Stadt Melle
Der Bürgermeister

Informationsvorlage 2017/0258

Amt / Fachbereich	Datum
Sozialamt	21.09.2017

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration	**28.09.2017**	**11**	**Ö**

Finanzcontrollingbericht für den Ausschus für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration zum Stichtag 30.06.2017

Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.

Sach- und Rechtslage
Der Finanzcontrollingbericht zum Stichtag 30.06.2017, der die Basis für Steuerungsentscheidungen von Verwaltungsführung und den Organen der Stadt Melle für das Produktportfolio im aktuellen und kommenden Jahr insgesamt darstellt, wird im Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft als Gesamtbericht vorgestellt.

Darüber hinaus wird durch die Verwaltung in allen weiteren Fachausschüssen des Rates über die jeweils detaillierten Ergebnisse für den jeweiligen Zuständigkeitsbereich mit einer gesonderten Informationsvorlage berichtet.

Inhalt und Ziel der Berichterstattung sind insbesondere

- die Darstellung des aktuellen Standes,
- die Darlegung der produktbezogenen realistisch betrachteten Prognosen bis zum Jahresende,
- die Erläuterung und Erklärung der voraussichtlichen wesentlichen Planabweichungen,
- die Empfehlung von etwaig erforderlichen Nachsteuerungsmaßnahmen, um die geplanten Ziele zu erreichen oder
- die Korrektur von Planungen aufgrund neuerer Erkenntnisse.

Bezogen auf den Zuständigkeitsbereich des Ausschusses für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration wird folgender Bericht abgegeben:

1. <u>Darstellung des aktuellen Standes zum 30.06.2017</u>

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Reserviert	Abweichung	Abweichung (%)
THH 190 - Frauen- und Familienbeauftragte	**32.376,57**	**41.800,00**	**17.456,99**	**0,00**	**-24.343,01**	**-58,24%**
111-03 Gleichstellung von Frau und Mann	32.376,57	41.800,00	17.456,99		-24.343,01	-58,24%

THH 500 - Sozialamt	**630.876,28**	**58.100,00**	**284.045,10**	**0,00**	**225.945,10**	**388,89%**
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	158.889,09	155.100,00	92.939,51		-62.160,49	-40,08%
313-01 Leistungen nach dem AsylbLG	125.512,83	-446.900,00	50.917,98		497.817,98	-111,39%
351-02 Versicherungsangelegenheiten	46.694,09	47.800,00	22.904,67		-24.895,33	-52,08%

THH 400 - Amt für Familie, Bildung und Sport	**12.549.544,44**	**13.618.650,00**	**5.032.937,97**	**30.251,10**	**-8.555.460,93**	**-63,04%**
351-04 Sonstige Soziale Leistungen	59.269,64	68.300,00	25.231,06		-43.068,94	-63,06%
351-05 Familienpass	96.041,83	104.000,00	46.710,22		-57.289,78	-55,09%
362-01 Jugendarbeit	192.728,73	210.800,00	93.507,45	6.100,00	-111.192,55	-52,75%
366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit	272.833,16	293.100,00	113.676,06		-179.423,94	-61,22%
367-05 Tagespflege/Familienbüro	87.605,28	146.300,00	57.576,75		-88.723,25	-60,65%

2. *<u>die Darlegung der produktbezogenen realistisch betrachteten Prognosen bis zum Jahresende und Erläuterung der wesentlichen Planabweichungen</u>*

2.1 Teilhaushalt 190 – Frauen- und Familienbeauftragte, 500 – Sozialamt, 400 – Amt für Familie, Bildung und Sport

Nach den Anforderungen des Kommunalen Haushaltsrechts sind die

Produktverantwortlichen für die Ergebnis- und Ressourcenverantwortung ihres Budgets zuständig. Im Rahmen des Controllings wird die ursprüngliche Planung der Prognose der jeweilig zuständigen Produktverantwortlichen zum 31.12.2017 gegenübergestellt. Maßgebliche Abweichungen (+/- 10 % im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen bzw. absolute Abweichungen von > 50.000 €) sind zu kommentieren und stellen erste wichtige Erkenntnisse bezüglich des finanziellen Verlaufes des Jahres 2017 sowie eine wichtige Grundlage für die operative Mittelanmeldung für das Haushaltsjahr 2018 dar.

Legende:

Abweichungen absolut	Farbe	Abweichung relativ
0,00 € bis +/- 49.999,99 €	Grün	0,00 % bis +/- 9,99 %
+/- 50.000,00 € bis +/-99.999,99 €	Gelb	+/- 10,00 % bis 19,99 %
Ab +/- 100.000,00 €	Rot	Ab +/- 20 %

2.1.1 Ergebnishaushalt Produktbudgets ohne Personal und Abschreibungen

ERGEBNISHAUSHALT	Ist Vorjahr	Plan	Ist+Reserviert	Prognose 31.12.17	Abweichung (Progn.-Plan)	Abweichung (%)
THH 190 - Frauen- und Familienbeauftragte	**4.082,78**	**9.300,00**	**2.545,92**	**7.700,00**	**-1.600,00**	**-17,20%**
111-03 Gleichstellung von Frau und Mann	4.082,78	9.300,00	2.545,92	**7.700,00**	-1.600,00	-17,20%
THH 500 - Sozialamt	**95.864,96**	**-400.300,00**	**71.710,00**	**98.150,00**	**498.450,00**	**-124,52%**
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	85.016,26	93.700,00	70.357,78	91.000,00	-2.700,00	-2,88%
313-01 Leistungen nach dem AsylbLG	6.674,76	-498.000,00	962,80	600,00	498.600,00	-100,12%
351-02 Versicherungsangelegenheiten	802,59	2.500,00	839,79	2.550,00	50,00	2,00%
THH 400 - Amt für Familie, Bildung und Sport	**8.214.482,62**	**9.115.350,00**	**3.600.532,72**	**9.175.119,90**	**59.769,90**	**0,66%**
351-04 Sonstige Soziale Leistungen	15.355,97	23.600,00	6.076,82	**20.000,00**	-3.600,00	-15,25%
351-05 Familienpass	84.238,18	90.000,00	42.385,71	**75.408,10**	-14.591,90	-16,21%
362-01 Jugendarbeit	119.770,69	145.600,00	62.500,29	**145.625,26**	25,26	0,02%
366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit	28.809,78	33.700,00	1.889,97	**15.074,14**	-18.625,86	-55,27%
367-05 Tagespflege/Familienbüro	779,40	73.000,00	-14.043,58	**36.999,72**	-36.000,28	-49,32%

Dem Teilhaushalt 190 „Frauen- und Familienbeauftragte“ ist ein Produkt zugeordnet. Im Produkt 111-03 „Gleichstellung von Frau und Mann“ wird es voraussichtlich eine maßgebliche Abweichung geben. Diese führt zu **Minderaufwendungen in Höhe von 1.600 € (-17,20 %)** in diesem Teilhaushalt.

Dem Teilhaushalt 500 sind insgesamt 15 Produkte zugeordnet. Die Produktzuständigkeit des Ausschusses für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration bezieht sich auf insgesamt drei dieser 15 Produkte. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden für ein Produkte erwartet. Im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes werden voraussichtlich **Mindererträge in Höhe von 498.450 € (-124,52 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017 erzielt.

Dem Teilhaushalt 400 sind insgesamt 19 Produkte zugeordnet. Die Produktzuständigkeit des Ausschusses für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration bezieht sich auf insgesamt fünf dieser 19 Produkte. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden

für 4 Produkte erwartet. Im Ergebnishaushalt des gesamten Teilhaushaltes 400 werden **Mehraufwendungen in Höhe von 59.769 € (+0,66 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017 erwartet.

In welchen Produkten Abweichungen prognostiziert werden und wie diese zu begründen sind zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin aufgeführt sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 erwartet werden.

2.1.2 Finanzhaushalt - Investitionen

***E**= Einzahlungen, **A**= Auszahlungen*			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	**Prognose 31.12.2017**	Abweichung	Abweichung (%)
366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit	I40008-151 Anschaffungen Jugendbereich	**A**	4.190,21	1.000,00	0,00	**1.000,00**	0,00	0,00%
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	I50007-001 Sozialfonds	**A**	1.231,62	0,00	1.527,12	**0,00**	0,00	
		E	-309,10	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	I50014-001 Generationengarten	**A**	26.967,46	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
		E	-7.650,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	

2.1.3 Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

- **Produkt 111-03 „Gleichstellung von Frau und Mann“**

Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	**Plan**	**Ist**	**Prognose 31.12.2017**	**Abweichung Progn./Plan**	**Abweichung in %**
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	4.564,78	9.300,00	2.668,92	7.700,00	-1.600,00	-17,20%
Saldo	**4.082,78**	**9.300,00**	**2.545,92**	**7.700,00**	**-1.600,00**	**-17,20%**

Erläuterungen:
Im Produkt „Gleichstellung von Frau und Mann“ wurden Zuschüsse eingeplant, die jedoch voraussichtlich nicht wie erwartet abgerufen werden. Prognostiziert werden daher Minderaufwendungen in Höhe von 1.600 €.

- **Produkt 313-01 „Leistungen nach dem AsylbLG“**

Produktverantwortlich: Olaf Klamer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-56.155,97	-1.550.000,00	-18.761,73	-81.080,10	1.468.919,90	-94,77%
Summe Aufwendungen	62.830,73	1.052.000,00	19.724,53	81.680,10	-970.319,90	-92,24%
Saldo	**6.674,76**	**-498.000,00**	**962,80**	**600,00**	**498.600,00**	**-100,12%**

Erläuterungen:
Bei der Planung des Haushaltes im Jahr 2015 ist noch davon ausgegangen worden, dass die Kosten, die im Rahmen der Flüchtlingshilfe entstehen (Betreiber- und Mietkosten der Gemeinschaftsunterkünfte sowie Erstausstattung der einzelnen Wohnungen) als Aufwendungen und Erträge über den Ergebnishaushalt zu buchen sind. Es hat sich jedoch herausgestellt, dass eine Abwicklung in Form von durchlaufenden Posten vorteilhaft ist, da diese Aufwendungen zum einen direkt über den Landkreis Osnabrück erstattet werden und eine Planbarkeit aufgrund der unbekannten Zahl der Zuzüge nicht exakt erfolgen kann.

Der ursprünglich in diesem Produkt im Saldo geplante Überschuss (498.000 €) im Ergebnishaushalt wird nicht erzielt. Dem geplanten Überschuss im Produkt 313-01 standen planerisch Aufwendungen und Auszahlungen im Produkt 111-14 „Gebäudemanagement“ gegenüber. Da diese Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Rahmen der Flüchtlingshilfe ebenfalls nicht in der geplanten Höhe anfallen werden, wird der Minderertrag im Produkt 313-01 ausgeglichen.

- **Produkt 351-04 „Sonstige soziale Leistungen“**

Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Summe Aufwendungen	15.355,97	23.600,00	6.076,82	20.000,00	-3.600,00	-15,25%
Saldo	**15.355,97**	**23.600,00**	**6.076,82**	**20.000,00**	**-3.600,00**	**-15,25%**

Erläuterungen:
Über das Produkt „Sonstige soziale Leistungen“ werden u.a. die Aufwendungen für die Durchführung der Sozialkonferenz abgebildet. Hier wird jedoch voraussichtlich nicht der komplette Planansatz für die Veranstaltung benötigt, sodass insgesamt für dieses Produkt Minderaufwendungen prognostiziert werden.

Produkt 351-05 „Familienpass“
Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Summe Aufwendungen	84.238,18	90.000,00	42.385,71	75.408,10	-14.591,90	-16,21%
Saldo	**84.238,18**	**90.000,00**	**42.385,71**	**75.408,10**	**-14.591,90**	**-16,21%**

Erläuterungen:
Durch den Wegfall des Zuschusses zum „Meller Modell“ im Rahmen des Familienpasses werden in diesem Produkt Minderaufwendungen in Höhe von ca. 15.000 € prognostiziert.

- **Produkt 366-01 „Einrichtungen der Jugendarbeit“**

Produktverantwortlich: Tanja Werges

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-45.296,04	-53.700,00	-60.837,86	-69.425,86	-15.725,86	29,28%
Summe Aufwendungen	74.105,82	87.400,00	62.727,83	84.500,00	-2.900,00	-3,32%
Saldo	**28.809,78**	**33.700,00**	**1.889,97**	**15.074,14**	**-18.625,86**	**-55,27%**

Erläuterungen:
Die prognostizierten Mehrerträge sind auf eine vorgenommene Rechnungsabgrenzung von Mitteln aus der Offenen Jugendarbeit („Jugendpower 2000plus“) zurückzuführen. Auf Seiten der Aufwendungen gibt es gegenüber der Planung voraussichtlich keine wesentlichen Änderungen, sodass dieses Produkt mit einem Überschuss von 18.600 € abschließen könnte.

- **Produkt 367-05 „Tagespflege/Familienbüro“**

Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-822.171,74	-757.600,00	-450.361,67	-794.300,00	-36.700,00	4,84%
Summe Aufwendungen	822.951,14	830.600,00	436.318,09	831.299,72	699,72	0,08%
Saldo	**779,40**	**73.000,00**	**-14.043,58**	**36.999,72**	**-36.000,28**	**-49,32%**

Erläuterungen:
Die Abrechnung der Tagespflege mit dem Landkreis Osnabrück erfolgt in gleicher Höhe, in der auch der Aufwand entstanden ist. Dieses wurde bei der Planung des Haushaltes 2017 auf Ertragsseite nicht berücksichtigt, sodass voraussichtlich mit Mehrerträgen in Höhe von 36.700 € gegenüber der Planung in diesem Produkt zu rechnen ist.

Weitere Ergänzungen und Erläuterungen erfolgen in der Sitzung.