

Informationsvorlage 2018/0096

Amt / Fachbereich	Datum
Bauamt	12.04.2018

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Planen und Stadtentwicklung	25.04.2018	6	Ö

Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss für Planen und Stadtentwicklung 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 Darstellung des aktuellen Standes,
- die Darlegung der produktbezogenen realistisch betrachteten Prognosen bis zum Jahresende,
- die Erläuterung und Erklärung der voraussichtlichen wesentlichen Planabweichungen,
- die Empfehlung von etwaig erforderlichen Nachsteuerungsmaßnahmen, um die geplanten Ziele zu erreichen oder
- die Korrektur von Planungen aufgrund neuerer Erkenntnisse.

Bezogen auf den Zuständigkeitsbereich des Ausschusses für Planen und Stadtentwicklung wird folgender Bericht abgegeben:

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 %

1.1 Ergebnishaushalt Budget „Produktverantwortung“

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

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.

1.2 Finanzhaushalt

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

2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

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.

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 Osterfelde“, 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.

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 %).

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.