressourcen

Ziel: Einen ersten kommunalen Nachhaltigkeitshaushalt entwickeln

# Der Kölner Haushalt

## Haushaltsplan der Stadt Köln für das Haushaltsjahr 2018

Gesamtvolumen:

Erträge 2018: 4.447.026.421 €  
 Aufwendungen 2018: 4.566.438.813 €

- 17 (verbindliche) Produktbereiche
- 99 Produktgruppen
- 158 Produkte
- 9 Dezernate
- Über 30 Ämter

Produktbereich	Verteilung der Aufwendungen aller Produktbereiche		Verteilung der Erträge aller Produktbereiche		Ergebnis der Produktbereiche in €
	in €	in %	in €	in %	
01 Innere Verwaltung	372.638.060	8,16	81.171.461	1,83	-291.466.599
02 Sicherheit und Ordnung	281.412.384	6,16	173.391.208	3,90	-108.021.176
03 Schulträgeraufgaben	380.925.209	8,34	123.401.690	2,77	-257.523.519
04 Kultur und Wissenschaft	221.005.966	4,84	28.738.707	0,65	-192.267.259
05 Soziale Hilfen	1.003.916.652	21,98	495.988.600	11,15	-507.928.052
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	877.846.299	19,22	353.094.804	7,94	-524.751.496
07 Gesundheitsdienste	42.151.077	0,92	4.569.000	0,10	-37.582.077
08 Sportförderung	32.044.123	0,70	3.941.113	0,09	-28.103.010
09 Räumliche Planung und Entwicklung	50.671.403	1,11	12.710.217	0,29	-37.961.186
10 Bauen und Wohnen	202.349.027	4,43	69.544.990	1,56	-132.804.037
11 Ver- und Entsorgung	11.967.439	0,26	88.785.625	2,00	76.818.186
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	290.921.756	6,37	144.478.856	3,25	-146.442.900
13 Natur- und Landschaftspflege	87.674.724	1,92	27.113.921	0,61	-60.560.803
14 Umweltschutz	17.105.345	0,37	1.525.270	0,03	-15.580.075
15 Wirtschaft und Tourismus	34.032.863	0,75	57.401.833	1,29	23.368.970
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	653.004.609	14,30	2.776.873.700	62,44	2.123.869.091
17 Stiftungen	4.993.300	0,11	6.074.000	0,14	1.080.700
18 Bezirksorientierte Mittel	1.778.575	0,04	-1778575,40	-0,04	-3.557.151

# Der Wirkungsorientierte Haushalt als Grundlage für den Nachhaltigkeitshaushalt

## Auf Produktgruppenebene: Wirkungsziel

### Haushaltsplan 2018

Produktbereich

**Produktgruppe**

Verantwortliche/r Dezernent/in

13 Natur- und Landschaftspflege

**1301 Öffentliches Grün, Wald- und Forstwirtschaft, Erholungsanlagen**

Herr BG Höing

Aufgabenbeschreibung

Planung, Bau, Unterhaltung und Pflege von Grünflächen, Unterhaltung und Pflege von Kinderspielflächen sowie Bewirtschaftung des Waldes und weiterer Erholungseinrichtungen zur dauerhaften Nutzung

Zielgruppe

insbesondere Kölner Bevölkerung, Besucher, Touristen

Rechtsgrundlage

Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, BGB

Wirkungsziel

Die städtischen Grünflächen und Erholungseinrichtungen sind attraktiv. Die Versorgung mit Grünflächen, Erholungseinrichtungen und Waldflächen ist in ausreichendem Umfang gewährleistet. Kölns Einwohnerinnen und Einwohner engagieren sich aktiv bei der Entwicklung und Unterhaltung der Grünflächen und Erholungseinrichtungen.

Wirkungskennzahl	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Anteil der Einwohner/-innen, die mit den Grünflächen/Erholungseinrichtungen zufrieden sind in %			
Grünflächen/Erholungseinrichtungen/Waldflächen pro Einwohner in m <sup>2</sup>	59	59	59
Anzahl der Personen, die eine Baumscheiben-, Grünflächen-, Friedhofs-, Weiher- oder Brunnenpatenschaft übernehmen	1.162	1.250	1.375

# Auf Produktebene: Leistungs-/ Zielerreichungsziel

## Haushaltsplan 2018

Produktbereich  
Produktgruppe  
Verantwortliche/r Dezernent/in

13	Natur- und Landschaftspflege
1301	Öffentliches Grün, Wald- und Forstwirtschaft, Erholungsanlagen
Herr BG Höing	

### Produkt

**130101 - Öffentliches Grün**

Produktbeschreibung

Bau, Planung, Unterhaltung und Pflege von Grünflächen sowie Unterhaltung und Pflege von Kinderspielplätzen

Leistungsziel

Der Wert der städtischen Grünanlagen wird erhalten.  
Der Bestand an Straßenbäumen ist verkehrssicher und wird erhalten.  
Die Kinderspielplätze sind verkehrssicher und funktionstüchtig.

Leistungs-/ Zielerreichungskennzahl	Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
Investitionssumme in vorhandene Grünanlagen in €	3.114.807	2.488.584	2.904.702
Anzahl der zu kontrollierenden Straßenbäume	76.000	73.900	80.000
Kosten der Baumkontrolle, -pflege	15.072.731	15.076.564	15.748.638
Anzahl gefälltter Straßenbäume	154	150	150
Anzahl ersatzgepflanzter Straßenbäume	1.090	200	250
Anzahl der Spielplätze	746	779	779
Anzahl der Spielgeräte	4.342	4.674	4.674
Kosten der Spielplatzunterhaltung	7.604.973	7.564.373	8.046.871

# Die Wirkungskette



bezogen auf Produktgruppe/ Produkt

Finanzmittel  
Budget

Leistung in  
Form von  
Produktgruppe  
bzw. Produkt

Wirkungsorientierter Haushalt:  
Wirkung auf  
Ebene der  
Produktgruppe  
bzw. Produkte

Nachhaltigkeits-Haushalt:  
Langfristige  
Wirkung auf Ebene der  
Nachhaltigkeitsziele

abgestimmt auf Nachhaltigkeitsziele









**Das tun wir**

**Das bewirken wir**

# 1. Schritt zum Nachhaltigkeitshaushalt: Diverse Nachhaltigkeitsziele



## 2. Schritt: Produkte und Ziele aus dem WioHH den Nachhaltigkeitszielen zugeordnet, verbunden und bewertet

Produkt Wirkungsorientierter Haushalt	Ziele Wirkungsorientierter Haushalt	Zugeordnete Nachhaltigkeitsziele	Bewertung
Produkt 130101 – Öffentliches Grün <i>(Leistungsziele)</i>  Leistungs-/Zielerreichungskennzahlen: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Investitionssumme in vorhandene Grünanlagen in €</li> <li>▪ Anzahl der zu kontrollierenden Straßenbäume</li> <li>▪ Kosten der Baumkontrolle, -pflege</li> <li>▪ Anzahl gefällter Straßenbäume</li> <li>▪ Anzahl ersatzgepflanzter Straßenbäume</li> <li>▪ Anzahl der Spielplätze</li> <li>▪ Anzahl der Spielgeräte</li> <li>▪ Kosten der Spielplatzunterhaltung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Der Wert der städtischen Grünanlagen wird erhalten</li> <li>▪ Der Bestand an Straßenbäumen ist verkehrssicher und wird erhalten</li> <li>▪ Die Kinderspielplätze sind verkehrssicher und funktionstüchtig</li> </ul>	NRW: Der Rückgang der biologischen Vielfalt soll aufgehalten und die biologische Vielfalt wieder gesteigert werden  UN: Unterziel 13.1: Die Widerstandskraft und die Anpassungsfähigkeit gegenüber klimabedingten Gefahren und Naturkatastrophen in allen Ländern stärken  NRW: Bis 2030 Erhöhung der Artenvielfalt in allen Landschaftsräumen (landesweite Erreichung des lokal bzw. regional besten Zustands im Zeitraum 1997-2015)  DE: Von besonderer Bedeutung für die nationale Umsetzung der Biodiversitätsziele des SDGs ist in Deutschland die „Nationale Strategie zur biologischen Vielfalt“. Hierzu gehört u. a. das Ziel, dass bis 2020 der Flächenanteil der Wälder mit natürlicher Waldentwicklung fünf Prozent der Waldfläche betragen soll  DE: Ziel ist es, auf Dauer einen nachhaltigen Ausgleich zwischen den steigenden unterschiedlichen Ansprüchen an den Wald und seiner Leistungsfähigkeit zu erreichen. Bei der Umsetzung der Waldstrategie wird verstärkt auf die Schutzziele der Nationalen Biodiversitätsstrategie gesetzt  NRW: Erhöhung der Stabilität und Anpassungsfähigkeit der Wälder: bis 2030 den Anteil der reinen Nadelwaldbestände auf < 20 % absenken  NRW: Steigerung des Anteils der zertifizierten Waldfläche an der gesamten Waldfläche bis 2030  UN Unterziel 15.2: Bis 2020 die nachhaltige Bewirtschaftung aller Waldarten fördern, die Entwaldung beenden, geschädigte Wälder wiederherstellen und die Aufforstung und Wiederaufforstung weltweit beträchtlich erhöhen	              



# 3. Schritt: Indikatoren und Kennzahlen zugeordnet und Struktur umgestellt

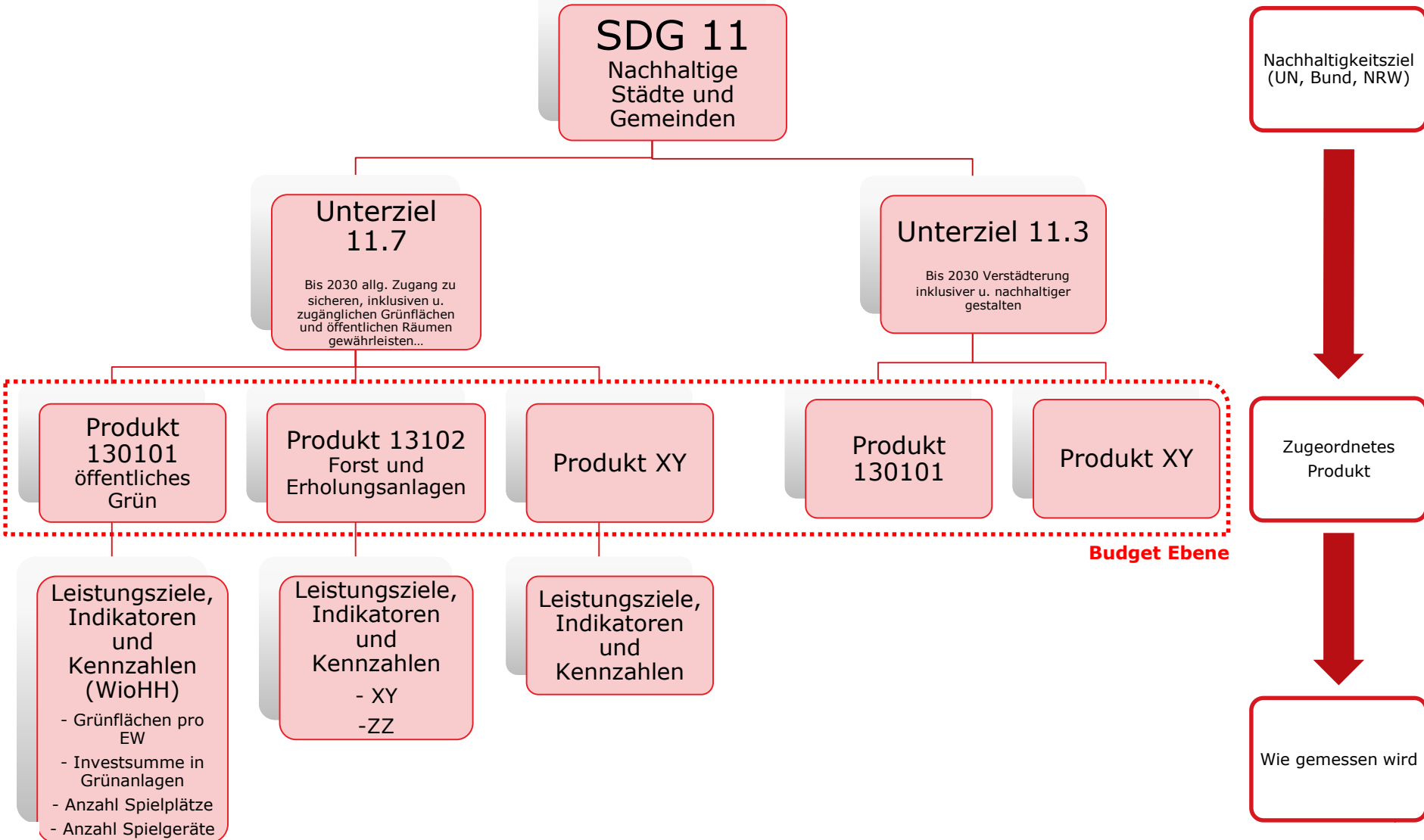
## Beispiel Produkt 130101- Öffentliches Grün

### Amt für Landschaftspflege und Grünflächen

#### Produktgruppe 1301 Öffentliches Grün, Wald- und Forstwirtschaft, Erholungsanlagen

Nachhaltigkeitsziele	Produkte	Leistungsziele	Indikatoren und Kennzahlen
UN Unterziel 11.7: Bis 2030 den allgemeinen Zugang zu sicheren, inklusiven und zugänglichen Grünflächen und öffentlichen Räumen gewährleisten, insbesondere für Frauen und Kinder, ältere Menschen und Menschen mit Behinderungen	Produkt 130101 – Öffentliches Grün	<i>Leistungsziel zu Grünflächenbestand und -qualität</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anteil der Einwohner/-innen, die mit den Grünflächen/ Erholungseinrichtungen zufrieden sind in % [WHH]</li> <li>• Grünflächen/Erholungseinrichtungen/Waldflächen pro Einwohner in m<sup>2</sup> [WHH]</li> <li>• Investitionssumme in vorhandene Grünanlagen in € [WHH]</li> <li>• Flächenanteil der öffentlich nutz- und erlebbaren Grünflächen an der Gesamtfläche der Stadt [Vorschlag]</li> <li>• Grün- und Freiflächenkonzept vorhanden und umgesetzt [Vorschlag]</li> <li>• Bevölkerungsanteil, der max. 700m von einer Grünfläche entfernt wohnt in % [Vorschlag]</li> </ul>
		<i>Zielgruppen- spezifisches Leistungsziel</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anzahl der Spielplätze [WHH]</li> <li>• Anzahl der Spielgeräte [WHH]</li> <li>• Kosten der Spielplatzunterhaltung [WHH]</li> <li>• Nettospielflächen in Quadratmeter pro Kind/Jugendlichem unter 18 [Vorschlag]</li> </ul>

# Struktur Nachhaltigkeitshaushalt



## Damit....

- ...bildet der Nachhaltigkeitshaushalt die vorhandenen Nachhaltigkeitswirkungen des Wirkungsorientierten Haushalts ab

# Im Nachhaltigkeitshaushalt mitbedacht:

- Nicht alles, was den Nachhaltigkeitszielen zuarbeitet, lässt sich in eigenen Produkten abbilden, z.B. Sportentwicklungsplan, Städtepartnerschaften etc.; hier verlassen wir den Haushalt und die Budget-Schiene
- Hier müssen eigene Indikatoren und Kennzahlen entwickelt werden und eventuell zusätzliche Daten erhoben werden

# Weiterentwicklung des Nachhaltigkeitshaushalts

- Der Nachhaltigkeitshaushalt wird als Teil des Wirkungsorientierten Haushalts aufgenommen, Verknüpfung der Ziele, des Budgets und der Kennzahlen
- Weitere Ämter identifizieren und Roll- out

## Haushaltsplan 2018

Produktbereich  
**Produktgruppe**  
 Verantwortliche/r Dezernent/in

13 Natur- und Landschaftspflege  
**1301 Öffentliches Grün, Wald- und Forstwirtschaft, Erholungsanlagen**  
 Frau BG Blome

Aufgabenbeschreibung

Planung, Bau, Unterhaltung und Pflege von Grünflächen, Unterhaltung und Pflege von Kinderspielplätzen sowie Bewirtschaftung des Waldes und weiterer Erholungseinrichtungen zur dauerhaften Nutzung.

Zielgruppe

insbesondere Kölner Bevölkerung, Besucher, Touristen

Rechtsgrundlage

Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz, BGB

### Wirkungsziele / Strategische Ziele

Die städtischen Grünflächen und Erholungseinrichtungen sind attraktiv. Die Versorgung mit Grünflächen, Erholungseinrichtungen und Waldflächen ist in ausreichendem Umfang gewährleistet. Kölns Einwohnerinnen und Einwohner engagieren sich aktiv bei der Entwicklung und Unterhaltung der Grünflächen und Erholungseinrichtungen.

Im Rahmen der vorgenannten Ziele trägt die Produktgruppe zur Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele der Vereinten Nationen (UN Sustainable Development Goals) sowie deutscher und nordrheinwestfälischer Nachhaltigkeitsziele bei:

### Nachhaltigkeitsziele



**UN Unterziel 11.3:** Bis 2030 die Verstädterung inklusiver und nachhaltiger gestalten und die Kapazitäten für eine partizipatorische, integrierte und nachhaltige Siedlungsplanung und -steuerung in allen Ländern verstärken.



**UN Unterziel 11.7:** Bis 2030 den allgemeinen Zugang zu sicheren, inklusiven und zugänglichen Grünflächen und öffentlichen Räumen gewährleisten, insbesondere für Frauen und Kinder, ältere Menschen und Menschen mit Behinderungen.

**UN Unterziel 13.1:** Die Widerstandskraft und die Anpassungsfähigkeit gegenüber klimabedingten Gefahren und Naturkatastrophen in allen Ländern stärken.



**UN Unterziel 15.2:** Bis 2020 die nachhaltige Bewirtschaftung aller Waldarten fördern, die Entwaldung beenden, geschädigte Wälder wiederherstellen und die Aufforstung und Wiederaufforstung weltweit beträchtlich erhöhen.



NRW: Der Rückgang der biologischen Vielfalt soll aufgehalten und die biologische Vielfalt wieder gesteigert werden.

NRW: Bis 2030 Erhöhung der Artenvielfalt in allen Landschaftsräumen (landesweite Erreichung des lokal bzw. regional besten Zustands im Zeitraum 1997-2015)

NRW: Erhöhung der Stabilität und Anpassungsfähigkeit der Wälder: bis 2030 den Anteil der reinen Nadelwaldbestände auf < 20 % absenken.

NRW: Steigerung des Anteils der zertifizierten Waldfläche an der gesamten Waldfläche bis 2030



DE: Ziel ist es, auf Dauer einen nachhaltigen Ausgleich zwischen den steigenden unterschiedlichen Ansprüchen an den Wald und seiner Leistungsfähigkeit zu erreichen. Bei der Umsetzung der Waldstrategie wird verstärkt auf die Schutzziele der Nationalen Biodiversitätsstrategie gesetzt.

DE: bis 2020 soll der Flächenanteil der Wälder mit natürlicher Waldentwicklung fünf Prozent der Waldfläche betragen (gehört zum übergeordneten DE-Ziel)

	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
ordentliche Erträge						
ordentliche Aufwendungen						
<b>ordentliches Ergebnis</b>						
Finanzergebnis						
Ergebnis aus int. Leistungsbeziehung						
<b>Jahresergebnis</b>						

Wirkungskennzahl	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Anteil der Einwohner/innen, die mit den Grünflächen/ Erholungseinrichtungen zufrieden sind in %						
Grünflächen/Erholungseinrichtungen/ Waldflächen pro Einwohner in m <sup>2</sup>						

Die abgebildeten Wirkungskennzahlen sind Indikatoren für die Erreichung folgender Nachhaltigkeitsziele bzw. Nachhaltigkeitsstrategien:



UN Unterziel 11.3  
UN Unterziel 11.7

## Fazit

- Bei der Stadt Köln war die Einführung des Nachhaltigkeitshaushalts ohne zusätzliche Datenerhebung möglich, da Köln durch den WioHH eine sehr gute Datengrundlage hat und Wirkung darstellt
- Die Einführung eines Nachhaltigkeitshaushalts ist auch ohne eigene Nachhaltigkeitsstrategie möglich, wenn man bereits viel für die Nachhaltigkeit leistet





**Herzlichen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**

**#rückgratfürköln  
#finanzenfürköln**

**Kontakt:  
Eva Stasiowski  
Büro der Stadtkämmerin  
Tel: 0221/ 221-23147  
[eva.stasiowski@stadt-koeln.de](mailto:eva.stasiowski@stadt-koeln.de)**

© Paulo dos Santos