

Informationsvorlage 2017/0255

Amt / Fachbereich	Datum
Ordnungsamt	19.09.2017

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Feuerwehr, Sicherheit, Ordnung und Verkehr	02.11.2017	8	Ö

Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss für Feuerwehr, Sicherheit, Ordnung und Verkehr zum Stichtag 30.06.2017

Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.

Strategisches Ziel ./.

Handlungsschwerpunkt(e) ./.

Ergebnisse, Wirkung ./.
(Was wollen wir erreichen?)

**Leistungen, Prozess,
angestrebtes Ergebnis** ./.
(Was müssen wir dafür tun?)

**Ressourceneinsatz,
einschl. Folgekosten-
betrachtung und
Personalressourcen** ./.
(Was müssen wir einsetzen?)

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 Ausschuss für Feuerwehr, Sicherheit, Ordnung und Verkehr wird folgender Bericht abgegeben:

1. Darstellung des aktuellen Standes zum 30.06.2017

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Reserviert	Abweichung	Abweichung (%)
THH 320 - Ordnungsamt	1.247.424,67	1.514.505,00	393.183,56	10.555,30	-1.110.766,14	-74,04%
122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	155.166,05	176.100,00	83.087,13		-93.012,87	-52,82%
122-02 Gewerbewesen	47.137,26	58.000,00	-36.064,93		-94.064,93	-162,18%
122-03 Verkehrsangelegenheiten	51.098,25	102.300,00	30.595,96		-71.704,04	-70,09%
122-04 Fahrerlaubnisse und Fahrschulwesen	13.282,51	14.500,00	3.053,91		-11.446,09	-78,94%
122-05 Kfz-Angelegenheiten	-245.499,42	-151.700,00	-78.997,04		72.702,96	-47,93%
122-06 Einwohnerangelegenheiten	438.888,07	511.600,00	200.196,56		-311.403,44	-60,87%
122-07 Personenstandswesen	103.928,68	93.000,00	25.908,28		-67.091,72	-72,14%
126-01 Feuerwehrwesen	651.868,93	684.500,00	212.929,85		-471.570,15	-68,89%
128-01 Katastrophenschutz	726,75	800,00	349,05		-450,95	-56,37%
547-01 ÖPNV	237.408,99	256.400,00	62.322,27		-194.077,73	-75,69%
553-01 Friedhöfe	-206.581,40	-230.995,00	-110.197,48	10.555,30	131.352,82	-56,86%
THH 700 – Baubetriebsdienst	2.825.212,01	3.096.800,00	1.261.787,88	886,71	-1.834.125,41	-59,26%
573-10 Märkte	2.594,99	1.800,00	2.308,53		508,53	28,25%

2. die Darlegung der produktbezogenen realistisch betrachteten Prognosen bis zum Jahresende und Erläuterung der wesentlichen Planabweichungen

2.1 Teilhaushalt 320 - Ordnungsamt, 700 - Baubetriebsdienst

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 320 - Ordnungsamt	-686.625,11	-506.095,00	-342.108,30	-555.565,00	-49.470,00	9,77%
122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	1.834,74	11.600,00	11.550,11	33.930,00	22.330,00	192,50%
122-02 Gewerbewesen	-35.810,08	-25.400,00	-73.711,28	-83.600,00	-58.200,00	229,13%
122-03 Verkehrsangelegenheiten	-106.316,21	-64.600,00	-41.504,80	-67.600,00	-3.000,00	4,64%
122-04 Fahrerlaubnisse und Fahrschulwesen	-1.788,80	-1.200,00	-3.544,50	-1.700,00	-500,00	41,67%
122-05 Kfz-Angelegenheiten	-503.553,66	-410.300,00	-217.821,93	-425.400,00	-15.100,00	3,68%
122-06 Einwohnerangelegenheiten	-78.337,31	-43.300,00	-47.970,52	-60.800,00	-17.500,00	40,42%
122-07 Personenstandswesen	-54.151,26	-50.600,00	-32.612,63	-56.000,00	-5.400,00	10,67%
126-01 Feuerwehrwesen	152.753,54	145.400,00	122.067,27	145.100,00	-300,00	-0,21%
547-01 ÖPNV	235.744,64	254.600,00	61.566,27	240.000,00	-14.600,00	-5,73%
553-01 Friedhöfe	-297.000,71	-322.295,00	-120.126,29	-279.495,00	42.800,00	-13,28%
THH 700 - Baubetriebsdienst	370.058,15	461.200,00	190.204,55	461.200,00	0,00	0,00%
573-10 Märkte	-11.917,58	-11.100,00	-3.919,70	-11.100,00	0,00	0,00%

Dem Teilhaushalt 320 sind insgesamt zehn Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden im Ergebnishaushalt für insgesamt sechs Produkte erwartet. Hierdurch würden sich in diesem Teilhaushalt Mehrerträge in Höhe von 49.470 € (+9,77 %) gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017 ergeben. 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.

Dem Teilhaushalt 700 sind insgesamt sechs Produkte zugeordnet. Die Produktzuständigkeit des Ausschusses Feuerwehr, Sicherheit, Ordnung und Verkehr beinhaltet jedoch lediglich das Produkt 573-10 Märkte. Die übrigen Produkte dieses Teilhaushaltes werden daher nicht weiter in dieser Informationsvorlage berücksichtigt. Abweichungen vom Planansatz werden vom Produktverantwortlichen für das Produkt 573-10 Märkte bzw. auch für den gesamten Teilhaushalt nicht prognostiziert.

2.1.2 Finanzhaushalt - Investitionen

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Prognose 31.12.2017	Abweichung	Abweichung (%)
126-01 Feuerwehrwesen	I32008-001 Feuerwehrfahrzeug Wellingholzhausen	A	89.698,49	58.700,00	43.050,24	50.000,00	-8.700,00	-14,82%
	I32008-100 Anschaffungen im Feuerwehrbereich	A	48.898,80	52.519,00	25.632,76	52.519,00	0,00	0,00%
		E	-28.140,57		0,00	0,00	0,00	
	I32008-101 Meldeempfänger	A	85.746,64	42.700,00	39.043,90	42.700,00	0,00	0,00%
	I32008-102 Tragkraftspritzen	A	13.434,39	14.800,00	13.529,65	14.800,00	0,00	0,00%
	I32008-103 Anschaffungen Großschadenslagen	A	0,00	10.000,00	1.231,81	10.000,00	0,00	0,00%
	I32009-050 Anschaffung von Mannschaftstransportwagen	A	40.000,00	20.000,00	0,00	25.000,00	5.000,00	25,00%
	I32009-101 Einführung Digitalfunk	A	59.805,17	140.100,00	65.767,73	140.100,00	0,00	0,00%
	I32010-101 Einsatzüberjacken	A	15.261,75	11.081,00	11.080,57	11.081,00	0,00	0,00%
	I32012-002 Atemschutzgeräte	A	17.430,17	16.500,00	2.974,64	16.500,00	0,00	0,00%
	I32014-001 Feuerwehrfahrzeug Oldendorf	A	86,92	159.900,00	128.324,84	159.900,00	0,00	0,00%
	I32015-002 Feuerwehrfahrzeug Bakum	A	59,36	149.900,00	127.840,65	149.900,00	0,00	0,00%
	I32015-003 Feuerwehrhaus Tittingdorf (BGA)	A	0,00	25.000,00	19.639,33	25.000,00	0,00	0,00%
		E	0,00	0,00	-7.954,42	0,00	0,00	
	I32015-004 Feuerwehrhaus Melle-Mitte (BGA)	A	696,75	29.400,00	327,25	400,00	-29.000,00	-98,64%
	I32016-003 Feuerwehrhaus Oldendorf (BGA)	A	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-100,00%
	I32016-011 Feuerwehrfahrzeug Tittingdorf	A	115.828,91	4.700,00	0,00	4.700,00	0,00	0,00%
	I32017-001 Feuerwehrfahrzeug Niederholsten	A	0,00	140.000,00	90,06	140.000,00	0,00	0,00%
I32017-002 Feuerwehrfahrzeug Groß- Aschen	A	0,00	155.000,00	13.389,46	155.000,00	0,00	0,00%	
I32017-003 Feuerwehrfahrzeug St. Annen	A	0,00	155.000,00	13.389,46	155.000,00	0,00	0,00%	

2.1.3 Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

- Produkt 122-01 „Allgemeine Sicherheit und Ordnung“**

Produktverantwortlich: Heike Warling

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-43.614,32	-26.600,00	-12.317,49	-28.300,00	-1.700,00	6,39%
Summe Aufwendungen	45.449,06	38.200,00	23.867,60	62.230,00	24.030,00	62,91%
Saldo	1.834,74	11.600,00	11.550,11	33.930,00	22.330,00	192,50%

Erläuterungen:

Aufgrund einer nicht geplanten, jedoch vertraglich vereinbarten Kostenerstattung an den Tierschutzverein für die Unterbringung von Fundtieren wird mit Mehraufwendungen

gerechnet. Diese führen im Saldo zu einer Ergebnisbelastung bei diesem Produkt.

- **Produkt 122-02 „Gewerbewesen“**

Produktverantwortlich: Anja Niesemeyer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-38.682,34	-27.000,00	-74.307,18	-85.500,00	-58.500,00	216,67%
Summe Aufwendungen	2.872,26	1.600,00	595,90	1.900,00	300,00	18,75%
Saldo	-35.810,08	-25.400,00	-73.711,28	-83.600,00	-58.200,00	229,13%

Erläuterungen:

Durch die Änderung des Glücksspielstaatsvertrages wird im Haushaltsjahr 2017 einmalig mit deutlichen Mehrerträgen gerechnet, die bei der Planung noch nicht berücksichtigt wurden. Es werden Mehrerträgen in Höhe von 58.500 € prognostiziert. Zudem höhere Erträge als ursprünglich geplant durch die vermehrte Festsetzung von Bußgeldern erwartet.

- **Produkt 122-04 „Fahrerlaubnisse und Fahrschulwesen“**

Produktverantwortlich: Sandra Uffmann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-7.588,80	-7.000,00	-3.544,50	-7.500,00		7,14%
Summe Aufwendungen	5.800,00	5.800,00		5.800,00		0,00%
Saldo	-1.788,80	-1.200,00	-3.544,50	-1.700,00	-500,00	41,67%

Erläuterungen:

Durch einen höher als geplanten Eingang von kostenpflichtigen Anträgen zur Ausstellung von Fahrerlaubnissen, werden sich voraussichtlich Mehrerträge in diesem Produkt ergeben.

- **Produkt 122-06 „Einwohnerangelegenheiten“**

Produktverantwortlich: Sandra Uffmann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-238.002,65	-220.500,00	-137.172,48	-243.000,00	-22.500,00	10,20%
Summe Aufwendungen	159.665,34	177.200,00	89.201,96	182.200,00	5.000,00	2,82%
Saldo	-78.337,31	-43.300,00	-47.970,52	-60.800,00	-17.500,00	40,42%

Erläuterungen:

Durch die vermehrte Beantragung von Ausweisdokumenten sowie kostenpflichtigen Melderegisterauskünften als ursprünglich geplant ergeben sich voraussichtlich Mehrerträge in Höhe von 22.500 €. Weiterhin werden Mehrerträge gegenüber der Planung bei der Festsetzung von Bußgeldern prognostiziert. Im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen ist mit einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 40,42 % zu rechnen.

- **Produkt 122-07 „Personenstandswesen“**

Produktverantwortlich: Ursula Meyer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-63.540,80	-59.000,00	-36.260,00	-63.000,00	4.000,00	6,78%
Summe Aufwendungen	9.389,54	8.400,00	3.647,37	7.000,00	-1.400,00	-16,67%
Saldo	-54.151,26	-50.600,00	-32.612,63	-56.000,00	-5.400,00	10,67%

Erläuterungen:

Hinsichtlich der Verwaltungsgebühren werden Mehrerträge in Höhe von 4.000 € zum Jahresende prognostiziert. Aufwendungen fallen im geringen Maße nicht in Planungshöhe an, weil aufgrund einer ungeklärten Personalsituation Fortbildungen nicht im geplanten Maße stattgefunden haben. Im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen führt dies insgesamt voraussichtlich zu einer Ergebnisverbesserung von 5.400 €.

- **Produkt 126-01 „Feuerwehrwesen“**

Produktverantwortlich: Heike Warling

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I32008-001 Feuerwehrfahrzeug Wellingholzhausen	A	89.698,49	58.700,00	43.050,24	50.000,00	-8.700,00	-14,82%
I32009-050 Anschaffung von Mannschaftstransportwa- gen	A	40.000,00	20.000,00	0,00	25.000,00	5.000,00	25,00%
I32015-004 Feuerwehrhaus Melle- Mitte (BGA)	A	696,75	29.400,00	327,25	400,00	-29.000,00	-98,64%
I32016-003 Feuerwehrhaus Oldendorf (BGA)	A		5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-100,00%

Erläuterungen:

Das Feuerwehrfahrzeug Wellingholzhausen ist weitestgehend abgerechnet, sodass bei dieser Investition der Planansatz voraussichtlich nicht vollständig benötigt wird. Prognostiziert wird eine Minderauszahlung in Höhe von 8.700 €.

Bei der Anschaffung von Mannschaftstransportwagen kommt es voraussichtlich zu Preissteigerungen, sodass die geplanten Mittel nicht ausreichen werden. Prognostiziert werden Mehrauszahlungen in Höhe von 5.000 €, die durch Minderauszahlungen beim Feuerwehrfahrzeug Tittingdorf voraussichtlich gedeckt werden können.

Die Baumaßnahmen zu den Feuerwehrhäusern in Melle-Mitte sowie Oldendorf verzögern sich. Aus diesem Grund werden die geplanten Mittel für die Betriebs- und Geschäftsausstattung in 2017 nicht abgerufen.

- **Produkt 553-01 „Friedhöfe“**

Produktverantwortlich: Frank Hugenschütt

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2017	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-329.971,07	-374.100,00	-142.169,50	-347.200,00	26.900,00	-7,19%
Summe Aufwendungen	32.970,36	51.805,00	23.475,97	67.705,00	15.900,00	30,69%
Saldo	-297.000,71	-322.295,00	-130.415,03	-279.495,00	42.800,00	-13,28%

Erläuterungen:

Die voraussichtlichen Mindererträge sind zurückzuführen auf einen vermehrten Wechsel von Erd- zu günstigeren Urnenbestattungen. Weiterhin gibt es weniger Nutzungsrechtsverlängerungen als geplant.

Mehraufwendungen entstehen durch eine bodenkundlich hygienische Untersuchung des Friedhofes Melle-Riemsloh sowie den Grabaushub durch eine Fremdfirma.

3. Empfehlung von Nachsteuerungsmaßnahmen und Planungskorrekturen

Derzeit sind keine Nachsteuerungsmaßnahmen notwendig.

Die Abweichungen im Ergebnishaushalt beruhen überwiegend auf Mehrerträgen bei den einzelnen Produkten. Mehraufwand konnte innerhalb des Gesamtbudgets gedeckt werden. Korrekturen sind ggf. bei der Haushaltsplanung 2018 zu berücksichtigen.

Im Finanzhaushalt beruhen die Minderausgaben auf der Tatsache, dass die entsprechenden Baumaßnahmen nicht abgeschlossen sind und somit die „Büro- und Geschäftsausstattung“ noch nicht angeschafft werden kann. Daher sind auch hier keine Nachsteuerungsmaßnahmen erforderlich.