

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 Ortsrates Buer 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 100 - Ortsräte	323.412,07	353.400,00	321.711,14	352.295,48	-31.688,86	-8,97%
111-18 Ortsrat Buer	39.303,67	49.000,00	36.172,92	40.500,00	-12.827,08	-26,18%

Dem Teilhaushalt 100 „Hauptamt“ sind insgesamt 23 Produkte zugeordnet, wovon 13 Produkte die verschiedenen Ortsräte betreffen. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt führen bei den Ortsräten zu **Minderaufwendungen in Höhe von 31.688,86 € (-8,97 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung für das Haushaltsjahr 2017. Die Produktzuständigkeit des Ortsrates Buer beläuft sich auf das Produkt 111-18 „Ortsrat Buer“.

Folgende Gliederungspunkte zeigen die maßgeblichen Abweichungen und wie diese zu begründen sind.

2. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

Produkt 111-18 „Ortsrat Buer“

Produktverantwortlich: Michael Safran

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.725,10	-500,00	-4.357,78	0,00	-3.857,78	771,56%
Summe Aufwendungen	41.028,77	49.500,00	40.530,70	0,00	-8.969,30	-18,12%
Saldo	39.303,67	49.000,00	36.172,92	40.500,00	-12.827,08	-26,18%

Erläuterungen:

Durch eine größere Spendenbereitschaft u.a. für den Nikolausmarkt sowie den „Guten Montag“ konnten wie auch schon im unterjährigen Controlling prognostiziert Mehrerträge gegenüber der Planung erzielt werden. Weiterhin wurden über die Vermietung eines WC-Wagens nicht eingeplante Erträge erzielt. Auf Aufwandsseite sind die zur Verfügung stehenden Mittel zur Unterhaltung der Straßen/Wege/Plätze nicht komplett benötigt worden. Schlegelarbeiten konnten häufig mit Arbeiten an Gräben in Verbindung erledigt werden und wurden dann aus dem Budget "Unterhaltung der Gewässer" gezahlt. Im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen verbleibt ein Jahresergebnis von -12.827,08 € (-26,18 %).

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Unterjährige Prognose	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I10108-001 Dorfglocke Holzhausen	A	2.000,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	-100,00%
I10109-001 Dorfglocke Wehringdorf	A	0,00	2.400,00	3.755,40	0,00	1.355,40	56,48%
I10116-002 Dorfglocke Hustädte	A	11.583,79	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00 %
	E	-10.583,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen:

Die noch zur Verfügung stehenden 300,00 € für die Dorfglocke Holzhausen resultieren noch aus einem Haushaltsrest und wurden in 2017 nicht benötigt.

Die Gesamtrechnung für die notwendigen Instandsetzungsarbeiten des Daches der Dorfglocke Wehringdorf betrug 3.755,40 €. Da hier nur 2.400,00 € zur Verfügung standen, erfolgte eine Deckung laut Ortsratsbeschluss vom 22.03.2017 aus dem Budget zur Unterhaltung der Dorfglocken (Ergebnishaushalt).

Für die Dorfglocke Hustädte waren noch Auszahlungen in Höhe von 1.000,00 € notwendig. Auch hier musste eine Bereitstellung von Mitteln aus dem Ergebnishaushalt im Rahmen des Deckungskreises erfolgen, da ein entsprechender Ansatz für die Investition nicht zur Verfügung stand.