

Finanzcontrollingbericht für das Haushaltsjahr 2017



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
1. Einleitung, allgemeine Erläuterungen	3
2. Jahresergebnis 2017.....	4
2.1 Übersicht nach Ergebnishaushalt, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	7
2.1.1 Jahresergebnis 2017 der Globalbudgets im Ergebnishaushalt.....	7
2.1.2 Jahresergebnis 2017 der Investitionstätigkeit.....	8
2.1.3 Jahresergebnis 2017 der Finanzierungstätigkeit	8
3. Globalbudget „Produktverantwortung“	9
3.1 Teilhaushalt 100 – Hauptamt	20
3.2 Teilhaushalt 140 – Rechnungsprüfungsamt.....	28
3.3 Teilhaushalt 190 – Frauen- und Familienbeauftragte	28
3.4 Teilhaushalt 200 – Amt für Finanzen und Liegenschaften.....	29
3.5 Teilhaushalt 230 – Gebäudemanagement	31
3.6 Teilhaushalt 320 – Ordnungsamt	35
3.7 Teilhaushalt 400 – Amt für Familie, Bildung und Sport.....	39
3.8 Teilhaushalt 500 – Sozialamt.....	49
3.9 Teilhaushalt 600 – Bauamt	51
3.10 Teilhaushalt 660 – Tiefbauamt.....	53
3.11 Teilhaushalt 670 – Umweltbüro	61
3.12 Teilhaushalt 700 – Baubetriebsdienst	63
3.13 Teilhaushalt 800 – Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus.....	64
4. Globalbudget „Personal“	67
4.1 Personalbudget „Abrechnung“	67
4.2 Personalbudget „Rückstellungen“	68
5. Globalbudget „Abschreibungen“	69
6. Zusammenfassung, Fazit	70

Herausgeber:
 Stadt Melle
 Der Bürgermeister
 Amt für Finanzen und Liegenschaften
 Schürenkamp 16
 49324 Melle

Ansprechpartner:
 Herr Marius Brockmeyer
 Tel.: 05422/965-345
 Mail: m.brockmeyer@stadt-melle.de

1. Einleitung, allgemeine Erläuterungen

Die Stadtverwaltung Melle muss sicherstellen, dass mit den verfügbaren Mitteln das Prinzip der Wirtschaftlichkeit, also der bestmögliche Zweck erzielt wird, bzw. für den angestrebten Zweck die minimalen Mittel aufgewendet werden. Seit dem Jahr 2015 wurde bei der Stadt Melle damit begonnen, eine strategische Steuerung über Leitbild, strategische Ziele und Handlungsschwerpunkte (HSP) nach Maßgaben des § 21 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) zu implementieren. Dies bildet den Ausgang für einen neuen, strategischen Steuerungskreislauf, der nach Vorgaben des niedersächsischen Verfassungs- und Haushaltsrechts u.a. mit einem Finanz- und Leistungscontrolling auf Produktebene schließt.

Erstmals wurde im Haushaltsjahr 2017 zum Stichtag 30.06. ein unterjähriges Finanzcontrolling bei der Stadt Melle durchgeführt. So konnten bereits erste Rückschlüsse auf den voraussichtlichen finanziellen Abschluss des aktuellen Haushaltsjahres möglich und transparent dargestellt werden. Mit diesem Jahrescontrollingbericht für das Haushaltsjahr 2017 werden nun die Ist-Daten den Plandaten für das Jahr gegenübergestellt. Weiterhin wird ebenfalls die unterjährige Prognose vom 30.06. mit angeführt. So wird in diesem Bericht ebenfalls deutlich, wo es noch Abweichungen gegenüber der ursprünglichen Prognose der Produktverantwortlichen gegeben hat. Da die notwendigen Vorarbeiten hinsichtlich der Produktleistungen bzw. -wirkungen bei der Planung des aktuellen Haushaltes noch nicht auf die neuen Anforderungen einer Leistungs- und Wirkungssteuerung abgestimmt sind, wird zum Haushaltsjahr 2017 zunächst ausschließlich das Finanzcontrolling durchgeführt.

Die Stadt Melle arbeitet mit insgesamt vier Globalbudgets. Dies sind das Budget „Produktverantwortung“, „Personal“, „Abschreibungen“ und „Leistungsverrechnung“. Bis auf die Leistungsverrechnung, auf deren Basis die intern erbrachten Leistungen zwischen verschiedenen Ämtern (Teilhaushalten) verrechnet werden, erhalten Sie in diesem Controllingbericht gegliedert nach den verschiedenen Globalbudgets, Teilhaushalten und Produkten Auskunft über den Abschluss des Haushaltsjahres 2017. Sämtliche Finanzdaten beziehen sich auf den **Buchungstichtag 31.01.2018**. Die Daten sind daher nicht mit denen des Jahresabschlusses, der mit Stichtag 31.03.2018 für das Haushaltsjahr 2017 aufgestellt wird, gleichzusetzen. Verschiebungen auch innerhalb der Globalbudgets bzw. Buchungen, die wirtschaftlich noch dem Jahr 2017 zuzuordnen sind, können daher das Jahresergebnis 2017 noch beeinflussen. Ungeachtet dessen, bietet der Finanzcontrollingbericht erste wichtige Hinweise auf den Abschluss der einzelnen Produkte im Haushaltsjahr und damit insbesondere für die Produktverantwortlichen eine wichtige Grundlage und Unterstützung zur operativen Planung kommender Haushaltsjahre.

Im Rahmen des Budgets „Produktverantwortung“ wird ebenfalls die Investitionstätigkeit, die jeweils auf Produktebene abgebildet wird, betrachtet. Auch hier gibt der Finanzcontrollingbericht mit Buchungsstand vom 31.01.2018 wichtige Hinweise auf den finanziellen Umsetzungsstand aller geplanten Investitionen.

2. Jahresergebnis 2017

Nachfolgend wird das voraussichtliche Jahresergebnis 2017 mit Buchungsstand zum 31.01.2018 gegliedert nach Teilhaushalten und Produkten abgebildet:

	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Reste)	Ist	Reserviert	Abweichung	Abweichung (%)
THH 100 - Hauptamt	5.605.812,98	7.197.600,00	5.311.669,31	6.506,12	-1.879.424,57	-26,11%
111-01 Politische Gremien	724.426,05	772.900,00	734.475,57		-38.424,43	-4,97%
111-02 Verwaltungsführung	518.200,91	518.800,00	507.774,82		-11.025,18	-2,13%
111-04 Beschäftigtenvertretung	38.225,99	41.000,00	36.461,39		-4.538,61	-11,07%
111-06 Zentrale Dienste	1.095.621,50	1.039.000,00	1.137.244,86	6.506,12	104.750,98	10,08%
111-07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	71.096,87	71.400,00	62.230,93		-9.169,07	-12,84%
111-08 Personalmanagement	1.901.056,79	3.386.800,00	1.585.377,54		-1.801.422,46	-53,19%
111-10 Organisationsangelegenheiten	162.211,71	249.700,00	184.788,22		-64.911,78	-26,00%
111-11 Technikunterstützte Informationsverarbeitung	937.785,41	974.100,00	959.268,93		-14.831,07	-1,52%
111-15 Städtepartnerschaft	52.525,64	55.300,00	40.478,61		-14.821,39	-26,80%
121-01 Statistik und Wahlen	104.662,11	88.600,00	63.568,44		-25.031,56	-28,25%
THH 100 - Ortsräte	707.140,24	747.000,00	738.439,52	0,00	-8.560,48	-1,15%
111-17 Ortsrat Bruchmühlen	66.172,52	67.500,00	60.227,59		-7.272,41	-10,77%
111-18 Ortsrat Buer	77.839,82	85.300,00	91.051,64		5.751,64	6,74%
111-19 Ortsrat Gesmold	65.490,27	69.800,00	70.045,43		245,43	0,35%
111-20 Ortsrat Melle-Mitte	84.511,94	94.000,00	93.708,15		-291,85	-0,31%
111-21 Ortsrat Neuenkirchen	75.044,54	82.400,00	78.186,03		-4.213,97	-5,11%
111-22 Ortsrat Oldendorf	85.044,10	93.900,00	88.505,91		-5.394,09	-5,75%
111-23 Ortsrat Riemsloh	89.370,41	94.900,00	89.827,40		-5.072,60	-5,35%
111-24 Ortsrat Wellingholzhausen	79.536,47	72.400,00	79.297,09		6.897,09	9,53%
573-02 Haus des Gastes	3.388,69	3.600,00	4.391,67		791,67	21,99%
573-03 Veranstaltungsraum Riemsloh	31.908,89	33.500,00	31.160,75		-2.339,25	-6,98%
573-04 Dorfgemeinschaftshaus Neuenkirchen	10.279,96	10.600,00	10.479,57		-120,43	-1,14%
573-05 Torbogenhaus Bruchmühlen	29.273,23	29.000,00	31.927,48		2.927,48	10,10%
573-08 Dorfgemeinschaftshaus Schiplage	9.279,40	10.100,00	9.630,81		-469,19	-4,65%
THH 140 - Rechnungsprüfungsamt	179.807,75	220.900,00	159.528,10	0,00	-61.371,90	-27,78%
111-05 Rechnungsprüfung	179.807,75	220.900,00	159.528,10		-61.371,90	-27,78%
THH 190 - Frauen- und Familienbeauftragte	32.376,57	41.800,00	16.961,63	0,00	-24.838,37	-59,42%
111-03 Gleichstellung von Frau und Mann	32.376,57	41.800,00	16.961,63		-24.838,37	-59,42%
THH 200 - Amt für Finanzen und Liegenschaften	-35.656.205,99	-37.176.700,00	-40.652.502,47	0,00	-3.475.802,47	9,35%
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	808.669,62	954.800,00	623.254,55		-331.545,45	-34,72%
111-13 Grundstücksmanagement	161.182,78	233.700,00	220.903,47		-12.796,53	-5,48%
611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen	-35.744.276,25	-37.710.000,00	-40.531.819,85		-2.821.819,85	7,48%
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne Ausweisung Überschuss!)	-881.782,14	-655.200,00	-964.840,64		-309.640,64	47,73%
THH 230 - Gebäudemanagement	1.647.414,54	5.528.800,00	4.172.514,47	367.749,21	-988.536,32	-17,88%
111-14 Gebäudemanagement	1.548.192,60	5.430.000,00	4.073.528,62	367.749,21	-988.722,17	-18,21%
366-02 Kinderspielplätze	95.276,39	95.700,00	94.850,27		-849,73	-0,89%

	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Reste)	Ist	Reserviert	Abweichung	Abweichung (%)
573-07 Grönenburg	3.945,55	3.100,00	4.135,58		1.035,58	33,41%
THH 320 - Ordnungsamt	1.247.424,67	1.515.300,00	1.103.529,66	11.721,50	-400.048,84	-26,40%
122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	155.166,05	176.100,00	185.366,92		9.266,92	5,26%
122-02 Gewerbewesen	47.137,26	58.000,00	-10.629,35		-68.629,35	-118,33%
122-03 Verkehrsangelegenheiten	51.098,25	102.300,00	76.939,76		-25.360,24	-24,79%
122-04 Fahrerlaubnisse und Fahrschulwesen	13.282,51	14.500,00	13.407,93		-1.092,07	-7,53%
122-05 Kfz-Angelegenheiten	-245.499,42	-151.700,00	-247.614,34		-95.914,34	63,23%
122-06 Einwohnerangelegenheiten	438.888,07	511.600,00	442.047,17		-69.552,83	-13,60%
122-07 Personenstandswesen	103.928,68	93.000,00	76.885,87		-16.114,13	-17,33%
126-01 Feuerwehrwesen	651.868,93	684.500,00	469.176,56		-215.323,44	-31,46%
128-01 Katastrophenschutz	726,75	800,00	794,04		-5,96	-0,75%
547-01 ÖPNV	237.408,99	256.400,00	240.027,14		-16.372,86	-6,39%
553-01 Friedhöfe	-206.581,40	-230.200,00	-142.872,04	11.721,50	99.049,46	-43,03%
THH 400 - Amt für Familie, Bildung und Sport	12.549.544,44	13.528.500,00	8.526.450,54	5.156,79	-4.996.892,67	-36,94%
211-01 Grundschulen	1.213.824,14	1.382.600,00	1.360.705,51	2.191,19	-19.703,30	-1,43%
216-01 Oberschulen	195.923,50	312.600,00	-12.650,22	1.095,60	-324.154,62	-103,70%
218-01 Gesamtschulen	481.345,37	401.400,00	73.997,78		-327.402,22	-81,57%
243-01 Sonstige schulische Maßnahmen	387.660,30	244.000,00	294.266,73		50.266,73	20,60%
263-01 Musikschulen	98.355,06	111.300,00	51.391,95		-59.908,05	-53,83%
271-01 Volkshochschule	37.368,97	38.600,00	37.318,83		-1.281,17	-3,32%
272-01 Büchereien	332.513,89	368.500,00	338.716,04	1.260,00	-28.523,96	-7,74%
351-04 Sonstige Soziale Leistungen	59.269,64	68.300,00	47.178,46		-21.121,54	-30,93%
351-05 Familienpass	96.041,83	104.000,00	79.717,01		-24.282,99	-23,35%
362-01 Jugendarbeit	192.728,73	210.800,00	199.181,05	610,00	-11.008,95	-5,22%
365-01 Tageseinrichtungen für Kinder	6.936.192,59	7.353.300,00	3.369.003,21		-3.984.296,79	-54,18%
366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit	272.833,16	293.100,00	256.224,47		-36.875,53	-12,58%
367-05 Tagespflege/Familienbüro	87.605,28	146.300,00	106.333,28		-39.966,72	-27,32%
421-01 Förderung des Sports	117.771,50	129.300,00	114.499,03		-14.800,97	-11,45%
424-01 Sportplätze	213.068,81	245.000,00	216.644,78		-28.355,22	-11,57%
424-02 Sporthallen	462.371,35	483.000,00	473.035,51		-9.964,49	-2,06%
424-03 Bäder	1.364.670,32	1.636.400,00	1.520.887,14		-115.512,86	-7,06%
THH 500 - Sozialamt	630.876,28	58.100,00	676.824,88	0,00	618.724,88	1064,93%
311-01 Hilfe zum Lebensunterhalt	23.401,40	19.000,00	18.863,98		-136,02	-0,72%
311-02 Hilfe zur Pflege	6.839,19	10.800,00	13.275,29		2.475,29	22,92%
311-04 Hilfen zur Gesundheit	1.979,59	2.100,00	2.143,95		43,95	2,09%
311-05 Hilfen in anderen Lebenslagen	1.979,59	2.100,00	2.143,95		43,95	2,09%
311-06 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	104.458,57	70.300,00	99.449,27		29.149,27	41,46%
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	158.889,09	155.100,00	157.752,14		2.652,14	1,71%
312-01 Leistungen für Unterkunft und Heizung	0,00	1.700,00	-26,22		-1.726,22	-101,54%
312-03 Einmalige Leistungen		800,00	-10,24		-810,24	-101,28%
312-04 Arbeitslosengeld II	0,00	6.500,00	-94,36		-6.594,36	-101,45%

	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Reste)	Ist	Reserviert	Abweichung	Abweichung (%)
313-01 Leistungen nach dem AsylbLG	125.512,83	-446.900,00	159.091,29		605.991,29	-135,60%
341-01 Unterhaltsvorschussleistungen	-6.640,50	600,00	8.266,25		7.666,25	1277,71%
346-01 Wohngeld	125.774,16	132.400,00	132.606,04		206,04	0,16%
351-01 Elterngeld, Erziehungsgeld	41.988,27	55.800,00	35.520,48		-20.279,52	-36,34%
351-02 Versicherungsangelegenheiten	46.694,09	47.800,00	47.843,06		43,06	0,09%
THH 600 - Bauamt	415.734,81	993.900,00	396.658,43	51.418,61	-545.822,96	-54,92%
511-01 Räumliche Planung	296.226,72	554.900,00	281.766,70	51.418,61	-221.714,69	-39,96%
511-02 Dorferneuerung	26.265,65	46.900,00	32.430,32		-14.469,68	-30,85%
521-01 Bauordnung, Bauverwaltung	64.525,16	317.700,00	41.371,49		-276.328,51	-86,98%
522-01 Wohnungsbauförderung	-23.043,21	-18.000,00	-18.665,45		-665,45	3,70%
523-01 Denkmalschutz und Denkmalpflege	51.760,49	92.400,00	59.755,37		-32.644,63	-35,33%
THH 660 - Tiefbauamt	1.765.462,88	1.751.400,00	852.662,19	73.971,46	-824.766,35	-47,09%
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	-1.073.551,04	-1.146.300,00	-1.775.350,94	24.861,00	-604.189,94	52,71%
541-01 Gemeindestraßen	1.618.261,80	1.728.700,00	1.559.651,17	49.110,46	-119.938,37	-6,94%
545-02 Straßenbeleuchtung	543.956,27	589.500,00	539.218,28		-50.281,72	-8,53%
546-01 Parkeinrichtungen	49.433,83	62.100,00	53.264,75		-8.835,25	-14,23%
547-02 Wartehallen	208.545,88	90.800,00	75.397,58		-15.402,42	-16,96%
552-01 Öffentliches Gewässer	418.816,14	426.600,00	400.481,35		-26.118,65	-6,12%
THH 670 - Umweltbüro	195.299,09	487.100,00	270.708,03	14.289,54	-202.102,43	-41,49%
551-01 Förderung des Stadtgrün	12.078,18	51.600,00	9.709,51	14.289,54	-27.600,95	-53,49%
554-01 Natur und Landschaft	48.312,50	88.800,00	39.159,96		-49.640,04	-55,90%
561-01 Umweltschutz	98.053,28	219.400,00	148.191,78		-71.208,22	-32,46%
561-02 Kompensationsflächen-Management	36.855,13	127.300,00	73.646,78		-53.653,22	-42,15%
THH 700 - Baubetriebsdienst	2.825.212,01	3.096.800,00	2.916.537,43	0,00	-180.262,57	-5,82%
111-16 Baubetriebsdienst	2.658.182,55	2.904.900,00	2.760.686,54		-144.213,46	-4,96%
541-02 Winterdienst	83.081,19	108.000,00	93.611,30		-14.388,70	-13,32%
545-01 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)	6.571,75	8.400,00	6.299,64		-2.100,36	-25,00%
551-02 Parkanlagen	58.188,19	48.700,00	33.191,69		-15.508,31	-31,85%
573-09 Öffentliche Einrichtungen	16.593,34	25.000,00	20.461,56		-4.538,44	-18,15%
573-10 Märkte	2.594,99	1.800,00	2.286,70		486,70	27,04%
THH 800 - Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	694.052,66	775.600,00	735.589,54	0,00	-40.010,46	-5,16%
571-01 Wirtschaftsförderung	111.397,69	124.100,00	116.598,00		-7.502,00	-6,05%
571-02 Stadtmarketing	66.527,60	81.100,00	68.293,83		-12.806,17	-15,79%
261-01 Theater	60.595,27	75.600,00	65.414,26		-10.185,74	-13,47%
262-01 Musikpflege	7.910,54	9.300,00	7.984,37		-1.315,63	-14,15%
273-01 Sonstige Volksbildung	59.730,47	69.200,00	60.722,08		-8.477,92	-12,25%
281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege	91.222,01	87.700,00	86.802,84		-897,16	-1,02%
573-01 Alte Posthaltereie	19.127,60	29.700,00	28.257,43		-1.442,57	-4,86%
573-06 Festsaal Melle	58.551,24	40.900,00	53.284,91		12.384,91	30,28%
575-01 Förderung des Tourismus	218.990,24	258.000,00	248.231,82		-9.768,18	-3,79%
SUMME Jahresergebnis (Buchungsstand 31.01.2018)	-7.160.047,07	-1.233.900,00	-14.774.428,74	530.813,23	-13.009.715,51	1054,36%

2.1 Übersicht nach Ergebnishaushalt, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit

Nachfolgend wird eine Gesamtübersicht inkl. der unterjährigen vorgenommenen Prognosen unterteilt nach Ergebnishaushalt inkl. Aufteilung in die Globalbudgets „Produktverantwortung“, „Personal“ sowie „Abschreibungen“ gegeben. Ebenfalls finden Sie folgend bereits die Übersicht zum finanziellen Abschluss aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Haushaltes 2017. Wie bereits in der Einleitung erwähnt, ist zu beachten, dass es im Rahmen der Arbeiten zum Jahresabschluss hier noch teilweise maßgebliche Änderungen geben kann.

2.1.1 Jahresergebnis 2017 der Globalbudgets im Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt (inkl. Nachträge 2017)	Haushaltsrest (nur im Schulbudget)	Gesamtansatz inkl. Haushaltsrest	Ist + Reserviert	Unterjährige Prognose vom 30.06.2017	Abweichung (Ist/Gesamtansatz)	Abweichung (%)
Budget Produktverantwortung	-27.906.997,57	-24.378.800,00	31.600,00	-24.347.200,00	-34.203.090,38	-24.879.319,77	-9.855.890,38	40,48%
Personalbudget	16.514.824,29	18.957.800,00	0,00	18.957.800,00	16.402.566,17	19.006.697,26	-2.555.233,83	-13,48%
Budget Abschreibungen	4.232.126,21	4.155.500,00	0,00	4.155.500,00	3.556.908,70	4.161.250,00	-598.591,30	-14,41%
Saldo	-7.160.047,07	-1.265.500,00	31.600,00	-1.233.900,00	-14.243.615,51	-1.711.372,51	-13.009.715,51	1054,36%

Erläuterungen:

Die ursprüngliche Planung des Haushaltes 2017 ging von einem Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 2,38 Mio. € aus. Durch die im 2. Nachtragshaushalt 2017 veranschlagten Änderungen verringerte sich der geplante Überschuss auf 1,265 Mio. €. Mit dem zum Stichtag 30.06.2017 vorgenommenen Controlling prognostizierten die Produktverantwortlichen bereits ein um 574 T€ besser als geplantes Ergebnis mit einem Gesamtüberschuss von 1,71 Mio. €. Im Jahrescontrolling mit Buchungstichtag vom 31.01.2018 zeigt sich nun ein nochmals deutlich höherer Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von erwarteten 14,23 Mio. €. Dieses vorläufige Ergebnis ist jedoch zu relativieren, weil noch zahlreiche Buchungen im Rahmen des Jahresabschlusses durchzuführen sind. So u.a. die Personalarückstellungen in Höhe von voraussichtlich ca. 1,7 Mio. € (s. Gliederungspunkt 4.2), Abschreibungen (s. Gliederungspunkt 5.), Rückstellungen für Instandhaltung, voraussichtliche Verbindlichkeiten insbesondere im Kita-Zuschussbereich an die Träger sowie die Sachkostenerstattungen im Rahmen der Gesamtschulen.

Nichts desto trotz ergeben sich auch im Budget Produktverantwortung maßgebliche Mehrerträge oder Minderaufwendungen im Jahr 2017, die zu dem maßgeblich höher als geplanten Überschuss im Ergebnishaushalt beitragen. Allein die Mehrerträge im Teilhaushalt 200 „Amt für Finanzen und Liegenschaften“ machen knapp 3 Mio. € aus. Ebenfalls wirken sich die zwei dem Haushaltsjahr 2017 zugerechneten Einmalzahlungen des Landkreises im Rahmen der Tageseinrichtungen für Kinder sowie die neu verhandelte Finanzierungsvereinbarung in diesem Bereich positiv auf das

Jahresergebnis aus. Weitere maßgebliche Mehrerträge ergeben sich durch die positive Ertragsentwicklung bei den Kanalgebühren. Maßgeblicher Minderaufwand ist im Teilhaushalt 230 „Gebäudemanagement“ entstanden. Die folgenden Gliederungspunkte des Controllingberichtes zeigen detailliert und produktgenau, in welchen Bereichen und aus welchen Gründen die Abweichungen entstanden sind.

2.1.2 Jahresergebnis 2017 der Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt (inkl. Nachträge 2017)	Haushaltsreste	Gesamtansatz	Ist + Reserviert	Unterjährige Prognose vom 30.06.2017	Abweichung (Ist/Gesamtansatz)	Abweichung (%)
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.767.771,56	15.336.300,00	13.828.500,00	29.164.800,00	16.659.553,96	19.979.728,37	-12.505.246,04	-42,88%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.994.464,37	-2.651.300,00		-2.651.300,00	-3.449.494,85	-2.297.023,05	-798.194,85	30,11%
Saldo	12.773.307,19	12.685.000,00	13.828.500,00	26.513.500,00	13.210.059,11	17.682.705,32	-13.303.440,89	-50,18%

Erläuterungen:

Auf Grundlage des 2. Nachtragshaushaltes 2017 standen insgesamt 15,336 Mio. € für Auszahlungen für Investitionstätigkeit zur Verfügung. Hinzu kommen die gebildeten Haushaltsreste in Höhe von 13,829 Mio. €, sodass ein insgesamt für Investitionstätigkeit zur Verfügung stehendes Budget in Höhe von 29,165 Mio. € für das Haushaltsjahr 2017 vorhanden war. Nach der Prognose im unterjährigen Controlling wurde damit gerechnet, dass 19,98 Mio. € des Investitionsvolumens umgesetzt werden. Der Abrechnungsstand vom 31.01.2018 zeigt einen Wert von 16,66 Mio. €, die bis hierhin bereits zahlungswirksam wurden. Der prognostizierte Wert ist somit um 3,32 Mio. € nicht erreicht worden. Im Vergleich zum Gesamtansatz von 29,165 Mio. € ist eine Abweichung von 12,51 Mio. € festzustellen, die noch nicht abgerechnet bzw. umgesetzt wurden und zu potenziellen Haushaltsresten für das Haushaltsjahr 2018 führen. Insbesondere die investiven Planungen im Teilhaushalt 230 „Gebäudemanagement“ und 660 „Tiefbauamt“ sind noch nicht in dem Maße wie geplant umgesetzt und führen zu hohen Minderauszahlungen gegenüber der Planung. Auch hier zeigen die folgenden Gliederungspunkte des Berichtes detailliert und produktgenau die Gründe für maßgebliche Abweichungen auf.

2.1.3 Jahresergebnis 2017 der Finanzierungstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt (inkl. Nachträge 2017)	Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamt- ermächtigung	Ist	Unterjährige Prognose vom 30.06.2017	Abweichung (Ist/Gesamtermächtigung)	Abweichung in %
Kreditaufnahmen	9.242.900,00	9.015.300,00	7.267.400,00	16.282.700,00	0,00	7.541.214,32	-16.282.700,00	-100,00%
Tilgungen	-2.057.941,27	-2.729.000,00	0,00	-2.729.000,00	-2.733.648,90	-2.729.000,00	-4.648,90	0,17%

Erläuterungen:

Die für 2017 geplanten Kreditaufnahmen wurden aufgrund der Mehrerträge und Minderaufwendungen sowie Umsetzungsverzögerungen im Investitionsbereich noch nicht notwendig.

3. Globalbudget „Produktverantwortung“

Für jedes Produkt im Haushaltsplan der Stadt Melle ist ein Produktverantwortlicher benannt. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ sind alle Sachkonten zusammengeführt, die durch die Produktverantwortlichen in den jeweiligen Ämtern dezentral bewirtschaftet werden. Dies sind bei der Stadt Melle alle Sachkonten, die nicht dem Personalbudget, den Abschreibungen oder der internen Leistungsverrechnung zugeordnet sind.

Nach den Anforderungen des Kommunalen Steuerungsmodells sind die Produktverantwortlichen für die Ergebnis- und Ressourcenverantwortung ihres Budgets zuständig. Im Rahmen des Controllings wird die ursprüngliche Planung der jeweilig zuständigen Produktverantwortlichen dem Ist-Wert 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 wichtige Erkenntnisse bezüglich des finanziellen Verlaufes des Jahres 2017 sowie eine wichtige Grundlage für die operativen Mittelanmeldungen der kommenden Jahre 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 %

Ergebnishaushalt Gesamtübersicht Budget „Produktverantwortung“:

ERGEBNISHAUSHALT	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist+Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
THH 100 - Hauptamt	1.310.216,69	1.363.100,00	1.373.823,02	1.520.553,32	10.723,02	0,79%
111-01 Politische Gremien	80.138,18	92.100,00	100.063,25	102.700,00	7.963,25	8,65%
111-02 Verwaltungsführung	9.654,29	17.500,00	8.243,58	13.000,00	-9.256,42	-52,89%
111-04 Beschäftigtenvertretung	6.158,07	7.400,00	5.821,84	6.900,00	-1.578,16	-21,33%
111-06 Zentrale Dienste	519.130,76	496.500,00	564.097,84	543.308,15	67.597,84	13,62%
111-07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	1.557,05	1.000,00	1.204,65	1.412,01	204,65	20,47%
111-08 Personalmanagement	154.228,28	207.800,00	177.201,56	205.567,82	-30.598,44	-14,73%
111-10 Organisationsangelegenheiten	54.288,05	52.500,00	49.783,67	63.646,34	-2.716,33	-5,17%
111-11 Technikunterstützte Informationsverarbeitung	430.701,19	434.300,00	449.936,25	531.400,00	15.636,25	3,60%
111-15 Städtepartnerschaft	23.229,47	29.400,00	17.941,61	24.400,00	-11.458,39	-38,97%
121-01 Statistik und Wahlen	31.131,35	24.600,00	-471,23	28.219,00	-25.071,23	-101,92%
THH 100 - Ortsräte	323.412,07	353.400,00	321.711,14	352.295,48	-31.688,86	-8,97%
111-17 Ortsrat Bruchmühlen	23.954,98	24.300,00	18.374,04	20.285,48	-5.925,96	-24,39%
111-18 Ortsrat Buer	39.303,67	49.000,00	36.172,92	40.500,00	-12.827,08	-26,18%
111-19 Ortsrat Gesmold	35.548,54	38.900,00	39.461,89	45.700,00	561,89	1,44%
111-20 Ortsrat Melle-Mitte	69.386,62	78.500,00	78.390,78	78.500,00	-109,22	-0,14%
111-21 Ortsrat Neuenkirchen	37.183,60	40.800,00	39.186,00	40.800,00	-1.614,00	-3,96%
111-22 Ortsrat Oldendorf	36.412,96	47.400,00	33.238,90	49.110,00	-14.161,10	-29,88%
111-23 Ortsrat Riemsloh	42.607,75	43.000,00	42.292,97	43.000,00	-707,03	-1,64%
111-24 Ortsrat Wellingholzhausen	49.732,41	45.500,00	44.768,22	45.500,00	-731,78	-1,61%
573-02 Haus des Gastes	-3.206,00	-2.500,00	-3.128,07	-2.500,00	-628,07	25,12%
573-03 Veranstaltungsraum Riemsloh	-3.014,61	-3.500,00	-4.049,78	-4.000,00	-549,78	15,71%

ERGEBNISHAUSHALT	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist+Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
573-05 Torbogenhaus Bruchmühlen	-3.217,85	-6.600,00	-2.061,73	-3.600,00	4.538,27	-68,76%
573-08 Dorfgemeinschaftshaus Schiplage	-1.280,00	-1.400,00	-935,00	-1.000,00	465,00	-33,21%
THH 140 - Rechnungsprüfungsamt	3.087,97	9.600,00	1.571,60	4.600,00	-8.028,40	-83,63%
111-05 Rechnungsprüfung	3.087,97	9.600,00	1.571,60	4.600,00	-8.028,40	-83,63%
THH 190 - Frauen- und Familienbeauftragte	4.082,78	9.300,00	2.942,91	7.700,00	-6.357,09	-68,36%
111-03 Gleichstellung von Frau und Mann	4.082,78	9.300,00	2.942,91	7.700,00	-6.357,09	-68,36%
THH 200 - Amt für Finanzen und Liegenschaften	-36.580.527,10	-38.208.000,00	-41.151.948,78	-39.024.976,94	-2.943.948,78	7,71%
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	26.986,76	98.100,00	30.925,97	104.602,01	-67.174,03	-68,48%
111-13 Grundstücksmanagement	37.247,65	92.500,00	90.191,96	77.300,00	-2.308,04	-2,50%
611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen	-35.725.093,56	-37.703.400,00	-40.269.913,16	-38.095.260,00	-2.566.513,16	6,81%
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne Ausweisung Überschuss)	-919.667,95	-695.200,00	-1.003.153,55	-1.111.618,95	-307.953,55	44,30%
THH 230 - Gebäudemanagement	1.033.370,02	4.636.600,00	3.753.235,17	4.414.114,03	-883.364,83	-19,05%
111-14 Gebäudemanagement	1.033.370,02	4.637.600,00	3.753.235,17	4.414.114,03	-884.364,83	-19,07%
573-07 Grönenburg	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-100,00%
THH 320 - Ordnungsamt	-686.625,11	-505.300,00	-802.943,57	-555.565,00	-297.643,57	58,90%
122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	1.834,74	11.600,00	28.753,00	33.930,00	17.153,00	147,87%
122-02 Gewerbeswesen	-35.810,08	-25.400,00	-95.275,90	-83.600,00	-69.875,90	275,10%
122-03 Verkehrsangelegenheiten	-106.316,21	-64.600,00	-94.691,57	-67.600,00	-30.091,57	46,58%
122-04 Fahrerlaubnisse und Fahrschulwesen	-1.788,80	-1.200,00	-2.339,60	-1.700,00	-1.139,60	94,97%
122-05 Kfz-Angelegenheiten	-503.553,66	-410.300,00	-522.611,56	-425.400,00	-112.311,56	27,37%
122-06 Einwohnerangelegenheiten	-78.337,31	-43.300,00	-104.065,19	-60.800,00	-60.765,19	140,34%
122-07 Personenstandswesen	-54.151,26	-50.600,00	-65.016,81	-56.000,00	-14.416,81	28,49%
126-01 Feuerwehrwesen	152.753,54	145.400,00	33.405,55	145.100,00	-111.994,45	-77,03%
547-01 ÖPNV	235.744,64	254.600,00	238.250,04	240.000,00	-16.349,96	-6,42%
553-01 Friedhöfe	-297.000,71	-321.500,00	-219.351,53	-279.495,00	102.148,47	-31,77%
THH 400 - Amt für Familie, Bildung und Sport	8.214.482,62	9.025.200,00	4.129.254,65	9.175.119,90	-4.895.945,35	-54,25%
211-01 Grundschulen	231.574,56	404.500,00	377.729,86	478.500,00	-26.770,14	-6,62%
216-01 Oberschulen	-346.511,02	-300.200,00	-486.552,56	-283.400,00	-186.352,56	62,08%
218-01 Gesamtschulen	364.747,07	265.300,00	0,00	265.300,00	-265.300,00	-100,00%
243-01 Sonstige schulische Maßnahmen	285.350,09	166.700,00	195.688,79	166.700,00	28.988,79	17,39%
263-01 Musikschulen	94.465,65	107.000,00	47.540,28	47.540,28	-59.459,72	-55,57%
271-01 Volkshochschule	31.772,33	33.000,00	31.787,18	33.000,00	-1.212,82	-3,68%
272-01 Büchereien	95.124,12	121.200,00	90.348,52	121.485,00	-30.851,48	-25,46%
351-04 Sonstige Soziale Leistungen	15.355,97	23.600,00	17.553,78	20.000,00	-6.046,22	-25,62%
351-05 Familienpass	84.238,18	90.000,00	69.693,02	75.408,10	-20.306,98	-22,56%
362-01 Jugendarbeit	119.770,69	145.600,00	126.273,02	145.625,26	-19.326,98	-13,27%
365-01 Tageseinrichtungen für Kinder	6.732.758,48	7.122.500,00	3.175.289,72	7.315.617,40	-3.947.210,28	-55,42%
366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit	28.809,78	33.700,00	19.344,38	15.074,14	-14.355,62	-42,60%
367-05 Tagespflege/Familienbüro	779,40	73.000,00	-17.597,07	36.999,72	-90.597,07	-124,11%
421-01 Förderung des Sports	48.033,81	57.700,00	41.706,17	57.700,00	-15.993,83	-27,72%

ERGEBNISHAUSHALT	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist+Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
424-01 Sportplätze	86.694,74	91.300,00	84.603,27	90.860,00	-6.696,73	-7,34%
424-02 Sporthallen	53.135,84	57.500,00	46.849,34	57.500,00	-10.650,66	-18,52%
424-03 Bäder	288.382,93	532.800,00	308.996,95	531.210,00	-223.803,05	-42,01%
THH 500 - Sozialamt	95.864,96	-400.300,00	91.027,57	98.150,00	491.327,57	-122,74%
311-01 Hilfe zum Lebensunterhalt	0,00	0,00	358,89	100,00	358,89	
311-06 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	2.010,80	1.500,00	404,90	1.500,00	-1.095,10	-73,01%
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	85.016,26	93.700,00	81.546,30	91.000,00	-12.153,70	-12,97%
312-01 Leistungen für Unterkunft und Heizung	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00%
313-01 Leistungen nach dem AsylbLG	6.674,76	-498.000,00	6.383,68	600,00	504.383,68	-101,28%
341-01 Unterhaltsvorschussleistungen	1.297,75	0,00	717,80	1.700,00	717,80	
346-01 Wohngeld	141,30	0,00	124,80	0,00	124,80	
351-01 Elterngeld, Erziehungsgeld	-78,50	0,00	651,41	400,00	651,41	
351-02 Versicherungsangelegenheiten	802,59	2.500,00	839,79	2.550,00	-1.660,21	-66,41%
THH 600 - Bauamt	-500.885,50	33.900,00	-433.712,20	-141.026,95	-467.612,20	-1379,39%
511-01 Räumliche Planung	111.693,91	380.100,00	148.251,74	349.221,10	-231.848,26	-61,00%
511-02 Dorferneuerung	607,05	-1.800,00	1.501,51	4.167,00	3.301,51	-183,42%
521-01 Bauordnung, Bauverwaltung	-615.599,45	-342.800,00	-582.970,74	-492.930,00	-240.170,74	70,06%
522-01 Wohnungsbauförderung	-1.403,30	-1.700,00	-1.805,05	-1.585,05	-105,05	6,18%
523-01 Denkmalschutz und Denkmalpflege	3.816,29	100,00	1.310,34	100,00	1.210,34	1210,34%
THH 660 - Tiefbauamt	-1.836.600,19	-1.685.900,00	-2.309.079,59	-1.662.415,50	-623.179,59	36,96%
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	-3.263.358,15	-3.201.500,00	-3.765.588,81	-3.202.800,00	-564.088,81	17,62%
541-01 Gemeindestraßen	589.547,37	618.300,00	628.447,72	645.200,00	10.147,72	1,64%
545-02 Straßenbeleuchtung	468.886,07	510.300,00	470.910,45	514.844,00	-39.389,55	-7,72%
546-01 Parkeinrichtungen	6.306,59	17.000,00	9.217,01	9.470,50	-7.782,99	-45,78%
547-02 Wartehallen	13.820,69	20.000,00	18.331,99	20.130,00	-1.668,01	-8,34%
552-01 Öffentliches Gewässer	348.197,24	350.000,00	329.602,05	350.740,00	-20.397,95	-5,83%
THH 670 - Umweltbüro	25.220,11	176.600,00	73.586,00	124.946,10	-103.014,00	-58,33%
551-01 Förderung des Stadtgrün	3.017,04	40.100,00	17.417,56	22.600,00	-22.682,44	-56,57%
554-01 Natur und Landschaft	17.252,89	50.800,00	10.081,12	14.420,00	-40.718,88	-80,16%
561-01 Umweltschutz	17.079,69	64.200,00	36.291,81	58.600,00	-27.908,19	-43,47%
561-02 Kompensationsflächen-Management	-12.129,51	21.500,00	9.795,51	29.326,10	-11.704,49	-54,44%
THH 700 - Baubetriebsdienst	370.058,15	461.200,00	391.087,85	461.200,00	-70.112,15	-15,20%
111-16 Baubetriebsdienst	264.906,33	332.800,00	301.007,46	332.800,00	-31.792,54	-9,55%
541-02 Winterdienst	74.459,75	99.500,00	75.665,27	99.500,00	-23.834,73	-23,96%
545-01 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)	-1.600,24	-100,00	223,20	-100,00	323,20	-323,20%
551-02 Parkanlagen	33.340,28	21.000,00	11.587,74	21.000,00	-9.412,26	-44,82%
573-09 Öffentliche Einrichtungen	10.869,61	19.100,00	13.386,26	19.100,00	-5.713,74	-29,92%
573-10 Märkte	-11.917,58	-11.100,00	-10.782,08	-11.100,00	317,92	-2,86%
THH 800 - Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	317.844,96	383.400,00	356.353,85	345.985,79	-27.046,15	-7,05%
571-01 Wirtschaftsförderung	31.012,30	32.200,00	32.716,54	34.400,00	516,54	1,60%
571-02 Stadtmarketing	24.487,74	32.400,00	27.048,95	23.100,00	-5.351,05	-16,52%

ERGEBNISHAUSHALT	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist+Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
261-01 Theater	42.657,61	56.600,00	46.865,34	53.298,88	-9.734,66	-17,20%
262-01 Musikpflege	0,00	700,00	0,00	700,00	-700,00	-100,00%
273-01 Sonstige Volksbildung	4.683,23	11.200,00	4.487,31	11.250,00	-6.712,69	-59,94%
281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege	64.168,93	59.400,00	59.625,49	58.382,10	225,49	0,38%
573-01 Alte Posthaltereie	-194,44		-203,54	100,00	-203,54	
573-06 Festsaal Melle	-6.594,01	1.400,00	-6.358,14	-4.620,33	-7.758,14	-554,15%
575-01 Förderung des Tourismus	157.623,60	189.500,00	192.171,90	169.375,14	2.671,90	1,41%
SALDO Budget "Produktverantwortung" im EHH	-27.906.997,57	-24.347.200,00	-34.203.090,38	-24.879.619,77	-9.855.890,38	40,48%

Gesamtübersicht Investitionen:

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>		Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
111-06 Zentrale Dienste	I10008-001 Büroausstattung	A 887,02	94.200,00	34.312,73	41.000,00	-59.887,27	-63,58%
	I10009-002 Anschaffungen Hauptamt	A 14.236,59	62.500,00	44.828,71	36.000,00	-17.671,29	-28,27%
		E -227,88	0,00	0,00	0,00		
111-08 Personal- management	I10008-050 Versorgungsrücklage	A 46.006,26	62.000,00	36.468,00	36.468,00	-25.532,00	-41,18%
111-11 Technik- unterstützte Informations- verarbeitung	I10008-103 Softwareupdates	A 53.437,91	75.000,00	123.155,81	75.000,00	48.155,81	64,21%
	I10008-104 Hardware- Investitionen IT	A 63.323,81	62.800,00	46.744,28	65.400,00	-16.055,72	-25,57%
		E 0,00	0,00	-452,88	0,00	-452,88	
	I10008-107 Dokumentenmanagement	A 1.304,24	39.100,00	26.096,64	39.100,00	-13.003,36	-33,26%
	I10009-108 Anschaffung von PC's	A 43.373,55	19.200,00	506,99	19.200,00	-18.693,01	-97,36%
I10011-100 KRIS- Investitionen	A 0,00	20.000,00	10.353,00	20.000,00	-9.647,00	-48,24%	
111-18 Ortsrat Buer	I10108-001 Dorfglocke Holzhausen	A 2.000,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-100,00%
	I10109-001 Dorfglocke Wehringdorf	A 0,00	2.400,00	3.755,40	0,00	1.355,40	56,48%
	I10114-001 Anschaffungen Ortsrat Buer	A 474,81	0,00	0,00	0,00		
	I10116-001 Dorfglocke Tittingdorf	A 1.636,25	4.300,00	4.069,80	4.300,00	-230,20	-5,35%
	I10116-002 Dorfglocke Hustädte	A 11.583,79	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
E -10.583,79		0,00	0,00	0,00			
111-17 Ortsrat Bruchmühlen	I10209-001 Anschaffungen Ortsrat Bruchmühlen	A 0,00	0,00	332,00	0,00	332,00	
111-19 Ortsrat Gesbold	I10310-001 Anschaffungen Ortsrat Gesbold	A 1.100,00	2.700,00	2.429,62	2.429,62	-270,38	-10,01%
111-20 Ortsrat Melle-Mitte	I10416-001 Anschaffungen Ortsrat Melle-Mitte	A 0,00	0,00	4.401,33	0,00	4.401,33	
111-22 Ortsrat Oldendorf	I10612-001 Anschaffungen Ortsrat Oldendorf	A 0,00	0,00	1.610,80	0,00	1.610,80	
111-21 Ortsrat Neuenkirchen	I10509-002 Anschaffungen Ortsrat Neuenkirchen	A 0,00	0,00	1.571,90	0,00	1.571,90	
111-23 Ortsrat Riemsloh	I10710-001 Anschaffungen Ortsrat Riemsloh	A 4.210,53	0,00	1.146,02	0,00	1.146,02	
		E -3.000,00	0,00	0,00	0,00		

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
111-24 Ortsrat Wellingholzhausen	I10810-001 Anschaffungen Ortsrat Wellingholzhausen	A	1.706,34	0,00	0,00	0,00		
111-03 Gleichstellung von Frau und Mann	I19007-001 Gleichstellungsfonds	A	4.989,92	0,00	3.484,78	0,00	3.484,78	
		E	0,00	0,00	-2.013,17	0,00	-2.013,17	
111-13 Grundstücks- management	I23008-001 Grunderwerb - Straßen-	A	180.298,03	30.000,00	23.179,29	30.000,00	-6.820,71	-22,74%
		E	-36,18	0,00	-8.366,70	0,00	-8.366,70	
	I23008-003 Grunderwerb - Sonstiges-	A	289.553,98	75.000,00	145.948,62	96.534,00	70.948,62	94,60%
		E	-12.872,32	0,00	-17.523,65	0,00	-17.523,65	
	I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	A	149.172,88	500.000,00	451.548,83	478.466,00	-48.451,17	-9,69%
		E	-475.688,36	-500.000,00	-313.687,76	-500.000,00	186.312,24	-37,26%
	I23008-008 Übertragung Grundstücke	A	42.857,82	0,00	0,00	0,00		
		E	-42.857,82	0,00	0,00	0,00		
	I23014-001 Grunderw. Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord	A	1.814.868,07	2.147.900,00	639.000,00	360.000,00	-1.508.900,00	-70,25%
		E	-438.000,00	-1.093.000,00	-200.000,00	-1.093.000,00	893.000,00	-81,70%
111-14 Gebäude- management	I23008-100 Anschaffungen Gebäudemanagement	A	11.892,98	15.000,00	19.649,40	15.000,00	4.649,40	31,00%
	I23013-010 Feuerwehrhaus Gesbold	A	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	-100,00%
	I23013-300 Technische Gebäudeausstattung in Schulen	A	0,00	40.000,00	2.196,95	0,00	-37.803,05	-94,51%
	I23014-010 Feuerwehrhaus Oldendorf	A	17.536,11	651.700,00	32.258,48	651.700,00	-619.441,52	-95,05%
	I23014-011 Feuerwehrhaus Tittingdorf	A	411.079,84	181.300,00	174.407,42	181.300,00	-6.892,58	-3,80%
	I23014-012 Feuerwehrhaus Melle-Mitte	A	9.142,58	436.100,00	2.661,35	436.100,00	-433.438,65	-99,39%
	I23014-014 Feuerwehrhaus Groß-Aschen	A	1.857,20	298.100,00	37.569,57	75.000,00	-260.530,43	-87,40%
	I23014-015 Feuerwehrhaus Wellingholzhausen	A	1.992,87	482.100,00	5.443,87	75.000,00	-476.656,13	-98,87%
	I23015-400 Jugendzeltplatz Meesdorf Unterstand	A	3.332,11	6.400,00	2.077,89	6.400,00	-4.322,11	-67,53%
	I23016-010 Schürenkamp 14, Verwaltungsgebäude	A	0,00	750.000,00	0,00	100.000,00	-750.000,00	-100,00%
	I23016-500 Flüchtlingsunterkünfte	A	890.417,50	20.500,00	15.091,05	20.500,00	-5.408,95	-26,39%
	I23017-300 Anschaffungen Schulbudget	A	0,00	0,00	32.100,96	0,00	32.100,96	
		E	0,00	0,00	-15.708,35	0,00	-15.708,35	
	I23017-400 Neue Mitte - Stahlwerk-	A	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	-100,00%
		E	0,00	-133.000,00	0,00	-133.000,00	133.000,00	-100,00%
	111-16 Baubetriebsdienst	I70008-001 Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Baubetriebsdienst	A	128.921,28	264.700,00	268.791,20	264.700,00	4.091,20
E			-1.800,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	
I70008-002 Gerätebeschaffungen Baubetriebsdienst		A	40.473,93	40.600,00	37.586,60	40.600,00	-3.013,40	-7,42%
		E	-535,50	0,00	0,00	0,00		
126-01 Feuerwehrwesen	I32008-001 Feuerwehrfahrzeug Wellingholzhausen	A	89.698,49	58.700,00	44.882,75	50.000,00	-13.817,25	-23,54%
	I32008-100 Anschaffungen im Feuerwehrbereich	A	48.898,80	53.600,00	51.706,01	52.519,00	-1.893,99	-3,53%
		E	-28.140,57	0,00	0,00	0,00		

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
126-01 Feuerwehrwesen	I32008-101 Meldeempfänger	A	85.746,64	42.700,00	39.043,90	42.700,00	-3.656,10	-8,56%
	I32008-102 Tragkraftspritzen	A	13.434,39	1.500,00	13.529,65	14.800,00	12.029,65	801,98%
	I32008-103 Anschaffungen Großschadenslagen	A	0,00	10.000,00	1.231,81	10.000,00	-8.768,19	-87,68%
	I32009-050 Anschaffung von Mannschaftstransportwagen	A	40.000,00	20.000,00	25.015,00	25.000,00	5.015,00	25,08%
	I32009-101 Einführung Digitalfunk	A	59.805,17	140.100,00	96.748,64	140.100,00	-43.351,36	-30,94%
	I32010-101 Einsatzüberjacken	A	15.261,75	10.000,00	11.080,57	11.081,00	1.080,57	10,81%
	I32012-002 Atemschutzgeräte	A	17.430,17	16.500,00	18.859,71	16.500,00	2.359,71	14,30%
	I32014-001 Feuerwehrfahrzeug Oldendorf	A	86,92	159.900,00	132.028,35	159.900,00	-27.871,65	-17,43%
	I32015-002 Feuerwehrfahrzeug Bakum	A	59,36	149.900,00	134.195,34	149.900,00	-15.704,66	-10,48%
	I32015-003 Feuerwehrhaus Tittingdorf (BGA)	A	0,00	25.000,00	23.592,14	25.000,00	-1.407,86	-5,63%
		E	0,00	0,00	-7.954,42	0,00	-7.954,42	
	I32015-004 Feuerwehrhaus Melle-Mitte (BGA)	A	696,75	29.400,00	327,25	400,00	-29.072,75	-98,89%
	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	18.000,00	0,00	4.700,00	-18.000,00	-100,00%
	I32017-001 Feuerwehrfahrzeug Niederholsten	A	0,00	140.000,00	115.560,97	140.000,00	-24.439,03	-17,46%
I32017-002 Feuerwehrfahrzeug Groß- Aschen	A	0,00	155.000,00	129.559,25	155.000,00	-25.440,75	-16,41%	
I32017-003 Feuerweh- fahrzeug St. Annen	A	0,00	155.000,00	127.564,19	155.000,00	-27.435,81	-17,70%	
211-01 Grundschulen	I40008-001 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Grundschulen	A	104.329,48	117.200,00	80.173,12	46.000,00	-37.026,88	-31,59%
		E	-3.796,57	0,00	0,00	0,00		
	I40008-002 Anschaffung von Computern Grundschulen	A	6.152,13	170.100,00	106.800,49	170.100,00	-63.299,51	-37,21%
		E	-966,09	0,00	0,00	0,00		
	I40009-001 Grundschule Westerhausen	A	12.603,73	0,00	0,00	0,00		
	I40013-001 Grönenbergschule - Altgebäude 1-	A	100.996,91	2.389.000,00	0,00	0,00	-2.389.000,00	-100,00%
	I40014-001 Grönenbergschule - Altgebäude 2-	A	1.933.764,05	5.255.200,00	5.863.659,55	7.350.000,00	608.459,55	11,58%
		E	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	
I40016-001 Grönenbergschule (BGA)	A	6.355,90	429.200,00	282.580,62	370.000,00	-146.619,38	-34,16%	
I40016-002 Grundschule im Engelgarten	A	117.048,20	542.900,00	497.962,00	542.900,00	-44.938,00	-8,28%	
I40016-003 Grundschule Riemsloh	A	126.618,88	35.000,00	34.418,53	35.000,00	-581,47	-1,66%	
216-01 Oberschulen	I40011-076 Oberschule Neuenkirchen	A	538.961,29	1.655.700,00	831.652,45	700.000,00	-824.047,55	-49,77%
		E	-5.158,70	0,00	-595.019,66	0,00	-595.019,66	
	I40011-077 Oberschule Neuenkirchen (BGA)	A	26.134,55	11.000,00	208,25	0,00	-10.791,75	-98,11%

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
216-01 Oberschulen	I40012-080 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Oberschulen	A	74.622,18	94.900,00	58.259,55	78.100,00	-36.640,45	-38,61%
		E	-1.669,05	0,00	0,00	0,00		
	I40012-081 Anschaffung von Computern Oberschulen	A	5.522,79	147.700,00	56.056,49	147.700,00	-91.643,51	-62,05%
		E	-1.571,75	0,00	0,00	0,00		
I40014-075 Oberschule Buer	A		5.000,00	5.000,00	5.000,00			
I40016-075 Oberschule Melle-Mitte	A	119.314,98	920.600,00	877.097,96	920.600,00	-43.502,04	-4,73%	
243-01 Sonstige schulische Maßnahmen	I40017-090 Inklusion	A	0,00	0,00	7.533,25	0,00	7.533,25	
		E	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	
272-01 Büchereien	I40009-100 Anschaffungen Bibliotheken	A	6.213,87	10.000,00	1.278,05	1.500,00	-8.721,95	-87,22%
261-01 Theater	I40016-700 Anschaffungen Theater	A	377,53	0,00	0,00	0,00		
281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege	I40008-600 Ankauf von Kunstwerken	A	557,80	0,00	0,00	0,00		
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	I50007-001 Sozialfonds	A	1.231,62	0,00	2.327,12	0,00	2.327,12	
		E	-309,10	0,00	-487,00	0,00	-487,00	
	I50014-001 Generationengarten	A	26.967,46	0,00	0,00	0,00		
		E	-7.650,00	0,00	0,00	0,00		
313-01 Leistungen nach dem AsylbLG	I50017-100 Anschaffungen für Unterkünfte	A	0,00	0,00	5.195,54	0,00	5.195,54	
366-02 Kinderspielplätze	I23008-175 Anschaffung Spielgeräte	A	50.066,11	46.300,00	34.325,44	46.300,00	-11.974,56	-25,86%
362-01 Jugendarbeit	I40015-160 Jugendparlament	A	0,00	0,00	607,80	0,00	607,80	
365-01 Tages- einrichtungen für Kinder	I40009-500 Krippenausbau	A	0,00	0,00	360.000,00	0,00	360.000,00	
		E	0,00	0,00	-360.000,00	0,00	-360.000,00	
	I40014-500 Krippenbau Westerhausen	A	700.000,00	0,00	0,00	0,00		
		E	-240.000,00	0,00	0,00	0,00		
	I40014-502 Kindertagesstätten Sonderzuwendungen	A	0,00	138.500,00	7.000,00	0,00	-131.500,00	-94,95%
	I40014-504 Krippenbau St. Raphael Altenmelle	A	35.000,00	0,00	0,00	0,00		
E		-180.000,00	0,00	0,00	0,00			
366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit	I40008-151 Anschaffungen Jugendbereich	A	4.190,21	1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	-100,00%
421-01 Förderung des Sports	I40017-800 Zuschuss LTS Kursraumerweiterung	A	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
424-01 Sportplätze	I40007-200 Ballfangzäune	A	7.946,16	82.000,00	0,00	82.000,00	-82.000,00	-100,00%
		E						
	I40008-200 Gerätebeschaffungen Sportplätze	A	30.091,59	14.200,00	4.050,98	14.200,00	-10.149,02	-71,47%
		E	-23.771,97	0,00	0,00	0,00		
	I40014-200 Berechnungsanlagen	A	0,00	96.500,00	36.807,50	96.500,00	-59.692,50	-61,86%
	I40015-200 Inv.-Zuschuss Kunstrasenplätze	A	400.000,00	0,00	576.799,50	0,00	576.799,50	
E		0,00	0,00	-576.799,50	0,00	-576.799,50		
I40015-201 Flutlichtanlagen	A	0,00	5.300,00	5.950,00	5.950,00	650,00	12,26%	

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
424-02 Sporthallen	I40008-300 Gerätebeschaffungen Sporthallen	A	17.358,13	29.600,00	34.315,85	29.600,00	4.715,85	15,93%
	I40009-300 Sporthalle Buer - neu-	A	0,00	38.500,00	0,00	0,00	-38.500,00	-100,00%
424-03 Bäder	I40008-400 Anschaffungen Bäderbereich	A	21.532,09	10.000,00	5.276,97	10.000,00	-4.723,03	-47,23%
		E	-1.888,70	0,00	0,00	0,00		
	I40008-410 Neubau Hallenbad	A	1.011.886,76	427.600,00	118.934,18	427.600,00	-308.665,82	-72,19%
	I40013-400 Freibad Riemsloh	A	4.009,98	0,00	0,00	0,00		
I40014-400 Freibad Oldendorf	A	3.290,90	0,00	0,00	0,00			
511-02 Dorferneuerung	I60008-002 Dorferneuerung Schiplage	A	6.599,13	159.800,00	125.364,12	153.833,00	-34.435,88	-21,55%
		E	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00	100,00%
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	I66007-217 Wallgarten	A	0,00	173.800,00	326.764,19	210.000,00	152.964,19	88,01%
	I66007-300 Kläranlage Melle-Mitte	A	427.422,98	361.400,00	100.610,41	125.000,00	-260.789,59	-72,16%
	I66008-200 Kanalbaubeiträge	E	-292.401,90	-80.000,00	-366.444,10	-111.100,00	-286.444,10	358,06%
	I66008-210 Kanalerneuerungen	A	119.130,34	234.900,00		170.000,00	-234.900,00	-100,00%
	I66008-211 Erneuerung Pumpwerke	A	38.463,58	71.900,00	54.726,71	71.900,00	-17.173,29	-23,89%
	I66008-212 Störmeldeeinrichtungen	A	7.096,60	100.000,00	192,68	0,00	-99.807,32	-99,81%
	I66008-213 Erstellung Kanalleitungskataster	A	38.002,13	19.600,00	1.487,50	20.000,00	-18.112,50	-92,41%
	I66008-214 Geräteanschaffungen Kläranlagen	A	37.096,19	25.000,00	36.852,68	24.500,00	11.852,68	47,41%
	I66008-216 Oberflächenentwässerung Eicken-Bruche	A	113.668,27	286.300,00	241.162,99	250.000,00	-45.137,01	-15,77%
	I66008-217 Buddenkamp	A	-5.176,54	0,00	0,00	0,00		
	I66008-218 Eickener Str.	A	120.166,39	50.000,00	12.025,31	50.000,00	-37.974,69	-75,95%
	I66008-300 Kläranlage Wellingholzhausen	A	0,00	100.000,00	114.237,31	110.000,00	14.237,31	14,24%
	I66008-301 Kläranlage Buer	A	78.294,04	800.000,00	27.405,14	40.000,00	-772.594,86	-96,57%
	I66008-302 Kläranlage Bruchmühlen	A	0,00	0,00	19.341,88	0,00	19.341,88	
	I66008-303 Kläranlage Gesmold	A	67.737,62	0,00	1.163,11	1.163,11	1.163,11	
	I66009-215 Pestelstr.	A	0,00	25.000,00	13.044,80	15.000,00	-11.955,20	-47,82%
	I66009-217 Gewerbegebiet Gerden-Süd	A	228.554,96	0,00	2.642,47	26.434,00	2.642,47	
	I66009-218 Wohnviertel Gerh.-Hauptmann-Str.	A	0,00	560.000,00	0,00	0,00	-560.000,00	-100,00%
I66009-250 Neuordnung Entwässerung GW Gesmold	A	299.819,01	0,00	0,00	0,00			
I66009-300 Kläranlage Neuenkirchen	A	351.434,07	0,00	48.078,31	47.000,00	48.078,31		

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
	I66013-250 Schmutzwasserentwässerung Auf dem Schimm	A	-37.399,46	0,00	0,00	0,00		
	I66014-213 SW-Pumpwerk Eicken-Bruche	A	0,00	65.000,00	3.281,00	0,00	-61.719,00	-94,95%
		E	0,00	0,00	-85.800,00	0,00	-85.800,00	
	I66014-214 Gewerbegebiet Drantum	A	55.745,04	90.900,00	20.194,58	50.000,00	-70.705,42	-77,78%
	I66014-300 Anschaffung Fahrzeuge Kläranlagen	A	0,00	15.000,00	15.733,38	15.704,00	733,38	4,89%
	I66016-200 Generalentwässerungsplan - Oberfl.entw.	A	0,00	250.000,00	22.040,40	10.000,00	-227.959,60	-91,18%
I66017-214 Neue-Mitte Innere Erschließung	A	0,00	119.000,00	0,00	0,00	-119.000,00	-100,00%	
	E	0,00	-30.700,00	0,00	0,00	30.700,00	-100,00%	
541-01 Gemeindestraßen	I66007-110 Querungshilfen	A	15.089,84	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
	I66008-100 Erschließungsbeiträge	A	24.619,91	0,00	0,00	0,00		
		E	-597.981,55	-140.000,00	-459.101,93	-240.800,00	-319.101,93	227,93%
	I66008-101 Straßenausbaubeiträge	E	-220.355,40	-600.000,00	-103.453,89	-89.000,00	496.546,11	-82,76%
	I66008-110 Erneuerung Straßen, Wege, Plätze innerörtl. Straßen	A	50.492,76	186.000,00	166.268,15	185.000,00	-19.731,85	-10,61%
		E	-5.000,00	0,00	0,00	0,00		
	I66008-111 Deckenerneuerungen außerörtliche Straßen	A	306.617,95	484.900,00	588.692,30	485.000,00	103.792,30	21,41%
		E	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	
	I66008-112 Erneuerung von Brücken und Durchlässen	A	32.031,81	66.700,00	66.573,95	66.000,00	-126,05	-0,19%
	I66008-113 Rad- und Gehwege	A	8.391,36	50.000,00	1.193,73	40.000,00	-48.806,27	-97,61%
	I66008-115 Alte Schmiede/Alruneweg	A	118.622,34	0,00	0,00	0,00		
	I66008-117 Buddenkamp	A	-5.896,77	0,00	0,00	0,00		
	I66008-118 Eickener Str.	A	304.433,07	471.300,00	265.697,84	350.000,00	-205.602,16	-43,62%
		E	0,00	0,00	-460,00	0,00	-460,00	
	I66009-118 Gewerbegebiet Gerden-Süd	A	798.393,63	218.300,00	146.348,33	190.000,00	-71.951,67	-32,96%
	I66012-150 Gewerbegebiet Gesmold	A	1.331.202,18	0,00	452,20	0,00	452,20	
	I66012-161 Radweg Holterdorf	A	0,00	120.000,00	22.093,39	25.000,00	-97.906,61	-81,59%
		E	-20.000,00	0,00	0,00	0,00		
	I66012-170 Radweg Ochsenweg	A	21.151,42	0,00	-57.320,55	0,00	-57.320,55	
	I66014-050 Beteiligung Landesstraßenbauprogramm	A	13.741,57	46.200,00	0,00	0,00	-46.200,00	-100,00%
I66014-113 Neue-Mitte Innere Erschließung	A	0,00	61.000,00	0,00	0,00	-61.000,00	-100,00%	
	E	0,00	-40.600,00	0,00	0,00	40.600,00	-100,00%	
I66014-114 Gewerbegebiet Drantum	A	16.290,59	303.500,00	108.643,54	300.000,00	-194.856,46	-64,20%	
I66014-180 Windmühlenweg	A	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-100,00%	
I66015-050 Beteiligung Erneuerung Lichtsignalanlagen	A	0,00	26.900,00	0,00	26.900,00	-26.900,00	-100,00%	

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
541-01 Gemeindestraßen	I66015-051 Beteiligung Kreisel Industriestr.	A	0,00	25.000,00	0,00	30.000,00	-25.000,00	-100,00%
	I66015-052 Beteiligung nach Eisenbahnkreuzungsgesetz	A	30.000,00	30.000,00	1.102,42	30.000,00	-28.897,58	-96,33%
	I66016-110 Straßenkataster	A	0,00	100.000,00	0,00	40.000,00	-100.000,00	-100,00%
	I66016-113 Zur Waldbühne	A	22.586,09	0,00	0,00	0,00		
	I66016-114 Pflasterungen Melle-Mitte	A	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-100,00%
	I66016-115 Markt und Hafermarkt	A	0,00	75.000,00	17.495,96	10.000,00	-57.504,04	-76,67%
	I66016-130 Ohsenwinkel	A	5.000,00	155.000,00	107.709,23	110.000,00	-47.290,77	-30,51%
	I66016-131 Schweizer Winkel	A	31.262,85	38.700,00	32.528,17	5.000,00	-6.171,83	-15,95%
	I66016-170 Parkstreifen Eisenbahnstr.	A	52.829,54	5.000,00	4.958,34	5.000,00	-41,66	-0,83%
	I66017-110 Geräte- beschaffung Straßenbau	A	0,00	0,00	9.457,78	0,00	9.457,78	
545-02 Straßen- beleuchtung	I66008-103 Erschließungsbeiträge Straßenbeleuchtung	A	293,54	0,00	0,00	0,00		
		E	-22.760,81	0,00	-21.027,60	0,00	-21.027,60	
	I66008-500 Straßenbeleuchtung	A	52.393,20	215.300,00	154.031,85	210.000,00	-61.268,15	-28,46%
		E	-7.147,74	0,00	0,00	0,00		
	I66013-501 Eickener Str.	A	19.981,29	20.000,00	9.989,15	10.000,00	-10.010,85	-50,05%
	I66013-502 Gewerbegebiet Gerden-Süd	A	19.358,49	15.000,00	16.475,00	16.500,00	1.475,00	9,83%
	I66014-500 Am Wellenbad	A	0,00	6.600,00	0,00	6.000,00	-6.600,00	-100,00%
I66014-501 Gewerbegebiet Drantum	A	5.975,48	0,00	0,00	0,00			
546-01 Parkeinrichtungen	I66014-710 Ablösung Einstellplätze	E	0,00	0,00	-5.400,00	0,00	-5.400,00	
	I66016-700 Parkplatz Feuerwehrhaus Oldendorf	A	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	-100,00%
	I66017-700 Anschaffungen Parkplätze	A	0,00	0,00	1.972,59	0,00	1.972,59	
547-02 Wartehallen	I66008-550 Haltestellen ÖPNV	A	9.620,98	65.300,00	10.566,99	65.300,00	-54.733,01	-83,82%
		A	3.856,69	201.600,00	233.441,87	201.600,00	31.841,87	15,80%
	I66014-550 Haltestelle Post Riemsloh	E	0,00	0,00	-233.555,00	0,00	-233.555,00	
		A	0,00	0,00	628,76	0,00	628,76	
541-02 Winterdienst	I70014-400 Anschaffungen Winterdienst	A	1.520,68	900,00	761,84	900,00	-138,16	-15,35%
545-01 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)	I66008-500 Straßenbeleuchtung	A	0,00	0,00	2.096,24	0,00	2.096,24	
553-01 Friedhöfe	I32010-200 Anschaffungen Friedhof	A	910,50	0,00	784,38	800,00	784,38	
	I32011-200 Drainage Friedhof Riemsloh	A	19.719,55	49.700,00	48.510,00	50.000,00	-1.190,00	-2,39%
552-01 Öffentliches Gewässer	I66007-600 Hochwasserschutz Gesmold	A	6.229,83	848.400,00	78.712,51	150.000,00	-769.687,49	-90,72%

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>		Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)	
552-01 Öffentliches Gewässer	I66009-602 Hochwasserschutz Melle- Mitte	A	28.492,34	32.800,00	35.903,21	39.322,00	3.103,21	9,46%
	I66014-600 Sandfang Suttbach	A	0,00	50.000,00	15.862,22	15.000,00	-34.137,78	-68,28%
	I66015-600 Hochwasserschutz/Flurber. Ges mold/Wellingh.	A	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	-100,00%
551-01 Förderung des Stadtgrün	I60017-500 Anschaffungen Stadtgrün	A	0,00	0,00	191,26	0,00	191,26	
554-01 Natur und Landschaft	I60010-201 Anschaffungen Natur und Landschaft	A	2.483,79	0,00	0,00	0,00		
551-02 Parkanlagen	I70008-102 Anschaffungen Parkanlagen	A	186,59	0,00	0,00	0,00		
561-01 Umweltschutz	I60011-400 Anschaffungen Umweltschutz	A	373,24	0,00	478,46	479,00	478,46	
561-02 Kompensations- flächenmanage- ment	I60008-201 Kompensationsflächen	A	145.028,00	383.900,00	262.428,44	246.460,00	-121.471,56	-31,64%
		E	-314.170,54	0,00	-1.116,19	0,00	-1.116,19	
573-05 Torbogenhaus Bruchmühlen	I10208-001 Anschaffungen Torbogenhaus	A	0,00	13.000,00	11.945,58	10.735,64	-1.054,42	-8,11%
573-02 Haus des Gastes	I10811-001 Anschaffungen Haus des Gastes	A	0,00	0,00	249,99	0,00	249,99	
571-01 Wirtschafts- förderung	I80007-001 Wirtschaftsförderung	A	102.709,05	0,00	0,00	0,00		
	I80009-001 Breitbandversorgung	A	0,00	550.000,00	0,00	0,00	-550.000,00	-100,00%
573-06 Festsaal Melle	I40009-700 Anschaffungen Städt. Festsaal	A	1.113,00	4.000,00	954,00	4.000,00	-3.046,00	-76,15%
575-01 Förderung des Tourismus	I80010-200 Anschaffungen Fremdenverkehr	A	250,00	0,00	349,86	350,00	349,86	
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	I20008-006 Gewährte Wohnungsbaudarlehen	E	-34.122,08	-34.000,00	-34.123,05	-34.123,05	-123,05	0,36%

3.1 Teilhaushalt 100 – Hauptamt

Dem Teilhaushalt 100 „Hauptamt“ sind insgesamt 23 Produkte zugeordnet, wovon 13 Produkte die verschiedenen Ortsräte betreffen. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei insgesamt 14 Produkte entstanden. Diese führen in den Produkten des Hauptamtes zu **Mehraufwendungen in Höhe von 10.723,02 € (+0,79 %)**, bei den Ortsräten zu **Minderaufwendungen in Höhe von 31.688,86 € (-8,97 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.1.1 Produkt 111-02 „Verwaltungsführung“

Produktverantwortlich: Sandra Wiesemann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Summe Aufwendungen	9.654,29	17.500,00	8.243,58	13.000,00	-9.256,42	-52,89%
Saldo	9.654,29	17.500,00	8.243,58	13.000,00	-9.256,42	-52,89%

Erläuterungen:

Die Minderaufwendungen sind insbesondere darin begründet, dass durch den Personalwechsel in der Stelle des Stadtbaurates in der ersten Jahreshälfte kaum kostenpflichtige Fortbildungen genutzt bzw. Dienstreisen abgerechnet wurden. Dieses wurde bereits die Prognose im unterjährigen Controlling im geringeren Maße deutlich (Prognose: 13.000 €, Ist: 8.243,58 €). Der Bestand an Büchern und Zeitschriften war in 2017 noch auskömmlich, sodass geplanten Aufwendungen hierfür nicht anfielen.

3.1.2 Produkt 111-04 „Beschäftigtenvertretung“

Produktverantwortlich: Britta Itzek

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Summe Aufwendungen	6.158,07	7.400,00	5.821,84	6.900,00	-1.578,16	-21,33%
Saldo	6.158,07	7.400,00	5.821,84	6.900,00	-1.578,16	-21,33%

Erläuterungen:

Im Produkt 111-04 „Beschäftigtenvertretung“ ist es zu Minderaufwendungen in Höhe von 1.578,16 € (-21,33 %) gekommen. Es haben keine relevanten Veranstaltungen zur Fortbildung stattgefunden, sodass das eingeplante Budget nicht verwendet werden musste. Ebenfalls wurden die eingeplanten Mittel für die Durchführung der Personalversammlung (Vortragshonorare etc.) in 2017 nicht benötigt.

3.1.3 Produkt 111-06 „Zentrale Dienste“

Produktverantwortlich: Heike Wiesemann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-37.885,07	-30.000,00	-36.911,29	-34.804,76	-6.911,29	23,04%
Summe Aufwendungen	557.015,83	526.500,00	601.009,13	578.112,91	74.509,13	14,15%
Saldo	519.130,76	496.500,00	564.097,84	543.308,15	67.597,84	13,62%

Erläuterungen:

Insbesondere durch ungeplante Gerichts- und Anwaltskosten ist es im Haushaltsjahr 2017 in diesem Produkt zu maßgeblichen Mehraufwendungen in Höhe von 74.509,13 € (+14,15 %) gekommen. Der unterjährig prognostizierte Wert für die Aufwendungen wurde noch einmal überschritten. Durch vergleichbar geringe Mehrerträge in Höhe von 6.911,29 € ergibt sich für das Produkt 111-06 eine Unterdeckung von 67.597,84 € (+13,62 %). Außerdem wird derzeit der zukünftige Rückstellungsbedarf noch geprüft.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I10008-001 Büroausstattung	A	887,02	94.200,00	21.163,23	41.000,00	-59.887,27	-63,58%
I10009-002 Anschaffungen Hauptamt	A	14.236,59	62.500,00	43.037,47	36.000,00	-17.671,29	-28,27%
	E	-227,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen:

Der zur Verfügung stehende Gesamtansatz für die Büroausstattung beinhaltet Haushaltsreste in Höhe von 14.100 €. Im Jahr 2017 wurden von den 94.200,00 € lediglich 21.163,23 € umgesetzt, sodass sich Minderauszahlungen in Höhe von 59.887,27 € (-63,58 %) ergeben. Dies liegt einerseits daran, dass der Umzug des Gebäudemanagements kostengünstiger als geplant durchgeführt werden konnte. Weitere ursprünglich geplante Umzüge (Büros Vorzimmer + Stadtrat) entfielen, da die Aufteilung der Dezernate verändert wurden. Der Umbau des Sitzungszimmers 52 erfolgt aufgrund personeller Engpässe in 2017 (Durchführung von zwei Wahlen) erst 2018. Die derzeit noch reservierten Mittel (ca. 13.000,00 €) stehen für die Anschaffung von Bürostühlen für den Ausschreibungszeitraum von August 2017 bis August 2018 zur Verfügung. Weiterhin verzögert sich die geplante Anschaffung neuer Möbel für das Büro des Bürgermeisters, da hier eine konkrete Entscheidung für die Art der Ausstattung noch nicht vorliegt.

Die Investition „Anschaffungen Hauptamt“ beinhaltet u.a. einen Ansatz für die Neuanschaffung eines Beschallungssystems inkl. Mikrofonanlage für die Ratssitzungen. Durch die Reparatur der Altanlage musste die Neuanschaffung nicht getätigt werden. Dieses führt, wie bereits im unterjährigen Controlling prognostiziert, zu Minderauszahlungen in Höhe von 17.671,29 € (-28,27 %).

3.1.4 Produkt 111-07 „Presse- und Öffentlichkeitsarbeit“

Produktverantwortlich: Sandra Wiesemann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	1.557,05	1.000,00	1.204,65	1.412,01	204,65	20,47%
Saldo	1.557,05	1.000,00	1.204,65	1.412,01	204,65	20,47%

Erläuterungen:

Es wurde eine zusätzliche Jahreslizenz für das Zeitungsabonnement des Meller Kreisblattes für den stv. Pressesprecher erworben, da die Lizenzen auf eine Person begrenzt sind und im Vertretungsfall auf die Inhalte zugegriffen werden muss.

Weiterhin sind Mehraufwendungen aus der Abrechnung des Fahrtenbuches des Pressesprechers entstanden. Zum Jahresabschluss kommt noch eine weitere Abrechnung hinzu, sodass weitere Aufwendungen in diesem Produkt anfallen. In den kommenden Jahren sollte hierfür ein entsprechend angemessener Betrag bei der Planung berücksichtigt (wie auch bereits bei der unterjährigen Prognose angegeben).

3.1.5 Produkt 111-08 „Personalmanagement“

Produktverantwortlich: Marc Weber

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-10.923,73	-25.000,00	-2.269,13	26.897,20	22.730,87	-90,92%
Summe Aufwendungen	165.152,01	232.800,00	179.470,69	232.465,02	-53.329,31	-22,91%
Saldo	154.228,28	207.800,00	177.201,56	205.567,82	-30.598,44	-14,73%

Erläuterungen:

Im Produkt 111-08 „Personalmanagement“ sind zum Controllingstichtag 31.01.2018 noch Mindererträge in Höhe von 22.730,87 € (-90,92 %) vorhanden. Hier steht die Buchung der Zinserträge aus der NVK (Niedersächsische Versorgungskasse) noch aus, sodass zum Jahresabschluss hier noch mit Erträgen gerechnet werden kann. Diese werden jedoch voraussichtlich niedriger als geplant (25.000,00 €) ausfallen. Ab dem Haushaltsjahr 2018 wurden die Planungen entsprechend angepasst.

Die Vorauszahlungen der Verwaltungskosten für die Niedersächsische Versorgungskasse sind höher als geplant ausgefallen. Weiterhin gab es einen höheren Bedarf an Fachliteratur im Bereich Personalmanagement.

Die Aufwendungen für Fahrt- und Reisekosten, u.a. auch für alle Auszubildenden, wurden indes nicht im geplanten Maße benötigt. Es steht ebenfalls noch eine Abrechnung des Landkreises Osnabrück bezüglich der Kindergeldsachbearbeitung, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2017 zuzuordnen ist, aus. Insgesamt sind durch die aufgeführten Gründe Minderaufwendungen in Höhe von 53.329,31 € (-22,91 %) entstanden. Im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen ergibt sich eine Abweichung gegenüber der Planung in Höhe von -30.598,44 € (-14,73 %).

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I10008-050 Versorgungsrücklage	A	46.006,26	62.000,00	36.468,00	36.468,00	-25.532,00	-41,18%

Erläuterungen:

Die Buchungen beruhen auf den Vorauszahlungen zur Versorgungsrücklage an die Niedersächsische Versorgungskasse. Die Abrechnung steht zum Buchungsstichtag für das Controlling am 31.01.2018 noch aus. Wie bereits im unterjährigen Finanzcontrollingbericht zum 30.06.2017 prognostiziert, wird der insgesamt zur Verfügung stehende Ansatz in Höhe von 62.000,00 € im Haushaltsjahr 2017 voraussichtlich nicht komplett benötigt.

3.1.6 Produkt 111-11 „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“

Produktverantwortlich: Joachim Smolinski

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I10008-103 Softwareupdates	A	53.437,91	75.000,00	123.155,81	75.000,00	48.155,81	64,21%
I10008-104 Hardware- Investitionen IT	A	63.323,81	62.800,00	46.744,28	65.400,00	-16.055,72	-25,57%
	E	0,00	0,00	-452,88	0,00	-452,88	
I10008-107 Dokumentenmanagement	A	1.304,24	39.100,00	26.096,64	39.100,00	-13.003,36	-33,26%
I10009-108 Anschaffung von PC's	A	43.373,55	19.200,00	506,99	19.200,00	-18.693,01	-97,36%
I10011-100 KRIS-Investitionen	A	0,00	20.000,00	10.353,00	20.000,00	-9.647,00	-48,24%

Erläuterungen:

Bei der Investitionsnummer I10008-103 „Softwareupdates“ ist es zu Mehrbedarfen im Jahr 2017 gekommen, sodass das Budget in Höhe von 75.000,00 € nicht auskömmlich war (+48.155,81 €, +64,21 %). Dieses liegt an zusätzlichen Softwarebedarfen in Ämtern, die bei der Planung des Haushaltes noch nicht berücksichtigt wurden und war beim der Prognose im unterjährigen Controlling noch nicht entsprechend ersichtlich. Die Deckung der zusätzlichen Auszahlungen erfolgt über die jeweiligen Produkte in den betroffenen Ämtern oder der Investitionsnummer I10008-104 „Hardware-Investitionen IT“ und I10009-108 „Anschaffung von PCs“ im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

Die geplante Neuanschaffung des A0-Scanners, die unter Investitionsnummer I10008-104 „Hardware-Investitionen IT“ geplant war, konnte zeitlich nicht im Haushaltsjahr 2017 durchgeführt werden. Der alte Scanner ist sehr fehleranfällig und muss daher ausgetauscht werden. Das Budget wurde daher teilweise im Rahmen des Deckungsvermerkes für Softwareinvestitionen herangezogen (s. oben).

Bei der Umsetzung des Projektes „Dokumentenmanagement“ (I10008-107) sind einzelne Teilbereiche verschoben worden, sodass auch nicht alle investiv geplanten Mitteln im Haushaltsjahr 2017 benötigt wurden. Das geplante Budget unter Investitionsnummer I10009-108 „Anschaffung von PCs“ wurde zum Großteil nicht für die Erneuerung des PC-Bestandes benötigt und diente ebenfalls als Deckung für die Auszahlungen unter der Investitionsnummer I10008-103 „Softwareupdates“ (s. oben) im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

Unter Investition I10011-100 „KRIS-Investitionen“ waren Lizenzanschaffungen geplant, die jedoch aufgrund von Lizenzänderungen beim Vertrieb des Herstellers verschoben werden mussten. Das Budget wurde daher um 9.647,00 € (-48,24 %) nicht benötigt.

3.1.7 Produkt 111-15 „Städtepartnerschaften“

Produktverantwortlich: Ulrike Bösemann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-4.260,00	-1.500,00	-1.674,80	-1.500,00	-174,80	11,65%
Summe Aufwendungen	27.489,47	30.900,00	19.616,41	25.900,00	-11.283,59	-36,52%
Saldo	23.229,47	29.400,00	17.941,61	24.400,00	-11.458,39	-38,97%

Erläuterungen:

Aufgrund der aktuellen Ereignisse in der Türkei wurde von der geplanten Reise abgesehen und eine Teilnahme am Deutsch-Lettischen Forum entfiel, da kein Ausrichter gefunden wurde. Weiterhin ist durch einen Bürgermeisterwechsel in Jekabpils das geplante Treffen zunächst auf 2018 verschoben worden. Aus diesen Gründen ist es zu Minderaufwendungen auch in Bezug auf die unterjährige Prognose in Höhe von 11.458,39 € gekommen.

3.1.8 Produkt 121-01 „Statistik und Wahlen“

Produktverantwortlich: Heike Wiesemann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-20.817,64	-20.000,00	-58.500,00	-20.000,00	-38.500,00	192,50%
Summe Aufwendungen	51.948,99	44.600,00	58.028,77	48.219,00	13.428,77	30,11%
Saldo	31.131,35	24.600,00	-471,23	28.219,00	-25.071,23	-101,92%

Erläuterungen:

Durch die vorgezogenen Landtagswahlen in das Haushaltsjahr 2017 erfolgte anteilig auch bereits die Erstattung der Wahlkosten durch den Landkreis Osnabrück. Dies war zum Zeitpunkt des unterjährigen Controllings noch nicht abzusehen. Die Aufwendungen sind auch durch die vorgezogene Landtagswahl nicht in dem Maße wie geplant angefallen, sodass im Saldo 25.071,23 € Minderaufwand entstanden ist.

3.1.9 Produkt 111-17 „Ortsrat Bruchmühlen“

Produktverantwortlich: Claudia Rutschke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-300,00	0,00	-7.409,32	-4.014,52	-7.409,32	
Summe Aufwendungen	24.254,98	24.300,00	25.783,36	24.300,00	1.483,36	6,10%
Saldo	23.954,98	24.300,00	18.374,04	20.285,48	-5.925,96	-24,39%

Erläuterungen:

Durch Auflösung privat geführter Konten für die Städtepartnerschaft „Cires les Mello“ und den Seniorenbeirat und damit verbundenen Überführung des Kontenbestandes in das Budget des Ortsrates sind Mehrerträge im Haushaltsjahr 2017 entstanden. Diese Mittel stehen zweckgebunden für das Thema Städtepartnerschaft bzw. Seniorenbeirat im Ortsrat Bruchmühlen zur Verfügung.

3.1.10 Produkt 111-18 „Ortsrat Buer“

Produktverantwortlich: Michael Saffran

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.725,10	-500,00	-4.357,78	0,00	-3.857,78	771,56%
Summe Aufwendungen	41.028,77	49.500,00	40.530,70	0,00	-8.969,30	-18,12%
Saldo	39.303,67	49.000,00	36.172,92	40.500,00	-12.827,08	-26,18%

Erläuterungen:

Durch eine größere Spendenbereitschaft u.a. für den Nikolausmarkt sowie den „Guten Montag“ konnten wie auch schon im unterjährigen Controlling prognostiziert Mehrerträge gegenüber der Planung erzielt werden. Weiterhin wurden über die Vermietung eines WC-Wagens nicht eingeplante Erträge erzielt. Auf Aufwandsseite sind die zur Verfügung stehenden Mittel zur Unterhaltung der Straßen/Wege/Plätze nicht komplett benötigt worden. Schlegelarbeiten konnten häufig mit Arbeiten an Gräben in Verbindung erledigt werden und wurden dann aus dem Budget "Unterhaltung der Gewässer" gezahlt. Im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen verbleibt ein Jahresergebnis von -12.827,08 € (-26,18 %).

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I10108-001 Dorfglocke Holzhausen	A	2.000,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-100,00%
I10109-001 Dorfglocke Wehringdorf	A	0,00	2.400,00	3.755,40	0,00	1.355,40	56,48%
I10116-002 Dorfglocke Hustädte	A	11.583,79	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00 %
	E	-10.583,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen:

Die noch zur Verfügung stehenden 300,00 € für die Dorfglocke Holzhausen resultieren noch aus einem Haushaltsrest und wurden in 2017 nicht benötigt.

Die Gesamtrechnung für die notwendigen Instandsetzungsarbeiten des Daches der Dorfglocke Wehringdorf betrug 3.755,40 €. Da hier nur 2.400,00 € zur Verfügung standen, erfolgte eine Deckung laut Ortsratsbeschluss vom 22.03.2017 aus dem Budget zur Unterhaltung der Dorfglocken (Ergebnishaushalt).

Für die Dorfglocke Hustädte waren noch Auszahlungen in Höhe von 1.000,00 € notwendig. Auch hier musste eine Bereitstellung von Mitteln aus dem Ergebnishaushalt im Rahmen des Deckungskreises erfolgen, da ein entsprechender Ansatz für die Investition nicht zur Verfügung stand.

3.1.11 Produkt 111-19 „Ortsrat Gesmold“

Produktverantwortlich: Sabine Schlüter

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I10310-001 Anschaffungen Ortsrat Gesmold	A	1.100,00	2.700,00	2.429,62	2.429,62	-270,38	-10,01%

Erläuterungen:

Über diese Investitionsnummer wurde ein Geschwindigkeitsdisplay für den Ortsteil Gesmold angeschafft. Dieses wurde etwas günstiger als geplant.

3.1.12 Produkt 111-22 „Ortsrat Oldendorf“

Produktverantwortlich: Thomas Täger

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	36.412,96	47.400,00	33.238,90	0,00	-14.161,10	-29,88%
Saldo	36.412,96	47.400,00	33.238,90	49.110,00	-14.161,10	-29,88%

Erläuterungen:

Die eingeplanten Aufwendungen im Produkt 111-22 „Ortsrat Oldendorf“ wurden nicht komplett benötigt, sodass ein Minderaufwand in Höhe von 14.161,10 € (-29,88 %) entstanden ist. Dieses hängt im Wesentlichen damit zusammen, dass das zur Verfügung stehende Budget für die Unterhaltung der Gewässer nicht im eingeplanten Maße benötigt wurde. Bereits 2016 wurde in diesem Bereich umfangreich gearbeitet, sodass der Bedarf in 2017 niedriger war. Über das Budget „Unterhaltung der Spiel- und Sportplätze“ mussten in 2017 keine neuen Spiel- oder Sportgeräte angeschafft werden, sodass auch hier Minderaufwendungen entstanden sind. Weiterhin wurde das Budget zur Unterhaltung der Straßen/Wege/Plätze nicht komplett benötigt.

3.1.13 Produkt 573-02 „Haus des Gastes“

Produktverantwortlich: Karin Klocke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-3.206,00	-3.500,00	-3.490,72	-3.500,00	9,28	-0,27%
Summe Aufwendungen	0,00	1.000,00	362,65	1.000,00	-637,35	-63,74%
Saldo	-3.206,00	-2.500,00	-3.128,07	-2.500,00	-628,07	25,12%

Erläuterungen:

Der geplante Aufwand in Höhe von 1.000,00 € für das „Haus des Gastes“ ist nicht vollständig benötigt worden. Es wurden nur kleinere Anschaffungen in 2017 getätigt.

3.1.14 Produkt 573-03 „Veranstaltungsraum Riemsloh“

Produktverantwortlich: Martina Rothkopf

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-3.237,63	-3.500,00	-4.152,00	-4.000,00	-652,00	18,63%
Summe Aufwendungen	223,02	0,00	102,22	0,00	102,22	-
Saldo	-3.014,61	-3.500,00	-4.049,78	-4.000,00	-549,78	15,71%

Erläuterungen:

In 2017 wurde der Veranstaltungsraum Riemsloh häufiger als durchschnittlich in den letzten Jahren gebucht. Wie bereits im unterjährigen Controlling prognostiziert konnten somit Mehrerträge in Höhe von 652,00 € erzielt werden. Diese tragen insgesamt zu dem positiven Jahresergebnis von 549,78 € (+15,71 %) bei.

3.1.15 Produkt 573-05 „Torbogenhaus Bruchmühlen“

Produktverantwortlich: Claudia Rutschke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-3.370,00	-6.700,00	-2.081,72	-3.600,00	4.618,28	-68,93%
Summe Aufwendungen	152,15	100,00	19,99	0,00	-80,01	-80,01%
Saldo	-3.217,85	-6.600,00	-2.061,73	-3.600,00	4.538,27	-68,76%

Erläuterungen:

Die unterjährige Prognose an Erträgen in Höhe von 3.600,00 € wurde im Produkt „Torbogenhaus Bruchmühlen“ nicht erreicht. Die Mindererträge von 4.500,00 € resultieren aus einer geringeren kostenpflichtigen Nutzung im Haushaltsjahr 2017.

3.1.16 Produkt 573-08 „Dorfgemeinschaftshaus Schiplage“

Produktverantwortlich: Gisela Kotzerka

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.280,00	-1.400,00	-935,00	-1.000,00	465,00	-33,21%
Summe Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.280,00	-1.400,00	-935,00	-1.000,00	465,00	-33,21%

Erläuterungen:

Wie bereits zum unterjährigen Controlling am 30.06.2017 prognostiziert (Erträge in Höhe von 1.000 €) sind gegenüber der Planung Mindererträge in Höhe von 465,00 € angefallen, weil weniger Veranstaltungen im Dorfgemeinschaftshaus Schiplage gebucht wurden als ursprünglich geplant.

3.2 Teilhaushalt 140 – Rechnungsprüfungsamt

Dem Teilhaushalt 140 „Rechnungsprüfungsamt“ ist ein Produkt zugeordnet. Im Produkt 111-05 „Rechnungsprüfung“ ist es zu einer maßgeblichen Abweichung im Haushaltsjahr 2017 gekommen. Diese führt zu **Minderaufwendungen in Höhe von 8.028,40 € (-83,63 %)** in diesem Teilhaushalt.

3.2.1 Produkt 111-05 „Rechnungsprüfung“

Produktverantwortlich: Jürgen Detmer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	3.087,97	9.600,00	1.571,60	4.600,00	-8.028,40	-83,63%
Saldo	3.087,97	9.600,00	1.571,60	4.600,00	-8.028,40	-83,63%

Erläuterungen:

Im Produkt „Rechnungsprüfung“ sind Minderaufwendungen in Höhe von 8.000,00 € entstanden. Bereits im unterjährigen Controllingbericht wurde mit Minderaufwendungen in Höhe von 5.000,00 € gerechnet. Aufwendungen für Fortbildungsveranstaltungen, externen Beratungsdienstleistungen zur Prüfung des Gesamtabschlusses sowie Aufwendungen für die Inanspruchnahme eines technischen Prüfers der Stadt Bramsche wurden nicht bzw. nicht im geplanten Maße benötigt.

3.3 Teilhaushalt 190 – Frauen- und Familienbeauftragte

Dem Teilhaushalt 190 „Frauen- und Familienbeauftragte“ ist ein Produkt zugeordnet. Im Produkt 111-03 „Gleichstellung von Frau und Mann“ ist es zu einer maßgeblichen Abweichung gekommen. Diese führt zu **Minderaufwendungen in Höhe von 6.357,09 € (-68,36 %)** in diesem Teilhaushalt.

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

Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-482,00	0,00	-123,00	0,00	-123,00	0,00
Summe Aufwendungen	4.564,78	9.300,00	3.065,91	7.700,00	-6.234,09	-67,03%
Saldo	4.082,78	9.300,00	2.942,91	7.700,00	-6.357,09	-68,36%

Erläuterungen:

In diesem Produkt sind weniger Aufwendungen als geplant angefallen (-68,36 %). Dies ist darauf zurückzuführen, dass ein neues Abrechnungsprogramm für den Bereich der Tagespflege über das Produkt 111-11 „IT“ zu buchen ist. Die Minderaufwendungen dienen daher zur Deckung des zusätzlichen Bedarfes für Anschaffungen in Produkt 111-11.

3.4 Teilhaushalt 200 – Amt für Finanzen und Liegenschaften

Dem Teilhaushalt 200 sind insgesamt vier Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei allen vier Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Mehrerträgen in Höhe von 2.943.948,78 € (+7,71 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.4.1 Produkt 111-09 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-177.978,10	-132.200,00	-172.186,48	-135.067,99	-39.986,48	30,25%
Summe Aufwendungen	204.964,86	230.300,00	203.112,45	239.670,00	-27.187,55	-11,81%
Saldo	26.986,76	98.100,00	30.925,97	104.602,01	-67.174,03	-68,48%

Erläuterungen:

Im Produkt 111-09 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“ sind maßgebliche Mehrerträge durch Säumniszuschläge entstanden. Das Aufkommen ist aufgrund einer Vielzahl von offenen Forderungen im Mahn- und Vollstreckungsverfahren überdurchschnittlich und stärker als zum 30.06.2017 erwartet angewachsen. Insgesamt sind maßgeblich dadurch Mehrerträge in Höhe von 39.986,48 € (+30,25 %) in diesem Produkt entstanden.

Im Aufwand dieses Produktes wurde das Projekt zur Neuregelungen aus dem Umsatzsteuergesetz geplant. Dieses wird jedoch schwerpunktmäßig erst ab dem Jahr 2018 Beratungsunterstützung durch Steuerberater auslösen, sodass die veranschlagten Mittel hierfür im Haushaltsjahr 2017 nicht benötigt wurden. Maßgeblich dadurch sind Minderaufwendungen in Höhe von 27.187,55 € (-11,81 %) entstanden.

3.4.2 Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

Produktverantwortlich: Jörg Kleine-Piening

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I23008-001 Grunderwerb -Straßen-	A	180.298,03	30.000,00	23.179,29	30.000,00	-6.820,71	-22,74%
	E	-36,18	0,00	-8.366,70	0,00	-8.366,70	
I23008-003 Grunderwerb - Sonstiges-	A	289.553,98	75.000,00	145.948,62	96.534,00	70.948,62	94,60%
	E	-12.872,32	0,00	-17.523,65	0,00	-17.523,65	
I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	A	149.172,88	500.000,00	451.548,83	478.466,00	-48.451,17	-9,69%
	E	-475.688,36	-500.000,00	-313.687,76	-500.000,00	186.312,24	-37,26%
I23014-001 Grunderw. Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord	A	1.814.868,07	2.147.900,00	639.000,00	360.000,00	-1.508.900,00	-70,25%
	E	-438.000,00	-1.093.000,00	-200.000,00	-1.093.000,00	893.000,00	-81,70%

Erläuterungen:

Der für zur Verfügung stehende Ansatz für den Grunderwerb Straßen (I23008-001, 30.000,00 €) wurde nicht vollständig benötigt, da die geplanten Ankäufe mit einem geringeren Kaufpreis je m² für öffentliche Fläche realisiert werden konnten.

Der Erwerb von Kompensationsflächen unter der Investitionsnummer I23008-003 „Grunderwerb Sonstiges“ in Düingdorf, Gesmold und Ankauf von Grundstücken für die Erweiterungsbaumaßnahme in Groß-Aschen ist teurer als geplant geworden (+70.948,62 €, +94,60 %, aber es wurden auch Mehreinzahlungen in Höhe von 17.523,65 € realisiert). Es mussten daher innerhalb des Deckungskreises Mittel aus „Vorrats- und Vermarktungsflächen“, „Grunderwerb Straßen“ und „Grunderwerb Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord“ zur Verfügung gestellt werden.

Durch den unvorhergesehenen Kauf von Vorratsflächen in Melle-Riemsloh (I23008-004 „Vorrats- und Vermarktungsflächen“) werden die Planungen überschritten. Eine gegenseitige Deckungsfähigkeit ist daher notwendig. Zum Stichtag des Controllings am 31.01.2018 war die Rechnung noch nicht gebucht.

Wie bereits unterjährig prognostiziert, konnten unter der Investitionsnummer I23014-001 „Grunderwerb Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord“ maßgebliche Einsparungen erzielt werden. Der Rückbau der kompletten Fläche wurde günstiger als ursprünglich geplant. Aufgrund der geringeren Auszahlungen wurden die Zuschüsse jedoch auch im geringeren Maße gezahlt.

3.4.3 Produkt 611-01 „Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen“

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-64.225.452,81	-67.689.500,00	-70.865.840,16	-68.418.960,00	-3.176.340,16	4,69%
Summe Aufwendungen	28.500.359,25	29.986.100,00	30.595.927,00	30.323.700,00	609.827,00	2,03%
Saldo	-35.725.093,56	-37.703.400,00	-40.269.913,16	-38.095.260,00	-2.566.513,16	6,81%

Erläuterungen:

Die Erträge aus Steuern und Zuweisungen sind um 3,17 Mio. € höher ausgefallen als geplant, weil es insbesondere bei der Gewerbesteuer (+1,897 Mio. €), der Grundsteuer B (+283 T€), den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (+281 T€), der Vergnügungssteuer (+49 T€), den Schlüsselzuweisungen (+550 T€) und den Zinserträgen aus Steuernachveranlagungen (+109 T€) zusätzliche Erträge gegenüber den Steuerschätzungen gegeben hat.

Die Gesamtaufwendungen des Produktes haben um 610T€ höher abgeschlossen als geplant, weil die Gewerbesteuerumlage infolge eines höheren Gewerbesteueraufkommens um 313 T€ höher ausgefallen ist. Der Ansatz der Kreisumlage musste aufgrund des Weiterverteilungsmechanismus aus den erhöhten Schlüsselzuweisungen um 334 T€ erhöht werden. Die Steuererstattungen aus Steuerveranlagungsrückzahlungen sind um 40 T€ geringer ausgefallen. Im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen ergibt sich ein Ergebnis dieses Produktes in Höhe von -2.566.513,16 € (+6,81 %, Mehrerträge).

3.4.4 Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.857.086,67	-1.910.000,00	-1.784.589,55	-1.923.861,85	125.410,45	-6,57%
Summe Aufwendungen	937.418,72	1.214.800,00	781.436,00	812.242,90	-433.364,00	-35,67%
Saldo	-919.667,95	-695.200,00	-1.003.153,55	-1.111.618,95	-307.953,55	44,30%

Erläuterungen:

Die unter den Erträgen in diesem Produkt geplanten Konzessionsabgaben der Westnetz AG sinken infolge rückläufiger Stromverbräuche und geringerer transportierter Strommengen durch Eigenverbrauch von Erzeugern am Standort weiter. Die Zinserträge für den Liquiditätsbestand konnten hingegen unerwartet hoch gehalten und so Zinsvorteile weiter gesichert werden. Insgesamt verbleiben dennoch Mindererträge in Höhe von 125.410,45 € (-6,57 %).

Die Aufwendungen liegen hinter den Planungen (-433.364,00 €, -35,67 %) infolge geringerer Zinsaufwendungen für Liquiditäts- und Investitionskredite, da das Investitionsprogramm nicht planmäßig umgesetzt wurde. Im Saldo ergibt sich eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 307.953,55 € (+44,30 %).

3.5 Teilhaushalt 230 – Gebäudemanagement

Dem Teilhaushalt 230 sind insgesamt drei Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei zwei Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Minderaufwendungen in Höhe von 883.364,83 € (-19,05 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.5.1 Produkt 111-14 „Gebäudemanagement“

Produktverantwortlich: Guido Kunze

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-2.899.165,13	-431.500,00	-741.263,95	-644.681,00	-309.763,95	71,79%
Summe Aufwendungen	3.932.535,15	5.069.100,00	4.126.749,91	5.058.795,03	-574.600,88	-11,34%
Saldo	1.033.370,02	4.637.600,00	3.753.235,17	4.414.114,03	-884.364,83	-19,07%

Erläuterungen:

Im Ergebnishaushalt des Produktes „Gebäudemanagement“ ist es gegenüber der Planung zu maßgeblichen Mehrerträgen in Höhe von 309.763,95 € (+71,79 %) gekommen. Diese resultieren größtenteils aus hier nicht eingeplanten Erträgen aus der Vermietung von Flüchtlingsunterkünften.

Trotz der vermehrten Vergabe von Planungsleistungen bei Baumaßnahmen an externe Büros, war es in 2017 nicht möglich das gesamte zur Verfügung stehende Budget zu verwenden.

Im Bereich der Bewirtschaftung ist festzustellen, dass durch die neue Schulbudgetrichtlinie und den Umstand, dass vereinzelt Langzeiterkrankungen im Bereich der hauseigenen Reinigungskräfte vorlagen, Mehraufwendungen angefallen sind. Diese konnten jedoch durch die nicht verausgabten Mittel im Bereich der Unterhaltung kompensiert werden. Ebenfalls wurde das eingeplante Budget für die Grünpflege nicht im vollen Maße benötigt. Insgesamt sind so Minderaufwendungen in Höhe von 574.600,88 € (-11,34 %) entstanden.

Im Nachhinein des Controllingstichtages sind weiterhin noch die Schlussrechnungen im Rahmen der Bewirtschaftungskosten sowie interne Abrechnungen und noch zu klärende Instandhaltungsrückstellungen zu buchen, die das Ergebnis zum Jahresabschluss voraussichtlich noch belasten werden.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I23008-100 Anschaffungen Gebäudemanagement	A	11.892,98	15.000,00	19.649,40	15.000,00	4.649,40	31,00%
I23013-010 Feuerwehrhaus Gesbold	A	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	-100,00%
I23013-300 Technische Gebäudeausstattung in Schulen	A	0,00	40.000,00	2.196,95	0,00	-37.803,05	-94,51%
I23014-010 Feuerwehrhaus Oldendorf	A	17.536,11	651.700,00	32.258,48	651.700,00	-619.441,52	-95,05%
I23014-012 Feuerwehrhaus Melle-Mitte	A	9.142,58	436.100,00	2.661,35	436.100,00	-433.438,65	-99,39%
I23014-014 Feuerwehrhaus Groß-Aschen	A	1.857,20	298.100,00	37.569,57	75.000,00	-260.530,43	-87,40%
I23014-015 Feuerwehrhaus Wellingholzhausen	A	1.992,87	482.100,00	5.443,87	75.000,00	-476.656,13	-98,87%
I23015-400 Jugendzeltplatz Meesdorf Unterstand	A	3.332,11	6.400,00	2.077,89	6.400,00	-4.322,11	-67,53%
I230016-010 Schürenkamp 14, Verwaltungsgebäude	A	0,00	750.000,00	0,00	100.000,00	-750.000,00	-100%
I23016-500 Flüchtlingsunterkünfte	A	890.417,50	20.500,00	15.091,05	20.500,00	-5.408,95	-26,39%
I23017-400 Neue Mitte- Stahlwerk	A	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	-100,00%
	E	0,00	-133.000,00	0,00	-133.000,00	133.000,00	-100,00%
I40013-001 Grönenbergschule - Altgebäude 1-	A	100.996,91	2.389.000,00	0,00	0,00	-2.389.000,00	-100,00%
I40014-001 Grönenbergschule - Altgebäude 2-	A	1.933.764,05	5.255.200,00	5.863.659,55	7.350.000,00	608.459,55	11,58%
	E	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	
I40011-076 Oberschule Neuenkirchen	A	538.961,29	1.655.700,00	831.652,45	700.000,00	-824.047,55	-49,77%
	E	-5.158,70	0,00	-595.019,66	0,00	-595.019,66	0,00%
I40009-300 Sporthalle Buer- neu-	A	0,00	38.500,00	0,00	0,00	-38.500,00	-100,00%

Erläuterungen:

Über die Investition „Anschaffungen Gebäudemanagement“ (I23008-100) werden notwendige Ersatzbeschaffungen von abgängigen Geräten der Hausmeister beschafft. Hier mussten in 2017 vermehrte Bestellungen getätigt werden, sodass das eingeplante Budget von 15.000,00 € nicht auskömmlich war. Im Rahmen des Deckungskreises dieser Investitionsnummer wurden zusätzliche Mittel in Höhe von 4.649,40 € zur Verfügung gestellt.

Aufgrund fehlender personeller Ressourcen konnte mit der Maßnahme „**Feuerwehr Gesmold**“ (I23013-010), anders als noch unterjährig prognostiziert, nicht mehr begonnen werden. Das Budget in Höhe von 50.000,00 € wird als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übernommen werden müssen. Gleiches gilt für das „**Feuerwehrhaus Wellingholzhausen**“ (I23014-015), hier war jedoch bereits ein Gesamtbudget von 482.100,00 € für das Haushaltsjahr 2017 vorgesehen, sodass der potenzielle Haushaltsrest dementsprechend höher ausfallen wird. Abweichend von der unterjährigen Prognose zu dieser Investition (75.000,00 €) wurden hier 5.443,87 € in 2017 gebucht.

Wie bereits im unterjährigen Controlling dargelegt, wurde das Budget unter der Investitionsnummer I23013-300 „**Technische Gebäudeausstattung Schulen**“ nicht benötigt. Auch in der mittelfristigen Finanzplanung wurde mit der Haushaltsplanung 2018 der Ansatz nicht mehr berücksichtigt.

Abweichend von der unterjährigen Prognose befinden sich die Maßnahmen am „**Feuerwehrhaus Oldendorf**“ (I23014-010) im zeitlichen Verzug. Die eingeplanten Mittel in Höhe von 651.700,00 € wurden nur zu 32.258,48 € zahlungswirksam in 2017, sodass auch hier ein Haushaltsrest in voraussichtlicher Höhe von 619.500,00 € zu bilden sein wird.

Gleiches wie zum Feuerwehrhaus Oldendorf aufgeführt (s.o.) gilt auch für die Investition „**Feuerwehrhaus Melle-Mitte**“ (I23014-012). Abweichend von der Prognose am 30.06. (diese entsprach dem Gesamtansatz von 436.100,00 €) sind nur 2.661,35 € zahlungswirksam in 2017 geworden. Für die Differenz wird ein Haushaltsrest zu bilden sein.

Auch die Maßnahmen am „**Feuerwehrhaus Groß-Aschen**“ (I23014-014) befinden sich im zeitlichen Verzug. Hier wurde bereits im unterjährigen Controlling darauf hingewiesen, dass von dem zur Verfügung stehenden Budget in Höhe von 298.100,00 € voraussichtlich lediglich 75.000,00 € in 2017 umgesetzt werden können. Das Ergebnis zeigt nun, dass unter dieser Investition bisher 37.569,57 € gebucht wurden, sodass die Differenz zum Ansatz voraussichtlich als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übernommen werden muss.

Beim „**Unterstand für den Jugendzeltplatz Meesdorf**“ (I23015-400) sind noch vereinzelte Restarbeiten zu erledigen. Da die Arbeiten in Kooperation mit der Berufsbildenden Schule ausgeführt werden, ist die zeitliche Komponente nur bedingt planbar. Von den für die Maßnahme zur Verfügung stehenden Mitteln in Höhe von 6.400,00 € wurden in 2017 2.077,89 € zahlungswirksam (-67,53%).

Die Baumaßnahme am „**Schürenkamp 14, Verwaltungsgebäude**“ (I230016-010) befindet sich noch in der Vorbereitungsphase. Aufgrund der unklaren Bedarfssituation war hier anders als prognostiziert noch keine Auszahlung in 2017 erforderlich. Auch hier ist ein Haushaltsrest zu bilden (750.000,00 €).

In Abhängigkeit der Belegungszahl in der Jugendfreizeitbildungsstätte Neuenkirchen mit Flüchtlingen (**I23016-500 „Flüchtlingsunterkünfte“**) ist eine Außentreppe zu errichten. Dieses konnte in 2017 noch nicht durchgeführt werden, sodass das Restbudget aus 2017 (5.408,95 €) mittels Haushaltsrest noch 2018 geschoben werden soll.

Unter der Investitionsnummer I23017-400 „**Neue Mitte -Stahlwerk-**“ wurde bereits ein Budget in zur Verfügung gestellt (Auszahlung: 200.000,00 €, Einzahlung durch Förderung: 133.000,00 €). Diese Mittel wurden in 2017 noch nicht benötigt, da zunächst eine Klärung der Standortfrage des „Alten Stahlwerks“ erfolgen musste.

Die Maßnahmen zum Neubau der Grönenbergschule in Melle-Mitte (**I40014-001 „Grönenbergschule -Altgebäude 2-“**) befinden sich zurzeit in der Abrechnungsphase. Diverse Schlussrechnungen liegen vor und werden derzeit geprüft. Mit Buchungsstand vom 31.01.2018 war inkl. der reservierten Mittel noch 608.459,55 € des zur Verfügung stehenden Budgets für

2017 übrig. Wie bereits unterjährig prognostiziert kann die Gesamtmaßnahme voraussichtlich etwas kostengünstiger als geplant abgeschlossen werden.

Die Maßnahmen an der „**Oberschule Neuenkirchen**“ (I40011-076) befinden sich im zeitlichen Verzug. Abweichend von der unterjährigen Prognose in Höhe von 700.000,00 € (Gesamtplanansatz für 2017 beläuft sich inkl. Haushaltsrest auf 1.655.700,00 €) sind in 2017 bisher 287.828,10 € zahlungswirksam geworden. 543.824,35 € sind durch bereits ausgeführte Auftragsvergaben reserviert.

Wie bereits im Controllingbericht vom 30.06.2017 ausgeführt, kann die geplante Investition an der „**Sporthalle Buer -neu-**“ (I40009-300) aufgrund anderer dringlicher Maßnahmen im Jahr 2017 nicht mehr umgesetzt werden. Das Budget in Höhe von 38.500,00 € ist als Haushaltsrest in das Jahr 2018 zu überführen.

3.5.2 Produkt 366-02 „Kinderspielplätze“

Produktverantwortlich: Christian Elscher

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I23008-175 Anschaffung Spielgeräte	A	50.066,11	46.300,00	34.325,44	46.300,00	-11.974,56	-25,86%

Erläuterungen:

Die zur Verfügung stehenden investiven Mittel zur Anschaffung von Spielgeräten (I23008-175) in Höhe von 46.300,00 € beinhalten einen Haushaltsrest in Höhe von 6.300,00 €. Der Ansatz wurde zu 11.974,56 € (-25,86 %) in 2017 nicht benötigt, da nicht alle Bestellungen aus 2017 in dem Haushaltsjahr noch geliefert bzw. abgearbeitet wurden. Es wird daher voraussichtlich ein Haushaltsrest gebildet werden müssen.

3.5.3 Produkt 573-07 „Grönenburg“

Produktverantwortlich: Michael Schönwald

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Summe Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Saldo	0,00	-1.000	0,00	0,00	1.000,00	-100,00%

Erläuterungen:

Wie bereits unterjährig prognostiziert, konnten u.a. aufgrund der Nutzung des Gebäudes durch die Grönenbergschule im ersten Halbjahr keine Benutzungsgebühren in Rechnung gestellt werden. Weiterhin fand eine Ausweichbelegung ab November aufgrund des Brandes in der Sporthalle Haferstraße statt. Die weitere Nutzung des Gebäudes ist noch zu klären.

3.6 Teilhaushalt 320 – Ordnungsamt

Dem Teilhaushalt 320 sind insgesamt elf Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei neun Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Mehrerträgen in Höhe von 297.643,57 € (+58,90 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.6.1 Produkt 122-01 „Allgemeine Sicherheit und Ordnung“

Produktverantwortlich: Heike Warling

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-43.614,32	-26.600,00	-36.369,74	-28.300,00	-9.769,74	36,73%
Summe Aufwendungen	45.449,06	38.200,00	65.122,74	62.230,00	26.922,74	70,48%
Saldo	1.834,74	11.600,00	28.753,00	33.930,00	17.153,00	147,87%

Erläuterungen:

Durch das gegenüber der Planung für das Haushaltsjahr 2017 erhöhte Bußgeldaufkommen im Produkt 122-01 „Allgemeine Sicherheit und Ordnung“ konnten Mehrerträge in Höhe von 9.769,74 € (+36,73 %) erzielt werden. Wie bereits unterjährig prognostiziert, ist es maßgeblich aufgrund nicht geplanter, jedoch vertraglich vereinbarter Kostenerstattung an den Tierschutzverein für die Unterbringung von Fundtieren zu Mehraufwendungen in Höhe von 26.922,74 € (+70,48 %) gekommen.

3.6.2 Produkt 122-02 „Gewerbewesen“

Produktverantwortlich: Anja Niesemeyer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-38.682,34	-27.000,00	-96.672,00	-85.500,00	-69.672,00	258,04%
Summe Aufwendungen	2.872,26	1.600,00	1.396,10	1.900,00	-203,90	-12,74%
Saldo	-35.810,08	-25.400,00	-95.275,90	-83.600,00	-69.875,90	275,10%

Erläuterungen:

Die Änderung des Glücksspielstaatsvertrages trägt ungeplant aber auch einmal in 2017 zu Mehrerträgen in Höhe von ca. 55.000,00 € bei diesem Produkt bei. Auch gegenüber der unterjährigen Prognose (85.500,00 €) hat sich die Ertragslage noch einmal verbessert (Ist 2017: 96.672,00 €). Dieses liegt maßgeblich am erhöhten Aufkommen von Verwaltungsgebühren und Bußgeldern im 2. Halbjahr.

3.6.3 Produkt 122-03 „Verkehrsangelegenheiten“

Produktverantwortlich: Anja Niesemeyer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-160.029,72	-132.500,00	-142.806,71	-133.700,00	-10.306,71	7,78%
Summe Aufwendungen	53.713,51	67.900,00	48.115,14	66.100,00	-19.784,86	-29,14%
Saldo	-106.316,21	-64.600,00	-94.691,57	-67.600,00	-30.091,57	46,58%

Erläuterungen:

Die erzielten Mehrerträge auch gegenüber der unterjährigen Prognose resultieren maßgeblich aus Bußgeldern. Minderaufwendungen gegenüber der Planung (-19.784,86 €) sowie Prognose sind bei Unterhaltung der Verkehrszeichen und Verkehrseinrichtungen entstanden.

3.6.4 Produkt 122-04 „Fahrerlaubnisse und Fahrschulwesen“

Produktverantwortlich: Sandra Uffmann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-7.588,80	-7.000,00	-8.139,60	-7.500,00	-1.139,60	16,28%
Summe Aufwendungen	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00
Saldo	-1.788,80	-1.200,00	-2.339,60	-1.700,00	-1.139,60	94,97%

Erläuterungen:

Aufgrund einer höheren Anzahl von Anträgen zur Erteilung von Fahrerlaubnissen sind auch gegenüber der unterjährigen Prognose noch Mehrerträge in Höhe von 1.139,60 € entstanden.

3.6.5 Produkt 122-05 „Kfz-Angelegenheiten“

Produktverantwortlich: Heike Bumhoffer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-540.367,41	-455.000,00	-554.636,21	-470.000,00	-99.636,21	21,90%
Summe Aufwendungen	36.813,75	44.700,00	32.024,65	44.600,00	-12.675,35	-28,36%
Saldo	-503.553,66	-410.300,00	-522.611,56	-425.400,00	-112.311,56	27,37%

Erläuterungen:

Durch mehr als geplante und im unterjährigen Controlling prognostizierte Zulassungsvorgänge, ist es im Produkt 122-05 „Kfz-Angelegenheiten“ zu maßgeblichen Mehrerträgen in Höhe von 99.636,21 € (+21,90 %) gekommen. Aufwendungen für Plaketten, Zulassungsbescheinigungen sind nicht im geplanten und unterjährig prognostizierten Maße angefallen, sodass hier Einsparungen von 12.675,35 (-28,36 %) erzielt wurden. Im Saldo schließt das Produkt mit einem Ergebnis von 122.311,56 € (+27,37 %).

3.6.6 Produkt 122-06 „Einwohnerangelegenheiten“

Produktverantwortlich: Sandra Uffmann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-238.002,65	-220.500,00	-275.895,22	-243.000,00	-55.395,22	25,12%
Summe Aufwendungen	159.665,34	177.200,00	171.830,03	182.200,00	-5.369,97	-3,03%
Saldo	-78.337,31	-43.300,00	-104.065,19	-60.800,00	-60.765,19	140,34%

Erläuterungen:

Auch gegenüber der unterjährigen Prognose an Erträgen (243.000,00 €) ist es noch einmal zu Mehrerträgen (Ist 2017: 275.895,22 €) in diesem Produkt gekommen. Diese resultieren maßgeblich aus einer gegenüber der Planung vermehrten Beantragung von Personalausweisen, Reisepässen sowie Melderegisterauskünften. Ca. 10.000 € der Erträge sind jedoch noch nicht zahlungswirksam geworden (Bußgelder aufgrund des Personalausweisgesetzes).

3.6.7 Produkt 122-07 „Personenstandswesen“

Produktverantwortlich: Ursula Meyer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-63.540,80	-59.000,00	-71.157,00	-63.000,00	-12.157,00	20,61%
Summe Aufwendungen	9.389,54	8.400,00	6.140,19	7.000,00	-2.259,81	-26,90%
Saldo	-54.151,26	-50.600,00	-65.016,81	-56.000,00	-14.416,81	28,49%

Erläuterungen:

Sowohl gegenüber der Planung als auch des unterjährigen Controllings 2017 sind Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren aufgrund gestiegener Anzahl der Geburten und Eheschließungen entstanden. Minderaufwendungen sind bei den ursprünglich geplanten Fortbildungen für das Jahr 2017 aufgrund der ungeklärten Personalsituation Anfang 2017 entstanden. Im Saldo wird das Produkt „Personenstandswesen“ voraussichtlich mit Mehrerträgen in Höhe von 14.416,81 € abschließen.

3.6.8 Produkt 126-01 „Feuerwehrwesen“

Produktverantwortlich: Heike Warling

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-165.718,35	-165.000,00	-262.826,06	-165.000,00	-97.826,06	59,29%
Summe Aufwendungen	318.471,89	310.400,00	296.231,61	310.100,00	-14.168,39	-4,57%
Saldo	152.753,54	145.400,00	33.405,55	145.100,00	-111.994,45	-77,03%

Erläuterungen:

Abweichend von der Prognose vom 30.06.2017 ist es zu maßgeblichen Abweichungen bei den Erträgen dieses Produktes gekommen. Es konnten Mehrerträge in Höhe von 97.826,06 € (+59,29 €) erzielt werden. Diese resultieren aus höheren als kalkulierten Gebühren für die Abrechnung der Hilfeleistungen.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I32008-001 Feuerwehrfahrzeug Wellingholzhausen	A	89.698,49	58.700,00	44.882,75	50.000,00	-13.817,25	-23,51%
I32008-102 Tragkraftspritzen	A	13.434,39	1.500,00	13.529,65	14.800,00	12.029,65	801,98%
I32008-103 Anschaffungen Großschadenslagen	A	0,00	10.000,00	1.231,81	10.000,00	-8.768,19	-87,68%
I32009-050 Anschaffung von Mannschafts- transportwagen	A	40.000,00	20.000,00	25.015,00	25.000,00	5.015,00	25,08%
I32009-101 Einführung Digitalfunk	A	59.805,17	140.100,00	96.748,64	140.100,00	-43.351,36	-30,94%
I32010-101 Einsatzüberjacken	A	15.261,75	10.000,00	11.080,57	11.081,00	1.080,57	10,81%
I32012-002 Atemschutzgeräte	A	17.430,17	16.500,00	18.859,71	16.500,00	2.359,71	14,30%
I32014-001 Feuerwehrfahrzeug Oldendorf	A	86,92	159.900,00	132.028,35	159.900,00	-27.871,65	-17,43%
I32015-002 Feuerwehrfahrzeug Bakum	A	59,36	149.900,00	134.195,34	149.900,00	-15.704,66	-10,45%
I32015-004 Feuerwehrhaus Melle- Mitte (BGA)	A	696,75	29.400,00	327,25	400,00	-29.072,75	-98,89%
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	18.000,00	0,00	4.700,00	-18.000,00	-100,00%
I32017-001 Feuerwehrfahrzeug Niederholsten	A	0,00	140.000,00	115.560,97	140.000,00	-24.439,03	-17,46%
I32017-002 Feuerwehrfahrzeug Groß-Aschen	A	0,00	155.000,00	129.559,25	155.000,00	-25.440,75	-16,41%
I32017-003 Feuerwehrfahrzeug St. Annen	A	0,00	155.000,00	127.564,19	155.000,00	-27.435,81	-17,70%

Erläuterungen:

Durch ein besseres Ausschreibungsergebnis als erwartet konnte die Anschaffung des **Feuerwehrfahrzeuges für Wellingholzhausen (I32008-001)** günstiger als geplant abgewickelt werden. Das zur Verfügung stehende Budget in Höhe von 58.700,00 € wurde somit nicht komplett benötigt. Es konnten Einsparungen von 13.817,25 € erzielt werden.

Die **Tragkraftspritze (I32008-102)** wurde über die Investitionsnummer des **Feuerwehrfahrzeuges Tittingdorf (I32016-011)** geplant, war dann jedoch über die separate Investitionsnummer der Tragkraftspritzen zu buchen. Die Mehrauszahlungen unter der Investition „Tragkraftspritzen“ in Höhe von 12.029,65 € konnten durch Einsparungen bei der Investition „Feuerwehrfahrzeug Tittingdorf“ gedeckt werden (Deckungskreis).

Unter der Investition „**Anschaffungen Großschadenslagen**“ (**I32008-103**) wurde die Umsetzung einer Notstromversorgung geplant. Hier ist man derzeit noch auf der Suche nach geeigneten Standorten, sodass sich die Umsetzung verzögert. Die eingeplanten Mittel in Höhe von 10.000,00 € sind daher nicht abgerufen worden (-8.768,19 €, -87,68 %).

Die **Anschaffung von Mannschaftstransportwagen (I32009-050)**, **Einsatzüberjacken (I32010-101)**, und **Atemschutzgeräten (I32012-002)** wurde teurer als geplant. Eine Deckung konnte durch Einsparungen beim Feuerwehrfahrzeug Tittingdorf erzielt werden (Deckungskreis).

Die Ersatzbeschaffungen der Feuerwehrfahrzeuge **Oldendorf (I32014-001)**, **Bakum (I32015-002)**, **Niederholsten (I32017-001)**, **Groß-Aschen (I32017-002)** und **St. Annen (I32017-003)** konnten nicht innerhalb eines Haushaltsjahres abgewickelt werden, da sich die Ausschreibungs-, Planungs- und Auslieferungsphasen in der Regel über zwei Haushaltsjahre erstrecken.

Die Baumaßnahmen der Feuerwehrlhäuser Melle-Mitte und Oldendorf verzögern sich, sodass die eingeplanten Mittel für die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Häuser (**Melle-Mitte: I32015-004**, **Oldendorf: I32016-003**) nicht im Jahr 2017 benötigt wurden.

3.6.9 Produkt 553-01 „Friedhöfe“

Produktverantwortlich: Frank Hugenschütt

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-329.971,07	-374.100,00	-265.325,92	-347.200,00	108.774,08	-29,08%
Summe Aufwendungen	32.970,36	52.600,00	34.252,89	67.705,00	-6.625,61	-12,60%
Saldo	-297.000,71	-321.500,00	-219.351,53	-279.495,00	102.148,47	-31,77%

Erläuterungen:

Insgesamt schließt das Produkt „Friedhöfe“ voraussichtlich mit Mindererträgen in Höhe von 102.148,47 € (-31,77 %) ab, maßgeblich aufgrund geringerer Bestattungszahlen im Jahr 2017 (-25%). Weiterhin sind weniger Aufwendungen als geplant angefallen, da geplante Wegesanierungen nicht durchgeführt wurden.

3.7 Teilhaushalt 400 – Amt für Familie, Bildung und Sport

Dem Teilhaushalt 400 sind insgesamt 19 Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei 14 Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Minderaufwendungen in Höhe von 4.895.945,35 € (-54,25 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.7.1 Produkt 211-01 „Grundschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40008-001 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Grundschulen	A	104.329,48	117.200,00	80.173,12	46.000,00	-37.026,88	-31,59%
	E	-3.796,57	0,00	0,00	0,00		
I40008-002 Anschaffung von Computern Grundschulen	A	6.152,13	170.100,00	106.800,49	170.100,00	-63.299,51	-37,21%
	E	-966,09	0,00	0,00	0,00		
I40016-001 Grönenbergschule (BGA)	A	6.355,90	429.200,00	282.580,62	370.000,00	-146.619,38	-34,16%

Erläuterungen:

Die Investitionsnummer I4008-001 „Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschulen“ beinhaltet sowohl einen Teil des für Investitionen zur Verfügung gestellten Budgets an den Grundschulen als auch einen Anteil, der über das Amt für Familie, Bildung und Sport bewirtschaftet wird. 71.200,00 € des Gesamtbudgets resultieren noch aus Haushaltsresten des Vorjahres. Im Schulbereich hat es durch die neue Schulbudgetrichtlinie auch investiv einige Neuerungen bei der Bewirtschaftung und Buchung gegeben. Für die Begründung der Minderauszahlungen (-37.026,88 €, -31,59 %) muss der Jahresabschluss daher noch abgewartet werden.

Unter der Investitionsnummer I4008-002 „Anschaffung von Computern Grundschulen“ wird die Umsetzung des Medienkonzeptes geplant und gebucht. Die Umsetzung des Konzeptes läuft zurzeit, ist jedoch zum Teil abhängig von Baumaßnahmen an den Schulen. Es kommt daher unerwartet zu Verzögerungen, die sich auch in den Finanzzahlen widerspiegeln. So ist es bei dieser Investitionsnummer zu Minderauszahlungen in Höhe von 63.299,51 € (-37,21 %) gekommen.

Aufgrund besserer als erwarteter Ausschreibungsergebnisse wird der Gesamtansatz für die Betriebs- und Geschäftsausstattung an der Grönenbergschule (I40016-001 Grönenbergschule BGA) nicht mehr benötigt (-146.619,38 €, -34,16%).

3.7.2 Produkt 216-01 „Oberschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-625.989,81	-617.200,00	-721.129,79	-617.200,00	-103.929,79	16,84%
Summe Aufwendungen	279.478,79	317.000,00	233.481,63	333.800,00	-82.422,77	-26,00%
Saldo	-346.511,02	-300.200,00	-486.552,56	-283.400,00	-186.352,56	62,08%

Erläuterungen:

Im Produkt 216-01 „Oberschulen“ konnten Mehrerträge in Höhe von 103.929,79 € (+16,84 %) erzielt werden. Der Betrag für die Schulsachkosten ist höher als in der Planung berücksichtigt ausgefallen. Weiterhin wurden im Schulbudget Erträge z.B. im Bereich der Schülerfirmen erzielt, die planerisch nicht berücksichtigt waren.

Auf der Aufwandsseite wurden die Kosten für die Mittagsverpflegung mit einem zu hohen Ansatz geplant. Weiterhin wurde der Betrag für die kommunale Ganztagsförderung für das komplette Jahr als Aufwand geplant, die Förderung begann jedoch erst zum 2. Halbjahr. Im Bereich des Schulbudgets konnte das zur Verfügung stehende Budget insbesondere in der Ratsschule Melle aufgrund eines Krankheitsfalles der Schulleitung nicht abgerufen werden. Diese dargestellten Gründe führen zu Minderaufwendungen in Höhe von 82.422,77 € (-26,00 %).

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40011-077 Oberschule Neuenkirchen (BGA)	A	26.134,55	11.000,00	208,25	0,00	-10.791,75	-98,11%
I40012-080 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Oberschulen	A	74.622,18	94.900,00	58.259,55	78.100,00	-36.640,45	-38,61%
	E	-1.669,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
I40012-081 Anschaffung von Computern Oberschulen	A	5.522,79	147.700,00	56.056,49	147.700,00	-91.643,51	-62,05%
	E	-1.571,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Erläuterungen:

Durch die Verzögerung der Baumaßnahmen an der Oberschule Neuenkirchen konnte das zur Verfügung stehende Budget für die Betriebs- und Geschäftsausstattung (I40011-077) im Haushaltsjahr 2017 nicht umgesetzt werden. Der noch zur Verfügung stehende Betrag (10.791,75 €) wird daher voraussichtlich als Haushaltsrest für das Jahr 2018 eingeplant.

Bei der Investitionsnummer I40012-080 „Erwerb von Betrieb- und Geschäftsausstattung Oberschulen“ ist der zur Verfügung stehende Ansatz ebenfalls nicht komplett umgesetzt worden. Auch hier ist der Jahresabschluss noch abzuwarten, um detaillierte Aussagen über die Gründe der Minderauszahlungen ableiten zu können (s. Begründung Investitionsnr. I4008-001 „Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschulen“).

Bei der Investitionsnummer I40012-081 „Anschaffung von Computern Oberschulen“ wird die Umsetzung des Medienkonzeptes für Oberschulen geplant und gebucht. Die Umsetzung des Konzeptes läuft zurzeit, ist jedoch zum Teil Abhängig von Baumaßnahmen an den Schulen. Es kommt daher zu Verzögerungen, die sich auch in den Finanzahlen widerspiegeln. So ist es bei dieser Investitionsnummer zu Minderauszahlungen in Höhe von 91.643,51 € (-62,05 %) gekommen.

3.7.3 Produkt 218-01 „Gesamtschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	364.747,07	265.300,00	0,00	265.300,00	-265.300,00	-100,00%
Saldo	364.747,07	265.300,00	0,00	265.300,00	-265.300,00	-100,00%

Erläuterungen:

Die Kalkulation des Planansatzes erfolgte auf Grundlage der "Bramscher Regelung", die jedoch bis heute nicht für die Stadt Melle vereinbart wurde. Die Zahlungen an den Landkreis erfolgen erst, wenn eine neue Vereinbarung diesbezüglich vorliegt. Der Ansatz berücksichtigt nicht den Kreistagsbeschluss vom 25.09.2017, daher ist grds. von einer höheren Summe auszugehen.

3.7.4 Produkt 243-01 „Sonstige schulische Maßnahmen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-96.336,16	-103.000,00	-68.971,90	-103.000,00	34.028,10	-33,04%
Summe Aufwendungen	381.686,25	269.700,00	264.660,69	269.700,00	-5.039,31	-1,87%
Saldo	285.350,09	166.700,00	195.688,79	166.700,00	28.988,79	17,39%

Erläuterungen:

Die Zuweisung für die Netzwerkbetreuung an den Grund- und Oberschulen wurde planerisch noch über dieses Produkt abgebildet, im Zuge der Schulbudgetrichtlinie jedoch über die Produkte der jeweiligen Schulform abgerechnet. Weiterhin ist die Zuweisung des Landes zur Einführung der Inklusion niedriger als geplant ansgefallen. Es kommt daher hier zu Mindererträgen in Höhe von 34.028,10 € (-33,04 €).

3.7.5 Produkt 263-01 „Musikschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	94.465,65	107.000,00	47.540,28	47.540,28	-59.459,72	-55,57%
Saldo	94.465,65	107.000,00	47.540,28	47.540,28	-59.459,72	-55,57%

Erläuterungen:

Aufgrund des Abbaus von Kapitalrücklagen der Kreismusikschule wurde die erste Rate der Mitgliedsbeiträge im Jahr 2017 ausgesetzt. Wie auch schon unterjährig prognostiziert ergibt sich für dieses Produkt ein Minderaufwand in Höhe von ca. 60.000 € (-55,57 %).

3.7.6 Produkt 272-01 „Büchereien“

Produktverantwortlich: Ulrike Koop

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-47.865,32	-45.000,00	-51.531,34	-43.300,00	-6.531,34	14,51%
Summe Aufwendungen	142.989,44	166.200,00	140.619,86	164.785,00	-24.320,14	-14,63%
Saldo	95.124,12	121.200,00	90.348,52	121.485,00	-30.851,48	-25,46%

Erläuterungen:

Zu geringe Arbeitszeitkapazitäten behindern auch weiterhin den Betriebsablauf, so dass die Mittel für die notwendigen Medienanschaffungen und den laufenden Bibliotheksbetrieb nicht vollständig abgerufen wurden, obgleich Bedarf besteht. (Mögliche) Folge sind mittelbar sinkende Erträge bei den Säumniszuschlägen. Die Erhaltung der Attraktivität der Stadtbibliothek, u.a. durch ein aktuelles und vielfältiges Angebot sowie Veranstaltungen bleibt vordringlich. Die fehlenden personellen Ressourcen zeigen sich auch darin, dass die Mittel für besondere Aufwendungen für Beschäftigte (=Fortbildungen, Seminare etc.) bzw. Dienstreisen nicht ausgeschöpft werden konnten.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40009-100 Anschaffungen Bibliotheken	A	6.213,87	10.000,00	1.278,05	1.500,00	-8.721,95	-87,22%

Erläuterungen:

Wie bereits im unterjährigen Finanzcontrollingbericht prognostiziert, konnte der für 2017 geplante Beginn der vorbereitenden Arbeiten für die RFID-Umstellung wegen fehlender personeller Ressourcen nicht erfolgen.

3.7.7 Produkt 351-04 „Sonstige soziale Leistungen“

Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Summe Aufwendungen	15.355,97	23.600,00	17.553,78	20.000,00	-6.046,22	-25,62%
Saldo	15.355,97	23.600,00	17.553,78	20.000,00	-6.046,22	-25,62%

Erläuterungen:

In diesem Produkt sind weniger Aufwendungen als geplant angefallen (-25,62 %). Dies ist darauf zurückzuführen, dass ein neues Abrechnungsprogramm für den Bereich der Tagespflege als Investition über das Produkt 111-11 „IT“ zu buchen ist. Die Minderaufwendungen dienen daher zur Deckung des zusätzlichen Bedarfes im Produkt 111-11.

3.7.8 Produkt 351-05 „Familienpass“

Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Summe Aufwendungen	84.238,18	90.000,00	69.693,02	75.408,10	-20.306,98	-22,56%
Saldo	84.238,18	90.000,00	69.693,02	75.408,10	-20.306,98	-22,56%

Erläuterungen:

Im Produkt 351-05 „Familienpass“ ist es zu maßgeblichem Minderaufwand gekommen, da Förderungen, die im Rahmen des „Meller Modells“ ausgezahlt wurden nicht mehr angefallen sind. Diese Tendenz war bereits durch die Prognose im unterjährigen Controlling ersichtlich.

3.7.9 Produkt 362-01 „Jugendarbeit“

Produktverantwortlich: Tanja Werges

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Summe Aufwendungen	120.490,69	145.600,00	125.663,02	145.625,26	-19.326,98	-13,27%
Saldo	119.770,69	145.600,00	126.273,02	145.625,26	-19.326,98	-13,27%

Erläuterungen:

Entgegen der unterjährigen Prognose und der Planung für das Haushaltsjahr 2017 sind weniger Zuschüsse (-19.326,98 €, -13,27 %) durch Dritte angefordert worden. Es kommt daher zu Minderaufwendungen in diesem Produkt.

3.7.10 Produkt 365-01 „Tageseinrichtungen für Kinder“

Produktverantwortlich: Britta Itzek

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.539.423,90	-2.263.900,00	-5.143.464,20	-2.263.900,00	-2.879.564,20	127,20%
Summe Aufwendungen	8.272.182,38	9.386.400,00	8.318.753,92	9.579.517,40	-1.067.646,08	-11,37%
Saldo	6.732.758,48	7.122.500,00	3.175.289,72	7.315.617,40	-3.947.210,28	-55,42%

Erläuterungen:

Das Produkt 365-01 „Tageseinrichtungen für Kinder“ schließt mit maßgeblichen Mehrerträgen aufgrund der im zweiten Halbjahr 2017 getroffenen öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Landkreis Osnabrück zur Finanzierung der Kindertageseinrichtungen ab. Ursächlich sind dafür zwei Einmalzahlungen, die 2017 kassenwirksam geworden sind und zu Mehrerträge in Höhe von 2.879.564,20 € gegenüber der Planung geführt haben.

Mit Buchungsstand vom 31.01.2018 sind noch Minderaufwendungen gegenüber der Planung in Höhe von 1.067.646,08 € vorhanden. Die zeitversetzte Endabrechnung (Spitzabrechnung im Folgejahr) ist ein Grund hierfür. Weiterhin steht die Endabrechnung eines Trägers noch aus. In 2017 erfolgte zudem eine Tarifumstellung bei den kirchlichen Einrichtungen, die voraussichtlich zu höheren Zuschüssen führen wird. Zum Jahresabschluss sind hier noch Rückstellungsbuchungen zu erwarten.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40009-500 Krippenausbau	A	0,00	0,00	-360.000,00	0,00	-360.000,00	0,00
	E	0,00	0,00	-360.000,00	0,00	-360.000,00	0,00
I40014-502 Kindertagesstätten Sonderzuwendungen	A	0,00	138.500,00	7.000,00	0,00	-131.500,00	-94,95

Erläuterungen:

Der Bau der Else-Kita wurde über die Investitionsnummer I40009-500 „Krippenausbau“ finanziert und hat einen Förderantrag auf Landesmittel ausgelöst, der bei der HH-Planung weder auf Auszahlung- noch Einzahlungsseite bekannt war. Die Investitionsnummer schließt mit Aus- und Einzahlungen in gleicher Höhe ab.

Der Ansatz zur Investitionsnummer I40014-502 „Kindertagesstätten Sonderzuwendungen“ resultiert zu 100 % aus Haushaltsresten. Diese sind in 2017 nur zu einem geringen Teil für einen Zuschuss zum Ausbau eines Bodenraumes mit Dachgaube am Ev. Martinikindergarten verwendet worden. Für das Haushaltsjahr 2018 soll aus den übrigen Mitteln wieder ein Haushaltsrest gebildet werden, der für die Einrichtung neuer Mobilräume aufgewandt werden soll.

3.7.11 Produkt 366-01 „Einrichtungen der Jugendarbeit“

Produktverantwortlich: Tanja Werges

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-45.296,04	-53.700,00	-50.048,87	-69.425,86	3.651,13	-6,80%
Summe Aufwendungen	74.105,82	87.400,00	69.393,25	84.500,00	-18.006,75	-20,60%
Saldo	28.809,78	33.700,00	19.344,38	15.074,14	-14.355,62	-42,60%

Erläuterungen:

Entgegen der Annahme aus dem unterjährigen Controlling sind die Aufwendungen nicht im geplanten Maße angefallen. Maßgeblich liegt dies daran, dass die geplanten Zuschüsse aus „Jugendpower“ nicht komplett abgerufen wurden. Weiterhin sind Unterhaltungsaufwendungen nicht im geplanten Maße angefallen.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40008-151 Anschaffungen Jugendbereich	A	4.190,21	1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	-100,00%

Erläuterungen:

Die geplanten Sitzgelegenheiten für den zweiten Unterstand am Jugendzeltplatz Meesdorf konnten noch nicht fertiggestellt werden.

3.7.12 Produkt 367-05 „Tagespflege/Familienbüro“

Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-822.171,74	-757.600,00	-787.357,91	-794.300,00	-29.757,91	3,93%
Summe Aufwendungen	822.951,14	830.600,00	769.760,84	831.299,72	-60.839,16	-7,33%
Saldo	779,40	73.000,00	-17.597,07	36.999,72	-90.597,07	-124,11%

Erläuterungen:

Wie bereits unterjährig prognostiziert, sind Mehrerträge in diesem Produkt von 29.757,91 € entstanden. Diese resultieren maßgeblich daraus, dass Zuweisungen des Landkreises u.a. für die Unterhaltung des Familienbüros, den Babybesuchsdienst sowie für die „Frühen Hilfen“ in der Planung des Haushaltes 2017 noch nicht berücksichtigt wurden.

Durch eine geringere Inanspruchnahme der Kindertagespflege als geplant ist es zu maßgeblichen Minderaufwendungen gekommen. Weiterhin werden die Personalkosten für die Ferienbetreuung über das Personalbudget abgerechnet. Dieses wurde noch nicht entsprechend bei der Planung des Haushaltes 2017 berücksichtigt. Insgesamt ist es in diesem Produkt daher zu Minderaufwendungen in Höhe von 60.839,16 € gekommen.

3.7.13 Produkt 421-01 „Förderung des Sports“

Produktverantwortlich: Christian Elscher

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	48.033,81	57.700,00	41.706,17	57.700,00	-15.993,83	-27,72%
Saldo	48.033,81	57.700,00	41.706,17	57.700,00	-15.993,83	-27,72%

Erläuterungen:

Entgegen der unterjährigen Prognose für das Produkt 421-01 „Förderung des Sports“ wurden eingeplante Aufwendungen in Höhe von 15.993,83 € (-27,72 %) nicht benötigt. Die Veranstaltung „Tag der Ehrenamtlichen“ des Sportdachs Melle hat im Jahr 2017 nicht stattgefunden. Der Ansatz in Höhe von 3.000,00 € wurde daher nicht benötigt. Weiterhin werden über dieses Produkt die Zuschüsse für jugendliche Mitglieder in den Sportvereinen geplant und gebucht. Diese wurden jedoch nicht benötigt, weil es weniger jugendliche Mitglieder in den Sportvereinen gibt. Das eingeplante Budget für Dienstreisen wurde nicht über dieses Produkt abgerechnet, sondern über die fachlich richtigen Produkte. Hier ist in der zukünftigen Haushaltsplanung eine entsprechende Aufteilung vorzunehmen.

3.7.14 Produkt 424-01 „Sportplätze“

Produktverantwortlich: Christian Elscher

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40007-200 Ballfangzäune	A	7.946,16	82.000,00	0,00	82.000,00	-82.000,00	-100,00%
I40008-200 Gerätebeschaffungen Sportplätze	A	30.091,59	14.200,00	4.050,98	14.200,00	-10.149,02	-71,47%
	E	-23.771,97	0,00	0,00	0,00		
I40014-200 Berechnungsanlagen	A	0,00	96.500,00	36.807,50	96.500,00	-59.692,50	-61,86%
I40015-201 Flutlichtanlagen	A	0,00	5.300,00	5.950,00	5.950,00	650,00	12,26%

Erläuterungen:

Das eingeplante investive Gesamtbudget für **Ballfangzäune** (I40007-200) in Höhe von 82.000,00 € beinhaltet einen Haushaltsrest in Höhe von 62.000,00 €, da das Budget in den vergangenen Jahren ebenfalls nicht abgerufen wurde. Auch im Haushaltsjahr 2017 wurden entgegen der unterjährig vorgenommenen Prognose (Umsetzung der 82.000,00 €) die eingeplanten Mittel aufgrund fehlender zeitlicher und personeller Kapazitäten nicht für die Erneuerung von Ballfangzäunen umgesetzt.

Für die geplante Umsetzung der **Gerätebeschaffungen für Sportplätze** (I40008-200) wurden die entsprechenden Aufträge erteilt. Noch anders als in der unterjährigen Prognose angenommen, konnten die Gerätebeschaffungen jedoch nicht mehr komplett in 2017 geliefert und abgerechnet werden. 10.149,02 € des vorhandenen Budgets sind daher bislang noch nicht ausgezahlt worden und werden voraussichtlich als Haushaltsrest in das Jahr 2018 verschoben.

Entgegen der unterjährigen Prognose (Umsetzung des Budgets in Höhe von 96.500,00 €) wurde das zur Verfügung stehende Budget in Höhe von 96.500,00 € (Haushaltsrest = 56.500,00 €) für **Berechnungsanlagen** (I40014-200) auf Sportplätzen nicht komplett benötigt. Aufgrund fehlender

zeitlicher und personeller Ressourcen sind hier lediglich 25.616,14 € abgerechnet und 11.191,36 € reserviert (Minderauszahlungen in Höhe von 59.692,50 €, -61.86 %).

Die **Auszahlungen für Flutlichtanlagen** (I40015-201) sind um 650,00 € (+12,26 %) höher als geplant (5.300,00 €) ausgefallen. Eine Deckung war hier jedoch durch die Bereitstellung von Mitteln aus dem Ergebnishaushalt im Rahmen des Produktes 424-02 „Sporthallen“
Produktverantwortlich: Christian Elscher

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-26.156,15	-27.000,00	-25.877,38	-27.000,00	1.122,62	-4,16%
Summe Aufwendungen	79.291,99	84.500,00	72.726,72	84.500,00	-11.773,28	-13,93%
Saldo	53.135,84	57.500,00	46.849,34	57.500,00	-10.650,66	-18,52%

Erläuterungen:

Im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen des Produktes 424-02 „Sporthallen“ ergibt sich eine Planabweichung in Höhe von -10.650,66 € (-18,52 %). Diese resultiert maßgeblich aus Abweichungen in den geplanten Aufwendungen. Hier wurden einerseits mehr Sportgeräte Reparaturen als geplant notwendig, wodurch Mehraufwand in Höhe von ca. 5.500,00 € entstanden ist. Durch geringere Nutzung der Kreishallen mussten jedoch auch weniger Nutzungsgebühren als geplant an den Landkreis erstattet werden (ca. -17.000,00 €). Im Ergebnis ergibt sich so ein Minderaufwand in Höhe von 11.773,28 € (-13,93 %).

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40008-300 Gerätebeschaffungen Sporthallen	A	17.358,13	29.600,00	34.315,85	26.600,00	4.715,85	15,93%

Erläuterungen:

Im Jahr 2017 wurden mehr **Geräteneuanschaffungen für Sporthallen** (I40008-300) notwendig als geplant und unterjährig prognostiziert, wodurch Mehrauszahlungen in Höhe von 4.715,85 € entstanden sind. Diese konnten jedoch durch bereitgestellte Mittel des Ergebnishaushaltes im Rahmen des Deckungskreises zur Verfügung gestellt werden.

3.7.15 Produkt 424-03 „Bäder“

Produktverantwortlich: Christian Elscher

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-498.980,60	-524.100,00	-525.607,00	-524.100,00	-1.507,00	0,29%
Summe Aufwendungen	787.363,53	1.056.900,00	834.603,95	1.055.310,00	-222.296,05	-21,03%
Saldo	288.382,93	532.800,00	308.996,95	531.210,00	-223.803,05	-42,01%

Erläuterungen:

Die Erträge im Bereich des Produktes 424-03 „Bäder“ sind mit einer Plan-/Ist-Abweichung von 1.507,00 (0,29 %) nahezu plangerecht gelaufen. Die Abweichung im Saldo in Höhe von -42,01 % resultiert maßgeblich aus Minderaufwendungen bei diesem Produkt, die im unterjährigen Controlling nicht dementsprechend prognostiziert wurden.

Durch fehlende zeitliche und personelle Ressourcen sowie ausgelastete Ingenieurbüros konnten Sanierungsmaßnahmen nicht im geplanten Umfang durchgeführt werden. Gegenüber der Planung in Höhe von 85.000,00 € sind hier lediglich ca. 16.000,00 € umgesetzt worden. Für die Unterhaltung und Wartung der technischen Anlagen in allen Bädern musste ebenfalls nicht das komplett zur Verfügung stehende Budget in Höhe von 140.000,00 € aufgewandt werden (-19.000,00 €, -13,72 %).

Bei den Bewirtschaftungsaufwendungen der Bäder (Strom, Gas, Wasser, Kanal, Wärme etc.) waren zum Buchungsstichtag des Jahrescontrollings am 31.01.2018 noch nicht alle Endabrechnungen der Versorgungsunternehmen vorhanden. Dieses macht allein ca. 100.000,00 € der Minderaufwendungen aus. Es ist jedoch damit zu rechnen, dass nicht das gesamte zur Verfügung stehende Budget für die Bewirtschaftung aufgewandt werden muss. Der Jahresabschluss wird hier genauere Informationen beinhalten.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40008-400 Anschaffungen Bäderbereich	A	21.532,09	10.000,00	5.276,97	10.000,00	-4.723,03	-47,23%
	E	-1.888,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
I40008-410 Neubau Hallenbad	A	1.011.886,76	427.600,00	118.934,18	427.600,00	-308.665,82	-72,19%

Erläuterungen:

Über die Investitionsnummer I4008-400 „**Anschaffungen Bäderbereich**“ sollte u.a. ein neuer Beckensauger angeschafft werden. In 2017 bestand entgegen der unterjährigen Prognose noch nicht die Notwendigkeit zur Anschaffung bzw. die zur Verfügung stehenden Mittel reichten nicht aus. Inkl. des noch zu bildenden Haushaltsrestes und des Ansatzes im Haushalt 2018 soll der Beckensauger in diesem Jahr angeschafft werden.

Beim **Neubau des Hallenbades** (I4008-410) stehen die Restabwicklung bzw. vereinzelte Schlussabrechnungen noch aus. Das noch zur Verfügung stehende Budget in Höhe von 427.600,00 € wurde daher entgegen der unterjährigen Prognose bisher nicht benötigt (-308.665,82 €, -72,19 %) und wird voraussichtlich als Haushaltsrest in das Haushaltsjahr 2018 zu übertragen sein.

3.8 Teilhaushalt 500 – Sozialamt

Dem Teilhaushalt 500 sind insgesamt 15 Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen im Ergebnishaushalt (s. Definition oben) sind bei drei Produkten entstanden. Diese führen zu **Mindererträgen in Höhe von 491.327,57 € (-122,74 %)** in diesem Teilhaushalt gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte.

3.8.1 Produkt 311-06 „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“

Produktverantwortlich: Klaus-Peter Kugler

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	2.010,80	1.500,00	404,90	1.500,00	-1.095,10	-73,01%
Saldo	2.010,80	1.500,00	404,90	1.500,00	-1.095,10	-73,01%

Erläuterungen:

Die geplanten Seminare im Bereich der Grundsicherung sind kostenfrei durch den Landkreis Osnabrück zur Verfügung gestellt worden. Es ist daher zu Minderaufwendungen in Höhe von 1.095,10 € gekommen.

3.8.2 Produkt 311-09 „Verwaltung der Sozialhilfe“

Produktverantwortlich: Klaus-Peter Kugler

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-3.200,00	0,00	-1.110,00	-750,00	-1.110,00	0,00
Summe Aufwendungen	88.216,26	93.700,00	82.656,30	91.750,00	-11.043,70	-11,79%
Saldo	85.016,26	93.700,00	81.546,30	91.000,00	-12.153,70	-12,97%

Erläuterungen:

Die Minderaufwendungen in diesem Produkt – auch gegenüber der unterjährigen Prognose – sind durch einen geringeren Abruf von Zuschüssen entstanden. Weiterhin erscheint notwendige Fachliteratur erst im Jahr 2018, sodass auch hier gegenüber der Planung weniger Aufwand angefallen ist.

3.8.3 Produkt 313-01 „Leistungen nach dem AsylbLG“

Produktverantwortlich: Olaf Klamer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-56.155,97	-1.550.000,00	-94.639,57	-81.080,10	1.455.360,43	-93,89%
Summe Aufwendungen	62.830,73	1.052.000,00	101.023,25	81.680,10	-950.976,75	-90,40%
Saldo	6.674,76	-498.000,00	6.383,68	600,00	504.383,68	-101,28%

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 Erstausrüstung 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 unbekanntenen Zahl der Zuzüge nicht exakt erfolgen kann. Weiterhin ergeben sich Abweichungen bei Erträgen und Aufwendungen in gleicher Höhe durch die Abweichungen des „Zuschusses Flüchtlingssozialarbeit und -begleitung durch den Landkreis Osnabrück“. Hierdurch werden im laufenden Jahr Kosten der Flüchtlingssozialarbeit, der Kindertagesstätte in der Gemeinschaftsunterkunft Neuenkirchen, das W-LAN in der „Alten Molkerei“ und Kosten der "Flüchtlingskolonne des Baubetriebsdienstes" gedeckt.

Der ursprünglich in diesem Produkt im Saldo geplante Überschuss (498.000,00 €) 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.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I50017-100 Anschaffungen für Unterkünfte	A	0,00	0,00	5.195,54	0,00	5.195,54	100 %

Erläuterungen:

Über die Investitionsnummer werden Anschaffungen für Unterkünfte im Rahmen der Flüchtlingshilfe, die haushaltsrechtlich im Finanzhaushalt zu buchen sind, abgewickelt. Eine Deckung erfolgt durch den Ergebnishaushalt (s.o.).

3.8.4 Produkt 351-02 „Versicherungsangelegenheiten“

Produktverantwortlich: Michael Hölscher

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	802,59	2.500,00	839,79	2.550,00	-1.660,21	-66,41%
Saldo	802,59	2.500,00	839,79	2.550,00	-1.660,21	-66,41%

Erläuterungen:

Über dieses Produkt werden u.a. auch die Fortbildungen der Bürgerbüros zu Themen des Sozialamtes geplant und abgerechnet. Diese wurden jedoch nicht in geplanter Höhe in Anspruch genommen, sodass hier Minderaufwendungen in Höhe von 1.660,21 € entstanden sind.

3.9 Teilhaushalt 600 – Bauamt

Dem Teilhaushalt 600 sind insgesamt fünf Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei vier Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Mehrerträgen und Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 467.612,20 € (-1.379,39 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.9.1 Produkt 511-01 „Räumliche Planung“

Produktverantwortlich: Sabrina Hoffmann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-3.917,96	-50.000,00	-30.878,90	-80.878,90	19.121,10	-38,24%
Summe Aufwendungen	115.611,87	430.100,00	179.130,64	430.100,00	-250.969,36	-58,35%
Saldo	111.693,91	380.100,00	148.251,74	349.221,10	-231.848,26	-61,00%

Erläuterungen:

Durch den Nachtragshaushaltsplan 2017 wurden für die Planungsleistungen im Rahmen des Sanierungsgebietes „Neue Mitte Nord“ 180.000,00 € bereitgestellt. Die Buchungen der erbrachten Leistungen in diesem Gebiet werden jedoch zunächst über ein Treuhandkonto abgewickelt, sodass der Aufwand diesem Produkt nicht zugerechnet wurde. Eine Abrechnung für das Jahr 2017 steht derzeit noch aus, sodass eine Aussage über den aktuellen Abrechnungsstand erst mit dem Jahresabschluss erfolgt.

Die „Lärmaktionsplanung“, für die Mittel in Höhe von 10.000,00 € bereitgestellt wurden, konnte aufgrund von Verzögerungen beim Gewerbeaufsichtsamt nicht fortgeführt werden.

Für die Dorferneuerung Riemsloh wurden 60.000,00 € an Planungsmittel über den Nachtragshaushalt 2017 eingeplant. Da die Dorferneuerung im Laufe des Jahres jedoch nicht in das Förderprogramm aufgenommen wurde, ist davon abgesehen worden die Maßnahmen durchzuführen. Das eingeplante Budget wurde somit auch nicht zahlungswirksam.

3.9.2 Produkt 511-02 „Dorferneuerung“

Produktverantwortlich: Alexander Reuschel

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.516,58	-2.000,00	-4.810,55	-2.000,00	-2.810,55	140,53%
Summe Aufwendungen	2.123,63	200,00	6.312,06	6.167,00	6.112,06	3.056,03%
Saldo	607,05	-1.800,00	1.501,51	4.167,00	3.301,51	183,42%

Erläuterungen:

Im Produkt 511-02 „Dorferneuerung“ sind Mehrerträge in Höhe von 2.810,55 € (+140,53 %) entstanden, weil die Zuwendung zur Maßnahme „Dorfplatz Ostenfelde“ höher als erwartet ausgefallen ist.

Die Mehraufwendungen gegenüber der Planung in Höhe von 6.112,06 € resultieren aus Planungsleistungen zur Dorferneuerung Schiplage, die über den Ergebnishaushalt abgerechnet werden mussten. Die Deckung erfolgte durch das vorhandene Budget unter der Investitionsnummer I60008-002 „Dorferneuerung Schiplage“ (s. unten).

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I60008-002 Dorferneuerung Schiplage	A	6.599,13	159.800,00	125.364,12	153.833,00	-34.435,88	-21,55%
	E	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00	100,00%

Erläuterungen:

Entgegen der unterjährigen Prognose sind für die Maßnahme „Dorfplatz Ostenfelde“, die im Rahmen der Dorferneuerung Schiplage unter der entsprechenden Investitionsnummer abgewickelt wurde, weniger Auszahlungen als geplant fällig geworden (-34.435,88 €, -21,55 %). Die Einzahlungen aus der Förderung sind in 2017 noch nicht zahlungswirksam geworden, werden jedoch für 2018 erwartet.

3.9.3 Produkt 521-01 „Bauordnung, Bauverwaltung“

Produktverantwortlich: Tanja Schmedt

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-913.082,37	-508.000,00	-800.388,71	-657.500,00	-292.388,71	57,56%
Summe Aufwendungen	297.482,92	165.200,00	217.417,97	164.570,00	52.217,97	31,61%
Saldo	-615.599,45	-342.800,00	-582.970,74	-492.930,00	-240.170,74	70,06%

Erläuterungen:

Wie bereits unterjährig prognostiziert, jedoch sogar noch einmal überschritten, sind im Produkt 521-01 „Bauordnung, Bauverwaltung“ maßgebliche Mehrerträge in Höhe von 292.388,71 € (+57,56 %) erzielt worden. Die Verwaltungsgebühren sind hier grundsätzlich von der Baukonjunktur und hierbei insbesondere von großen gewerblichen Neubauten bzw. Erweiterungen abhängig. Ursächlich für die Mehrerträge ist, dass im Haushaltsjahr 2017 mehr gebührenträchtige Anträge gestellt wurden als erwartet.

Mehraufwendungen sind im geringeren Maße als die Mehrerträge durch externe Prüfungsgebühren angefallen. Diese vermehrte Prüfungserfordernis ist eine direkte Folge aus der höheren Anzahl von Anträgen im Jahr 2017. Im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen ergeben sich so insgesamt Mehrerträge gegenüber der Planung in Höhe von 240.170,74 € (+70,06 %).

3.9.4 Produkt 523-01 „Denkmalschutz und Denkmalpflege“

Produktverantwortlich: Alexander Reuschel

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.000,00	-500,00	-210,00	-500,00	290,00	-58,00%
Summe Aufwendungen	4.816,29	600,00	1.520,34	600,00	920,34	153,39%
Saldo	3.816,29	100,00	1.310,34	100,00	1.210,34	1.210,34%

Erläuterungen:

Die Mindererträge in diesem Produkt in Höhe von 290,00 € (-58,00 %) sind durch weniger Anträge auf steuerliche Anerkennungen im Rahmen des Denkmalschutzes bzw. der Denkmalpflege entstanden. Mehraufwendungen (+920,34 €) resultieren aus einer temporären Miete für einen Raum zur Aufbewahrung verschiedener Materialien.

3.10 Teilhaushalt 660 – Tiefbauamt

Dem Teilhaushalt 660 sind insgesamt sechs Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei zwei Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Mehrerträgen in Höhe von 623.179,59 € (+36,96 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.10.1 Produkt 538-01 „Entwässerung und Abwasserbeseitigung“

Produktverantwortlich: Thomas Große-Johannböcke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-5.712.717,68	-5.339.000,00	-5.658.125,85	-5.353.600,00	-319.125,85	5,98%
Summe Aufwendungen	2.449.359,53	2.137.500,00	1.892.537,04	2.150.800,00	-244.962,96	-11,46%
Saldo	-3.263.358,15	-3.201.500,00	-3.765.588,81	-3.202.800,00	-564.088,81	17,62%

Erläuterungen:

Die Mehrerträge in Höhe von 319.125,85 € (+5,98 %) sind maßgeblich auf die positive Ertragsentwicklung der Kanalgebühren zurückzuführen. Auch aus dieser Konsequenz wurde in der Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2018 der Gebührensatz noch einmal verringert.

Minderaufwendungen in Höhe von 244.962,96 € (-11,46 %) sind durch Probleme in der Klärschlamm Entsorgung entstanden. Der Klärschlamm konnte durch die beauftragte Firma aufgrund der allgemeinen Entsorgungslage nicht im vereinbarten Umfang abgefahren werden. Weiterhin waren zum Buchungstichtag des Controllings am 31.01.2018 die Abwasserabgaben, für die ein Planansatz von 140.000,00 € vorgesehen ist, noch nicht abgerechnet. Voraussichtlich wird das geplante Budget hier aber auskömmlich sein und ausgeglichen abschließen, da der verbleibende Überschuss als Aufwandsbuchung der Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt werden muss, sodass zum Jahresabschluss Abweichungen in diesem Bereich entstehen.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I66007-217 Wallgarten	A	0,00	173.800,00	326.764,19	210.000,00	152.964,19	88,01%
I66007-300 Kläranlage Melle –Mitte	A	427.422,98	361.400,00	100.610,41	125.000,00	-260.789,59	-72,16%
I66008-200 Kanalbaubeiträge	E	-292.401,90	-80.000,00	-366.444,10	-111.100,00	-286.444,10	358,06%
I66008-210 Kanalerneuerungen	A	119.130,34	234.900,00	0,00	170.000,00	-234.900,00	-100,00%
I66008-211 Erneuerung Pumpwerke	A	38.463,58	71.900,00	54.726,71	71.900,00	-17.173,29	-23,89%

I66008-212 Störmeldeeinrichtungen	A	7.096,60	100.000,00	192,68	0,00	-99.807,32	-99,81%
I66008-213 Erstellung Kanalleitungskataster	A	38.002,13	19.600,00	1.487,50	20.000,00	-18.112,50	-92,41%
I66008-214 Geräteanschaffungen Kläranlagen	A	37.096,19	25.000,00	36.852,68	24.500,00	11.852,68	47,41%
I66008-216 Oberflächenentwässerung Eicken-Bruche	A	113.668,27	286.300,00	241.162,99	250.000,00	-45.137,01	-15,77%
I66008-218 Eickener Str.	A	120.166,39	50.000,00	12.025,31	50.000,00	-37.974,69	-75,95%
I66008-300 Kläranlage Wellingholzhausen	A	0,00	100.000,00	114.237,31	110.000,00	14.237,31	14,24%
I66008-301 Kläranlage Buer	A	78.294,04	800.000,00	27.405,14	40.000,00	-772.594,86	-96,57%
I66008-302 Kläranlage Bruchmühlen	A	0,00	0,00	19.341,88	0,00	19.341,88	100,00%
I66008-303 Kläranlage Gesmold	A	67.737,62	0,00	1.163,11	1.163,11	1.163,11	100,00%
I66009-215 Pestelstr.	A	0,00	25.000,00	13.044,80	15.000,00	-11.955,20	-47,82%
I66009-217 Gewerbegebiet Gerden-Süd	A	228.554,96	0,00	2.642,47	26.434,00	2.642,47	0,00%
I66009-218 Wohnviertel Gerh. Hauptmann-Str.	A	0,00	560.000,00	0,00	0,00	-560.000,00	-100,00%
I66009-300 Kläranlage Neuenkirchen	A	351.434,07	0,00	48.078,31	47.000,00	48.078,31	100,00%
I66014-213 SW-Pumpwerk Eicken-Bruche	A	0,00	65.000,00	3.281,00	0,00	-61.719,00	-94,95%
	E	0,00	0,00	-85.800,00	0,00	-85.800,00	
I66014-214 Gewerbegebiet Drantum	A	55.745,04	90.900,00	20.194,58	50.000,00	-70.705,42	-77,78%
I66016-200 Generalentwässerungsplan Oberfl. entw.	A	0,00	250.000,00	22.040,40	10.000,00	-227.959,60	91,18%
I66017-214 Neue-Mitte Innere Erschließung	A	0,00	119.000,00	0,00	0,00	-119.000,00	-100,00%
	E	0,00	-30.700,00	0,00	0,00	30.700,00	-100,00%

Erläuterungen:

Die Maßnahme am **Wallgarten (I66007-217)** ist nach derzeitigem Abrechnungsstand im Haushaltsjahr 2017 um 152.964,19 € (+88,01 %) teurer als geplant geworden. Erste Anzeichen hierfür wurden bereits durch die unterjährige Prognose ersichtlich. Aufgrund eines verunreinigten Aushubbodens ergab sich eine teurere Entsorgung. Weiterhin gibt es Bauverzögerungen durch das Versorgungsunternehmen. Die Deckung der Mehrkosten konnte über die Investitionsnummer I66008-210 „Kanalerneuerungen“ im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit der Investitionen hergestellt werden.

Die geplanten Investitionen an der **Kläranlage Melle Mitte (I66007-300)** und der **Kläranlage Buer (I66008-301)** sind in sachlichem Zusammenhang zu sehen. Wie bereits im unterjährigen Controllingbericht prognostiziert, wurde der Gesamtansatz für das Jahr 2017 jeweils nicht benötigt. Bisher wurden hier lediglich Planungsleistungen abgerechnet. Die Kläranlage Buer ist grundhaft sanierungsbedürftig, es kam daher die Frage auf, ob eine Sanierung überhaupt wirtschaftlich ist. Es folgte eine Standortbestimmung der Meller Kläranlagen mit dem Ergebnis, dass es wirtschaftlicher sei, die Kläranlage Buer aufzugeben und das anfallende Abwasser zur Kläranlage Melle-Mitte zu fördern. Dies bedingt jedoch im Vorhinein Baumaßnahmen auf der Kläranlage Melle-Mitte. Die Haushaltsansätze für das Jahr 2017 stammen noch aus der Zeit vor der Standortbestimmung und müssen nach jetzigem Planungsstand neu angesetzt werden.

Bei der Abrechnung der **Kanalbaubeiträge (I66008-200)** wurden durch verschiedene Maßnahmen und kurzfristige Ablösung von gestundeten Beiträgen mehr Einzahlungen als geplant (286.444,10 €, +358,06 %) erzielt.

Das eingeplante Budget in Höhe von 234.900,00 € unter der Investitionsnummer „**Kanalerneuerungen**“ (I66008-210) wurde in Höhe von 179.494,00 € als Deckung für die Maßnahmen am Wallgarten sowie dem Gewerbegebiet Gerden-Süd herangezogen. Für die übrigen Mittel wurde die Bildung eines Haushaltsrestes beantragt.

Die **Erneuerung von Pumpwerken** (I66008-211) konnte aufgrund fehlender Personalressourcen nicht vollständig wie geplant umgesetzt werden. Abweichend von der unterjährigen Prognose sind hier daher Minderauszahlungen in Höhe von 17.173,29 € (-23,89 %) entstanden.

Die Ausschreibung der **Störmeldeeinrichtungen für Kläranlagen** (I66008-212) ist erfolgt und hat ein sehr gutes Ergebnis ergeben. Aufgrund einer Empfehlung des Planungsbüros wurden die Leistungen in einem Paket ausgeschrieben und nicht wie geplant in fünf Jahresabschnitten. Die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen wurden hierfür in 2017 durch den Rat der Stadt Melle getroffen. Wie aber bereits im unterjährigen Controlling prognostiziert, wurden in 2017 keine Mittel mehr zahlungswirksam.

Die Erstellung des **Kanalleitungskatasters** (I66008-213) ist abgeschlossen und konnte kostengünstiger als geplant und prognostiziert umgesetzt werden. Die übrigen Mittel in Höhe von 18.112,50 € werden daher nicht mehr benötigt.

Die Abweichung in Höhe von +11.852,687 € (+47,41 %) unter der Investitionsnummer **I66008-214 „Gerätebeschaffungen Kläranlagen“** resultiert aus reservierten Mitteln, die zum Zeitpunkt der Controllingabfrage noch im System verbucht waren. Es hat sich nun jedoch herausgestellt, dass diese nicht benötigt werden, sodass das für diese Maßnahmen zur Verfügung stehende Budget in Höhe von 25.000,00 € auskömmlich war.

Wie bereits im unterjährigen Controllingbericht vom 30.06.2017 prognostiziert, ist für die Maßnahmen zur **Oberflächenentwässerung in Eicken-Bruche** (I60008-216) nicht das Gesamtbudget in Höhe von 286.300,00 € zahlungswirksam geworden. Aufgrund von Terminverzögerungen, insbesondere durch die notwendige Zusammenarbeit mit der Deutschen Bahn, konnten die Maßnahmen nicht wie geplant abgeschlossen werden. Die restlichen Mittel in Höhe von 45.137,01 € sollen daher über einen Haushaltsrest auch für das Haushaltsjahr 2018 noch zur Verfügung stehen.

Die Schlussrechnung für die Kanalarbeiten an der **Eickener Straße** (I66008-218) liegt vor, war jedoch zum Zeitpunkt des Buchungsstichtages für das Controlling noch nicht im System. Daher wird hier noch eine Abweichung in Höhe von 37.974,69 € ausgezeichnet, die jedoch mit dem Jahresabschluss nicht mehr vorliegen wird.

Für die Maßnahme an der **Kläranlage Wellingholzhausen** (I66008-300) und der **Kläranlage Neuenkirchen** (I66009-300) wurden durch höhere Ausschreibungsergebnisse als geplant Mehrauszahlungen notwendig. Diese belaufen sich für die Kläranlage in Wellingholzhausen auf 14.237,31 € und Neuenkirchen auf 48.078,31 €. Diese Entwicklung wurde bereits unterjährig prognostiziert. Die Mehrauszahlungen konnten im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit aus dem vorhandenen Budget für die Kläranlage Melle-Mitte getätigt werden.

Bei der **Kläranlage Bruchmühlen** (I66008-302) musste die Erneuerung der mechanischen Reinigungsstufe ausgeschrieben werden. Da das notwendige Budget für diese Investition (19.341,88 €) nicht zur Verfügung stand, musste auch hier eine Deckung über das vorhandene Budget der Kläranlage Melle-Mitte hergestellt werden.

Die Gesamtmaßnahme an der **Pestelstraße** (I66009-215) konnte aufgrund der hohen Auslastung der Baufirmen noch nicht abgeschlossen werden. Offen ist noch die Ertüchtigung der Löschwasserentnahme. Die übrigen Mittel aus 2017 in Höhe von 11.955,20 € sind daher durch Bildung eines Haushaltsrestes für das Jahr 2018 vorzusehen.

Wie bereits im unterjährigen Controllingbericht ersichtlich, konnten die Maßnahmen im **Wohnviertel Gerhard-Hauptmann-Str. (I66009-218)** im Jahr 2017 trotz Planansatz nicht umgesetzt werden. Bei der Umsetzung gab es im ersten Halbjahr Verzögerungen aufgrund der Container für die Grönenbergschule sowie insgesamt aufgrund fehlender personeller Kapazitäten. Das Budget in Höhe von 560.000,00 € wurde daher nicht benötigt.

Das **Schmutzwasserpumpwerk in Eicken-Bruche (I66014-213)** steht in direktem Zusammenhang mit den Baumaßnahmen zur Erneuerung der Eickener Straße. Diese befinden sich derzeit im zweiten Bauabschnitt. Die Umsetzung des Schmutzwasserpumpwerkes ist im dritten Bauabschnitt geplant.

Die Schlussrechnung für das **Gewerbegebiet Drantum (I66014-214)** liegt geprüft vor. Für 2018 werden über die Bildung eines Haushaltsrestes aus dem übrigen Budget (70.705,42 €) noch 25.000,00 € benötigt. Insgesamt ist diese Maßnahme im Rahmen des Jahresabschlusses noch zu aktivieren und wird noch zu Budgetbelastungen führen.

Wie bereits unterjährig prognostiziert, konnten die Maßnahmen zum **Generalentwässerungsplan „Oberflächenentwässerung“ (I66016-200)** aufgrund der hohen personellen Auslastung im Tiefbauamt nicht wie geplant in 2017 umgesetzt werden. Es ist daher zu Minderauszahlungen in Höhe von 227.959,60 € gekommen, die über die Bildung eines Haushaltsrestes in 2018 zur Verfügung stehen sollen.

Die investiven Mittel im Bereich Entwässerung und Abwasserbeseitigung für die **Innere Erschließung im Sanierungsgebiet Neue Mitte Nord (I66017-214)** wurden, wie bereits unterjährig prognostiziert in 2017 nicht zahlungswirksam. Hier müssen zunächst die weiteren zu treffenden Entscheidungen und Planungen abgewartet werden.

3.10.2 Produkt 541-01 „Gemeindestraßen“

Produktverantwortlich: Thomas Große-Johannböcke

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I66007-110 Querungshilfen	A	15.089,84	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
I66008-100 Erschließungsbeiträge	A	24.619,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	E	-597.981,55	-140.000,00	-459.101,93	-240.800,00	-319.101,93	227,93%
I66008-101 Straßenausbaubeiträge	E	-220.355,40	-600.000,00	-103.453,89	-89.000,00	496.546,11	-82,76%
I66008-110 Erneuerung Straßen, Wege, Plätze innerörtl. Straßen	A	50.492,76	186.000,00	166.268,15	185.000,00	-19.731,85	-10,61%
	E	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
I66008-111 Deckenerneuerungen außerörtliche Straßen	A	306.617,95	484.900,00	588.692,30	485.000,00	103.792,30	21,41%
	E	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00%
I66008-113 Rad- und Gehwege	A	8.391,36	50.000,00	1.193,73	40.000,00	-48.806,27	-97,61%
I66008-118 Eickener Str.	A	304.433,07	471.300,00	265.697,84	350.000,00	-205.602,16	-43,62%
	E	0,00	0,00	-460,00	0,00	-460,00	0,00%
I66009-118 Gewerbegebiet Gerden-Süd	A	798.393,63	218.300,00	146.348,33	190.000,00	-71.951,67	-32,96%
I66012-161 Radweg Holterdorf	A	0,00	120.000,00	22.093,39	25.000,00	-97.906,61	-81,59%
	E	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

I66014-050 Beteiligung Landesstraßenbauprogramm	A	13.741,57	46.200,00	0,00	0,00	-46.200,00	-100,00%
I66014-113 Neue Mitte Innere Erschließung	A	0,00	61.000,00	0,00	0,00	-61.000,00	-100,00%
	E	0,00	-40.600,00	0,00	0,00	40.600,00	-100,00%
I66014-114 Gewerbegebiet Drantum	A	16.290,59	303.500,00	108.643,54	300.000,00	-194.856,46	-64,20%
I66014-180 Windmühlenweg	A	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-100,00%
I66015-050 Beteiligung Erneuerung Lichtsignalanlagen	A	0,00	26.900,00	0,00	26.900,00	-26.900,00	-100,00%
I66015-051 Beteiligung Kreisel Industriestr.	A	0,00	25.000,00	0,00	30.000,00	-25.000,00	-100,00%
I66015-052 Beteiligung nach Eisenbahnkreuzungsgesetz	A	30.000,00	30.000,00	1.102,42	30.000,00	-28.897,58	-96,33%
I66016-110 Straßenkataster	A	0,00	100.000,00	0,00	40.000,00	-100.000,00	-100,00%
I66016-114 Pflasterungen Melle-Mitte	A	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-100,00%
I66016-115 Markt und Hafermarkt	A	0,00	75.000,00	17.495,96	10.000,00	-57.504,04	-76,67%
I66016-130 Ohsenwinkel	A	5.000,00	155.000,00	107.709,23	110.000,00	-47.290,77	-30,51%
I66016-131 Schweizer Winkel	A	31.262,85	38.700,00	32.528,17	5.000,00	-6.171,83	-15,95%
I66017-110 Gerätebeschaffung Straßenbau	A	0,00	0,00	9.457,78	0,00	9.457,78	0,00%

Erläuterungen:

Im Jahr 2017 wurden keine Bedarfe an Investitionen im Bereich der **Querungshilfen (I66007-110)** festgestellt. Das zur Verfügung stehende Budget in Höhe von 10.000,00 € wurde daher nicht benötigt.

Wie bereits unterjährig prognostiziert, konnte bei der Abrechnung der **Erschließungsbeiträge (I66008-100)** durch den Verkauf und die Vergabe von Untererbbaurechten der geplante Ansatz in Höhe von 140.000,00 € um 319.101,93 € übertroffen werden. Bei den **Straßenausbaubeiträgen (I66008-101)** sind dagegen erhebliche Mindereinzahlungen gegenüber der Planung zu verzeichnen. Diese resultieren aus Verzögerungen bei den Straßenausbaumaßnahmen u.a. an der Eickener Straße.

Das eingeplante Budget zur **Erneuerung Straßen, Wege, Plätze innerörtliche Straßen (I66008-110)** wurde nicht komplett benötigt (-19.731,85 €, -10,61 %). Ein Großteil des Investitionsbudgets soll als Deckung für die Maßnahme am Wallgarten zur Verfügung stehen.

Durch notwendige Bankettarbeiten, die zunächst über die Investition „**Deckenerneuerungen außerörtliche Straßen**“ (I66008-111) gebucht wurden, ist es zum Zeitpunkt des Jahrescontrollings zu einer Budgetüberschreitung gekommen. Es hat sich im Nachhinein jedoch herausgestellt, dass diese Arbeiten dem Ergebnishaushalt zuzuführen sind, sodass es einerseits bei der Investition keine Budgetüberschreitung mehr gibt, andererseits im Ergebnishaushalt jedoch überplanmäßige Aufwendungen anfallen (s. Vorlage 2018/0063).

Für die Umsetzung der Maßnahmen an **Rad- und Gehwegen (I66008-113)** wurden die Aufträge im Rahmen eines sogenannten „Hausmeistervertrages“ erteilt. Diese sind insgesamt günstiger

als geplant ausgefallen, sodass bis auf einen angemeldeten Haushaltsrest in Höhe von 25.000,00 € das übrige Budget nicht mehr benötigt wird.

Die Schlussrechnung für die Straßenbaumaßnahmen an der **Eickener Straße (I66008-118)** liegt vor. Es besteht aktuelle jedoch noch Klärungsbedarf mit der beauftragten Firma. Das Gesamtbudget wird jedoch wie bereits unterjährig prognostiziert nicht komplett in 2017 benötigt.

Die Maßnahme im **Gewerbegebiet Gerden-Süd (I66009-118)** ist schlussabgerechnet und günstiger als geplant geworden. Das **Gewerbegebiet Drantum (I66014-114)** wird im Rahmen des Jahresabschlusses noch zu aktivieren sein und dadurch Budgetauswirkungen erzeugen.

Für die Maßnahme **Radweg Holterdorf (I66012-161)** wurden wie bereits im unterjährigen Controllingbericht dargestellt nur die Planungsleistungen zahlungswirksam im Haushaltsjahr 2017, sodass der Ansatz in Höhe von 97.906,61 € nicht benötigt wurde. Die Abrechnung der Gesamtmaßnahme erfolgt voraussichtlich im Folgejahr, sodass wiederum ein Haushaltsrest zu bilden wäre.

Für die investiven Ansätze zur **Beteiligung am Landesstraßenbauprogramm (I66014-050)**, zur **Beteiligung Erneuerung Lichtsignalanlagen (I66015-050)** zur **Beteiligung Kreisel Industriestraße (I66015-51)** sowie zur **Beteiligung nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz (I66015-052)** gibt es noch Unklarheiten in der Schlussabrechnung mit dem Land bzw. offene Fragen, die der Klärung durch den Landkreis Osnabrück oder der Deutschen Bahn bedürfen. Das jeweils zur Verfügung stehende Budget wurde daher nicht zahlungswirksam in 2017.

Die investiven Mittel im Bereich Straßenbau für die **Innere Erschließung im Sanierungsgebiet Neue Mitte Nord (I66014-113)** wurden, wie bereits unterjährig prognostiziert in 2017 nicht zahlungswirksam. Hier müssen zunächst die weiteren zu treffenden Entscheidungen und Planungen abgewartet werden.

Für die Maßnahme am **Windmühlenweg (I66014-180)** hat eine erste Anliegerversammlung stattgefunden. Die weitere Vorgehensweise befindet sich derzeit noch in der Planung, sodass wie bereits unterjährig berichtet der zur Verfügung stehende Ansatz in Höhe von 20.000,00 € in 2017 nicht benötigt wurde und über die Bildung eines Haushaltsreste nach 2018 geschoben werden sollte.

Für die geplante Einführung eines digitalen **Straßenkatasters (I66016-110)** stehen derzeit nicht die notwendigen Personalressourcen zur Verfügung, sodass auch entgegen der zum 30.06.2017 vorgenommenen Prognose keine Auszahlungen in 2017 getätigt werden mussten.

Die Investitionen für **Pflasterungen in Melle-Mitte (I66016-114) Markt und Hafermarkt in Melle-Mitte (I66016-115)** stehen in direktem Zusammenhang. Für die Umsetzung sind zunächst noch weitere Klärungen und Entscheidungen zu treffen, sodass das Budget in 2017 in Höhe von 50.000,00 € bzw. 75.000,00 € nicht benötigt wurde und daher für die Bildung von Haushaltsresten vorgesehen sind.

Die straßenbaulichen Maßnahmen am **Ohnenwinkel (I66016-130)** und **Schweizer Winkel (I660-16-131)** sind wie im unterjährigen Controllingbericht bereits beschrieben günstiger als geplant geworden. In 2017 sind so Einsparungen von 47.290,77 € (Ohnenwinkel) bzw. 6.171,83 € (Schweizer Winkel) erzielt worden.

Unter der Investition „**Gerätebeschaffung Straßenbau**“ (**I66017-110**) wurden mehrere notwendige Geräte zur Straßenunterhaltung für Mitarbeiter des Tiefbauamtes angeschafft. Da kein Ansatz hierfür eingeplant war, erfolgte die Deckung im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit aus dem noch vorhandenen Budget der Investition „Erneuerung Straßen, Wege, Plätze, innerörtliche Straßen“.

3.10.3 Produkt 545-02 „Straßenbeleuchtung“

Produktverantwortlich: Harald Voß

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I66008-500 Straßenbeleuchtung	A	52.393,20	215.300,00	154.031,85	210.000,00	-61.268,15	-28,46%
	E	-7.147,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
I66013-501 Eickener Str.	A	19.981,29	20.000,00	9.989,15	10.000,00	-10.010,85	-50,05%
I66014-500 Am Wellenbad	A	0,00	6.600,00	0,00	6.000,00	-6.600,00	-100,00%

Erläuterungen:

Entgegen der Prognose von 210.000,00 € vom 30.06.2017 konnten das zur Verfügung stehende Budget für die **Straßenbeleuchtung (I66008-500)** nicht plangerecht umgesetzt werden. Aufgrund der hohen Auslastung der extern beauftragten Firmen sind diverse Kleinaufträge noch nicht abgearbeitet worden. Es ist somit zu Minderauszahlungen von 61.268,15 € (-28,46 %) gekommen.

Aufgrund der Verzögerungen im Straßen- und Kanalbaubereich, wurden die eingeplanten Mittel für die Straßenbeleuchtung an der **Eickener Straße (I66013-501)** nicht komplett benötigt. Es sind Minderauszahlungen von 10.010,85 € (-50,05 %) vorhanden.

Für die Umsetzung der Straßenbeleuchtung **Am Wellenbad (I66014-500)** sollen zunächst die weiteren Entwicklungen in diesem Bereich abgewartet werden. Entgegen der Prognose wurden die geplanten Mittel in Höhe von 6.600,00 € daher noch nicht zahlungswirksam in 2017.

3.10.4 Produkt 546-01 „Parkeinrichtungen“

Produktverantwortlich: Thomas Große-Johannböcke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	6.306,59	17.000,00	9.217,01	9.470,50	-7.782,99	-45,78%
Saldo	6.306,59	17.000,00	9.217,01	9.470,50	-7.782,99	-45,78%

Erläuterungen:

Im Jahr 2017 ist es zu verhältnismäßig wenigen Vandalismusschäden an öffentlichen Parkeinrichtungen gekommen. Wie bereits im Controllingbericht vom 30.06.2017 prognostiziert, konnten so Minderaufwendungen in Höhe von 7.782,99 € (-45,78 %) erzielt werden.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I66016-700 Parkplatz Feuerwehrhaus Oldendorf	A	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	-100,00%

Erläuterungen:

Der Bau des Parkplatzes am Feuerwehrhaus Oldendorf steht im direkten Zusammenhang mit dem Neubau des Feuerwehrhauses. Durch die Verzögerungen des Neubaus konnte auch der

Parkplatz nicht gebaut werden. Damit das Budget auch in 2018 noch zur Verfügung steht, ist die Bildung eines Haushaltsrestes beantragt.

3.10.5 Produkt 547-02 „Wartehallen“

Produktverantwortlich: Harald Voß

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I66008-550 Haltestellen ÖPNV	A	9.620,98	65.300,00	10.566,99	65.300,00	-54.733,01	-83,82%
I66014-550 Haltestellen Post Riemsloh	A	3.856,69	201.600,00	233.441,87	201.600,00	31.841,87	15,80%
	E	0,00	0,00	-233.555,00	0,00	-233.555,00	0,00%
I66017-551 Anschaffungen Wartehallen	A	0,00	0,00	628,76	0,00	628,76	0,00%

Erläuterungen:

Aufgrund der zurzeit guten konjunkturellen Lage sind auch die Firmen sehr ausgelastet. Aus diesem Grund konnten Einzelaufträge zu **ÖPNV-Haltestellen (I66008-550)** noch nicht abgearbeitet werden. Das zur Verfügung stehende Budget in Höhe von 65.300,00 € zu dieser Investition beinhaltet einen Haushaltsrest in Höhe von 40.300,00 €. Das Gesamtbudget konnte aus o.g. Grund nicht umgesetzt werden, sodass insgesamt Minderauszahlungen in Höhe von 54.733,01 € im Jahr 2017 zu verzeichnen sind.

Die Maßnahme an der „**Haltestelle Post Riemsloh**“ (**I66014-550**) ist insgesamt etwas teuer als geplant geworden (+31.841,87 €, +15,80 %). Im Jahr 2017 konnten jedoch auch die Einzahlungen aus der Förderung dieser Maßnahme verbucht werden.

3.10.6 Produkt 552-01 „Öffentliches Gewässer“

Produktverantwortlich: Thomas Große-Johannböcke

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I66007-600 Hochwasserschutz Gesmold	A	6.229,83	848.400,00	78.712,51	150.000,00	-769.687,49	-90,72%
I66014-600 Sandfang Suttbach	A	0,00	50.000,00	15.862,22	15.000,00	-34.137,78	-68,28%
I66015-600 Hoch- wasserschutz/ Flurber. Gesmold/ Wellingh.	A	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	-100,00%

Erläuterungen:

Für die Umsetzung zu den Maßnahmen für den **Hochwasserschutz in Gesmold (I66007-600)** besteht aktuell noch Klärungsbedarf mit Anliegern. Wie bereits prognostiziert wurden in 2017 daher bislang lediglich Planungskosten zahlungswirksam und die konkreten Umsetzungen verzögern sich. Hierdurch entstehen im Jahr 2017 Minderauszahlungen in Höhe von 769.687,49 €, für die voraussichtlich ein Haushaltsrest zu bilden ist.

Die Maßnahme „**Sandfang Suttbach**“ (**I66014-600**) ist wie bereits prognostiziert deutlich günstiger als geplant geworden. Hierdurch konnten Einsparungen in Höhe von 34.137,78 € (-68,28 %) erzielt werden.

Beim Verfahren zur Umsetzung des **Hochwasserschutzes bzw. der Flurbereinigung Gesmold/Wellingholzhausen (I66015-600)** gibt es Verschiebungen infolge des Bearbeitungsstandes zur Flurbereinigung, sodass das eingeplante Budget in Höhe von 80.000,00 € in 2017 noch nicht zahlungswirksam wurde. Es wird damit gerechnet, dass die erste Ratenzahlung in 2018 erfolgt.

3.11 Teilhaushalt 670 – Umweltbüro

Dem Teilhaushalt 670 sind insgesamt vier Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei allen vier Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Minderaufwendungen in Höhe von 103.014,00 € (-58,33 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.11.1 Produkt 551-01 „Förderung des Stadtgrün“

Produktverantwortlich: Torben Fuchs

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	3.767,04	40.100,00	17.417,56	22.600,00	-22.682,44	-56,57%
Saldo	3.017,04	40.100,00	17.417,56	22.600,00	-22.682,44	-56,57%

Erläuterungen:

Wie bereits im unterjährigen Controlling berichtet, verzögert sich die Umsetzung des Projektes „Baumkataster“ um ca. ein Jahr. Die für diese Maßnahme geplanten Aufwendungen sind daher nicht in 2017 zahlungswirksam geworden. Weiterhin konnten die eingeplanten Mittel für die Begrünung und Baumpflege in der Innenstadt aufgrund des Personalmangels im Umweltbüro nicht umgesetzt werden. Hierdurch sind die Minderaufwendungen in Höhe von 22.682,44 € (-56,57 %) entstanden.

3.11.2 Produkt 554-01 „Natur und Landschaft“

Produktverantwortlich: Torben Fuchs

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	17.252,89	50.800,00	10.081,12	14.420,00	-40.718,88	-80,16%
Saldo	17.252,89	50.800,00	10.081,12	14.420,00	-40.718,88	-80,16%

Erläuterungen:

Die Minderaufwendungen in Höhe von 40.718,88 € (-80,16 %), die in ähnlicher Höhe bereits im unterjährigen Controllingbericht prognostiziert wurden, resultieren aus der in diesem Produkt geplanten, jedoch nicht begonnen Aktualisierung des Landschaftsplanes. Mit einer Umsetzung wird derzeit in den Jahren 2019/2020 gerechnet.

3.11.3 Produkt 561-01 „Umweltschutz“

Produktverantwortlich: Torben Fuchs

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.773,01	0,00	-577,94	0,00	-577,94	0,00%
Summe Aufwendungen	18.852,70	64.200,00	36.869,75	58.600,00	-27.330,25	-42,57%
Saldo	17.079,69	64.200,00	36.291,81	58.600,00	-27.908,19	-43,47%

Erläuterungen:

Die Minderaufwendungen im Produkt 561-01 „Umweltschutz“ sind im Wesentlichen dadurch entstanden, dass diverse geplante Untersuchungen (z.B. CO2-Bilanz) nicht in Auftrag gegeben wurden, weil diese in naher Zukunft kostenfrei durch den Landkreis Osnabrück angeboten werden. Weiterhin wurden weniger Werbemittel als geplant in Auftrag gegeben. Das Budget für Weiterbildungen und Tagungen wurde durch Krankheitsausfall bzw. Ausfall von Tagungen nicht komplett benötigt. Insgesamt sind so Minderaufwendungen in Höhe von 27.330,25 € (-43,47 %) gegenüber der Planung entstanden.

3.11.4 Produkt 561-02 „Kompensationsflächen-Management“

Produktverantwortlich: Klaus Lichy

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-33.147,16	-10.000,00	-14.260,98	-10.000,00	-4.260,98	42,61%
Summe Aufwendungen	21.017,65	31.500,00	24.056,49	39.326,10	-7.443,51	-23,63%
Saldo	-12.129,51	21.500,00	9.795,51	29.326,10	-11.704,49	-54,44%

Erläuterungen:

Abweichend von der unterjährigen Prognose im Controllingbericht vom 30.06.2017, konnten aufgrund der schlechten Wetterlage nicht alle geplanten Maßnahmen im Bereich der Kompensation durchgeführt werden. Es sind daher Minderaufwendungen in Höhe von 7.443,51 € (-23,63 %) entstanden. Die Mehrerträge in Höhe von 4.260,98 € resultieren aus höheren Pachteinnahmen für Kompensationsflächen als für das Jahr 2017 geplant.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I60008-201 Kompensationsflächen	A	145.028,00	383.900,00	262.428,44	246.460,00	-121.471,56	-31,64%
	E	-314.170,54	0,00	-1.116,19	0,00	-1.116,19	0,00%

Erläuterungen:

Wie bereits im unterjährigen Controllingbericht prognostiziert, konnte nicht das gesamte zur Verfügung stehende investive Budget für Kompensationsflächen umgesetzt werden. Die Umsetzung der Kompensationserfordernisse ist u.a. abhängig von einer Kooperation mit der Landwirtschaftskammer und den dort notwendigen Vorarbeiten.

3.12 Teilhaushalt 700 – Baubetriebsdienst

Dem Teilhaushalt 700 sind insgesamt 6 Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei vier Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Minderaufwendungen in Höhe von 70.112,15 € (-15,20 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.12.1 Produkt 541-02 „Winterdienst“

Produktverantwortlich: Marco Schiller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-2.060,76	-700,00	-900,31	-700,00	-200,31	28,62%
Summe Aufwendungen	76.520,51	100.200,00	76.565,58	100.200,00	-23.634,42	-23,59%
Saldo	74.459,75	99.500,00	75.665,27	99.500,00	-23.834,73	-23,96%

Erläuterungen:

Durch die Wetterlage in 2017 konnten Einsparungen in Höhe von 23.834,73 € (-23,96 %) im Winterdienst gegenüber der Haushaltsplanung für das Jahr erzielt werden.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
170014-400 Anschaffungen Winterdienst	A	1.520,68	900,00	761,84	900,00	-138,16	-15,35%

Erläuterungen:

Über diesen Investitionsansatz werden Anschaffungen für die Streugutbehälter abgebildet. Diese sind in 2017 günstiger als geplant ausgefallen (-138,16 €, -15,35 %).

3.12.2 Produkt 551-02 „Parkanlagen“

Produktverantwortlich: Marco Schiller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-541,79	-600,00	-431,80	-600,00	168,20	-28,03%
Summe Aufwendungen	33.882,07	21.600,00	12.019,54	21.600,00	-9.580,46	-44,35%
Saldo	33.340,28	21.000,00	11.587,74	21.000,00	-9.412,26	-44,82%

Erläuterungen:

Eingeplante und notwendige Renovierungsmaßnahmen in Parkanlagen konnten aufgrund fehlender Personalressourcen nicht durchgeführt werden. Hierdurch sind Minderaufwendungen gegenüber der Planung in Höhe von 9.412,26 € (-44,82 %) entstanden.

3.12.3 Produkt 573-09 „Öffentliche Einrichtungen“

Produktverantwortlich: Marco Schiller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-40,00	-200,00	-100,00	-200,00	100,00	-50,00%
Summe Aufwendungen	10.909,61	19.300,00	13.486,26	19.300,00	-5.813,74	-30,12%
Saldo	10.869,61	19.100,00	13.386,26	19.100,00	-5.713,74	-29,92%

Erläuterungen:

Durch geringere Bewirtschaftungskosten und weniger Materialverbrauch sind im Bereich der öffentlichen Einrichtungen (u.a. öffentliche Toilettenanlagen) Einsparungen gegenüber dem Planansatz und damit Minderaufwendungen in Höhe von 5.713,74 € (-29,92 %) entstanden.

3.13 Teilhaushalt 800 – Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus

Dem Teilhaushalt 800 sind insgesamt neun Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei fünf Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Minderaufwendungen in Höhe von 27.046,15 € (-7,05 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. In welchen Produkten maßgebliche Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen aufgeführt, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen für das Jahr 2017 entstanden sind (s. Gesamtübersicht S. 12 ff.).

3.13.1 Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“

Produktverantwortlich: Hartwig Grobe

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
180009-001 Breitbandversorgung	A	0,00	550.000,00	0,00	0,00	- 550.000,00	- 100,00%

Erläuterungen:

Wie bereits im unterjährigen Controllingbericht beschrieben, verzögert sich der Mittelabfluss zur Investition „Breitbandversorgung“ infolge der Klärung noch offener umsatzsteuerlicher Bewertungen seitens der Finanzverwaltung des Landes. Der eingeplante Ansatz in Höhe von 550.000,00 € wird daher über einen Haushaltsrest in das Jahr 2018 verschoben werden müssen.

3.13.2 Produkt 571-02 „Stadtmarketing“

Produktverantwortlich: Ina Wien-Tiedtke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-15.025,86	-12.000,00	-19.658,47	-21.300,00	-7.658,47	63,82%
Summe Aufwendungen	39.513,60	44.400,00	46.707,42	44.400,00	2.307,42	5,20%
Saldo	24.487,74	32.400,00	27.048,95	23.100,00	-5.351,05	-16,52%

Erläuterungen:

Die Zuschüsse des Stadtmarketingvereins und der Werbegemeinschaft Melle-City zur Veranstaltung „Fabelhaftes Melle“ wurden erhöht. Wie bereits im unterjährigen Controlling erläutert, wurden daher Mehrerträge (7.658,47 €, +63,82 %) erzielt. Die Mehraufwendungen in Höhe von 2.307,42 € (+5,20 %) resultieren maßgeblich aus höheren Aufwendungen für Werbung (Radiowerbung, Banner etc.)

3.13.3 Produkt 261-01 „Theater“

Produktverantwortlich: Maren Kleine-König

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-17.461,00	-9.000,00	-11.997,00	-11.320,00	-2.997,00	33,30%
Summe Aufwendungen	60.118,61	65.600,00	58.862,34	64.618,88	-6.737,66	-10,27%
Saldo	42.657,61	56.600,00	46.865,34	53.298,88	-9.734,66	-17,20%

Erläuterungen:

Im Produkt Theater hat es im Haushaltsjahr 2017 Mehrerträge (+2.997,00 €, +33,30 %) durch höher als geplante Spenden für diesen Bereich gegeben. Die Minderaufwendungen in Höhe von 6.737,66 € (-10,27 %) ergeben sich maßgeblich daraus, dass die durchgeführten Veranstaltungen in 2017 insgesamt günstiger als geplant abgerechnet werden konnten.

3.13.4 Produkt 262-01 „Musikpflege“

Produktverantwortlich: Maren Kleine-König

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	0,00	700,00	0,00	700,00	-700,00	-100,00%
Saldo	0,00	700,00	0,00	700,00	-700,00	-100,00%

Erläuterungen:

Der Ansatz in Höhe von 700,00 € wurde für Aufwendungen für GEMA-Gebühren geplant, musste wie bereits im vergangenen Jahr jedoch nicht in Anspruch genommen werden.

3.13.5 Produkt 273-01 „Sonstige Volksbildung“

Produktverantwortlich: Maren Kleine-König

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.216,00	-800,00	-250,00	-750,00	550,00	-68,75%
Summe Aufwendungen	5.899,23	12.000,00	4.737,31	12.000,00	-7.262,69	-60,52%
Saldo	4.683,23	11.200,00	4.487,31	11.250,00	-6.712,69	-59,94%

Erläuterungen:

Die Gesamtabweichung in diesem Produkt resultiert maßgeblich aus Minderaufwendungen in Höhe von 7.262,69 € (-60,52 %). Diese sind entstanden, weil eine geplante Veranstaltung in 2017 ausfallen musste. Weiterhin diente ein Teil des geplanten Budgets in diesem Produkt als Deckung für die Umsetzung des Tourismuskonzeptes unter Produkt 575-01 „Förderung des Tourismus“, da hier ein entsprechendes Budget fehlte. Aus diesem Grund wurde in Produkt 273-01 „Sonstige Volksbildung“ sehr verhalten mit dem noch zur Verfügung stehenden Ansatz umgegangen.

3.13.6 Produkt 573-06 „Festsaal Melle“

Produktverantwortlich: Maren Kleine-König

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-7.820,33	-5.900,00	-7.965,33	-5.920,33	-2.065,33	35,01%
Summe Aufwendungen	1.226,32	7.300,00	1.607,19	1.300,00	-5.692,81	-77,98%
Saldo	-6.594,01	1.400,00	-6.358,14	-4.620,33	-7.758,14	-554,15%

Erläuterungen:

Für das Produkt „Festsaal Melle“ sind Mehrerträge durch höher als geplante Benutzungsgebühren entstanden (2.065,33 €, +35,01 %). Abweichend von der Planung des Haushaltes 2017 wurden die Aufwendungen aus dem Honorarvertrag zur technischen Betreuung des Festsaaes, wie auch bereits unterjährig im Controllingbericht ausgeführt, aus dem Personalbudget und nicht aus dem Budget „Produktverantwortung“ gezahlt. Maßgeblich hierdurch sind die Minderaufwendungen in Höhe von 5.692,81 € (-77,98 %) entstanden.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I40009-700 Anschaffungen Städt. Festsaal	A	1.113,00	4.000,00	954,00	4.000,00	-3.046,00	-76,15%

Erläuterungen:

Mit dem geplanten Ansatz in Höhe von 4.000,00 € sollte nach der ursprünglichen Planung eine neue Vitrine für den Festsaal angeschafft werden. Das Budget wurde jedoch größtenteils als Deckung für die Umsetzung des Tourismuskonzeptes in Produkt 575-01 „Förderung des Tourismus“ benötigt und stand dementsprechend für die Umsetzung der ursprünglichen Planung nicht mehr zur Verfügung.

4. Globalbudget „Personal“

	2016		2017			
	Ist	Plan	Ist	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	in %
Summe Aufwendungen	18.043.817,57	19.610.700,00	17.234.959,20	19.730.600,00	-2.375.740,80	-12,12%
Summe Erträge	-1.528.993,28	-652.900,00	-832.393,03	-723.902,74	-179.493,03	27,49%
Saldo (Nettobetrachtung Personalbudget)	16.514.824,29	18.957.800,00	8.407.910,68	19.006.697,26	-2.555.233,83	-13,48%

Erläuterungen:

In der Nettobetrachtung des gesamten Personalbudgets ist gegenüber der Planung in Höhe von 18,958 Mio. € und der unterjährigen Prognose in Höhe von 19,01 Mio. € eine Abweichung in Höhe von -2,5 Mio. € zu Buchungsstichtag des Controllings am 31.01.2018 aufgetreten. -1,342 Mio. entfallen hiervon auf die Personalabrechnung und -1,213 Mio. € auf die Personalrückstellungen, die zum o.g. Zeitpunkt noch nicht gebucht waren, zum Jahresabschluss 2017 das Budget aber noch entsprechend belasten werden. Die folgenden Erläuterungen, aufgeteilt in die Personalabrechnung und -rückstellungen zeigen die Gründe der Abweichungen auf.

4.1 Personalbudget „Abrechnung“

Das gesamte Globalbudget „Personal“ wird noch einmal aufgegliedert in die Bereiche der Personalabrechnung und der Personalrückstellungen (Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit-, Mehrstunden- und Urlaubsrückstellungen). Folgende Tabelle zeigt den Teilbereich der Personalabrechnung auf:

	2016		2017			
	Ist	Plan	Ist	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Aufwand Personalabrechnung	16.775.650,01	18.336.200,00	17.234.959,20	18.456.100,00	-1.101.240,80	-6,01%
Ertrag Personalabrechnung	-822.028,18	-591.500,00	-832.393,03	-662.502,74	-240.893,03	40,73%
Nettobelastung Personalabrechnung	15.953.621,83	17.744.700,00	16.402.566,17	17.793.597,26	-1.342.133,83	-7,56%

Erläuterungen:

Im Bereich der Personalabrechnung ist es zu Minderaufwendungen gegenüber der Planung in Höhe von 1,1 Mio. € gekommen. Anders als noch im Jahr 2015, als der Doppelhaushalt 2016/2017 geplant wurde, sind insgesamt fünf Stellen in 2017 nicht besetzt oder verzögert besetzt worden. Dieses wirkt sich sowohl direkt in den Aufwendungen für das Personal als auch in den Beiträgen zur Sozialversicherung aus. Weiterhin resultieren Minderaufwendungen in der Personalabrechnung aus dem Ausgleich von Langzeiterkrankten (ca. 1.732 Tage). Ebenfalls niedriger als noch in der Planung berücksichtigt ist die Umlage an die Niedersächsische Versorgungskasse ausgefallen.

Weiterhin konnten Mehrerträgen im Bereich der Personalabrechnung in Höhe von 240.893,03 € gegenüber der Planung erzielt werden. Diese resultieren höher als geplant aus Zuweisungen für die niedrigschwellige Nachmittagsbetreuung, die Gleichstellungsbeauftragte sowie für die Umsetzung der Vorgaben aus dem Behindertengleichstellungsgesetzes. Weiterhin wurden die Zuweisungen des Landkreises Osnabrück zur Finanzierung des Familienbüros dem Personalbudget zugerechnet. Dieses war in der Planung noch nicht entsprechend berücksichtigt

worden. Die Personalkostenerstattungen aus den Beteiligungen der Stadt Melle sowie für das Personal im Gebiet der Agentur für Arbeit sind höher als geplant ausgefallen.

Aufgrund der Minderaufwendungen und Mehrerträge ergibt sich für den Teilbereich „Abrechnung“ des Personalbudgets ein Saldo in Höhe von -1.3472.133,83 € (-7,56 %).

4.2 Personalbudget „Rückstellungen“

Der Teilbereich „Rückstellungen“ aus dem Globalbudget „Personal“ stellt sich wie folgt dar:

	2016	2017				
	Ist	Plan	Ist	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Aufwand Personalarückstellungen	1.268.167,56	1.274.500,00	0,00	1.274.500,00	-1.274.500,00	-100,00%
Ertrag Personalarückstellungen	-706.965,10	-61.400,00	0,00	-61.400,00	61.400,00	-100,00%
Nettobelastung Personalabrechnung	561.202,46	1.213.100,00	0,00	1.213.100,00	-1.213.100,00	-100,00%

Erläuterungen:

Zum Zeitpunkt der Controllingabfrage mit Stichtag 31.01.2018 waren die Rückstellungen im Bereich des Personalbudgets noch nicht gebucht. Zum Jahresabschluss wird daher noch eine maßgebliche Aufwandsbelastung des Gesamtergebnisses zu verzeichnen sein. Diese wird voraussichtlich um knapp 500 T€ höher als die eingeplanten 1,213 Mio. € ausfallen.

Aufgrund des Personalwechsels in der Position des Stadtbaurates, die bei der Planung der Rückstellungen für das Jahr 2017 noch nicht entsprechend berücksichtigt wurden, wird es zu Mehrbelastungen gegenüber der Planung kommen (Pensions- und Beihilferückstellungen).

Ebenso sind die Rückstellungen für Altersteilzeit in der Planung 2017 nicht aufgenommen worden. Auch hier wird werden Mehraufwendungen fällig, da vier Personen neue Altersteilzeitverträge abgeschlossen haben.

Die Urlaubs- und Mehrstunden-Rückstellungen sind in 2017 aufgrund der gestiegenen Basisdaten (noch nicht genommene Urlaubstage und Mehrstunden zum 31.12.2017) entsprechend angestiegen. Eine Planung hierzu erfolgte im Haushaltsplan 2017 nicht, da die Entwicklung nicht planbar ist (Anstieg oder Rückgang).

5. Globalbudget „Abschreibungen“

Aufwendungen:

	2015	2016	2017				
	Ist	Ist	Plan	Ist	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Abschreibungen immaterielles Vermögen	634.531,37	712.478,99	670.200,00	682.557,72	683.000,00	12.357,72	1,84%
Abschreibungen Sachanlagevermögen	5.739.327,00	6.182.322,14	6.227.400,00	6.108.363,17	6.227.400,00	-119.036,83	-1,91%
Abschreibungen auf Forderungen	173.832,56	407.065,06	340.000,00	71.143,94	340.000,00	-268.856,06	-79,08%
Abschreibungen auf Beteiligungen	162.260,37	154.338,23	191.200,00	0,00	191.200,00	-191.200,00	-100,00%
Abschreibungen auf sonst. Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Abschreibungen aufgrund Vermögensabgang	1.466.304,65	166.809,01		3.350,00	1.466.304,65	3.350,00	100 %
Summe Aufwendungen Abschreibungen	8.176.255,95	7.623.013,43	7.428.800,00	6.865.414,83	7.444.950,00	-563.385,17	-7,58%
Ertrag Auflösung Sonderposten	-3.304.038,36	-3.319.829,71	-3.273.300,00	-3.276.304,77	-3.276.300,00	-3.004,77	0,09%
Ertrag Auflösung Wertberichtigung auf Forderungen	-988,77	-44.283,77		-2.167,15	-1.700,00	-2.167,15	
Ertrag aufgrund Vermögensabgang	-22.594,32	-26.773,74		-30.034,21	-5.700,00	-30.034,21	
Ertrag aus Zuschreibungen auf Beteiligungen					0,00	0,00	
Ertrag aufgrund Abgang von Sonderposten					0,00	0,00	
Summe Erträge Abschreibungen	-3.327.621,45	-3.390.887,22	-3.273.300,00	-3.308.506,13	-3.327.621,45	-35.206,13	1,08%
Saldo Budget Abschreibungen	4.848.634,50	4.232.126,21	4.155.500,00	3.556.908,70	4.848.634,50	-598.591,30	-14,41%

Erläuterungen:

Die gebuchten Abschreibungswerte liegen derzeit noch unter dem Plan für 2017. Es ist jedoch zu beachten, dass die Abschreibungen auf Beteiligungen zum Zeitpunkt der Controllingabfrage noch nicht gebucht waren. Hier wird es voraussichtlich noch zu einer Belastung des Budgets in Höhe der Plandaten 2017 geben. (ca. 180-190 T€). Bei den Abschreibungen auf Forderungen ist derzeit zu erkennen, dass der Planansatz in Höhe von 340.000,00 € voraussichtlich nicht erreicht wird.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten sind die planmäßigen Abschreibungen der Investitionen aus den Bereichen Feuerwehr, Sport, Schulen und Gebäudemanagement (Grönenbergschule, Feuerwehrhaus Tittingdorf) noch zu buchen. Hier wird es demnach noch zu Mehraufwendungen kommen.

In der Gesamtheit wird das Budget Abschreibungen für 2017 um ca. 100 bis 200 T€ über den Planansätzen abschließen.

6. Zusammenfassung, Fazit

Der Finanzcontrollingbericht ersetzt nicht den Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss, sondern ist eine frühe Indikation zum voraussichtlichen Jahresergebnis. Im Fokus stehen die Entwicklungen bis zum 31.01.2018 unter Bewertung der jeweiligen Produktverantwortlichen. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten kann und wird es noch zu maßgeblichen Änderungen kommen.

Die ursprüngliche Planung des Haushaltes 2017 ging von einem Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von **2,38 Mio. €** aus. Durch die im 2. Nachtragshaushalt 2017 veranschlagten Änderungen verringerte sich der geplante Überschuss auf **1,265 Mio. €**. Mit dem zum Stichtag 30.06.2017 vorgenommenen Controlling prognostizierten die Produktverantwortlichen bereits ein um 574 T€ besser als geplantes Ergebnis mit einem Gesamtüberschuss von **1,71 Mio. €**. Im Jahrescontrolling mit Buchungstichtag vom 31.01.2018 zeigt sich nun ein nochmals deutlich höherer Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von **14,23 Mio. €**. Dieses vorläufige Ergebnis ist jedoch zu relativieren, weil noch zahlreiche Buchungen im Rahmen des Jahresabschlusses durchzuführen sind. So u.a. die Personalrückstellungen in Höhe von voraussichtlich ca. 1,7 Mio. € (s. Gliederungspunkt 4.2), Abschreibungen (s. Gliederungspunkt 5.), Rückstellungen für Instandhaltung, voraussichtliche Verbindlichkeiten insbesondere im Kita-Zuschussbereich an die Träger sowie die Sachkostenerstattungen im Rahmen der Gesamtschulen.

Nichts desto trotz ergeben sich auch im Budget Produktverantwortung maßgebliche Mehrerträge oder Minderaufwendungen im Jahr 2017, die zu dem maßgeblich höher als geplanten Überschuss im Ergebnishaushalt beitragen. Allein die Mehrerträge im Teilhaushalt 200 „Amt für Finanzen und Liegenschaften“ machen knapp 3 Mio. € aus. Ebenfalls wirken sich die zwei dem Haushaltsjahr 2017 zugerechneten Einmalzahlungen des Landkreises im Rahmen der Tageseinrichtungen für Kinder sowie die neu verhandelte Finanzierungsvereinbarung in diesem Bereich positiv auf das Jahresergebnis aus. Weitere maßgebliche Mehrerträge ergeben sich durch die positive Ertragsentwicklung bei den Kanalgebühren. Maßgeblicher Minderaufwand ist im Teilhaushalt 230 „Gebäudemanagement“ entstanden.

Auf Grundlage des 2. Nachtragshaushaltes 2017 standen insgesamt 15,336 Mio. € für Auszahlungen für Investitionstätigkeit zur Verfügung. Hinzu kommen die gebildeten Haushaltsreste in Höhe von 13,829 Mio. €, sodass ein insgesamt für Investitionstätigkeit zur Verfügung stehendes Budget in Höhe von **29,165 Mio. €** für das Haushaltsjahr 2017 vorhanden war. Nach der Prognose im unterjährigen Controlling wurde damit gerechnet, dass **19,98 Mio. €** des Investitionsvolumens umgesetzt werden. Der Abrechnungsstand vom 31.01.2018 zeigt einen Wert von **16,66 Mio. €**, die bis hierhin bereits zahlungswirksam wurden. Der prognostizierte Wert ist somit um 3,32 Mio. € nicht erreicht worden. Im Vergleich zum Gesamtansatz von 29,165 Mio. € ist eine Abweichung von **12,51 Mio. €** festzustellen, die noch nicht abgerechnet bzw. umgesetzt wurden und zu potenziellen Haushaltsresten für das Haushaltsjahr 2018 führen. Insbesondere die investiven Planungen im Teilhaushalt 230 „Gebäudemanagement“ und 660 „Tiefbauamt“ sind noch nicht in dem Maße wie geplant umgesetzt und führen zu hohen Minderauszahlungen gegenüber der Planung.

Die für 2017 geplanten Kreditaufnahmen wurden aufgrund der Mehrerträge und Minderaufwendungen sowie Umsetzungsverzögerungen im Investitionsbereich noch nicht notwendig.