

## Informationsvorlage 2019/0096

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	02.04.2019

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
<b>Ausschuss für Kultur, Tourismus und Stadtmarketing</b>	<b>25.04.2019</b>		<b>Ö</b>

Beteiligung folgender Ämter / Fachbereiche

### **Controllingbericht für den Ausschuss für Kultur, Tourismus und Stadtmarketing Stichtag 31.12.2018**

Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.

## Sach- und Rechtslage

Der Controllingbericht 2018, 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.

Die Aussagen im Controllingbericht sind dahingehend einzuordnen, dass der Fokus auf der Betrachtung der Haushaltsplanung und den Abweichungen sowie den dazu geführten Gründen liegt. Nicht behandelt und dargestellt werden die zahlreichen erfolgreich umgesetzten Leistungen, Maßnahmen und Investitionen.

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 2018 (Plan-Ist Vergleich),
- die Erläuterung und Erklärung der wesentlichen Planabweichungen,
- die Korrektur von Planungen aufgrund neuerer Erkenntnisse.

Bezogen auf den Zuständigkeitsbereich des Ausschusses für Kultur, Tourismus und Stadtmarketing wird folgender Bericht abgeben:

Nach den Anforderungen des Kommunalen Steuerungsmodells sind die Produktverantwortlichen für die Ergebnis- und Ressourcenverantwortung ihres Budgets zuständig. Im Rahmen des Controllings wird die ursprüngliche Planung der jeweilig zuständigen Produktverantwortlichen dem Ist-Wert zum 31.12.2018 gegenübergestellt. **Maßgebliche Abweichungen, d.h. +/- 10 % im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen und >2.000 € bzw. absolute Abweichungen von >50.000 €** sind zu kommentieren und stellen wichtige Erkenntnisse bezüglich des finanziellen Verlaufes des Jahres 2018 dar.

Zusätzlich zur rein finanziellen Betrachtung wurde erstmals im Jahr 2018 ein Leistungscontrolling für folgende Produkte durchgeführt. Hier wurden die geplanten operativen Ziele bzw. Kennzahlen dem 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“

<b>ERGEBNISHAUSHALT</b>	<b>Ist Vorjahr</b>	<b>Plan (inkl. HH-Rest)</b>	<b>Ist+Reserviert</b>	<b>Prognose vom 30.06.2018</b>	<b>Abweichung (Plan/Ist)</b>	<b>Abw. (%)</b>
<b>THH 800 - Amt f. Stadtmarketing, Kultur und Tourismus</b>	<b>357.605,25</b>	<b>420.900,00</b>	<b>318.829,33</b>	<b>407.057,55</b>	<b>-102.070,67</b>	<b>-24,25%</b>
571-02 Stadtmarketing	27.416,39	23.100,00	28.052,43	23.100,00	4.952,43	21,44%
261-01 Theater	47.198,14	55.100,00	42.055,89	50.731,44	-13.044,11	-23,67%
262-01 Musikpflege	0,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	-100,00%
273-01 Sonstige Volksbildung	4.487,31	11.200,00	8.126,99	10.750,00	-3.073,01	-27,44%
281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege	59.625,49	60.200,00	60.119,87	56.806,44	-80,13	-0,13%
573-01 Alte Posthalterei	-203,54	0,00	-679,22	90,00	-679,22	
573-06 Theater Melle	-6.358,14	-4.600,00	-5.000,02	-4.620,33	-400,02	8,70%
575-01 Förderung des Tourismus	192.723,06	178.000,00	145.921,81	178.000,00	-32.078,19	-18,02%
P80018-010 Umsetzung des Tourismuskonzeptes	0,00	60.000,00	6.069,00	60.000,00	-53.931,00	-89,89%
P80019-001 Stadtjubiläum	0,00	5.000,00	13.073,67	0,00	8.073,67	161,47%

### **Teilhaushalt 100:**

111-15 Städtepartnerschaft	17.941,61	32.900,00	28.219,58	32.900,00	-4.680,42	-14,23%
----------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

### **Teilhaushalt 400:**

272-01 Büchereien	88.936,03	122.000,00	100.421,89	127.314,00	-21.578,11	-17,69%
-------------------	-----------	------------	------------	------------	------------	---------

Dem Teilhaushalt 800 sind insgesamt neun Produkte und zwei Projekte zugeordnet. Das diesem Teilhaushalt ebenfalls zugeordnete Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“ liegt nicht in der Beratungszuständigkeit dieses Ausschusses. Weiterhin sind die Produkte 111-15 „Städtepartnerschaften“ aus dem Teilhaushalt 100 „Hauptamt“ sowie 272-01 „Büchereien“ aus dem Teilhaushalt 400 „Amt für Familie, Bildung und Sport“ aufgrund der Produktzuständigkeit des Ausschusses Bestandteil dieser Vorlage.

Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) sind im Ergebnishaushalt bei insgesamt vier Produkten und den zwei Projekten entstanden. Insgesamt ergeben sich im Ergebnishaushalt **Abweichungen in Höhe von -102.070,67 € (-24,25 %)** gegenüber der Planung.

In welchen Produkten bzw. Projekten Abweichungen entstanden und wie diese zu begründen sind, zeigen die Gliederungspunkt 3 auf. Weiterhin aufgeführt sind die den jeweiligen Produkten bzw. Projekten zugeordneten Investitionen, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen aufgetreten sind.

## 2. Finanzhaushalt

<b>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</b>			<b>Ist Vorjahr</b>	<b>Plan+ HHRest</b>	<b>Ist+ Reserviert</b>	<b>Prognose vom 30.06.2018</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Abw. (%)</b>
573-06 Theater Melle	I40009-700 Anschaffungen Städt. Festsaal	A	954,00	4.000,00	6.660,67	4.000,00	2.660,67	66,52%
		E	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00%
575-01 Förderung des Tourismus	I80010-200 Anschaffungen Fremdenverkehr	A	349,86	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-100,00%
272-01 Büchereien	I40009-100 Anschaffungen Bibliotheken	A	1.278,05	1.000,00	1.942,79	2.000,00	942,79	94,28%

## 3. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

## Produkt 273-01 „Sonstige Volksbildung“

Produktverantwortlich: Maren Kleine-König

### Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Prognose vom 30.06.2018	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-250,00	-800,00	-454,00	-750,00	346,00	-43,25%
Summe Aufwendungen	4.737,31	12.000,00	8.580,99	11.500,00	-3.419,01	-28,49%
<b>Saldo</b>	<b>4.487,31</b>	<b>11.200,00</b>	<b>8.126,99</b>	<b>10.750,00</b>	<b>-3.073,01</b>	<b>-27,44%</b>

### Erläuterungen:

Für die Veranstaltungen des Meller Kulturherbstes war der Aufwand geringer als geplant, so dass hier abweichend zu dem Plan ein Minderaufwand in Höhe von 3.419,01 € (-28,49 %) vorliegt.

## Produkt 571-02 „Stadtmarketing“

Produktverantwortlich: Ina Wien

### Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Prognose vom 30.06.2018	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-19.658,47	-21.300,00	-20.094,57	-21.300,00	1.205,43	-5,66%
Summe Aufwendungen	47.074,86	44.400,00	48.147,00	44.400,00	3.747,00	8,44%
<b>Saldo</b>	<b>27.416,39</b>	<b>23.100,00</b>	<b>28.052,43</b>	<b>23.100,00</b>	<b>4.952,43</b>	<b>21,44%</b>

### Erläuterungen:

Das Produkt „Stadtmarketing“ weist im Ergebnis eine Mehrbelastung in Höhe von 4.952,43 € (+21,44 %) auf. Für das „Fabelhafte Melle“ waren im Jahr 2018 diverse Neuanschaffungen nötig (z. B. neuer Technikurm inkl. Verkleidung). Außerdem fielen außergewöhnlich hohe Kosten für die Stromversorgung an, die vor allem durch einen erhöhten Materialbedarf verursacht wurden. Eine weitere Kostensteigerung brachte die Neuprogrammierung der Lichtshow am Rathaus mit sich. Eine Deckung der überplanmäßigen Mehraufwendungen konnte über das Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“ erreicht werden.

## Produkt 575-01 „Förderung des Tourismus“

Produktverantwortlich: Iris Schriever

### Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Plan 2018	Prognose vom 30.06.18	Ist 31.12.18	Status (Ampel) (Abweichung)
Anzahl der Veranstaltungen	Anzahl	5	31.12.2018	5	5	5	
Beschluss über die Umsetzungsinhalte aus dem Tourismuskonzept	in %	100%	30.09.2018	100%	-	-	

Erstellung eines Konzeptes zum Stadtjubiläum	in %	100%	31.12.2019	10%	100 %	100 %	
--	------	------	------------	-----	-------	-------	--

#### Erläuterungen:

Im Produkt 575-01 „Förderung des Tourismus“ ist als operatives Ziel geplant worden, insgesamt fünf Veranstaltungen im Jahr 2018 durchzuführen. Bis zum Ende des Jahres haben plangerecht alle fünf Veranstaltungen stattgefunden.

Im Jahr 2018 sollten die Umsetzungsinhalte des Tourismuskonzeptes beschlossen werden. Das Tourismuskonzept wird ab dem Jahr 2018 als Projekt mit einem eigenständigen Budget außerhalb dieses Produktes geführt. In Zukunft werden die Leistungen aus der Umsetzung des Tourismuskonzeptes daher über die Projektplanung abgebildet. Nach der Einstellung der Tourismusmanagerin, die auch die Projektleitung übernommen hat, werden aktuell die weiteren Vorgehensweisen zur Umsetzung des Tourismuskonzeptes geplant.

Das Konzept für das Stadtjubiläum ist erstellt, so dass dieses operative Leistungsziel vollumfänglich erreicht worden ist.

#### **Ergebnishaushalt:**

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Prognose vom 30.06.2018	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-43.585,07	-9.400,00	-7.525,70	-9.400,00	1.874,30	-19,94%
Summe Aufwendungen	236.308,13	187.400,00	153.447,51	187.400,00	-33.952,49	-18,12%
<b>Saldo</b>	<b>192.723,06</b>	<b>178.000,00</b>	<b>145.921,81</b>	<b>178.000,00</b>	<b>-32.078,19</b>	<b>-18,02%</b>

#### Erläuterungen:

Im Produkt „Förderung des Tourismus“ ist es zu einer Ergebnisabweichung in Höhe von -32.078,19 € (-18,02 %) gegenüber der Planung gekommen. Weil insbesondere das Projekt „Masterplan Wandern“ von TERRA.vita erst Ende Oktober in Melle abgeschlossen wurde, konnten zusätzliche geplante Projekte nicht durchgeführt werden. Hierzu gehört u.a. die Umsetzung einer neuen Wanderkarte für Melle.

#### **Finanzhaushalt:**

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reserviert)	Prognose vom 30.06.2018	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
I80010-200 Anschaffungen Fremdenverkehr	A	349,86	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-100,00%

#### Erläuterungen:

Im Nachtragshaushalt wurden 15.000 € für die Anschaffung neuer Veranstaltungsstühle bereitgestellt. Bei der Auswahl kam es jedoch zu Verzögerungen, sodass die Stühle nicht mehr in 2018 gekauft wurden. Für das Gesamtbudget wurde die Bildung eines Haushaltsrestes beantragt, damit die Beschaffung der neuen Stühle im Jahr 2019 stattfinden kann.

#### **Projekt P80018-010 „Umsetzung des Tourismuskonzeptes“**

Projektverantwortlich: Judith Fidler

#### **Ergebnishaushalt:**

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Prognose vom 30.06.2018	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	0,00	60.000,00	6.069,00	60.000,00	-53.931,00	-89,89%
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>6.069,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-53.931,00</b>	<b>-89,89%</b>

Erläuterungen:

Die Einstellung der Tourismusmanagerin und damit der Beginn der Umsetzungen war ursprünglich noch im Jahr 2018 geplant, erfolgte jedoch erst im Januar 2019. Daher liegen Minderaufwendungen in Höhe von 53.931,00 € in diesem Projekt vor.

**Projekt P80019-001 „Stadtjubiläum“**

Projektverantwortlich: Sandra Wiesemann

**Ergebnishaushalt:**

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Prognose vom 30.06.2018	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	0,00	5.000,00	13.073,67	0,00	8.073,67	161,47%
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>13.073,67</b>	<b>0,00</b>	<b>8.073,67</b>	<b>161,47%</b>

Erläuterungen:

Über den Nachtrag 2018 wurden vom Gesamtbudget des Stadtjubiläums bereits 5.000 € bereitgestellt, damit erste Aufwendungen in diesem Rahmen erfolgen konnten. Es hat sich jedoch gezeigt, dass das Budget nicht auskömmlich war, sodass überplanmäßige Aufwendungen mit der Deckung aus dem Produkt 575-01 „Förderung des Tourismus“ notwendig wurden.

**Produkt 111-15 „Städtepartnerschaften“**

Produktverantwortlich: Iris Schriever

**Ergebnishaushalt:**

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Prognose vom 30.06.2018	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.674,80	0,00	-523,60	0,00	-523,60	
Summe Aufwendungen	19.616,41	32.900,00	28.743,18	32.900,00	-4.156,82	-12,64%
<b>Saldo</b>	<b>17.941,61</b>	<b>32.900,00</b>	<b>28.219,58</b>	<b>32.900,00</b>	<b>-4.680,42</b>	<b>-14,23%</b>

Erläuterungen:

Aufgrund der aktuellen politischen Lage in der Türkei wurde von der geplanten Reise zur dortigen Partnerstadt abgesehen. Weiterhin hat das geplante Jugendcamp nicht stattgefunden. Zusätzlich wurden die eingeplanten Aufwendungen für Zuschüsse durch die Freundeskreise nicht komplett abgerufen. Insgesamt sind in diesem Produkt entgegen der Prognose Minderaufwendungen in Höhe von 4.680,42 € entstanden.

**Produkt 272-01 „Büchereien“**

Produktverantwortlich: Ulrike Koop

## Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Plan 2018	Prognose vom 30.06.18	Ist 31.12.18	Status (Ampel) (Abweichung)
Bereitstellung eines aktuellen, vielfältigen und nachfrageorientierten Medienbestandes	Erneuerungsquote	15%	31.12.2018	15 %	15 %	15 %	
Nutzung fördern (Achtung: Quantität nicht gleich Qualität)	Physische Besuche pro Einwohner	3,0	31.12.2018	3,0	3,0	3,3	
Nutzung fördern (Achtung: Quantität nicht gleich Qualität)	Virtuelle Besuche pro Einwohner	<i>Noch nicht festgelegt</i>	31.12.2018	<i>Noch nicht festgelegt</i>	-	-	-
Förderung Lese-, Medien- und Informationskompetenz und Bekanntheit der Bibliothek	Veranstaltung pro Tsd. Einwohner	14	31.12.2018	14	12,5	13,9	

### Erläuterungen:

Für die operativen Ziele zur Bereitstellung eines aktuellen, vielfältigen und nachfrageorientierten Medienbestandes sowie die physischen Besuche der Bibliothek pro Einwohner sind plangerechte Werte prognostiziert und auch erreicht worden. Der Wert der physischen Besuche pro Einwohner liegen sogar leicht über Plan und Prognose.

Die bundesweite, einheitliche Erhebung der virtuellen Besuche der Bibliothek ist nicht wie geplant 2018 eingerichtet worden. Aufgrund ihrer Bedeutung sollte das operative Ziel bzw. die Kennzahl jedoch bestehen bleiben, auch wenn die Berechnung noch nicht möglich ist (ggf. auch über 2018 hinaus).

Das operative Ziel zur Förderung der Lese-, Medien- und Informationskompetenz und Bekanntheit der Bibliothek ist besser als noch im Controllingbericht vom 30.06.2018 erwartet ausgefallen und hat 13,9 Veranstaltungen pro Tausend Einwohnern abgeschlossen.

## Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist (inkl. Reserviert)	Prognose vom 30.06.2018	Abweichung (Plan/Ist)	Abweichung in %
Summe Erträge	-51.679,23	-45.000,00	-49.634,75	-41.200,00	-4.634,75	10,30%
Summe Aufwendungen	140.615,26	167.000,00	150.056,64	168.514,00	-16.943,36	-10,15%
<b>Saldo</b>	<b>88.936,03</b>	<b>122.000,00</b>	<b>100.421,89</b>	<b>127.314,00</b>	<b>-21.578,11</b>	<b>-17,69%</b>

### Erläuterungen:

Die aktiven Nutzer sind um 10 % zurückgegangen. Insofern ist die Überschreitung der Erträge u.a. aus Benutzungsgebühren unerwartet. Im Haushaltsplan 2019/2020 ist der Wert jedoch entsprechend angepasst worden. Da die Ausleihe der physischen Medien zurückgeht (Bundestrend; Melle: -8%), sinken auch die Erträge aus Säumnisgebühren. Bei der Ausleihe der elektronischen Medien im Verbund NBib24 (Steigerung um 23%) können keine Säumnisgebühren anfallen. Auch diese Entwicklung wurde entsprechend bei der Planung des Haushalts 2019/2020 berücksichtigt. Insgesamt ist es zu Mehrerträgen in Höhe von 4.634,75 € gegenüber der Planung gekommen.

Zu geringe Arbeitszeitkapazitäten haben auch 2018 den Betriebsablauf behindert, so dass insbesondere die Mittel für die notwendigen Medienanschaffungen und den laufenden Bibliotheksbetrieb nicht vollständig ausgeschöpft werden konnten, obgleich Bedarf besteht. Die Erhaltung der Attraktivität der Stadtbibliothek, u.a. durch ein aktuelles und vielfältiges

Angebot sowie Veranstaltungen bleibt vordringlich. Im Stellenplan ist eine neue Stelle für die Stadtbibliothek vorgesehen. Insgesamt sind im Haushaltsjahr 2018 so jedoch Minderaufwendungen in Höhe von 16.943,36 € zu verzeichnen.

#### 4. Nachsteuerungsempfehlungen

### **Produkt 575-01 „Förderung des Tourismus“**

Produktverantwortlich: Iris Schriever

Der Erwerb für Finanzvermögensanlagen (Stammkapitalanteil der Stadt Melle bei der TOL mbH) ist im Haushalt 2020 bisher dafür im Finanzhaushalt nicht vorgesehen und wird zu einer außerplanmäßigen Auszahlung führen, die vorher jedoch in einem Nachtragsplan gedeckt werden sollte.

Die Gesellschafter der TOL mbH müssen im Haushalt 2020 sowohl die anteiligen Mitgliedsbeiträge für den TOL e. V. für das erste Quartal aufbringen, als auch die Kapitalzuführung für die Quartale zwei bis vier in die TOL mbH leisten. Im vierten Quartal 2020 ist das Kapital für das darauffolgende Geschäftsjahr 2021 zuzuführen. Dieser Mechanismus ist aus steuerlichen Gründen erforderlich.

Im Jahr 2020 sind Zahlungen in Höhe von 37.105,02 € zu leisten:

1. Quartal	8.222,98 €	Mitgliedsbeitrag und Umlage
2.-4. Quartal	1.550,00 €	Stammeinlage
	8.807,00 €	Kapitaleinlage 2020
	3.708,04 €	Mittel zur Geschäftsbesorgung
	<u>14.817,00 €</u>	Kapitaleinlage 2021
	37.105,02 €	

Im Jahr 2021 sind Zahlungen in Höhe von 20.498,06 € zu leisten:

1. Quartal	5.681,06 €	Mittel zur Geschäftsbesorgung
4. Quartal	<u>14.817,00 €</u>	Kapitaleinlage 2022
	20.498,06 €	