

Informationsvorlage 2018/0085

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Familie, Bildung und Sport	27.03.2018

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Bildung und Sport	15.05.2018	9	Ö

Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss für Bildung und Sport 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 Bildung und Sport 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%
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%
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%
421-01 Förderung des Sports	48.033,81	57.700,00	41.706,17	57.700,00	-15.993,83	-27,72%
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%
--------------	------------	------------	------------	------------	--------------------	----------------

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. Sechs Produkte aus dem Teilhaushalt 400 liegen nicht in der Beratungszuständigkeit des Ausschusses für Bildung und Sport und sind daher auch nicht Bestandteil dieser Vorlage.

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 (%)	
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		
	I40016-001 Grönenbergschule (BGA)	A	6.355,90	429.200,00	282.580,62	370.000,00	-146.619,38	-34,16%
	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
		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		
I40011-077 Oberschule Neuenkirchen (BGA)		A	26.134,55	11.000,00	208,25	0,00	-10.791,75	-98,11%
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	
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		
	421-01 Förderung des Sports	I40017-800 Zuschuss LTS Kursraumerweiterung	A	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	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%
	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 Beregnungsanlagen	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%	

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%
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		

2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

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 I40008-002 „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%).

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.

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.

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 Schulbudgettrichtlinie 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 €).

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 %).

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 Mehrerträgen 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.

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.

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 Beregnungsanlagen	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 ausbezahlt 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 **Beregnungsanlagen** (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 Sportgerätereparaturen 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.

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 Buchungstichtag 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.

Strategisches Ziel

Handlungsschwerpunkt(e)

Ergebnisse, Wirkung
(Was wollen wir erreichen?)

**Leistungen, Prozess,
angestrebtes Ergebnis**
(Was müssen wir dafür tun?)

**Ressourceneinsatz,
einschl. Folgekosten-
betrachtung und
Personalressourcen**
(Was müssen wir einsetzen?)