

Informationsvorlage 2018/0073

Amt / Fachbereich	Datum
Gebäudemanagement	07.03.2018

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Gebäudemanagement	13.03.2018	14	Ö

Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss für Gebäudemanagement zum Stichtag 31.12.2017

Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.

Sach- und Rechtslage

Der Finanzcontrollingbericht 2017, der die Basis für Steuerungsentscheidungen von Verwaltungsführung und den Organen der Stadt Melle für das Produktportfolio im aktuellen und kommenden Jahr insgesamt darstellt, wird im Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft als Gesamtbericht vorgestellt.

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

Inhalt und Ziel der Berichterstattung sind insbesondere

- die frühzeitige Darstellung eines vorläufigen Jahresergebnisses, auch wenn der Finanzcontrollingbericht nicht den Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss ersetzt,
- die Darlegung der produktbezogenen Bewertungen des Jahres 2017 (Plan-Ist Vergleich),
- die Erläuterung und Erklärung der wesentlichen Planabweichungen,
- die Korrektur von Planungen aufgrund neuerer Erkenntnisse.

Bezogen auf den Zuständigkeitsbereich des Ausschusses für Gebäudemanagement wird folgender Bericht abgeben:

Nach den Anforderungen des Kommunalen Haushaltsrechts sind die Produktverantwortlichen für die Ergebnis- und Ressourcenverantwortung ihres Budgets zuständig. Im Rahmen des Controllings wird die ursprüngliche Planung den IST-Werten 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 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 %

1.1 Ergebnishaushalt Budget „Produktverantwortung“

ERGEBNISHAUSHALT	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist+Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
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%

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. Dem Ausschuss für Gebäudemanagement ist lediglich das Produkt 111-14 „Gebäudemanagement“ zugeordnet, sodass nur dieses in diesem Ausschuss zu behandeln ist. Wie die maßgebliche Abweichung zu begründen ist, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin sind nachfolgend die dem Ausschuss zugeordneten Investitionen aufgeführt.

1.2 Finanzhaushalt Teilhaushalt 230

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
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 Gesmold	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%
	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	
	I40016-002 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%
	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	
	I40014-075 Oberschule Buer	A	0,00	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%
	I40009-300 Sporthalle Buer - neu-	A	0,00	38.500,00	0,00	0,00	-38.500,00	-100,00%

2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

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 Flüchtlings-unterkünften.

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 (z.B. Mietwohnungsverwaltung Wohnungsbau Grönegau) und noch zu klärende Instandhaltungsrückstellungen zu buchen, die das Ergebnis zum Jahresabschluss 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 Gsmold	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	A	1.992,87	482.100,00	5.443,87	75.000,00	-476.656,13	-98,87%

Wellingholzhausen							
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 (**I40013-001 „Grönenbergschule -Altgebäude 1-“** und **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 1.780.540,45 € 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.