

**0612 Anlage 1  
Pilotprojekt Produkthaushalt bei  
der Fachhochschule des Bundes  
für öffentliche Verwaltung**

---

**Pilotprojekt Produkthaushalt  
bei der Fachhochschule des Bundes  
für öffentliche Verwaltung**

Anlage zu Kap. 0612

**Aufgaben und Aufbau der Verwaltung in den wichtigsten Grundzügen**

Der Standort Brühl der Fachhochschule des Bundes für öffentliche Verwaltung (FH Bund, Brühl) umfasst den Zentralbereich und den Fachbereich Allgemeine Innere Verwaltung. Nur diese beiden Bereiche werden im Produkthaushalt berücksichtigt. Der Zentralbereich erbringt Service-Leistungen für die gesamte Fachhochschule und führt das fachrichtungsübergreifende Grundstudium für mehrere Fachbereiche durch. Der Fachbereich Allgemeine Innere Verwaltung setzt dann die Ausbildung in seiner Fachrichtung mit dem Hauptstudium fort.

Seit dem 1. Mai 1998 besteht eine Verwaltungsgemeinschaft mit der Bundesakademie für öffentliche Verwaltung (BAköV) am Standort Brühl.

Die FH Bund, Brühl, nimmt am Pilotprojekt Produkthaushalt des Bundesministeriums der Finanzen teil. Der Produkthaushalt stellt dabei eine (unverbindliche) Ergänzung der Haushaltsbewilligung dar. Er gliedert sich in folgende Produktbereiche:

**1. Ausbildung**

Der Produktbereich Ausbildung umfasst die Kosten und Erlöse der Ausbildung einschließlich der Aufstiegsausbildung vom mittleren in den gehobenen Dienst des Bundes sowie die Kosten und Erlöse der Weiterbildungsgänge an der FH Bund, Brühl. Darin enthalten sind die Kosten für die Curriculumerstellung, Vorbereitung, Planung und Durchführung von Lehrveranstaltungen, Erstellen und Korrektur von Leistungsnachweisen, Prüfungsarbeiten, Diplomarbeiten.

**2. Fortbildung, Beratung und Forschung**

Dieser Produktbereich umfasst die Durchführung von Seminaren zur Hochschuldidaktik sowie Fortbildungsseminare in Kooperation mit der BAKöV und die Beratungstätigkeiten der Dozentinnen und Dozenten auf unterschiedlichen Fachgebieten in Institutionen des Bundes. Im Rahmen der Beratungstätigkeit werden die Kosten für die Planung, Vorbereitung und Durchführung der Beratungstätigkeiten erfasst.

Zum Produktbereich gehören auch die an der FH Bund Brühl durchgeführten Forschungsprojekte. Die Aufgabe umfasst die Vorbereitung der Förderentscheidung durch die Forschungskommission, die Erstellung von Forschungsarbeiten zu speziellen Themen, die redaktionelle Bearbeitung von Veröffentlichungen, das Verlegen von Veröffentlichungen und das Erstellen des Forschungsberichts. Zu den hochschuladäquaten Aufgaben gehören u. a. die europäischen und internationalen Hochschulkooperationen.

**3. Weitere Dienstleistungen**

Zu den weiteren Dienstleistungen gehören die Dienstleistungen der Verwaltung für die Fachbereiche (z. B. Rechtsauskünfte) und für andere öffentliche Einrichtungen, die sich auf dem Gelände der FH Bund befinden, z. B. Bundesfinanzakademie (BfA). Außerdem organisiert die FH Bund, Brühl, diverse Tagungen (z. B. "Netzbasierte Beschaffung") und vermietet freie Wohnheimkapazitäten und Räumlichkeiten des Zentralgebäudes wie Audimax, Mensa, Cafeteria und Sportanlage an Behörden, Institutionen und Vereine zur Durchführung von Veranstaltungen (z. B. Deutscher Familientag).

**Anlage 1 0612**  
**Pilotprojekt Produkthaushalt bei**  
**der Fachhochschule des Bundes**  
**für öffentliche Verwaltung**

Nr.	Produktbereiche Produktgruppen	Plan 2006		Plan 2005		Ist 2005	
		1 000 €		1 000 €		1 000 €	
		Erlöse	Kosten	Erlöse	Kosten	Erlöse	Kosten
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Ausbildung .....</b>	<b>344</b>	<b>12 340</b>	<b>390</b>	<b>12 637</b>	<b>379</b>	<b>14 501</b>
1.1	Grundstudium .....	-	6 790	-	7 151	-	7 839
1.2	Hauptstudium .....	-	3 483	-	3 466	-	4 392
1.3	Besondere Aufstiegsausbildung .....	-	467	-	600	-	633
1.4	Andere Laufbahnausbildungen .....	28	95	-	-	-	109
1.5	Aufbaustudiengänge .....	316	1 316	390	1 420	379	1 480
1.6	Leistungen für andere Fbe, Sonstige Ausbildungsleistungen .....	-	188	-	-	-	48
<b>2.</b>	<b>Fortbildung, Beratung und Forschung .....</b>	<b>101</b>	<b>397</b>	<b>34</b>	<b>269</b>	<b>114</b>	<b>391</b>
2.1	Fortbildung FH Bund/Kooperation BAKöV .....	99	254	12	136	84	248
2.2	Beratung .....	2	63	22	44	5	-
2.3	Forschung und Entwicklung .....	-	24	-	25	-	72
2.4	Hochschuladäquate Aufgaben .....	-	56	-	64	25	71
<b>3.</b>	<b>Weitere Dienstleistungen .....</b>	<b>350</b>	<b>706</b>	<b>807</b>	<b>1 468</b>	<b>1 365</b>	<b>779</b>
3.1	Dienstleistungen f. andere öffentliche Einrichtungen .....	-	141	-	371	-	122
3.2	Sonstige Dienstleistungen .....	350	565	807	1 097	1 365	657
<b>X.</b>	<b>Leistungen der Verwaltungsgemeinschaft für die BAKöV .....</b>	<b>-</b>	<b>3 216</b>	<b>-</b>	<b>3 308</b>	<b>-</b>	<b>3 484</b>
	<b>Insgesamt .....</b>	<b>795</b>	<b>16 659</b>	<b>1 231</b>	<b>17 682</b>	<b>1 858</b>	<b>19 155</b>
<b>4.</b>	<b>Abgrenzungen zum Haushaltsergebnis</b>						
4.1	Kalkulatorische Erlöse/Kosten (abzüglich) .....	-	12 991	-	13 067	-	13 958
4.1.1	Kalkulatorische Miete, Zinsen, AFA .....	-	6 005	-	5 700	-	6 193
4.1.2	Versorgungspauschale Beamtinnen/Beamte .....	-	1 123	-	1 230	-	1 186
4.1.3	Sonstige kalk. Personalkosten .....	-	5 863	-	6 137	-	6 579
4.2	Nicht produktbezogene Einnahmen/Ausgaben (zuzüglich)	-	7 973	-	7 972	31	8 336
4.2.1	Investitionsausgaben .....	-	1 630	-	1 032	-	1 579
4.2.2	Personalausgaben .....	-	6 343	-	6 940	-	6 757
	<b>Abgrenzungsergebnis .....</b>	<b>795</b>	<b>11 641</b>	<b>1 231</b>	<b>12 587</b>	<b>1 889</b>	<b>13 533</b>

**Erläuterungen:****Allgemeines:**

Nach erstmals in 2003/2004 möglichen Plausibilitätsprüfungen wurde festgestellt, dass die Leistungsverrechnung nicht stimmig aufgebaut worden ist. Dies wurde zwischenzeitlich geändert, so dass erstmals das KLR-Ergebnis 2006 belastbare Zahlen enthalten wird. Die im Produkthaushalt 2007 enthaltenen Zahlen sind daher lediglich als Projektskizze verwendbar.

**Zum Produktbereich X.:** Die Kosten der Verwaltungsgemeinschaft FH Bund/BAKöV (VG) werden zu 75 Prozent auf die externen Produkte der FH Bund verrechnet und sind in den Kosten der externen Produkte bereits enthalten. Die restlichen 25 Prozent werden auf die Produkte der BAKöV verrechnet und müssen daher hier gesondert aufgeführt werden.

**Zu 4. Abgrenzungen zum Haushaltsergebnis:**

4.1 Kalkulatorische Erlöse/Kosten: Spalten 3 - 6 = (geschätzte) KLR-Planzahlen (übertragen aus dem Produkthaushalt 2006)

Spalten 7 und 8 = Ergebnis aus der Kosten-Leistungsrechnung 2005 (nicht belastbar; vgl. Anmerkung unter Allgemeines);

4.2 Nicht produktbezogene Einnahmen/Ausgaben: Ergebnis des kameralen Haushalts: Investitionsausgaben = Ergebnis/Planung der Hauptgruppen 7 und 8; Personalausgaben = Ergebnis/Planung Hauptgruppe 4