

## Informationsvorlage 2018/0228

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Familie, Bildung und Sport	21.08.2018

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
<b>Ausschuss für Bildung und Sport</b>	<b>26.09.2018</b>		<b>Ö</b>

Beteiligung folgender Ämter / Fachbereiche

### **Unterjährige Controllingbericht zum 30.06.2018 für den Ausschuss für Bildung und Sport**

Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.

## Sach- und Rechtslage

Der unterjährige Controllingbericht zum Stichtag 30.06.2018, der eine Basis für Steuerungsentscheidungen von Verwaltungsführung und den Organen der Stadt Melle für das Produkt- und Projektportfolio 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 Ziele der Berichterstattung sind insbesondere

- die Darstellung des aktuellen Buchungsstandes zum Stichtag 30.06.2018,
- die Darlegung der produktbezogenen realistisch betrachteten Prognosen bis zum Jahresende,
- die Erläuterung der voraussichtlichen wesentlichen Planabweichungen,
- die Empfehlung von etwaig erforderlichen Nachsteuerungsmaßnahmen, um die geplanten Ziele zu erreichen und
- 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 der Prognose der Produktverantwortlichen zum 31.12.2018 gegenübergestellt. Maßgebliche Abweichungen (+/- 10 % im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen bzw. absolute Abweichungen von +/- 50.000 €) sind zu kommentieren und stellen erste wichtige Erkenntnisse bezüglich des finanziellen Verlaufes des Jahres 2018 dar.

Zusätzlich zur rein finanziellen Betrachtung wird erstmals im Jahr 2018 ein Leistungscontrolling für mindestens ein Produkt je Teilhaushalt durchgeführt. Hier werden die geplanten operativen Ziele bzw. Kennzahlen einer Prognose zum voraussichtlichen Leistungsstand Ende des Jahres gegenübergestellt. Im Rahmen der kommenden Haushaltsplanungen und Controllingberichte soll das Leistungscontrolling auf weitere Produkte ausgeweitet bzw. aufgrund von Rückschlüssen aus den ersten Zielsetzungen eine Anpassung der operativen Ziele durchgeführt werden.

### 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. Ergebnishaushalt Budget „Produktverantwortung“

ERGEBNISHAUSHALT	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist+Reserviert	Prognose 31.12.18	Abweichung (Progn.-Plan)	Abweichung (%)
<b>THH 400 - Amt für Familie, Bildung und Sport</b>	<b>5.186.572,51</b>	<b>8.206.200,00</b>	<b>5.585.694,80</b>	<b>8.125.029,43</b>	<b>-81.170,57</b>	<b>-0,99%</b>
211-01 Grundschulen	385.583,09	608.900,00	190.886,98	615.239,65	6.339,65	1,04%
216-01 Oberschulen	-480.978,69	-427.300,00	-327.913,73	-427.300,00	0,00	0,00%

218-01 Gesamtschulen	529.141,02	604.900,00	0,00	566.800,00	-38.100,00	-6,30%
243-01 Sonstige schulische Maßnahmen	193.431,84	-30.100,00	3.806,11	-21.063,60	9.036,40	-30,02%
263-01 Musikschulen	47.540,28	70.000,00	68.577,47	68.577,47	-1.422,53	-2,03%
271-01 Volkshochschule	31.787,18	40.100,00	13.409,48	38.000,00	-2.100,00	-5,24%
365-01 Tageseinrichtungen für Kinder	3.701.925,93	6.249.200,00	5.539.140,93	6.097.327,49	-151.872,51	-2,43%
367-05 Tagespflege/Familienbüro	-12.377,21	21.300,00	-300.400,97	156.306,75	135.006,75	633,83%
424-01 Sportplätze	90.773,38	93.400,00	26.087,72	93.440,00	40,00	0,04%
424-02 Sporthallen	46.890,84	57.500,00	-6.625,77	57.500,00	0,00	0,00%
424-03 Bäder	288.147,87	429.200,00	164.960,79	429.200,00	0,00	0,00%
P40018-008 Finanzierungsrichtlinien für Kindertagesstätten	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%

Dem **Teilhaushalt 400** sind insgesamt 17 Produkte und zwei Projekte zugeordnet. Die Beratungszuständigkeit des Ausschusses für Bildung und Sport umfasst 12 Produkte und ein Projekt, wobei das Produkt 366-02 dem Teilhaushalt 230 zugeordnet ist. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden im Ergebnishaushalt für zwei Produkte erwartet. Im Ergebnishaushalt des gesamten Teilhaushaltes 400 würden sich u.a. hierdurch Minderaufwendungen in Höhe von 81.170,57 € (-0,99 %) gegenüber der ursprünglichen Planung ergeben. In welchen Produkten Abweichungen prognostiziert werden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin aufgeführt sind die den jeweiligen Produkten zugeordneten Investitionen, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen erwartet werden.

## 2. Finanzhaushalt Teilhaushalt 400 und Produkt 366-02 „Kinderspielplätze“

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>		Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Prognose 31.12.2018	Abweichung	In (%)	
211-01 Grundschulen	I40008-001 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Grundschulen	A	77.709,96	104.000,00	14.577,27	126.000,00	22.000,00	21,15%
	I40008-002 Anschaffung von Computern Grundschulen	A	103.022,69	167.800,00	123.414,18	224.700,00	56.900,00	33,91%
	I40016-001 Gröningenbergschule (BGA)	A	285.815,93	10.000,00	892,50	892,50	-9.107,50	-91,08%
216-01 Oberschulen	I40011-077 Oberschule Neuenkirchen (BGA)	A	208,25	10.700,00	2.852,69	10.700,00	0,00	0,00%
	I40012-080 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Oberschulen	A	52.589,72	68.600,00	5.684,80	55.700,00	-12.900,00	-18,80%
	I40012-081 Anschaffung von Computern Oberschulen	A	55.348,76	159.700,00	38.252,93	102.800,00	-56.900,00	-35,63%
243-01 Sonstige schulische Maßnahmen	I40017-090 Inklusion	A	7.533,25	0,00	2.768,29	2.768,29	2.768,29	100,00%
		E	-7.533,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
365-01 Tages- einrichtungen für Kinder	I40009-500 Krippenausbau	A	360.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	100,00%
		E	-360.000,00	0,00	-40.777,72	0,00	0,00	0,00%
	I40014-502 Kindertagesstätten Sonderzuwendungen	A	7.000,00	131.500,00	7.500,00	122.500,00	-9.000,00	-6,84%

421-01 Förderung des Sports	I40017-800 Zuschuss LTS Kursraumerweiterung	A	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
424-01 Sportplätze	I40007-200 Ballfangzäune	A	0,00	102.000,00	0,00	102.000,00	0,00	0,00%
	I40008-200 Gerätebeschaffungen Sportplätze	A	4.395,78	15.800,00	1.994,20	15.800,00	0,00	0,00%
		E	-344,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40014-200 Berechnungsanlagen	A	25.616,14	110.800,00	12.527,73	110.800,00	0,00	0,00%
	I40015-200 Inv.-Zuschuss Kunstrasenplätze	A	576.799,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		E	-576.799,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
I40015-201 Flutlichtanlagen	A	5.950,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%	
424-02 Sporthallen	I40008-300 Gerätebeschaffungen Sporthallen	A	34.660,65	15.000,00	1.588,00	15.000,00	0,00	0,00%
		E	-344,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40009-300 Sporthalle Buer - neu-	A	0,00	38.500,00	0,00	0,00	-38.500,00	-100,00%
424-03 Bäder	I40008-400 Anschaffungen Bäderbereich	A	5.442,26	14.500,00	0,00	14.500,00	0,00	0,00%
	I40008-410 Neubau Hallenbad	A	112.424,92	315.100,00	2.603,75	315.100,00	0,00	0,00%
366-02 Kinderspielplätze	I23008-175 Anschaffung Spielgeräte	A	34.325,44	50.700,00	5.761,76	50.700,00	0,00	0,00%

### 3. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

#### **Produkt 211-01 „Grundschulen“**

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

#### **Finanzhaushalt:**

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I40008-001 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Grundschulen	A	77.709,96	104.000,00	14.577,27	126.000,00	22.000,00	21,15%
I40008-002 Anschaffung von Computern Grundschulen	A	103.022,69	167.800,00	123.414,18	224.700,00	56.900,00	33,91%
I40016-001 Grönenbergschule (BGA)	A	285.815,93	10.000,00	892,50	892,50	-9.107,50	-91,08%

#### Erläuterungen:

Das Budget unter der Investitionsnummer **I40008-001 „Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschulen“** wird voraussichtlich nicht auskömmlich sein. Es wird mit Mehrauszahlungen i.H.v. 22.0000 € kalkuliert. Durch erforderliches Mensamobiliar an drei Grundschulen, Gardinen in der Grundschule Buer sowie eine Neuausstattung des Computerraums in der Grundschule Wellingholzhausen (Mobiliar passt nicht zur neuen Computerausstattung) ist der Mehrbedarf begründet. Weiterhin ist für die Grundschule Eicken-Bruche eine Neuausstattung an Containern geplant, sofern die Container noch 2018 bezogen werden können. Eine Deckung der Mehrauszahlungen kann voraussichtlich im Deckungskreis dieses Produktes durch nicht mehr benötigte Mittel bei der Investition I40016-001 „Grönenbergschule (BGA)“ i.H.v. 9.100,00 € sowie durch voraussichtliche Minderauszahlungen bei der Investitionsnummer I40012-080 „Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung Oberschulen“ i.H.v. 12.900,00 € - bereitzustellen über den Nachtrag - erfolgen.

Unter der Investitionsnummer **I4008-002 „Anschaffung von Computern Grundschulen“** wird die Umsetzung des Medienkonzeptes für die Grundschulen geplant und gebucht. Hier hat es in der Vergangenheit Verzögerungen aufgrund von noch ausstehenden Baumaßnahmen an verschiedenen Schulstandorten gegeben. Daher werden ursprünglich für 2017 geplante Maßnahmen des Medienkonzeptes erst in diesem Haushaltsjahr umgesetzt. Trotz des vorhandenen Haushaltsrestes (46.400,00 €) zeigt sich aktuell, dass voraussichtlich eine Umverteilung des Budgets vom Produkt 216-01 „Oberschulen“ zu 211-01 „Grundschulen“ i.H.v. 56.900,00 € notwendig ist, weil die Aufteilung des Gesamtbudgets für das Medienkonzept zwischen Grund- und Oberschulen bei der Planung des Haushaltes 2018 abweichend von der jetzigen Umsetzung vorgenommen wurde (s. hierzu auch Produkt 216-01, prognostizierte Minderauszahlungen unter Investitionsnummer I40012-081). Die hierfür erforderliche überplanmäßige Bereitstellung der Mittel in Produkt 211-01 ist durch einen entsprechenden Beschluss des Rates noch herbeizuführen.

Der Gesamtansatz unter der Investitionsnummer **I40016-001 „Grönenbergschule (BGA)“** resultiert aus einem Haushaltsrest, der für noch ausstehende Anschaffungen an Betriebs- und Geschäftsausstattung gebildet wurde. Es ist davon auszugehen, dass bis auf die bereits erfolgte Buchung (892,50 €) keine weiteren Anschaffungen mehr getätigt werden müssen. Das Restbudget i.H.v. 9.107,50 € soll im Rahmen des Deckungskreises dieses Produktes für die Mehrauszahlungen unter der Investitionsnummer I40008-001 „Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschulen“ herangezogen werden.

### Produkt 216-01 „Oberschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

#### Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I40012-080 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Oberschulen	A	52.589,72	68.600,00	5.684,80	55.700,00	-12.900,00	-18,80%
I40012-081 Anschaffung von Computern Oberschulen	A	55.348,76	159.700,00	38.252,93	102.800,00	-56.900,00	-35,63%

#### Erläuterungen:

Der Ansatz unter der Investitionsnummer **I40012-080 „Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung Oberschulen“** wird voraussichtlich nicht komplett für Auszahlungen für Ausstattung in den Oberschulen benötigt. Es werden Minderauszahlungen i.H.v. 12.900,00 € prognostiziert, die als Deckung von Mehrauszahlungen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Grundschulen dienen sollen (s. Produkt 211-01).

Unter der Investitionsnummer **I40012-081 „Anschaffung von Computern Oberschulen“** wird die Umsetzung des Medienkonzeptes für die Oberschulen geplant und gebucht. Hier hat es in der Vergangenheit Verzögerungen aufgrund von noch ausstehenden Baumaßnahmen an verschiedenen Schulstandorten gegeben. Daher werden ursprünglich für 2017 geplante Maßnahmen des Medienkonzeptes erst in diesem Haushaltsjahr umgesetzt. Aktuell zeigt sich, dass voraussichtlich eine Umverteilung des Budgets vom Produkt 216-01 „Oberschulen“ zu 211-01 „Grundschulen“ i.H.v. 56.900,00 € notwendig ist, weil die Aufteilung des Gesamtbudgets für das Medienkonzept zwischen Grund- und Oberschulen bei der Planung des Haushaltes 2018 abweichend von der jetzigen Umsetzung vorgenommen wurde (s. hierzu auch Produkt 211-01, prognostizierte Mehrauszahlungen unter Investitionsnummer I40008-002).

## Produkt 218-01 „Gesamtschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

### Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Plan 2018	Istwert zum 30.06.18	Prognose 31.12.18 (Wert)	Status (Ampel)*
Anpassung der bestehenden Verträge zur Zahlung der Sachkosten an die "Bramscher Regelung"	Pro-Schüler-Wert	579,62 €	31.12.2018	579,62 €	-	-	

### Erläuterungen:

Es konnte bisher noch keine Einigung mit dem Landkreis Osnabrück über die Anpassung der bestehenden Verträge zur Zahlung der Sachkosten an die „Bramscher Regelung“ erzielt werden.

### Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	604.900,00	0,00	0,00	566.800,00	-38.100,00	-6,30%
<b>Saldo</b>	<b>604.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>566.800,00</b>	<b>-38.100,00</b>	<b>-6,30%</b>

### Erläuterungen:

Im Produkt 218-01 „Gesamtschulen“ werden die Schulsachkostenerstattungen an den Landkreis Osnabrück geplant und gebucht. Für das Haushaltsjahr 2018 sind 604.900,00 € basierend auf der aktuellen Vereinbarung mit dem Landkreis eingeplant worden. Ziel ist es jedoch für das Haushaltsjahr 2018, die Sachkostenerstattung analog der Regelungen in Bramsche auch für die Stadt Melle zu vereinbaren (s. oben, Leistungscontrolling). Daher wurde der Differenzbetrag zur Bramscher Regelung in Höhe von 258.300,00 € mit einem Sperrvermerk im Haushalt versehen. Der aktuelle Bescheid des Landkreises berücksichtigt die „Bramscher Regelung“ nicht und sieht Aufwendungen in Höhe von 566.800,00 € vor.

## Produkt 243-01 „Sonstige schulische Maßnahmen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

### Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-71.438,65	-88.800,00	-825,70	-79.763,60	9.036,40	-10,18%
Summe Aufwendungen	264.870,49	58.700,00	4.631,81	58.700,00	0,00	0,00%
<b>Saldo</b>	<b>193.431,84</b>	<b>-30.100,00</b>	<b>3.806,11</b>	<b>-21.063,60</b>	<b>9.036,40</b>	<b>-30,02%</b>

### Erläuterungen:

Für das Produkt 243-01 „Sonstige schulische Maßnahmen“ werden Mindererträge i.H.v. 9.036,40 € prognostiziert, weil der Landeszuschusses zur Inklusion niedriger als geplant ausfällt. Der Zuschuss errechnet sich aus den Schülerzahlen, die jedoch im Berechnungszeitraum niedriger als bei der Planung berücksichtigt ausgefallen sind.

## Produkt 365-01 „Tageseinrichtungen für Kinder“

Produktverantwortlich: Britta Itzek

### Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Plan 2018	Istwert zum 30.06.18	Prognose 31.12.18 (Wert)	Status (Ampel)*
Betreuungsquote Kindergarten (3-6 Jahre)	in %	92%	31.12.2018	92%	86%	88%	
Betreuungsquote Krippenplätze	in %	48%	31.12.2018	48%	55%	64%	
Kostendeckungsgrad	in %	36,87%	31.12.2018	36,87%	38,95%	36,37%	

#### Erläuterungen:

Die Betreuungsquote der Kindergartenkinder (3-6 Jahre) wird voraussichtlich etwas niedriger als bei der Planung des Haushaltes 2018 berücksichtigt ausfallen (- 4%-Punkte). Dieses liegt vermutlich zum einen an der insgesamt höheren Anzahl an Kindern in diesem Alter in der Stadt Melle, zum anderen werden Meller Kinder vermutlich auch in Kitas in anderen Städten betreut.

Die Betreuungsquote bei den Krippenplätzen zeigt ein anderes Bild. Hier wird prognostiziert, dass diese mit 55 % zum Ende des Jahres höher als geplant ausfällt. Da insgesamt mehr Krippenplätze in Anspruch genommen werden können, wird die Betreuungsquote voraussichtlich höher als geplant ausfallen.

Der Kostendeckungsgrad (wie viel Prozent der gesamten Aufwendungen des Produktes sind durch Erträge gedeckt) fällt lt. Prognose voraussichtlich etwas geringer aus, als in der Planung kalkuliert, weil es sowohl zu Mindererträgen, als auch zu Minderaufwendungen (im höheren Maße) kommt (s. Ergebnishaushalt).

### Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-5.227.367,73	-3.730.100,00	-3.505.282,43	-3.508.489,37	221.610,63	-5,94%
Summe Aufwendungen	8.929.293,66	9.979.300,00	9.044.368,36	9.605.816,86	-373.483,14	-3,74%
<b>Saldo</b>	<b>3.701.925,93</b>	<b>6.249.200,00</b>	<b>5.539.085,93</b>	<b>6.097.327,49</b>	<b>-151.872,51</b>	<b>-2,43%</b>

#### Erläuterungen:

Die prognostizierte Abweichung im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen i.H.v. 151.872,51 € resultieren maßgeblich aus den voraussichtlich geringer als geplant ausfallenden Betriebskostenzuschüssen für die kirchlichen und freien Träger. Bei der Planung des Haushaltes 2018 wurden aufgrund der neuen Vertretungsregelungen sowie höheren Tarifabschlüssen mit höheren Aufwendungen kalkuliert, als die Abrechnung der Träger nun zeigen.

### Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I40009-500 Krippenausbau	A	360.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	100,00%

	E	-360.000,00	0,00	-40.777,72	0,00	0,00	0,00%
--	---	-------------	------	------------	------	------	-------

Erläuterungen:

Für den Krippenausbau der Kitas St. Marien und am Martini-Kindergarten werden im Haushaltsjahr 2018 voraussichtlich noch Zuweisungen an die Träger i.H.v. insgesamt 300.000,00 € gezahlt. Diese sollen noch über den Nachtrag 2018 bereitgestellt werden.

Mögliche Einzahlungen nach der „Richtlinie Ausbau Tagesbetreuung für Kinder unter 3 Jahren“ (RAT) erfolgen nach Verwendungsnachweis und würden anschließend ebenfalls für den Krippenbau ausgezahlt werden können.

**Produkt 367-05 „Tagespflege/Familienbüro“**

Produktverantwortlich: Marita Feller

**Ergebnishaushalt:**

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-787.620,71	-826.000,00	-656.223,94	-687.893,25	138.106,75	-16,72%
Summe Aufwendungen	775.243,50	847.300,00	355.822,97	844.200,00	-3.100,00	-0,37%
<b>Saldo</b>	<b>-12.377,21</b>	<b>21.300,00</b>	<b>-300.400,97</b>	<b>156.306,75</b>	<b>135.006,75</b>	<b>633,83%</b>

Erläuterungen:

Bis einschließlich des Haushaltsjahres 2017 erfolgte die Abrechnung der Tagespflege mit dem Landkreis Osnabrück in gleicher Höhe, in der auch der Aufwand entstanden ist. Durch die neue öffentlich-rechtliche Vereinbarung wurde diese Regelung verändert, sodass die Aufwendungen nicht mehr durch Zuweisungen des Landkreises gedeckt sind (-93.106,75 €). Weiterhin entfällt der Elternbeitrag für 3-jährige Kinder ab dem 01.08.2018 (prognostiziert -45.000,00 € gegenüber der Ertragsplanung). Insgesamt verschlechtert sich das Ergebnis dieses Produktes um 135.006,75 €. Der Kostendeckungsgrad dieses Produktes verschlechtert sich somit voraussichtlich von 88,45 % (IST 2017) zu 74,15 % (Prognose 2018).

4. Nachsteuerungsempfehlungen

**Produkt 211-01 „Grundschulen“ und 216-01 „Oberschulen“**

Zur Deckung der Mehrausgaben in der Investitionsnummer I40008-001 „Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschulen“ sind über den Nachtrag Mittel aus den Investitionsnummern I40016-001 (BGA Grönenbergschule – 9.100 €) und I40012-001 (BGA Oberschulen – 12.900 €) bereitzustellen.

Die Mehrausgaben in der Investitionsnummer I40008-002 (Anschaffung von Computern Grundschulen) in Höhe von 59.000 € werden durch die überplanmäßige Bereitstellung der Mittel aus der Investitionsnummer I40012-081 gedeckt.

Entsprechende Beschlüsse des Rates sind noch herbeizuführen.

**Produkt 218-01 „Gesamtschulen“**

Da es noch keine Vereinbarung der Stadt Melle mit dem Landkreis Osnabrück entsprechend der Bramscher Regelung gibt, ist der Differenzbetrag zwischen denr Schulsachkosten aktuell und unter Berücksichtigung der Bramscher Regelung in Höhe von 258.300,00 € mit einem

Sperrvermerk im Haushalt zu versehen.  
Ziel sollte weiterhin eine Vereinbarung mit dem Landkreis Osnabrück auf der Grundlage  
Regelung mit der Stadt Bramsche 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?)*