

## Informationsvorlage 2018/0087

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	27.03.2018

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
<b>Ausschuss für Kultur, Tourismus und Stadtmarketing</b>	<b>12.04.2018</b>	<b>8</b>	<b>Ö</b>

### **Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss für Kultur, Tourismus und Stadtmarketing 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 Kultur, Tourismus und Stadtmarketing 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 (%)
<b>THH 800 - Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus</b>	<b>317.844,96</b>	<b>383.400,00</b>	<b>356.353,85</b>	<b>345.985,79</b>	<b>-27.046,15</b>	<b>-7,05%</b>
571-02 Stadtmarketing	24.487,74	32.400,00	27.048,95	23.100,00	-5.351,05	-16,52%
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%
272-01 Büchereien (THH 400)	95.124,12	121.200,00	90.348,52	121.485,00	-30.851,48	-25,46%

111-15 Städtepartnerschaft (THH 100)	23.229,47	29.400,00	17.941,61	24.400,00	-11.458,39	-38,97%
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	---------

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. Hinzu kommen die Produkte 111-15 „Städtepartnerschaften“ und 272-01 „Büchereien“ aus den Teilhaushalten 100 „Hauptamt“ bzw. 400 „Amt für Familie, Bildung und Sport“, welche ebenfalls in der Produktzuständigkeit des Ausschusses für Kultur, Tourismus und Stadtmarketing liegen.

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.

## 1.2 Finanzhaushalt

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
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		
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%
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	

## 2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

### 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%
<b>Saldo</b>	<b>23.229,47</b>	<b>29.400,00</b>	<b>17.941,61</b>	<b>24.400,00</b>	<b>-11.458,39</b>	<b>-38,97%</b>

#### Erläuterungen:

Aufgrund der aktuellen Ereignisse in der Türkei wurde von der geplanten Reise abgesehen. 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.

### 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%
<b>Saldo</b>	<b>24.487,74</b>	<b>32.400,00</b>	<b>27.048,95</b>	<b>23.100,00</b>	<b>-5.351,05</b>	<b>-16,52%</b>

#### 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.)

### 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%
<b>Saldo</b>	<b>42.657,61</b>	<b>56.600,00</b>	<b>46.865,34</b>	<b>53.298,88</b>	<b>-9.734,66</b>	<b>-17,20%</b>

#### Erläuterungen:

Hier hat es im Haushaltsjahr 2017 Mehrerträge (+2.997,00 €, +33,30 %) durch höhere 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.

### 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%
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-100,00%</b>

#### 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.

### 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%
<b>Saldo</b>	<b>95.124,12</b>	<b>121.200,00</b>	<b>90.348,52</b>	<b>121.485,00</b>	<b>-30.851,48</b>	<b>-25,46%</b>

### 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	<b>A</b>	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.

### 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%
<b>Saldo</b>	<b>4.683,23</b>	<b>11.200,00</b>	<b>4.487,31</b>	<b>11.250,00</b>	<b>-6.712,69</b>	<b>-59,94%</b>

### 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 im Produkt

273-01 „Sonstige Volksbildung“ sehr verhalten mit dem noch zur Verfügung stehenden Ansatz umgegangen.

## 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%
<b>Saldo</b>	<b>-6.594,01</b>	<b>1.400,00</b>	<b>-6.358,14</b>	<b>-4.620,33</b>	<b>-7.758,14</b>	<b>-554,15%</b>

### Erläuterungen:

Mehrerträge sind durch höhere 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	<b>A</b>	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.

