

Informationsvorlage 2018/0092

Amt / Fachbereich	Datum
Sozialamt	10.04.2018

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration	16.05.2018	9	Ö

Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration 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 Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration 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 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%
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%
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%
THH 500 - Sozialamt	95.864,96	-400.300,00	91.027,57	98.150,00	491.327,57	-122,74%
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	85.016,26	93.700,00	81.546,30	91.000,00	-12.153,70	-12,97%
313-01 Leistungen nach dem AsylbLG	6.674,76	-498.000,00	6.383,68	600,00	504.383,68	-101,28%
351-02 Versicherungsangelegenheiten	802,59	2.500,00	839,79	2.550,00	-1.660,21	-66,41%

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%

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. Es liegen jedoch nicht alle Produkte in der Beratungszuständigkeit des Ausschusses für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration, sodass nur die oben unter dem Teilhaushalt 400 aufgeführten Produkte Bestandteil dieser Vorlage sind.

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. Es liegen jedoch nicht alle Produkte in der Beratungszuständigkeit des Ausschusses für Soziales, Jugend, Familie, Senioren und Integration, sodass nur die oben unter dem Teilhaushalt 400 aufgeführten Produkte Bestandteil dieser Vorlage sind.

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.

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 (%)	
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	
362-01 Jugendarbeit	I40015-160 Jugendparlament	A	0,00	0,00	607,80	0,00	607,80	
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%
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	

2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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 unbekanntem 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.).

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.

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.

