



Top 8 – FCB Ausschuss FuW 31.12.2017
34

Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 08.03.2018

TOP 8 Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft zum Stichtag 31.12.2017



Top 8 – FCB Ausschuss FuW 31.12.2017
35

Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

- 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 (s. Top 7).
- 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.





Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft und Gebäudemanagement	
Beratungszuständigkeiten Finanzen: - Ergebnisse der Jahresrechnung (Jahresabschlüsse) - Vorbereitung der Haushaltsbeschlüsse (Kernhaushalt/ Nachtragshaushalte) - Vorbereitung der Kreditrichtlinien (bspw. Spenden, Sponsoring, De-minimis, Bürgschaften) - Vorbereitung von Niederschlagungen/ Stundungen von Forderungen - Gebührensatzungen (Stadtentwässerung, Benutzung v. Straßenreinigung) - Steuern- und Abgabensatzungen - Berichte zum kommunalen Schuldenmanagement - Betriebskostenberichte - Bericht der Verwaltung: Ertragsbericht und –prognosen, Ausschreibungen - Mittel- und langfristige Finanzplanungen - Prüfungsberichte der örtlichen und überörtlichen Prüfungen - Kommunaler (Haushalts-) Steuerungskreislauf <u>Leistungs- und Finanzcontrollingsberichte</u> Gebäudemanagement: - Auswahl und Abstimmung priorisierter Maßnahmen - Berichte über Maßnahmen - Bewirtschaftung Immobilienportfolio <u>Leistungs- und Finanzcontrollingsberichte</u> Beteiligungen: - Geschäftsberichte der Beteiligung Solbad GmbH und WBG GmbH - Fragen des Beteiligungsmanagement <u>Leistungs- und Finanzcontrollingsberichte</u> Wirtschaft: - Jahresbericht des Beauftragten für Wirtschaftsförderung <u>Leistungs- und Finanzcontrollingsberichte</u>	Produktzuständigkeiten 111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen 111-13 Grundstücksmanagement 111-14 Gebäudemanagement <u>571-01 Wirtschaftsförderung</u> 611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen 612-01 Sonst. allg. Finanzwirtschaft 613-01 Abwicklung der Vorjahre 545-01 Straßenreinigung (70) 553-01 Friedhöfe (32) 573-02 Haus des Gastes 573-03 Veranstaltungsraum Riemsloh 573-04 Dorfgemeinschaftshaus Neuenkirchen 573-05 Torbogenhaus Bruchmühlen 573-08 Dorfgemeinschaftshaus Schiplage 573-09 Öffentliche Einrichtungen (70) 573-10 Märkte (70) wg. Satzungen in diesem Bereich



Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Ergebnishaushalt, Budget „Produktverantwortung“

ERGEBNISHAUSHALT	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist+Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
THH 200 - Amt für Finanzen und Liegenschaften	-36.580.527,10	-38.208.000,00	-41.151.948,78	-39.024.976,94	-2.943.948,78	7,71%
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	26.986,76	98.100,00	30.925,97	104.602,01	-67.174,03	-68,48%
111-13 Grundstücksmanagement	37.247,65	92.500,00	90.191,96	77.300,00	-2.308,04	-2,50%
611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen	-35.725.093,56	-37.703.400,00	-40.269.913,16	-38.095.260,00	-2.566.513,16	6,81%
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne Ausweisung Überschuss)	-919.667,95	-695.200,00	-1.003.153,55	-1.111.618,95	-307.953,55	44,30%
571-01 Wirtschaftsförderung	31.012,30	32.200,00	32.716,54	34.400,00	516,54	1,60%

Dem Teilhaushalt 200 sind insgesamt vier Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt sind bei allen vier Produkten entstanden. Diese führen innerhalb dieses Teilhaushaltes zu **Mehrerträgen in Höhe von 2.943.948,78 € (+7,71 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017.

Das Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“ aus dem Teilhaushalt 800 liegt ebenfalls in der Beratungszuständigkeit des Ausschusses für Finanzen und Wirtschaft.



Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Investitionen

Top 8 – FCB Ausschuss FuW 31.12.2017
38

E= Einzahlungen, A= Auszahlungen			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung (%)
111-13 Grundstücks- management	I23008-001 Grunderwerb -Straßen-	A	180.298,03	30.000,00	23.179,29	30.000,00	-6.820,71	-22,74%
		E	-36,18	0,00	-8.366,70	0,00	-8.366,70	
	I23008-003 Grunderwerb -Sonstiges-	A	289.553,98	75.000,00	145.948,62	96.534,00	70.948,62	94,60%
		E	-12.872,32	0,00	-17.523,65	0,00	-17.523,65	
	I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	A	149.172,88	500.000,00	451.548,83	478.466,00	-48.451,17	-9,69%
		E	-475.688,36	-500.000,00	-313.687,76	-500.000,00	186.312,24	-37,26%
	I23008-008 Übertragung Grundstücke	A	42.857,82	0,00	0,00	0,00		
		E	-42.857,82	0,00	0,00	0,00		
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	I23014-001 Grunderw. Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord	A	1.814.868,07	2.147.900,00	639.000,00	360.000,00	-1.508.900,00	-70,25%
		E	-438.000,00	-1.093.000,00	-200.000,00	-1.093.000,00	893.000,00	-81,70%
571-01 Wirtschafts- förderung	I20008-006 Gewährte Wohnungsbaudarlehen	E	-34.122,08	-34.000,00	-34.123,05	-34.123,05	-123,05	0,36%
	I80007-001 Wirtschaftsförderung	A	102.709,05	0,00	0,00	0,00		
	I80009-001 Breitbandversorgung	A	0,00	550.000,00	0,00	0,00	-550.000,00	-100,00%

Melle®
Die Stadt.



Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Top 8 – FCB Ausschuss FuW 31.12.2017
39

Produkt 111-09 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-177.978,10	-132.200,00	-172.186,48	-135.067,99	-39.986,48	30,25%
Summe Aufwendungen	204.964,86	230.300,00	203.112,45	239.670,00	-27.187,55	-11,81%
Saldo	26.986,76	98.100,00	30.925,97	104.602,01	-67.174,03	-68,48%

- Mehrerträge maßgeblich durch Säumniszuschläge
(offene Forderungen im Mahn und Vollstreckungsverfahren)
- Minderaufwand aufgrund Projekt „Neuregelung aus dem
Umsatzsteuergesetz“ – eingeplanter Beratungsaufwand
erst in 2018.

Melle®
Die Stadt.



Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Top 8 – FCB Ausschuss FuW 31.12.2017
40

Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

Produktverantwortlich: Jörg Kleine-Piening

Investitionen		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I23008-001	A	180.298,03	30.000,00	23.179,29	30.000,00	-6.820,71	-22,74%
Grunderwerb -Straßen-	E	-36,18	0,00	-8.366,70	0,00	-8.366,70	
I23008-003	A	289.553,98	75.000,00	145.948,62	96.534,00	70.948,62	94,60%
Grunderwerb -Sonstiges-	E	-12.872,32	0,00	-17.523,65	0,00	-17.523,65	

- Der für zur Verfügung stehende Ansatz für den Grunderwerb Straßen (I23008-001, 30.000,00 €) wurde nicht vollständig benötigt, da die geplanten Ankäufe mit einem geringeren Kaufpreis je m² für öffentliche Fläche realisiert werden konnten.
- Der Erwerb von Kompensationsflächen unter der Investition „Grunderwerb Sonstiges“ in Düngdorf, Gesmold und Ankauf von Grundstücken für die Erweiterungsbaumaßnahme in Groß-Aschen ist teurer als geplant geworden, es wurden jedoch auch Mehreinzahlungen in Höhe von 17.523,65 € realisiert. Die Deckung erfolgte im Deckungskreis dieser Investition.



Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Top 8 – FCB Ausschuss FuW 31.12.2017
41

Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

Produktverantwortlich: Jörg Kleine-Piening

Investitionen		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	A	149.172,88	500.000,00	451.548,83	478.466,00	-48.451,17	-9,69%
	E	-475.688,36	-500.000,00	-313.687,76	-500.000,00	186.312,24	-37,26%
I23014-001 Grunderw. Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord	A	1.814.868,07	2.147.900,00	639.000,00	360.000,00	-1.508.900,00	-70,25%
	E	-438.000,00	-1.093.000,00	-200.000,00	-1.093.000,00	893.000,00	-81,70%

- Durch einen unvorhergesehenen Kauf von Vorratsflächen in Melle-Riemsloh („Vorrats- und Vermarktungsflächen“) wir der Planansatz zum Jahresabschluss noch überschritten. Eine gegenseitige Deckungsfähigkeit ist daher notwendig. Zum Stichtag des Controllings am 31.01.2018 war die Rechnung noch nicht gebucht.
- Wie bereits unterjährig prognostiziert, konnten unter der Investition „Grunderwerb Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord“ maßgebliche Einsparungen erzielt werden. Der Rückbau der kompletten Fläche wurde günstiger als ursprünglich geplant. Aufgrund der geringeren Auszahlungen wurden die Zuschüsse jedoch auch im geringeren Maße gezahlt.



Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Produkt 611-01 „Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen“

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-64.225.452,81	-67.689.500,00	-70.865.840,16	-68.418.960,00	-3.176.340,16	4,69%
Summe Aufwendungen	28.500.359,25	29.986.100,00	30.595.927,00	30.323.700,00	609.827,00	2,03%
Saldo	-35.725.093,56	-37.703.400,00	-40.269.913,16	-38.095.260,00	-2.566.513,16	6,81%

- Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+1,897 Mio. €) Grundsteuer B (+283 T€), den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (+281 T€), der Vergnügungssteuer (+49 T€), den Schlüsselzuweisungen (+550 T€) und den Zinserträgen aus Steuernachveranlagungen (+109 T€).
- Mehraufwendungen aufgrund der Gewerbesteuerumlage (+313 T€) und Kreisumlage (334 T€).



Top 8 – FCB Ausschuss FuW 31.12.2017
42



Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.857.086,67	-1.910.000,00	-1.784.589,55	-1.923.861,85	125.410,45	-6,57%
Summe Aufwendungen	937.418,72	1.214.800,00	781.436,00	812.242,90	-433.364,00	-35,67%
Saldo	-919.667,95	-695.200,00	-1.003.153,55	-1.111.618,95	-307.953,55	44,30%

- Weniger Erträge als geplant aufgrund geringerer Konzessionsabgaben
- Zinserträge für den Liquiditätsbestand konnten unerwartet hoch gehalten werden, insgesamt jedoch Mindererträge in Höhe von 125.410,45 €.
- Minderaufwendungen infolge der geringeren Zinsaufwendungen für Liquiditäts- und Investitionskredite, da das Investitionsprogramm nicht planmäßig umgesetzt wurde.



Top 8 – FCB Ausschuss FuW 31.12.2017
43



Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“

Produktverantwortlich: Hartwig Grobe

Finanzhaushalt		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I80009-001 Breitbandversorgung	A	0,00	550.000,00	0,00	0,00	- 550.000,00	- 100,00%

- Wie bereits im unterjährigen Controllingbericht beschrieben, verzögert sich der Mittelabfluss zur Investition „Breitbandversorgung“ infolge der Klärung noch offener umsatzsteuerlicher Bewertungen seitens der Finanzverwaltung des Landes. Der eingeplante Ansatz in Höhe von 550.000,00 € wird daher über einen Haushaltsrest in das Jahr 2018 verschoben werden müssen.