



## Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 12.09.2018

38 Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018

# TOP 10

## Unterjähriger Controlling- bericht für den Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft zum Stichtag 30.06.2018



## Controllingbericht für den Ausschuss

39 Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018

- Der *unterjährige Controllingbericht 2018*, der die Möglichkeit der unterjährigen Nachsteuerung in der zweiten Jahreshälfte bei maßgeblichen Abweichungen in Bezug auf die ursprüngliche Planung bietet, wird im Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft als **Gesamtbericht** vorgestellt (s. Top 9).
- 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
  - Auskunft über den aktuellen finanziellen Stand inkl. einer Prognose zum voraussichtlichen Abschluss des Haushaltsjahres 2018,
  - die Erläuterung und Erklärung der wesentlichen Planabweichungen,
  - wichtige Rückschlüsse in Bezug auf die Planung des Haushalts 2019/2020,
  - die Möglichkeit zur Korrektur von Planungen aufgrund neuerer Erkenntnisse.



## Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

### Ergebnishaushalt, Budget „Produktverantwortung“

Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018  
  
40

THH 200 - Amt für Finanzen und Liegenschaften	-41.365.160,93	-39.726.000,00	-27.891.985,18	-41.110.960,29	-1.384.960,29	3,49%
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	19.514,46	77.300,00	-21.402,85	78.880,00	1.580,00	2,04%
111-13 Grundstücksmanagement	48.236,27	60.000,00	42.398,94	60.000,00	0,00	0,00%
611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen	-40.248.807,68	-38.491.400,00	-27.553.307,01	-39.741.500,00	-1.250.100,00	3,25%
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.184.103,98	-1.389.900,00	-359.674,26	-1.523.340,29	-133.440,29	9,60%
P20018-014 Umsetzung Neuregelung Umsatzsteuer	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%
P20018-015 Planung von Investitionen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	-100,00%
<b>THH 800 - Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus</b>	<b>357.605,25</b>	<b>415.900,00</b>	<b>208.850,11</b>	<b>407.057,55</b>	<b>-8.842,45</b>	<b>-2,13%</b>
571-01 Wirtschaftsförderung	32.716,54	32.200,00	10.363,55	32.200,00	0,00	0,00%

- Dem Teilhaushalt 200 sind insgesamt vier Produkte und fünf Projekte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen im Ergebnishaushalt (s. Definition oben) werden für insgesamt zwei Produkte und ein Projekt erwartet. Hierdurch würde sich im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes **Mehrerträge in Höhe von 1.384.960,29 € (+3,49 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung ergeben.
- 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 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018  
  
41

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist+ Reserviert	Prognose 31.12.2018	Abweichung	In (%)
111-13 Grundstücksmanagement	123008-001 Grunderwerb-Straßen-	A	24.802,07	30.000,00	113.724,50	115.000,00	85.000,00	283,33%
		E	-8.366,70	0,00	-71,10	0,00	0,00	0,00%
	123008-003 Grunderwerb-Sonstiges-	A	237.246,62	175.000,00	20.650,46	425.000,00	250.000,00	142,86%
		E	-3.736,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	123008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	A	684.179,93	0,00	120.165,33	12.167,00	12.167,00	100,00%
		E	-375.609,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
612-01 Sonstige allg. Finanzwirtschaft	123014-001 Grunderw. Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord	A	995.340,79	818.500,00	548.000,00	548.000,00	-270.500,00	-33,05%
		E	-200.000,00	-300.000,00	-550.000,00	-550.000,00	-250.000,00	83,33%
P20018-018 Gewerbeflächen	120008-006 Gewährte Wohnungsbaudarlehen	E	-34.123,05	-34.000,00	-34.124,03	-56.000,00	-22.000,00	64,71%
	120018-P18 Projekt Gewerbeflächen	A	0,00	2.000.000,00	19.204,22	3.528.935,15	1.528.935,15	76,45%
		E	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	-100,00%
571-01 Wirtschaftsförderung	180009-001 Breitbandversorgung	A	0,00	1.191.000,00	0,00	1.191.000,00	0,00	0,00%



# Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

## Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

### Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

Produktverantwortlich: Jörg Kleine-Piening

#### Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I23008-001 Grunderwerb - Straßen-	A	24.802,07	30.000,00	113.724,50	115.000,00	85.000,00	283,33%
	E	8.366,70	0,00	-71,10	0,00	0,00	0,00%
I23008-003 Grunderwerb - Sonstiges-	A	237.246,62	175.000,00	20.650,46	425.000,00	250.000,00	142,86%
	E	-3.736,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

- Durch nicht eingeplante Ausübung von Vorkaufsrechten für öffentliche Verkehrsflächen kommt es bei der Investition „**Grunderwerb Straßen**“ (I2300-001) voraussichtlich zu Mehrauszahlungen in Höhe von 85.000,00 € (+ 283,33 %).
- Aufgrund eines notwendigen, jedoch bei der Planung des Haushaltes 2018 noch nicht bekannten Sanierungsbedarfes, werden Mehrauszahlungen bei der Investition „**Grunderwerb -Sonstiges-**“ (I23008-003) i. H. v. 250.000,00 € erwartet. Es wird vorgeschlagen, diese noch über den Nachtrag 2018 bereitzustellen.



Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018  
42



# Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

## Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

### Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

Produktverantwortlich: Jörg Kleine-Piening

#### Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	A	684.179,93	0,00	120.165,33	120.167,00	120.167,00	100,00%
	E	375.609,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
I23014-001 Grunderw. Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord	A	995.340,79	818.500,00	548.000,00	548.000,00	-270.500,00	-33,05%
	E	200.000,00	-300.000,00	-550.000,00	-550.000,00	-250.000,00	83,33%

- Der Planansatz für **Vorrats- und Vermarktungsflächen (I23008-004)** i. H. v. 2 Mio. € (als Aus- und Einzahlung) wurde als gesondertes Projektbudget P20018-018 „Gewerbeflächen“ eingeplant. Es werden jedoch bis zum Jahresende Auszahlungen in Höhe von 120.167,00 € prognostiziert, sodass die Mittel überplanmäßig oder durch einen Nachtrag zur Verfügung gestellt werden sollten.
- Über die Investitionsnummer „**Grunderwerb Sanierungsbereich Melle Neue Mitte Nord**“ (I23014-001) wurden die bisherigen Planungen zum Projekt „Neue Mitte Nord abgebildet“ und abgerechnet. Aufgrund von Verzögerungen im Planungsprozess sowie durch die unerwartet festgestellten Bodenverunreinigungen gibt es derzeit Verzögerungen im Gesamtprojekt.

Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018  
43



## Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

### Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018  
44

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

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

##### Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-70.866.493,31	-70.091.600,00	-55.272.412,01	-71.746.700,00	-1.655.100,00	2,36%
Summe Aufwendungen	30.617.685,63	31.600.200,00	27.719.105,00	32.005.200,00	405.000,00	1,28%
Saldo	-40.248.807,68	-38.491.400,00	-27.553.307,01	-39.741.500,00	-1.250.100,00	3,25%

- Insgesamt wird nach derzeitigem Abrechnungs- bzw. Kenntnisstand mit Mehrerträgen gegenüber der Planung in Höhe von 1,655 Mio. € gerechnet. Maßgeblich sind Mehrerträge i. H. v. 1,244 Mio. € aus Schlüsselzuweisungen des Landes. Hinzu kommen höhere Erträge als geplant bei Gewerbe-, Einkommens- und Vergünstungssteuer
- Mehraufwendungen voraussichtlich aufgrund einer höheren Kreisumlage, die sich infolge von erhöhten Schlüsselzuweisungen ergeben würden
- Im Saldo dieses Produktes wird jedoch eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 1,25 Mio. € (+3,25 %) erwartet



## Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

### Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018  
45

#### Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

##### Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.965.539,96	-1.882.000,00	-457.464,27	-1.815.470,29	66.529,71	-3,54%
Summe Aufwendungen	781.435,98	492.100,00	97.790,01	292.130,00	-199.970,00	-40,64%
Saldo	-1.184.103,98	-1.389.900,00	-359.674,26	-1.523.340,29	-133.440,29	9,60%

- Über das Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ werden u.a. Konzessionsabgaben an die RWE geplant. Aufgrund rückgängiger Verbräuche setzt sich der Trend geringer werdender Abgaben voraussichtlich fort. Hier ist die Ertragsplanung der Folgejahre nach unten anzupassen.
- Aktuell war die geplante Kreditaufnahme noch nicht notwendig. Es wird daher prognostiziert, dass die geplanten Zinsaufwendungen (471.100,00 €) nicht in voller Höhe anfallen. Weiterhin wird aufgrund der guten Liquiditätsslage mit weniger Zinsaufwendungen für zwischenzeitliche Liquiditätskredite gerechnet. Insgesamt würde sich somit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 133.400,29 € (+9,60 %) zum Jahresende ergeben.

## Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

### Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

**Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“**  
 Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

**Finanzhaushalt:**

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I20008-006 Gewährte Wohnungsbau- darlehen	E	-34.123,05	-34.000,00	-34.124,03	-56.000,00	-22.000,00	64,71%

Aufgrund einer Sondertilgung durch die Wohnungsbau Grönegau GmbH werden Mehreinzahlungen in Höhe von 22.000,00 € prognostiziert. Der Ansatz der Investitionsnummer ist in den Folgejahren anzupassen.

Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018

46

## Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

### Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

**Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“**  
 Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

**Leistungscontrolling:**

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Plan 2018	Istwert zum 30.06.18	Prognose 31.12.18 (Wert)	Status (Ampel)
Keine oder so gering wie nötige Fremdfinanzierung	Nettoneuverschuldung	-1.472.800,00	31.12.2018	-1.472.800,00	0,00	-2.606.700,00	
Die Tilgung ist aus dem Cash-Flow zu finanzieren	%-Deckung	100%	31.12.2018	100%	100%	100%	

Neu!

- Auf Grundlage der vorgenommenen Prognosen zum Controllingstichtag 30.06. könnte die Kreditaufnahme in 2018 komplett aus Ermächtigungen des Vorjahres erfolgen
- Ohne Inanspruchnahme der geplanten Kreditaufnahme für 2018 würde die geplante Tilgung i.H.v. 2,607 Mio. € den Planschuldenstand verringern
- Durch einen auf Grundlage der Prognosen besser als zu erwartenden Cash-Flow wird die Tilgung der Kredite wie geplant zu 100 % finanziert werden können.

Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018

47



## Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

### Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018  
  
48

**Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“**  
 Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

**Leistungscontrolling:**

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Plan 2018	Istwert zum 30.06.18	Prognose 31.12.18 (Wert)	Status (Ampel)
Die Erzielung eines Überschusses im Ergebnishaushalt	Jahresergebnis	3.219.400,00	31.12.2018	3.219.400,00	9.089.558,65	4.669.248,88	
Bilanzieller Rücklagenbestand	Rücklagenbestand	39.483.325,46	31.12.2021	30.650.325,46	35.310.937,83	39.980.186,11	

Neu!

- Der Überschuss wird im Ergebnishaushalt lt. der vorgenommenen Prognosen besser als erwartet ausfallen (Plan: 3,219 Mio. €, Prognose: 4,669 Mio. €)
- Durch die Erkenntnisse aus dem Controlling wird ein Rücklagenbestand zum Jahresende über 39,980 Mio. € prognostiziert
- Der Zielwert des Rücklagenbestandes bezieht sich auf das Ende des mittelfristigen Planungszeitraums (31.12.2021). Mit einem prognostizierten Rücklagebestand zum Ende des Jahres 2018 (=39,980 Mio. €) wäre dieser Zielwert bereits zum Ende des Jahres 2018 erreicht.



## Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

### Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

Top 10 – CB Ausschuss FuW 30.06.2018  
  
49

**Projekt P20018-015 „Planung von Investitionen“**  
 Projektverantwortlich: Stefan Wunderlich

**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	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	-100,00%
Saldo	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	-100,00%

Das Projekt „Planung von Investitionen“ wurde zunächst zurückgestellt. In diesem Projekt sollen Standards zu Wirtschaftlichkeitsvergleichen bzw. -berechnungen bei der Planung von Investitionsmaßnahmen erarbeitet werden. Erste Umsetzungen sollen in 2019 erfolgen.





# Finanzcontrollingbericht für den Ausschuss

## Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen

### Projekt P20018-018 „Gewerbeflächen“

Projektverantwortlich: Dirk Hensiek

#### Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2018	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
P20018-018 Gewerbeflächen	A	0,00	2.000.000,00	19.204,22	3.528.935,15	1.528.935,15	76,45%
	E	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	-100,00%

Für den Erwerb umfangreicher Flächen, die überwiegend als Tauschfläche für potenzielle Gewerbeentwicklungen zur Verfügung stehen sollen, werden im Jahre 2018 noch ca. 3,5 Mio. € fällig. Im Budget des Projektes „Gewerbeflächen“ stehen im Haushalt 2018 Investitionsauszahlungen i. H. v. 2 Mio. € zur Verfügung. Weitere 2 Mio. € sind in der mittelfristigen Finanzplanung für das Jahr 2019 berücksichtigt, die mit Verpflichtungsermächtigung zu Lasten des Haushaltsjahres 2019 als Finanzierung bereitstehen. Das Gesamtbudget ist jedoch aufgrund bereits geschlossener Verträge für verschiedene Grundstücksverhandlungen teilweise vorbelastet, sodass es nicht mehr in voller Höhe für den neuen Grunderwerb im Projekt „Gewerbeflächen“ zur Verfügung steht.