

## Informationsvorlage 2017/0281

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Amt / Fachbereich | Datum      |
| Gebäudemanagement | 24.10.2017 |

| Beratungsfolge                         | voraussichtlicher<br>Sitzungstermin | TOP      | Status   |
|--|-------------------------------------|----------|----------|
| <b>Ausschuss für Gebäudemanagement</b> | <b>14.11.2017</b>                   | <b>6</b> | <b>Ö</b> |

### Finanzcontrollingbericht 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 Gebäudemanagement wird folgender Bericht abgegeben:

### 1. Darstellung des aktuellen Standes zum 30.06.2017

|                                    | Ist Vorjahr         | Plan                | Ist                 | Reserviert          | Abweichung           | Abweichung (%) |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| <b>THH 230 - Gebäudemanagement</b> | <b>1.647.414,54</b> | <b>5.534.800,00</b> | <b>1.896.716,29</b> | <b>1.032.641,11</b> | <b>-2.605.442,60</b> | <b>-65,73%</b> |
| 111-14 Gebäudemanagement           | 1.548.192,60        | 5.436.000,00        | 1.880.906,63        | 1.032.641,11        | -2.522.452,26        | -46,40%        |

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

#### 2.1 Teilhaushalt 230 – Gebäudemanagement

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

| <b>ERGEBNISHAUSHALT</b>            | <b>Ist Vorjahr</b>  | <b>Plan</b>         | <b>Ist+Reserviert</b> | <b>Prognose<br/>31.12.17</b> | <b>Abweichung<br/>(Progn.-Plan)</b> | <b>Abweichung<br/>(%)</b> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| <b>THH 230 - Gebäudemanagement</b> | <b>1.033.370,02</b> | <b>4.642.600,00</b> | <b>2.606.126,69</b>   | <b>4.414.114,03</b>          | <b>-228.485,97</b>                  | <b>-4,92%</b>             |
| 111-14 Gebäudemanagement           | 1.033.370,02        | 4.643.600,00        | 2.606.126,69          | <b>4.414.114,03</b>          | <b>-229.485,97</b>                  | <b>-4,94%</b>             |

Dem Teilhaushalt 230 sind insgesamt 2 Produkte zugeordnet. Neben dem Produkt 111-14 „Gebäudemanagement“ ist diesem Teilhaushalt ebenfalls noch das Produkt 573-07 „Grönenburg“ zugeordnet. Dieses Produkt liegt jedoch nicht im Zuständigkeitsbereich des Ausschusses für Gebäudemanagement und wird daher in dieser Informationsvorlage nicht weiter berücksichtigt. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden für beide Produkte erwartet. Hierdurch würde sich im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes **Minderaufwendungen in Höhe von 228.485,97 € (-4,92 %)** 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.

### 2.1.2 Finanzhaushalt - Investitionen

| <b>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</b> |   | <b>Ist Vorjahr</b>    | <b>Plan+<br/>HHRest</b> | <b>Ist+<br/>Reserviert</b> | <b>Prognose<br/>31.12.2017</b> | <b>Abweichung</b>  | <b>Abweichung<br/>(%)</b> |
|---|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|
| 111-14 Gebäude-<br>management           | I23008-100 Anschaffungen<br>Gebäudemanagement             | <b>A</b> 11.892,98    | 15.000,00               | 13.520,61                  | <b>15.000,00</b>               | 0,00               | 0,00%                     |
|   | I23013-010 Feuerwehrhaus<br>Gesbold                       | <b>A</b> 0,00         | 50.000,00               | 0,00                       | <b>50.000,00</b>               | 0,00               | 0,00%                     |
|   | I23013-300 Technische<br>Gebäudeausstattung in<br>Schulen | <b>A</b> 0,00         | 40.000,00               | 0,00                       | <b>0,00</b>                    | <b>-40.000,00</b>  | <b>-100,00%</b>           |
|   | I23014-010 Feuerwehrhaus<br>Oldendorf                     | <b>A</b> 17.536,11    | 651.700,00              | 189,00                     | <b>651.700,00</b>              | 0,00               | 0,00%                     |
|   | I23014-011 Feuerwehrhaus<br>Tittingdorf                   | <b>A</b> 411.079,84   | 181.300,00              | 170.063,05                 | <b>181.300,00</b>              | 0,00               | 0,00%                     |
|   | I23014-012 Feuerwehrhaus<br>Melle-Mitte                   | <b>A</b> 9.142,58     | 436.100,00              | 27.463,89                  | <b>436.100,00</b>              | 0,00               | 0,00%                     |
|   | I23014-014 Feuerwehrhaus<br>Groß-Aschen                   | <b>A</b> 1.857,20     | 298.100,00              | 1.479,29                   | <b>75.000,00</b>               | <b>-223.100,00</b> | <b>-74,84%</b>            |
|   | I23014-015 Feuerwehrhaus<br>Wellingholzhausen             | <b>A</b> 1.992,87     | 482.100,00              | 0,00                       | <b>75.000,00</b>               | <b>-407.100,00</b> | <b>-84,44%</b>            |
|   | I23015-400 Jugendzeltplatz<br>Meesdorf Unterstand         | <b>A</b> 3.332,11     | 6.400,00                | 2.077,89                   | <b>6.400,00</b>                | 0,00               | 0,00%                     |
|   | I23016-010 Schürenkamp<br>14, Verwaltungsgebäude          | <b>A</b> 0,00         | 750.000,00              | 0,00                       | <b>100.000,00</b>              | <b>-650.000,00</b> | <b>-86,67%</b>            |
|   | I23016-500<br>Flüchtlingsunterkünfte                      | <b>A</b> 890.417,50   | 20.500,00               | 10.252,51                  | <b>20.500,00</b>               | 0,00               | 0,00%                     |
| I23017-400 Neue Mitte -<br>Stahlwerk-   | <b>A</b> 0,00   | 200.000,00            | 0,00                    | <b>200.000,00</b>          | 0,00                           | 0,00%              |                           |
| 211-01<br>Grundschulen                  | I40014-001<br>Grönenbergschule -<br>Altgebäude 2-         | <b>A</b> 1.933.764,05 | 7.644.200,00            | 5.376.971,33               | <b>7.350.000,00</b>            | <b>-294.200,00</b> | <b>-3,85%</b>             |
|   |   | <b>E</b> 0,00         | 0,00                    | -10.000,00                 | <b>0,00</b>                    | 0,00               |                           |
|   | I40016-002 Grundschule im<br>Engelgarten                  | <b>A</b> 117.048,20   | 542.900,00              | 481.157,37                 | <b>542.900,00</b>              | 0,00               | 0,00%                     |
|   | I40016-003 Grundschule<br>Riemsloh                        | <b>A</b> 126.618,88   | 35.000,00               | 28.114,50                  | <b>35.000,00</b>               | 0,00               | 0,00%                     |
| 216-01<br>Oberschulen                   | I40011-076 Oberschule<br>Neuenkirchen                     | <b>A</b> 538.961,29   | 1.655.700,00            | 550.504,54                 | <b>700.000,00</b>              | <b>-955.700,00</b> | <b>-57,72%</b>            |
|   |   | <b>E</b> -5.158,70    | 0,00                    | 0,00                       | <b>0,00</b>                    | 0,00               |                           |

|                    |                                   |   |            |            |            |                   |            |          |
|--------------------|-----------------------------------|---|------------|------------|------------|-------------------|------------|----------|
|                    | I40014-075 Oberschule Buer        | A | 0,00       | 5.000,00   | 0,00       | <b>5.000,00</b>   | 0,00       | 0,00%    |
|                    | I40016-075 Oberschule Melle-Mitte | A | 119.314,98 | 920.600,00 | 756.313,68 | <b>920.600,00</b> | 0,00       | 0,00%    |
| 424-02 Sporthallen | I40009-300 Sporthalle Buer - neu- | A |            | 38.500,00  | 0,00       | <b>0,00</b>       | -38.500,00 | -100,00% |

### 2.1.3 Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

- Produkt 111-14 „Gebäudemanagement“**

Produktverantwortlich: Guido Kunze

#### Ergebnishaushalt:

|                    | Ist Vorjahr         | Plan                | Ist                 | Prognose 31.12.2017 | Abweichung Progn./Plan | Abweichung in % |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| Summe Erträge      | -2.899.165,13       | -431.500,00         | -388.182,21         | -644.681,00         | -213.181,00            | 49,40%          |
| Summe Aufwendungen | 3.932.535,15        | 5.075.100,00        | 2.994.308,90        | 5.058.795,03        | -16.304,97             | -0,32%          |
| <b>Saldo</b>       | <b>1.033.370,02</b> | <b>4.643.600,00</b> | <b>2.606.126,69</b> | <b>4.414.114,03</b> | <b>-229.485,97</b>     | <b>-4,94%</b>   |

#### Erläuterungen:

Für den Ergebnishaushalt des Produktes „Gebäudemanagement“ wird eine Abweichung gegenüber der ursprünglichen Planung in Höhe von ca. -230.000 € (-4,94 %) im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen erwartet. Dieses resultiert maßgeblichen aus voraussichtlich höheren Erträgen (213.000 €) durch höhere Miet-/Pachterträge für Flüchtlingsunterkünfte sowie noch erwarteten, jedoch nicht eingeplanten Zuwendungen für die Umrüstung auf LED-Beleuchtung in zwei Schulen.

Innerhalb des geplanten Aufwandes werden vereinzelte Verschiebungen im Budget erwartet. Unter anderem werden voraussichtlich weniger Sanierungsmaßnahmen aufgrund vermehrter Grundlagenplanungen durchgeführt werden können. Die hierfür prognostizierten Minderaufwendungen dienen jedoch als Deckung für vermehrte Planungsaufträge, die extern vergeben werden müssen. Weiterhin gibt es einzelne Verschiebungen in den Bewirtschaftungsaufwendungen. Gesamt betrachtet werden die Aufwendungen jedoch in fast identischer Höhe wie geplant erwartet.

#### Finanzhaushalt:

|   |   | Ist Vorjahr | Gesamtansatz (Plan+HHRest) | Ist      | Prognose 31.12.2017 | Abweichung Progn./Plan | Abweichung in % |
|---|---|-------------|----------------------------|----------|---------------------|------------------------|-----------------|
| I23013-300 Technische Gebäudeausstattung in Schulen | A | 0,00        | 40.000,00                  | 0,00     | 0,00                | -40.000,00             | -100,00%        |
| I23014-014 Feuerwehrhaus Groß-Aschen                | A | 1.857,20    | 298.100,00                 | 1.479,29 | 75.000,00           | -223.100,00            | -74,84%         |
| I23014-015 Feuerwehrhaus Wellingholzhausen          | A | 1.992,87    | 482.100,00                 | 0,00     | 75.000,00           | -407.100,00            | -84,44%         |
| I23016-010 Schürenkamp 14, Verwaltungsgebäude       | A | 0,00        | 750.000,00                 | 0,00     | 100.000,00          | -650.000,00            | -86,67%         |

|   |   |              |              |              |              |             |          |
|---|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| I40014-001<br>Grönenbergschule -<br>Altgebäude 2- | A | 1.933.764,05 | 7.644.200,00 | 5.376.971,33 | 7.350.000,00 | -294.200,00 | -3,85%   |
|   | E | 0,00         | 0,00         | -10.000,00   | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| I40011-076 Oberschule<br>Neuenkirchen             | A | 538.961,29   | 1.655.700,00 | 550.504,54   | 700.000,00   | -955.700,00 | -57,72%  |
|   | E | -5.158,70    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        | 0,00%    |
| I40009-300 Sporthalle<br>Buer -neu-               | A | 0,00         | 38.500,00    | 0,00         | 0,00         | -38.500,00  | -100,00% |

#### Erläuterungen:

Investitionen im Bereich der technischen Gebäudeausstattung in Schulen (I23013-300) sind vorerst nicht mehr vorgesehen. Der Ansatz wird in der Haushaltsplanung 2018 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung daher nicht mehr berücksichtigt.

Für den Neubau der Feuerwehrehäuser in Groß-Aschen (I23014-014) und Wellingholzhausen (I23014-015) werden voraussichtlich im Jahr 2017 lediglich Planungskosten in Höhe von ca. 75.000 € zahlungswirksam. Die bauliche Umsetzung der Maßnahmen folgt ab dem Haushaltsjahr 2018 nach der Weiterführung der aktuellen Planung sowie Abstimmung mit den jeweiligen Ortsfeuerwehren.

Nach der durchgeführten Bedarfsermittlung für das mögliche Verwaltungsgebäude am Schürenkamp 14 (I23016-010) werden aktuell die Planungen zur Umsetzung fortgeführt. Es wird prognostiziert, dass der zur Verfügung stehende Gesamtansatz in Höhe von 750.000 € im aktuellen Haushaltsjahr nicht mehr zahlungswirksam wird, sondern lediglich Planungskosten in Höhe von ca. 100.000 €.

Nach derzeitigem Sachstand wird für den Neubau der Grönenbergschule (I40014-001) nicht der insgesamt in diesem Haushaltsjahr zur Verfügung stehende Ansatz benötigt. Durch u.a. gute Ausschreibungsergebnisse wird erwartet, dass für die Maßnahme insgesamt 7,35 Mio. € in 2017 berechnet werden (-294.200 €).

Die ursprüngliche Planung der Maßnahmen an der Oberschule Neuenkirchen (I40011-076) sieht eine Ausführung über einen Zeitraum von mindestens drei Jahren vor. Aufgrund eines verzögerten Maßnahmenbeginns werden auch die zur Verfügung stehenden Mittel in 2017 nicht komplett benötigt. Die Ansätze verschieben sich in die Folgejahre. Ein Grund hierfür ist u.a., dass für die weiteren Umsetzungsschritte rechtlich zunächst die Wirksamkeit des 2. Nachtragshaushaltes für das Jahr 2017 gegeben sein musste.

Die Auszahlungen für die Investition an der neuen Sporthalle Buer (I40009-300) kann aufgrund anderer dringlicher Maßnahmen im Jahr 2017 nicht mehr umgesetzt werden. Der Beginn der Maßnahme muss daher verschoben werden.

### 3. Empfehlung von Nachachsteuerungsmaßnahmen und Planungskorrekturen

Im Bereich des Ergebnishaushaltes werden keine gravierenden Abweichungen zum Plan erwartet. Daher ist die Veranlassung von Maßnahmen zur Nachsteuerung nicht beabsichtigt.

Auch im Finanzhaushalt sind zum aktuellen Zeitpunkt keine Überschreitungen des Budgets erkennbar. Eher ist es der Fall, dass die Prognosen für das laufende Haushaltsjahr geringer ausfallen als die Planansätze. Hier werden Überträge für das kommende Haushaltsjahr beantragt, um die begonnenen Maßnahmen fortführen zu können.