Stadt Melle
Die Bürgermeisterin
Amt für Finanzen und Liegenschaften

Unterjähriger Controllingbericht zum 31.05.2023

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung, allgemeine Erläuterungen ... 3
2. Globalbudget „Produktverantwortung“ ... 6
2.1 Teilhaushalt 100 – Hauptamt ... 25
2.2 Teilhaushalt 140 – Rechnungsprüfungsamt ... 26
2.3 Teilhaushalt 190 – Frauen- und Familienbeauftragte ... 27
2.4 Teilhaushalt 200 – Amt für Finanzen und Liegenschaften ... 27
2.5 Teilhaushalt 230 – Gebäudemanagement ... 28
2.6 Teilhaushalt 320 – Ordnungsamt ... 30
2.7 Teilhaushalt 400 – Amt für Familie, Bildung und Sport ... 33
2.8 Teilhaushalt 500 – Sozialamt ... 40
2.9 Teilhaushalt 600 – Bauamt ... 40
2.10 Teilhaushalt 660 – Tiefbauamt ... 41
2.11 Teilhaushalt 670 – Umweltbüro ... 46
2.12 Teilhaushalt 700 – Baubetriebsdienst ... 48
2.13 Teilhaushalt 800 – Kultur- und Tourismusbüro ... 49
3. Globalbudget „Personal“ ... 51
3.1 Personalbudget „Abrechnung“ ... 51
3.2 Personalbudget „Rückstellungen“ ... 52
4. Globalbudget „Abschreibungen“ ... 53
5. Zusammenfassung, Fazit ... 55

Herausgeber:
Stadt Melle
Die Bürgermeisterin
Amt für Finanzen und Liegenschaften
Schürenkamp 16
49324 Melle

Ansprechpartner:
Herr André Lieberwirth
Tel.: 05422/965-341
Mail: a.lieberwirth@stadt-melle.de

Herr Eric Hügelmeyer
Tel.: 05422/965-306
Mail: e.huegelmeyer@stadt-melle.de

Herr Marius Brockmeyer
Tel.: 05422/965-292
Mail: m.brockmeyer@stadt-melle.de

1. Einleitung, allgemeine Erläuterungen

Die Stadtverwaltung Melle muss sicherstellen, dass mit den verfügbaren Mitteln das Prinzip der Wirtschaftlichkeit, also der bestmögliche Zweck erzielt wird, bzw. für den angestrebten Zweck die minimalen Mittel aufgewendet werden. Ab dem Jahr 2015 wurde bei der Stadt Melle damit begonnen, eine strategische Steuerung über Leitbild, strategische Ziele und Handlungsschwerpunkte (HSP) nach Maßgaben des § 21 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) zu implementieren. Dies bildet den Ausgang für einen neuen, strategischen Steuerungskreislauf, der nach Vorgaben des niedersächsischen Verfassungs- und Haushaltsrechts u.a. mit einem Finanz- und Leistungscontrolling auf Produktebene schließt.

Zum **31.05.2023** findet ein unterjähriges Controlling bei der Stadt Melle statt. So sollen Rückschlüsse auf den voraussichtlichen Abschluss des aktuellen Haushaltsjahres möglich sein und transparent dargestellt werden. Weiterhin bietet sich ggf. noch die Möglichkeit der Nachsteuerung im Vorfeld des Jahresabschlusses bei maßgeblichen Abweichungen in Bezug auf die ursprüngliche Planung.

Die Stadt Melle arbeitet mit insgesamt vier Globalbudgets. Dies sind das Budget „Produktverantwortung“, „Personal“, „Abschreibungen“ und „Leistungsverrechnung“. Bis auf die Leistungsverrechnung, auf deren Basis die intern erbrachten Leistungen zwischen verschiedenen Ämtern (Teilhaushalten) verrechnet werden, erhalten Sie in diesem Controllingbericht gegliedert nach den verschiedenen Globalbudgets, Teilhaushalten und Produkten Auskunft über den aktuellen finanziellen Stand zum Buchungsstichtag 31.05.2023 inkl. einer **Prognose** zum voraussichtlichen Abschluss des Haushaltsjahres 2023. **Die Daten sind jedoch nicht mit denen des Jahresabschlusses, der mit Stichtag 31.03.2024 für das Haushaltsjahr 2023 aufgestellt wird, gleichzusetzen.** Jedoch bietet der unterjährige Controllingbericht erste wichtige Hinweise auf den Abschluss der einzelnen Produkte im Haushaltsjahr 2023

Im Rahmen des Budgets „Produktverantwortung“ wird ebenfalls die Investitionstätigkeit, die jeweils auf Produktebene abgebildet wird, betrachtet. Auch hier gibt der unterjährige Controllingbericht mit Buchungsstand vom 31.05.2023 und der Prognose der Produktverantwortlichen für jede Investition wichtige Hinweise auf den finanziellen Umsetzungsstand aller geplanten Investitionen.

Zusätzlich zur rein finanziellen Betrachtung wird im Jahr 2023 ein Leistungscontrolling für einzelne Produkte 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.

Alle Aussagen in diesem Bericht 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.

1.1 Übersicht nach Ergebnishaushalt, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit

Nachfolgend wird eine Gesamtübersicht inkl. der unterjährigen vorgenommenen Prognosen unterteilt nach Ergebnishaushalt inkl. Aufteilung in die Globalbudgets „Produktverantwortung“, „Personal“ sowie „Abschreibungen gegeben. Ebenfalls finden Sie folgend die Gesamtübersicht zur Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Haushaltes 2023 und einer entsprechenden Prognose zum Jahresende.

1.1.1 Prognose der Globalbudgets im Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt	Haushaltsreste	Gesamtansatz inkl. Haushaltsrest	Ist + Reserviert	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Gesamtansatz /Prognose)	Abweichung (%)
Budget Produkt-verantwortung	-47.936.933,50	-29.020.200,00	776.000,00	-28.244.200,00	-46.530.348,74	-30.166.072,64	-1.921.872,64	6,80%
Personalbudget	23.368.161,23	25.280.100,00	0,00	25.280.100,00	10.124.851,10	25.127.222,01	-152.877,99	-0,60%
Budget Abschreibungen	5.655.830,60	5.680.200,00	0,00	5.680.200,00	4.726.799,32	5.430.168,18	-250.031,82	-4,40%
Saldo	**-18.912.941,67**	**1.940.100,00**	**776.000,00**	**2.716.100,00**	**-31.678.698,32**	**391.317,55**	**-2.324.782,45**	**1,80%**

Die Planung des Haushaltes 2023 geht von einem negativen Jahresergebnis i.H.v. rund 1,94 Mio. € aus. Durch die Bildung von Haushaltsresten im Ergebnishaushalt erhöht sich das negative Ergebnis um 776 T €. Insgesamt besteht damit im Gesamtansatz ein negativ geplantes Jahresergebnis in Höhe von 2,72 Mio. €. In den saldierten Prognosen aller Produktverantwortlichen und aller Budgets (außer der internen Leistungsverrechnung) zum Stichtag 31.05.2023 ergibt sich im Ergebnishaushalt ein um 2,32 Mio. € besseres Ergebnis. Insgesamt wird ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 391,32 T € prognostiziert.

Dieses Ergebnis ist maßgeblich auf Minderaufwendungen in Höhe von 1,91 Mio. € im Gebäudemanagement zurückzuführen. Die Minderaufwendungen ergeben sich aufgrund deutlich niedriger ausfallender Bewirtschaftungsaufwendungen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2023 war eine Einschätzung der Preisentwicklung schwer vorherzusagen. Dagegen stehen die Mehraufwendungen in Höhe von 823 T € durch die Anhebung der Kreisumlage um 1 % und Mindererträge bei den Steuern und allgemeinen Zuweisungen in Höhe von insgesamt 562 T €. Weitere Ergebnisentlastungen ergeben sich verteilt über viele weitere Produkte.
Im Personalbudget wird aktuell davon ausgegangen, dass das Budget 2023 auskömmlich sein wird (-152.877,99 €). Das Budget der Abschreibungen zeigt, dass eine Ergebnisentlastung gegenüber der Planung erwartet wird (-250.031,82 €). Die Details und Gründe zu den maßgeblichen Abweichungen werden in den jeweiligen Gliederungspunkten dieses Berichtes näher erläutert.

1.1.2 Prognose der Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit	Ist Vorjahr	Plan lfd. Haushalt	Haushaltsreste	Gesamtansatz	Ist	Reserviert	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Gesamtansatz/Prognose)	Abweichung (%)
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.343.806,39	20.139.900,00	20.609.900,00	40.749.800,00	3.261.026,69	6.665.191,24	26.086.501,05	-14.663.298,95	-35,98%
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-3.228.443,47	-3.187.900,00	0,00	-3.187.900,00	-48.873,87	0,00	-3.309.165,27	-121.265,27	3,80%
Saldo aus Investitionstätigkeit	**8.115.362,92**	**16.952.000,00**	**20.609.900,00**	**37.561.900,00**	**3.212.152,82**	**6.665.191,24**	**22.777.335,78**	**-14.784.564,22**	**-39,36%**

In der Planung für den laufenden Haushalt 2023 wurden 20,14 Mio. € an Auszahlungen für Investitionstätigkeit geplant. Hinzu kommen die gebildeten Haushaltreste i.H.v. 20,61 Mio. €, sodass insgesamt für Auszahlungen für Investitionstätigkeit ein Budget i.H.v. 40,75 Mio. € zur Verfügung steht. Auf der Einzahlungsseite wurden 3,19 Mio. € geplant. Nach der Prognose aller Produktverantwortlichen wird auf Grundlage des Sachstandes zum 31.05.2023 damit gerechnet, dass in diesem Haushaltsjahr insgesamt 26,09 Mio. € für Investitionstätigkeit zur Auszahlung fällig werden. Gegenüber den Auszahlungen wird prognostiziert, dass 3,31 Mio. € als Einzahlungen gebucht werden können. Im Saldo ergibt sich eine Abweichung um 14,78 Mio. €. Die Minderauszahlungen in Höhe von 14,66 Mio. € führen zu potenziellen Haushaltsresten für das Haushaltsjahr 2024.

1.1.3 Prognose der Finanzierungstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	Ist 2022	Ermächtigung aus 2022	Ermächtigung 2023	Aktuelle Gesamt-ermächtigung	Ist	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Plan/Prognose)	Abweichung in %
Kreditaufnahmen	0,00	15.106.300,00	9.899.800,00	25.006.100,00	0,00	0,00	-25.006.100,00	-100,00 %
Tilgungen	-3.206.096,76	0,00	-3.187.100,00	-3.187.100,00	-752.850,68	-3.187.100,00	2.434.249,32	-76,38%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-3.206.096,76**	**15.106.300,00**	**6.712.700,00**	**21.819.000,00**	**-752.850,68**	**-3.187.100,00**	**-22.571.850,68**	**-176,38%**

Für das aktuelle Haushaltsjahr 2023 steht eine Kreditermächtigung in Höhe von 9,90 Mio. € zur Verfügung. Hinzu kommt die noch aus dem Haushaltsjahr 2022 vorhandene Kreditermächtigung in Höhe von 15,11 Mio. €, sodass insgesamt in 2023 noch Investitionskredite in Höhe von 25,01 Mio. € aufgenommen werden könnten. Mit Blick auf die Prognose der Investitionstätigkeit (-14,78 Mio. €) und die damit verbundenen Auszahlungen sowie der prognostizierten positiven Veränderung des Cash-Flows (+2,07 Mio. €) und der im Jahresabschluss 2022 festgestellten noch freien Liquidität (12,20 Mio. €) wird keine Kreditaufnahme prognostiziert.

2. Globalbudget „Produktverantwortung“

Für jedes Produkt im Haushaltsplan der Stadt Melle ist ein Produktverantwortlicher benannt. Im Globalbudget „Produktverantwortung“ sind alle Sachkonten zusammengeführt, die durch die Produktverantwortlichen in den jeweiligen Ämtern dezentral bewirtschaftet werden. Dies sind bei der Stadt Melle alle Sachkonten, die nicht dem Personalbudget, den Abschreibungen oder der internen Leistungsverrechnung zugeordnet sind.

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 Prognose der jeweilig zuständigen Produktverantwortlichen zum 31.12.2023 gegenübergestellt. **Maßgebliche Abweichungen (+/- 10 % im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen und >10.000 € bzw. absolute Abweichungen von >50.000 €)** sind zu kommentieren und stellen erste wichtige Erkenntnisse bezüglich des finanziellen Verlaufes des Jahres 2023 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 %

Ergebnishaushalt Gesamtübersicht Budget „Produktverantwortung“:

	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Plan/Prognose)	Abw. (%)
THH 100 - Hauptamt	**1.797.454,14**	**2.175.900,00**	**1.177.207,20**	**2.256.639,95**	**80.739,95**	**3,71%**
111-01 Politische Gremien	85.412,13	82.700,00	35.645,92	68.700,00	-14.000,00	-16,93%
111-02 Verwaltungsführung	9.179,25	13.500,00	4.689,06	12.000,00	-1.500,00	-11,11%
111-04 Beschäftigtenvertretung	11.460,06	13.600,00	851,78	13.500,00	-100,00	-0,74%
111-06 Zentrale Dienste	587.085,42	683.200,00	447.384,07	785.200,00	102.000,00	14,93%
111-07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	8.621,82	25.200,00	2.102,60	22.110,36	-3.089,64	-12,26%
111-08 Personalmanagement	232.779,43	241.000,00	143.215,27	241.807,10	807,10	0,33%
111-10 Organisationsangelegenheiten	93.237,69	172.600,00	79.676,61	174.500,00	1.900,00	1,10%
111-11 Technikunterstützte Informationsverarbeitung	667.731,30	766.000,00	405.677,46	766.000,00	0,00	0,00%
121-01 Statistik und Wahlen	-10.028,12		0,00	0,00	0,00	0,00%
P10017-002 Dokumentenmanagement	45.782,28	98.300,00	37.792,33	93.022,49	-5.277,51	-5,37%
P10018-009 Personalentwicklungsplanung	64.692,58	79.800,00	20.172,10	79.800,00	0,00	0,00%
P10018-012 Projekt Neuorganisation der Beteiligungen	202,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P10019-003 Ausführung des Onlinezugangsgesetzes (OZG)	1.002,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P10019-004 Neubau Stadthaus	295,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
THH 100 - Ortsräte	**390.847,06**	**459.200,00**	**210.768,45**	**452.263,00**	**-6.937,00**	**-1,51%**
111-17 Ortsrat Bruchmühlen	23.901,09	30.800,00	9.459,55	30.800,00	0,00	0,00%
111-18 Ortsrat Buer	53.999,95	63.600,00	27.736,17	62.000,00	-1.600,00	-2,52%
111-19 Ortsrat Gesmold	62.616,64	47.300,00	33.943,42	47.300,00	0,00	0,00%
111-20 Ortsrat Melle-Mitte	88.424,41	108.900,00	42.670,21	103.900,00	-5.000,00	-4,59%
111-21 Ortsrat Neuenkirchen	40.361,00	52.600,00	26.854,80	52.600,00	0,00	0,00%

	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Plan/Prognose)	Abw. (%)
111-22 Ortsrat Oldendorf	42.050,84	52.300,00	18.786,51	52.300,00	0,00	0,00%
111-23 Ortsrat Riemsloh	45.255,28	55.400,00	30.406,27	55.400,00	0,00	0,00%
111-24 Ortsrat Wellingholzhausen	38.139,37	53.500,00	23.460,02	53.500,00	0,00	0,00%
573-02 Haus des Gastes	-2.023,04	-2.500,00	-604,00	-2.500,00	0,00	0,00%
573-03 Veranstaltungsraum Riemsloh	-242,00	0,00	-333,00	-187,00	-187,00	0,00%
573-04 Dorfgemeinschaftshaus Neuenkirchen	-520,50	-200,00	-826,50	-1.000,00	-800,00	400,00%
573-05 Torbogenhaus Bruchmühlen	24,02	-2.000,00	-335,00	-850,00	1.150,00	-57,50%
573-08 Dorfgemeinschaftshaus Schiplage	-1.140,00	-500,00	-450,00	-1.000,00	-500,00	100,00%
THH 140 - Rechnungsprüfungsamt	**3.194,19**	**7.000,00**	**796,29**	**6.000,00**	**-1.000,00**	**-14,29%**
111-05 Rechnungsprüfung	3.194,19	7.000,00	796,29	6.000,00	-1.000,00	-14,29%
THH 190 - Frauen- und Familienbeauftragte	**1.179,22**	**8.700,00**	**4.100,63**	**8.700,00**	**0,00**	**0,00%**
111-03 Gleichstellung von Frau und Mann	1.179,22	8.700,00	4.100,63	8.700,00	0,00	0,00%
THH 200 - Amt für Finanzen und Liegenschaften	**-57.830.190,68**	**-49.681.000,00**	**-58.532.217,19**	**-48.624.374,35**	**1.056.625,65**	**-2,13%**
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	-213.758,34	-145.600,00	-43.030,50	-145.600,00	0,00	0,00%
111-13 Grundstücksmanagement	21.031,93	36.900,00	45.470,01	119.011,00	82.111,00	222,52%
611-01 Steuern und allg. Zuweisungen und Umlagen	-56.072.565,23	-48.329.600,00	-58.162.986,19	-46.944.633,00	1.384.967,00	-2,87%
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.575.601,80	-1.242.700,00	-371.670,51	-1.653.152,35	-410.452,35	33,03%
P20018-014 Umsetzung Neuregelung Umsatzsteuer	10.702,76		0,00	0,00	0,00	0,00%
THH 230 - Gebäudemanagement	**4.189.870,24**	**7.184.000,00**	**3.270.318,07**	**5.269.100,00**	**-1.914.900,00**	**-26,66%**
111-14 Gebäudemanagement	4.190.412,74	7.184.100,00	3.270.339,57	5.269.200,00	-1.914.900,00	-26,65%
573-07 Grönenburg	-335,50		0,00	0,00	0,00	0,00%
573-09 Öffentliche Einrichtungen	-207,00	-100,00	-21,50	-100,00	0,00	0,00%
THH 320 - Ordnungsamt	**-492.746,53**	**-48.500,00**	**-66.079,76**	**-73.455,30**	**-24.955,30**	**51,45%**
122-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	31.126,15	60.700,00	26.070,10	68.200,00	7.500,00	12,36%
122-02 Gewerbewesen	-65.834,81	-23.400,00	-17.972,80	-23.922,00	-522,00	2,23%
122-03 Verkehrsangelegenheiten	-113.067,64	-21.800,00	12.131,37	-9.133,30	12.666,70	-58,10%
122-04 Fahrerlaubnisse und Fahrschulwesen	-3.550,40	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00%
122-05 Kfz-Angelegenheiten	-431.247,71	-404.900,00	-146.729,70	-377.900,00	27.000,00	-6,67%
122-06 Einwohnerangelegenheiten	-121.848,00	-84.600,00	-40.642,60	-85.100,00	-500,00	0,59%
122-07 Personenstandswesen	-110.904,29	-64.300,00	-37.471,63	-74.300,00	-10.000,00	15,55%
126-01 Feuerwehrwesen	220.341,33	235.700,00	142.534,36	235.700,00	0,00	0,00%
126-02 Budget Ortsfeuerwehren	55.455,53	93.800,00	27.044,79	92.800,00	-1.000,00	100,00%
547-01 ÖPNV	250.419,94	367.000,00	41.736,62	292.000,00	-75.000,00	-20,44%
553-01 Friedhöfe	-203.636,63	-204.900,00	-72.780,27	-190.000,00	14.900,00	-7,27%

	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Plan/Prognose)	Abw. (%)
THH 400 - Amt für Familie, Bildung und Sport	**5.846.379,83**	**11.863.400,00**	**8.967.476,26**	**11.028.771,13**	**-834.628,87**	**-7,04%**
211-01 Grundschulen	672.131,71	825.500,00	-79.597,36	613.036,78	-212.463,22	-25,74%
216-01 Oberschulen	-496.507,02	-450.700,00	-31.442,44	-688.745,43	-238.045,43	52,82%
218-01 Gesamtschulen	390.456,32	427.000,00	0,00	480.000,00	53.000,00	12,41%
243-01 Sonstige schulische Maßnahmen	12.962,37	8.900,00	3.253,94	-51.400,00	-60.300,00	-677,53%
263-01 Musikschulen	89.622,80	91.000,00	89.622,80	90.622,80	-377,20	-0,41%
271-01 Volkshochschule	40.151,82	44.000,00	17.980,59	45.500,00	1.500,00	3,41%
272-01 Büchereien	74.256,48	130.400,00	37.839,01	130.400,00	0,00	0,00%
351-04 Sonstige Soziale Leistungen	18.306,02	21.700,00	-51.387,52	7.693,83	-14.006,17	-64,54%
362-01 Jugendarbeit	172.380,02	172.000,00	33.386,93	171.099,96	-900,04	-0,52%
365-01 Tageseinrichtungen für Kinder	3.707.316,90	8.379.600,00	8.307.003,25	8.160.554,48	-219.045,52	-2,61%
361-01 Tagespflege	297.504,51	452.400,00	142.568,62	322.400,00	-130.000,00	-28,74%
366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit	39.443,34	46.400,00	-55.834,45	-39.770,56	-86.170,56	-185,71%
366-02 Kinderspielplätze	1.228,67	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%
367-05 Familienbüro	-821,97	6.500,00	-8.963,82	6.500,00	0,00	0,00%
111-25 Ehrenamtsbüro	-14.222,97	5.400,00	433,56	5.400,00	0,00	0,00%
351-05 Familienpass	39.337,61	90.800,00	28.568,62	50.920,00	-39.880,00	-43,92%
421-01 Förderung des Sports	53.594,14	51.500,00	46.946,08	51.500,00	0,00	0,00%
424-01 Sportplätze	132.992,85	133.500,00	67.397,49	135.500,00	2.000,00	1,50%
424-02 Sporthallen	52.331,50	55.000,00	2.534,87	55.000,00	0,00	0,00%
424-03 Bäder	388.102,07	561.400,00	333.717,65	561.400,00	0,00	0,00%
P40019-002 An- und Ausbau Kindertagesstätten	175.812,66	796.100,00	83.448,44	906.159,27	110.059,27	13,82%
THH 500 - Sozialamt	**736,17**	**157.500,00**	**22.125,04**	**157.450,00**	**-50,00**	**-0,03%**
311-01 Hilfe zum Lebensunterhalt	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
311-06 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	2.854,70	3.000,00	106,80	3.000,00	0,00	0,00%
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	107.983,04	141.800,00	13.080,56	141.750,00	-50,00	-0,04%
313-01 Leistungen nach dem AsylbLG	-114.257,57	2.500,00	1.620,45	2.500,00	0,00	0,00%
341-01 Unterhaltsvorschussleistungen	700,70	2.900,00	45,38	2.400,00	-500,00	-17,24%
346-01 Wohngeld	1.867,60	1.500,00	6.612,95	2.500,00	1.000,00	66,67%
351-01 Elterngeld, Erziehungsgeld	150,00	1.800,00	90,00	2.800,00	1.000,00	55,56%
351-02 Versicherungsangelegenheiten	1.437,70	3.000,00	568,90	1.500,00	-1.500,00	-50,00%
THH 600 - Bauamt	**-715.406,60**	**-120.400,00**	**-69.196,68**	**-67.299,44**	**53.100,56**	**-44,10%**
511-01 Räumliche Planung	146.798,78	240.300,00	56.241,69	211.400,56	-28.899,44	-12,03%
511-02 Dorferneuerung	66,60	98.000,00	69.766,42	180.000,00	82.000,00	83,67%
521-01 Bauordnung, Bauverwaltung	-894.738,07	-488.800,00	-194.382,54	-488.800,00	0,00	0,00%
522-01 Wohnungsbauförderung	-439,50	-400,00	-438,00	-400,00	0,00	0,00%
523-01 Denkmalschutz und Denkmalpflege	-922,20	1.600,00	-384,25	1.600,00	0,00	0,00%
P60018-001 Neue Mitte - Nord	0,00	28.900,00	0,00	28.900,00	0,00	0,00%
P60018-002 Umgestaltung Marktplatz/Haferstraße	33.827,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Plan/Prognose)	Abw. (%)
THH 660 - Tiefbauamt	**-2.171.841,73**	**-1.789.600,00**	**-1.940.380,31**	**-2.122.630,00**	**-333.030,00**	**18,61%**
538-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	-3.690.278,57	-3.688.300,00	-2.470.492,88	-3.930.900,00	-242.600,00	6,58%
541-01 Gemeindestraßen	661.597,64	948.900,00	142.644,29	929.100,00	-19.800,00	-2,09%
541-02 Winterdienst	32.841,63	72.500,00	44.998,14	49.500,00	-23.000,00	-31,72%
545-01 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)	4.104,23	4.300,00	4.126,10	5.000,00	700,00	16,28%
545-02 Straßenbeleuchtung	401.137,28	420.500,00	21.602,47	413.000,00	-7.500,00	-1,78%
546-01 Parkeinrichtungen	7.148,83	17.300,00	2.923,52	9.670,00	-7.630,00	-44,10%
547-02 Wartehallen	12.970,03	21.000,00	3.387,92	19.500,00	-1.500,00	-7,14%
552-01 Öffentliches Gewässer	397.779,92	414.200,00	310.430,13	382.500,00	-31.700,00	-7,65%
P66018-004 Hochwasserschutzm. Melle	857,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
THH 670 - Umweltbüro	**263.356,26**	**500.300,00**	**147.803,77**	**472.700,00**	**-27.600,00**	**-5,52%**
551-01 Förderung von Stadtgrün	106.508,28	227.000,00	28.936,04	227.000,00	0,00	0,00%
551-02 Parkanlagen	13.598,81	19.900,00	3.860,06	20.400,00	500,00	2,51%
554-01 Natur und Landschaft	8.104,01	12.100,00	3.042,99	8.100,00	-4.000,00	-33,06%
561-01 Umweltschutz	127.382,86	185.900,00	106.264,23	185.900,00	0,00	0,00%
561-02 Kompensationsflächen-Management	7.762,30	55.400,00	5.700,45	31.300,00	-24.100,00	-43,50%
THH 700 - Baubetriebsdienst	**416.043,57**	**476.900,00**	**115.121,33**	**522.020,34**	**45.120,34**	**9,46%**
111-16 Baubetriebsdienst	416.043,57	476.900,00	115.121,33	522.020,34	45.120,34	9,46%
THH 800 - Kultur- und Tourismusbüro	**364.191,36**	**562.400,00**	**161.808,16**	**548.042,03**	**-14.357,97**	**-2,55%**
571-01 Wirtschaftsförderung	8.946,77	42.000,00	3.254,04	35.758,91	-6.241,09	-14,86%
571-02 Stadtmarketing	30.880,40	32.900,00	0,00	30.550,00	-2.350,00	-7,14%
261-01 Theater	53.651,41	59.800,00	6.741,00	59.800,00	0,00	0,00%
262-01 Musikpflege		700,00	0,00	700,00	0,00	0,00%
273-01 Sonstige Volksbildung	7.322,07	16.500,00	6.005,99	16.550,00	50,00	0,30%
281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege	76.726,86	67.300,00	54.882,30	67.300,00	0,00	0,00%
573-01 Alte Posthalterei	11,95	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00%
573-06 Theater Melle	-6.062,08	-3.100,00	-555,20	-4.000,00	-900,00	29,03%
573-10 Märkte	-9.529,02	-6.700,00	-11.356,74	-6.650,00	50,00	-0,75%
575-01 Förderung des Tourismus	171.651,71	314.800,00	91.967,43	315.633,12	833,12	0,26%
111-15 Städtepartnerschaft	25.257,71	38.000,00	10.869,34	32.200,00	-5.800,00	-15,26%
P80018-010 Umsetzung des Tourismuskonzeptes	5.333,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
SUMME Budget "Produktverantwortung"	**-47.936.933,50**	**-28.244.200,00**	**-46.530.348,74**	**-30.166.072,64**	**-1.921.872,64**	**6,80%**

Gesamtübersicht Investitionen:

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
111-06 Zentrale Dienste	I10008-001 Büroausstattung	A	18.332,24	60.000,00	9.709,02	103.000,00	43.000,00	71,67%
	I10009-002 Anschaffungen Hauptamt	A	4.438,76	30.000,00	5.212,89	10.000,00	-20.000,00	-66,67%
111-11 Technikunterstützte Information-verarbeitung	I10008-100 IT-Sicherheit	A	0,00	70.000,00	10.063,48	60.000,00	-10.000,00	-14,29%
	I10008-103 Softwareupdates	A	145.596,61	139.600,00	34.642,17	130.000,00	-9.600,00	-6,88%
	I10008-104 Hardware-Investitionen IT	A	58.082,91	134.300,00	73.683,81	130.000,00	-4.300,00	-3,20%
	I10009-108 Anschaffung von PC's	A	28.484,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I10014-400 EDV-Verkabelung Stadthaus	A	18.509,93	181.400,00	0,00	180.000,00	-1.400,00	-9,59%
	I10020-100 Netapp	A	0,00	14.600,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00%
111-19 Ortsrat Gesmold	I10310-001 Anschaffungen Ortsrat Gesmold	E	-1.800,00	0,00	-1.530,00	-1.530,00	-1.530,00	0,00%
	I10310-001 Anschaffungen Ortsrat Gesmold	A	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00%
111-21 Ortsrat Neuenkirchen	I10509-002 Anschaffungen Ortsrat Neuenkirchen	A	9.880,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
111-23 Ortsrat Riemsloh	I10710-001 Anschaffungen Ortsrat Riemsloh	A	0,00	4.900,00	4.827,83	4.900,00	0,00	0,00%
	I10710-001 Anschaffungen Ortsrat Riemsloh	E	0,00	0,00	-21.963,00	-21.963,00	-21.963,00	0,00%
P10017-002 Dokumenten-management	I10017-P02 Projekt Dokumenten-management	A	2.320,50	16.400,00	10.783,72	15.983,72	-416,28	-2,54%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
P10018-009 Personalentwicklungs-planung	I10021-P09 Anschaffungen Personalentwicklungs-plan	A	3.500,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P10019-004 Neubau Stadthaus	*I10019-P04 Neubau Stadthaus*	A	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
111-09 Finanzmanagement und Rechnungswesen	I20019-011 Kapitalaufstockung WBG für bezahlbares Wohnen	A	0,00	1.885.800,00	0,00	1.885.800,00	0,00	0,00%
	I20019-013 Kapitaleinlage Automuseum	A	37.500,00	462.500,00	0,00	500.000,00	37.500,00	8,11%
111-13 Grundstücks-management	I23008-001 Grunderwerb -Straßen-	E	-1.638,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I23008-001 Grunderwerb -Straßen-	A	3.335,83	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%
	I23008-003 Grunderwerb -Sonstiges-	E	0,00	0,00	-8.870,85	-50.650,00	-50.650,00	0,00%
	I23008-003 Grunderwerb -Sonstiges-	A	82.272,23	1.332.500,00	36.190,86	2.160.000,00	827.500,00	62,10%
	I23008-004 Vorrats- und Vermarktungs-flächen	E	0,00	-900.000,00	0,00	-1.220.000,00	-320.000,00	35,56%
	I23008-004 Vorrats- und Vermarktungs-flächen	A	239.988,92	500.000,00	111.187,82	500.000,00	0,00	0,00%
612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	I20008-006 Gewährte Wohnungsbaudarlehen	E	-33.732,46	-34.000,00	-33.732,46	-34.000,00	0,00	0,00%
P20018-018 Gewerbeflächen	I20018-P18 Projekt Gewerbeflächen	A	391.351,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
111-14 Gebäudemanagement	I23008-100 Anschaffungen Gebäudemanagement	A	14.036,27	28.000,00	1.440,98	28.000,00	0,00	0,00%
	I23013-010 Feuerwehrhaus Gesmold	A	1.172.150,55	191.600,00	77.493,41	191.600,00	0,00	0,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I23014-015 Feuerwehrhaus Wellingholzhausen	A	53.856,66	308.300,00	183.999,92	308.300,00	0,00	0,00%
	I23016-010 Schürenkamp 14, Verwaltungsgebäude	A	201.536,05	835.200,00	692.387,83	875.000,00	39.800,00	4,77%
	I23018-200 Grundschule Gesmold (Olthausweg 10)	A	0,00	600.000,00	0,00	50.000,00	-550.000,00	-91,67%
	I23018-201 Grundschule Bruchmühlen	A	-23.058,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I23018-300 Anschaffung Spielgeräte Schulspielplätze	E	-10.461,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	45.286,34	45.100,00	6.884,03	45.100,00	0,00	0,00%
	I23019-400 Sporthalle Gesmold	A		350.000,00	214.000,00	120.000,00	-230.000,00	-65,71%
	I23020-200 BGA Grundschulen	A	13.489,86	35.200,00	2.798,82	35.200,00	0,00	0,00%
	I23020-201 BGA Oberschulen	A	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00	0,00	0,00%
	I23020-400 Sporthalle Neuenkirchen -alt-	E	-49.216,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	1.661,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I23021-200 Anschaffung digitales Schließ-system	A	-49.216,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I23022-001 Umrüstung von Lüftungsanlagen	A	0,00	430.000,00	411.124,28	430.000,00	0,00	0,00%
	I23022-200 Grundschule Buer	A	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	-100,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I23022-201 Errichtung eines Fahrstuhls Schule Buer	A	39.445,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I23023-001 Raumerweiterung Grundschule Neuenkirchen	A	0,00	700.000,00	184.004,58	120.000,00	-580.000,00	-82,86%
	I23023-002 Photovoltaikanlagen	A	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00%
	I23023-003 Errichtung von Raummodulen	A	0,00	0,00	377,24	600.000,00	600.000,00	0,00%
	I23023-010 Errichtung Doppelgarage in Bruchmühlen	A	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00%
126-01 Feuerwehrwesen	I32008-100 Anschaffungen m Feuerwehrbereich	A	27.787,06	43.000,00	0,00	43.000,00	0,00	0,00%
	I32008-101 Meldeempfänger	A	0,00	31.800,00	11.900,00	31.800,00	0,00	0,00%
	I32008-102 Tragkraftspritzen	A	64,09	32.900,00	14.760,69	15.400,00	-17.500,00	-53,19%
	I32008-103 Anschaffungen Großschadenslagen	A	2.754,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I32009-101 Einführung Digitalfunk	A	893,21	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00%
	I32010-101 Einsatzkleidung	A	50.411,72	24.400,00	4.296,83	24.400,00	0,00	0,00%
	I32012-002 Atemschutzgeräte	A	17.138,32	50.000,00	0,00	10.000,00	-40.000,00	-80,00%
	I32013-001 Feuerwehrfahrzeug Riemsloh	A	151,75	357.100,00	329.470,07	180.000,00	-177.100,00	-49,59%
	I32015-001 Rüstwagen Melle-Mitte	A	188.419,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I32018-002 Feuerwehrhaus Groß Aschen (BGA)	A	1.053,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I32018-003 Rettungssätze/ Hydraulikaggregate	A	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I32018-004 Chemikalienschutz-ausrüstung	A	20.219,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I32020-001 Feuerwehr-fahrzeug Gesmold	A	302.735,90	7.100,00	0,00	7.100,00	0,00	0,00%
	I32020-002 Feuerwehr-haus Gesmold (BGA)	A	29.996,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I32021-002 Standrohre	A	38.337,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I32021-003 Anschaffungen für Vegetationsbrände	A	0,00	10.000,00	0,00	50.000,00	40.000,00	400,00%
	I32021-004 Ausstattung der Atemschutzpflegestelle	A	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%
	I32022-002 Feuerwehrhaus St. Annen (BGA)	A	1.839,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I32023-001 Drehleiter Melle-Mitte	A	0,00	550.000,00	559.097,76	550.000,00	0,00	0,00%
	I32023-002 Feuerwehrhaus Bakum (BGA)	A	0,00	10.000,00	2.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
126-02 Budget Ortsfeuerwehren	I32023-003 Anschaffungen Ortsfeuerwehren	A	952,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
553-01 Friedhöfe	I32021-200 Sanierung Pflasterwege Friedhof Melle-Mitte	A	156.913,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
211-01 Grundschulen	I40008-001 Erw. von Betrieb- und Geschäfts-ausst. Grundschulen	E	-21.550,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40008-001 Erw. von Betrieb- und Geschäfts-ausst. Grundschulen	A	63.978,76	136.400,00	19.596,41	136.400,00	0,00	0,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I40008-002 Anschaffung von Computern Grundschulen	A	26.851,55	501.100,00	164.005,51	498.200,00	-2.900,00	-0,58%
	I40020-002 Digitalpakt Grundschulen	E	-164.890,57	-275.000,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00%
	I40020-002 Digitalpakt Grundschulen	A	182.127,42	573.800,00	351.272,25	525.300,00	-48.500,00	-8,45%
	I40021-001 Mobile Endgeräte Lehrkräfte Grundschulen	E	-385,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	385,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
216-01 Oberschulen	I40012-080 Erw. von Betrieb- und Geschäfts-ausst. Oberschulen	E	-8.151,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40012-080 Erw. von Betrieb- und Geschäfts-ausst. Oberschulen	A	59.896,16	82.100,00	10.906,98	82.100,00	0,00	0,00%
	I40012-081 Anschaffung von Computern Oberschulen	E	-537,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	22.666,52	234.300,00	38.001,14	237.200,00	2.900,00	1,24%
	I40020-081 Digitalpakt Oberschulen	E	-224.384,94	-70.000,00	0,00	-105.448,64	-35.448,64	50,64%
		A	202.715,71	326.900,00	226.138,90	410.248,64	83.348,64	25,50%
	I40021-081 Mobile Endgeräte Lehrkräfte Oberschulen	E	-6.241,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	2.477,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
243-01 Sonstige schulische	I40017-090 Inklusion	E	-56.076,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
Maßnahmen	I40017-090 Inklusion	A	56.076,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
272-01 Büchereien	I40009-100 Anschaffungen Bibliotheken	E	-49.977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40009-100 Anschaffungen Bibliotheken	A	163.279,81	18.200,00	8.820,28	18.200,00	0,00	0,00%
361-01 Kindertagespflege	I40021-550 Inv.-Zuschuss Tagespflege	E	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40021-550 Inv.-Zuschuss Tagespflege	A	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
362-01 Jugendarbeit	I40019-160 Neubau Skateranlage	A	528,44	2.100,00	2.046,38	2.046,38	-53,62	-2,55%
366-01 Einrichtungen der Jugendarbeit	I40023-001 Anschaffung E-Lastenrad	E	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00%
	I40023-001 Anschaffung E-Lastenrad	A	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00%
	I40023-003 Mobiler Jugendtreffpunkt - Begegnungsmobil	E	0,00	-32.500,00	0,00	-32.500,00	0,00	0,00%
	I40023-003 Mobiler Jugendtreffpunkt - Begegnungsmobil	A	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00%
366-02 Kinderspielplätze	I23008-175 Anschaffung Spielgeräte	E	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00%
	I23008-175 Anschaffung Spielgeräte	A	36.103,90	37.500,00	8.943,56	67.500,00	30.000,00	80,00%
421-01 Förderung des Sports	I40019-801 Sportstättenförder-richtlinie	A	97.643,32	97.300,00	5.230,68	97.300,00	0,00	0,00%
	I40022-800 Inv.zuschuss Ersatz Jahnsporth. durch Kreissporth.	A	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00%
424-01 Sportplätze	I40007-200 Ballfangzäune	A	0,00	44.000,00	31.567,77	44.000,00	0,00	0,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I40008-200 Gerätebeschaffungen Sportplätze	E	-96.133,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	110.496,04	11.100,00	6.507,40	11.100,00	0,00	0,00%
	I40014-200 Beregnungsanlagen	A	44.827,79	53.900,00	2.120,26	53.900,00	0,00	0,00%
	I40015-201 Flutlichtanlagen	E	-12.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	40.476,18	89.700,00	0,00	89.700,00	0,00	0,00%
	I40019-201 Zuschuss SuS Buer Flutlichtanlage	A	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40023-002 Erneuerung Laufbahnbelag Carl-Starcke-Platz	A	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00%
424-02 Sporthallen	I40008-300 Gerätebeschaffungen Sporthallen	A	5.639,07	30.500,00	3.615,22	30.500,00	0,00	0,00%
424-03 Bäder	I40008-400 Anschaffungen Bäderbereich	A	3.942,00	20.100,00	3.025,00	20.100,00	0,00	0,00%
	I40008-410 Neubau Hallenbad	A	-326,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P40019-002 An- und Ausbau Kindertagesstätten	I40018-P03 Kita Oldendorf	E	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	54.921,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40018-P04 Kita Sonnen-blume Wellingholzhausen	E	-382.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		A	38.207,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I40018-P06 Kita Sonnen-blume Wellingholzhausen (BGA)	A	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40019-P02 Kita Bruchmühlen	A	938.455,42	632.600,00	568.657,86	632.600,00	0,00	0,00%
	I40019-P04 Kita Schwalbennest Gesmold	E	-360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I40020-P01 Kita Neuenkirchen (Montessori)	A	0,00	1.950.000,00	378.750,44	150.000,00	-1.800.000,00	-92,31%
	I40020-P02 Kita Oldendorf (BGA)	A	4.127,25	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00%
	I40020-P03 Kita Jugendherberge	A	159.576,32	3.986.400,00	399.651,95	550.000,00	-3.436.400,00	-86,20%
	I40020-P06 Inv.-Zuschuss BGA Kindertagesstätten	A	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00%
	I40020-P07 Kita Jugendherberge (BGA)	A	0,00	300.000,00	0,00	135.000,00	-165.000,00	-55,00%
	I40021-P01 Kita Buer	A	5.354,11	594.600,00	207.331,73	70.000,00	-524.600,00	-88,23%
	I40021-P03 Kita Bruchmühlen (BGA)	A	0,00	114.500,00	0,00	114.500,00	0,00	0,00%
	I40021-P05 Kita "Grashüpfer" (BGA und Außengelände)	A	55.000,00	80.100,00	0,00	80.100,00	0,00	0,00%
	I40022-P01 Kita Neuenkirchen Montessori (BGA)	A	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	-100,00%
	I40022-P02 Kinderhaus Buer (BGA)	A	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-100,00%
	I40022-P03 Mobile Kita Buer (BGA)	A	0,00	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00%
311-09 Verwaltung der Sozialhilfe	I50007-001 Sozialfonds	E	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
		A	3.912,91	0,00	480,00	1.000,00	1.000,00	0,00%
522-01 Wohnungs-bauförderung	I60021-301 Förderung sozialer Wohnungsbau	A	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P60018-001 Neue Mitte - Nord	I60019-P01 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"	E	-447.200,00	-190.000,00	0,00	-190.000,00	0,00	0,00%
	I60019-P01 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk"	A	781.846,33	1.764.400,00	199.400,00	1.764.400,00	0,00	0,00%
	I60019-P02 Jugendzentrum "Altes Stahlwerk" (BGA)	A	12.146,33	218.900,00	176.086,98	218.900,00	0,00	0,00%
	I60019-P03 Innere Erschließung - Kanalbau	E	0,00	-8.200,00	0,00	-8.200,00	0,00	0,00%
	I60019-P03 Innere Erschließung - Kanalbau	A	568.304,65	277.800,00	57.140,47	277.800,00	0,00	0,00%
	I60019-P04 Innere Erschließung - Straßenbau	E	0,00	-79.200,00	0,00	-79.200,00	0,00	0,00%
	I60019-P04 Innere Erschließung - Straßenbau	A	222.000,00	1.310.000,00	337.222,44	1.310.000,00	0,00	0,00%
	I60019-P05 Innere Erschließung - Straßenbeleuchtung	A	7.500,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%
	I60021-P01 Innere Erschließung Bau Lärmschutzwand	A	75.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00%
	I60021-P02 Grundstücksverkäufe Sanierungsgebiet	E	-977.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
538-01 Entwässerung und Abwasser-beseitigung	I66007-300 Kläranlage Melle-Mitte	A	43.883,87	273.000,00	277.863,25	120.000,00	-153.000,00	-56,04%
	I66008-200 Kanalbaubeiträge	E	-36.943,28	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	-100,00%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I66008-210 Kanalerneuerungen	E	-82.471,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I66008-210 Kanalerneuerungen	A	353.499,29	350.000,00	17.954,31	200.000,00	-150.000,00	-42,86%
	I66008-211 Erneuerung Pumpwerke	A	153.158,07	491.700,00	285.266,16	300.000,00	-191.700,00	-38,99%
	I66008-214 Geräteanschaffungen Kläranlagen	A	23.546,91	25.000,00	6.473,80	16.000,00	-9.000,00	-36,00%
	I66008-302 Kläranlage Bruchmühlen	A	24.587,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I66008-303 Kläranlage Gesmold	A	74,85	149.900,00	35.314,30	30.000,00	-119.900,00	-79,99%
	I66009-300 Kläranlage Neuenkirchen	A	125.018,32	964.900,00	648.518,49	600.000,00	-364.900,00	-37,82%
	I66014-213 SW-Pumpwerk Eicken-Bruche	A	108.716,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I66014-300 Anschaffung Fahrzeuge Kläranlagen	A	0,00	25.000,00	24.242,12	25.000,00	0,00	0,00%
	I66018-215 Bismarckstr.	A	453.114,04	106.800,00	0,00	106.800,00	0,00	0,00%
	I66020-230 Beteiligung westliche Schwarze Heide	A	7.510,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I66021-210 Schutzmaßnahmen vor Hochwasser und Stark-regen	A	25.032,81	42.700,00	42.630,68	42.700,00	0,00	0,00%
	I66021-214 „Gewerbepark grüne Kirchbreede“	A	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	-100,00%
	I66021-230 Schweizer Weg	A	0,00	120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	-100,00%
	I66021-251 Entwässerung Tittingdorf	A	25.000,00	325.700,00	15.757,25	16.000,00	-309.700,00	-95,09%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I66021-290 Brokamp	A	4.957,30	45.000,00	5.449,25	40.000,00	-5.000,00	-11,11%
	I66023-201 Erneuerung Schmutzwasserdruckrohrleitungen	A	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	-100,00%
	I66023-202 PV-Anlagen für Kläranlagen	A	0,00	100.000,00	0,00	25.000,00	-75.000,00	-75,00%
	I66023-203 Schmutzwasserableitung Stadtteil Oldendorf	A	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-100,00%
541-01 Gemeindestraßen	I66007-110 Querungshilfen	A	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
	I66008-110 Erneuerung Straßen, Wege, Plätze innerörtl. Straßen	A	66.396,34	160.000,00	17.626,99	160.000,00	0,00	0,00%
	I66008-111 Deckenerneuerungen außerörtliche Straßen	A	137.911,34	552.200,00	252.162,58	552.200,00	0,00	0,00%
	I66008-112 Erneuerung von Brücken und Durchlässen	A	42.570,30	100.000,00	0,00	75.000,00	-25.000,00	-25,00%
	I66008-113 Rad- und Gehwege	A	75.423,15	50.000,00	0,00	45.000,00	-5.000,00	-10,00%
	I66014-050 Beteiligung Landesstraßenbauprogramm	A	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-100,00%
	I66015-052 Beteiligung nach Eisenbahnkreuzungs-gesetz	A	-7.655,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I66018-115 Bismarckstr.	A	361.476,62	648.700,00	621.213,88	640.000,00	-8.700,00	-1,34%
	I66019-190 Brokamp	A	0,00	50.000,00	0,00	45.000,00	-5.000,00	-10,00%
	I66020-110 Förderung Radwegebau	A	36.240,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I66020-130 Parkstreifen Bahnhof Bruchmühlen	E	0,00	-210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	-100,00%
		A	4.688,15	350.000,00	13.461,61	11.700,00	-338.300,00	-96,66%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I66020-190 Gausekamp	A	0,00	40.000,00	36.279,82	0,00	-40.000,00	-100,00%
	I66021-114 „Gewerbepark grüne Kirchbreede“	A	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	-100,00%
	I66021-130 Schweizer Weg	A	16.413,62	498.500,00	14.924,42	650,00	-497.850,00	-99,87%
	I66021-150 Kirchenburg Buer	A	287.105,31	33.300,00	0,00	0,00	-33.300,00	-100,00%
	I66021-151 Tittingdorf	A	26.903,06	303.000,00	0,00	25.000,00	-278.000,00	-91,75%
	I66021-152 Stüvestr. Umgestaltung und Straßenumstufung	A	0,00	460.000,00	27.019,72	460.000,00	0,00	0,00%
	I66022-001 Genehmigungsplanung Einmündung Schiplage/Annen	A	6.203,12	0,00	1.316,69	1.400,00	1.400,00	0,00%
	I66023-101 Am Kirchplatz, Wellingholzhausen	A	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00%
	I66023-115 Verkehrsknoten Oldendorfer Str. - Bakumer Str.	A	0,00	110.000,00	0,00	0,00	-110.000,00	-100,00%
545-02 Straßenbeleuchtung	I66008-500 Straßenbeleuchtung	E	-8.526,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I66008-500 Straßenbeleuchtung	A	24.798,64	159.500,00	62.209,50	159.500,00	0,00	0,00%
547-02 Wartehallen	I66008-550 Haltestellen ÖPNV	A	42.435,53	52.500,00	7.647,36	20.000,00	-32.500,00	-61,90%
	I66014-550 Haltestelle Post Riemsloh	A	2.283,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I66022-550 Haltestelle "Am Wasserwerk"	A	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
552-01 Öffentliches Gewässer	I66007-600 Hochwasserschutz Gesmold	A	0,00	1.000.000,00	58.582,96	800.000,00	-200.000,00	-20,00%
	I66015-600 Hochwasserschutz/ Flurber. Gesmold/ Wellingh.	A	9.988,42	129.400,00	7.123,35	10.000,00	-119.400,00	-92,27%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
	I66020-600 Hochwasserschutz Buer	A	84.434,60	165.200,00	780,00	25.000,00	-140.200,00	-84,87%
	I66023-600 Hochwasserschutz Uphöfen	A	0,00	350.000,00	0,00	100.000,00	-250.000,00	-71,43%
	I66023-601 Regenrückhaltung, Schutzmaßn. Hochw. u. Starkregen	A	0,00	150.000,00	470,05	30.000,00	-120.000,00	-80,00%
P66018-004 Hochwasserschutz-maßnahmen Melle	I66021-P02 Hochwasserschutz Gesmold	A	55.976,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
551-01 Förderung von Stadtgrün	I60021-500 Neuanpflanzung städtischer Bäume	A	19.179,21	125.000,00	17.011,01	80.000,00	-45.000,00	-36,00%
551-02 Parkanlagen	I70008-102 Anschaffungen Parkanlagen	A	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%
	I70019-100 ILE Bürgerpark Wellingholzhausen	A	7.811,64	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00%
	I70021-100 "Bundesförderung Grönenbergpark"	E	0,00	-1.308.000,00	0,00	-27.480,68	1.280.519,32	-97,90%
	I70021-100 "Bundesförderung Grönenbergpark"	A	348.317,88	1.612.000,00	102.154,50	300.000,00	-1.312.000,00	-81,39%
554-01Natur und Landschaft	I60010-201 Anschaffungen Natur und Landschaft	A	8.524,11	3.300,00	5.051,96	6.800,00	3.500,00	106,06%
	I60021-600 Umgestaltung Bifurkation	E	0,00	0,00	0,00	-185.500,00	-185.500,00	0,00%
	I60021-600 Umgestaltung Bifurkation	A	26.043,88	323.900,00	35.227,47	323.900,00	0,00	0,00%
561-01 Umweltschutz	I60011-400 Anschaffungen Umweltschutz	A	1.580,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	I60018-400 Förderrichtlinie E-Ladesäulen	A	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%
561-02 Kompensations-flächen-Management	I60008-201 Kompensationsflächen	A	142.237,02	305.400,00	66.193,75	164.387,50	-141.012,50	-46,17%

E = Einzahlungen, A = Auszahlungen		E/A	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist + Reserviert	Prognose 31.12.2023	Abw.	Abw. (%)
111-16 Baubetriebsdienst	I70008-001 Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Baubetriebsdienst	A	209.987,31	447.600,00	264.678,97	447.600,00	0,00	0,00%
	I70008-002 Gerätebeschaffungen Baubetriebsdienst	A	53.073,47	126.700,00	29.440,65	126.700,00	0,00	0,00%
571-01 Wirtschaftsförderung	I80009-001 Breitbandversorgung	A	0,00	1.470.000,00	0,00	0,00	-1.470.000,00	-100,00%
	I80022-001 Förderprogramm "Perspektive Innenstadt"	E	0,00	0,00	0,00	-790.189,52	-790.189,52	100,00 %
	I80022-001 Förderprogramm "Perspektive Innenstadt"	A	175.270,53	1.094.700,00	719.482,99	877.987,36	-216.712,64	-19,80%
281-01 Heimat- und sonstige Kulturpflege	I80021-001 Anschaffungen Heimat- und Kulturpflege	A	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
573-06 Theater Melle	I40009-700 Anschaffungen Theater Melle	A	2.598,01	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%
575-01 Förderung des Tourismus	I80010-200 Anschaffungen Fremdenverkehr	A	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
P80018-010 Umsetzung des Tourismuskonzeptes	I80022-P10 Anschaffung Digitale Infosäulen	E	0,00	0,00	0,00	-36.503,43	-36.503,43	0,00%
	I80022-P10 Anschaffung Digitale Infosäulen	A	1.583,79	69.800,00	60.430,12	60.497,45	-9.302,55	-13,33%
		Summe Einzahlungen	-3.228.443,47	-3.187.900,00	-48.873,87	-3.309.165,27	-121.265,27	3,80%
		Summe Auszahlungen	11.343.806,39	40.749.800,00	9.978.817,61	26.086.501,05	-14.663.298,95	-35,98%
		Saldo	**8.115.362,92**	**37.561.900,00**	**9.877.721,30**	**22.777.335,78**	**-14.784.564,22**	**-39,36%**

2.1 Teilhaushalt 100 – Hauptamt

Dem Teilhaushalt 100 „Hauptamt“ sind insgesamt 22 Produkte und zwei Projekte zugeordnet, 13 Produkte betreffen die verschiedenen Ortsräte. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt werden für insgesamt zwei Produkte. Hierdurch würden sich im Ergebnishaushalt der Produkte und Projekte des Hauptamtes **Mehraufwendungen in Höhe von 80.739,95 € (3,71 %)** und bei den Ortsräten **Minderaufwendungen von 6.937,00 € (-1,51 %)** 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.

2.1.1 Produkt 111-01 „Politische Gremien“

Produktverantwortlich: Sandra Wiesemann

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	-100,00%
Summe Aufwendungen	85.412,13	82.900,00	35.645,92	68.700,00	-14.200,00	-17,13%
Saldo	**85.412,13**	**82.700,00**	**35.645,92**	**68.700,00**	**-14.000,00**	**-16,93%**

Erläuterungen:
In dem Produkt 111-01 „Politische Gremien“ kommt es aufgrund einer geringeren Anzahl von zuwendungsfähigen Aufwendungen der Fraktionen sowie der Einführung des digitalen Amtsblattes, wodurch keine Veröffentlichungskosten mehr anfallen, zu Minderaufwendungen in Höhe von 14.000 €.

2.1.2 Produkt 111-06 „Zentrale Dienste“

Produktverantwortlich: Herbert Seelhöfer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-67.069,33	-31.900,00	-1.110,56	-29.900,00	2.000,00	-6,27%
Summe Aufwendungen	654.154,75	715.100,00	448.494,63	815.100,00	100.000,00	13,98%
Saldo	**587.085,42**	**683.200,00**	**447.384,07**	**785.200,00**	**102.000,00**	**14,93%**

Erläuterungen:
Im Produkt 111-06 „Zentrale Dienste“ kommt es insgesamt zu Mehraufwendungen i.H.v. 100.000 €. Diese resultieren in Höhe von 88.000 € aus einer erhöhten Umlage für den Kommunalen Schadensausgleich. Die Erhöhung der Umlage ergibt sich aufgrund einer gestiegenen Anzahl an Schadensfällen bei der Feuerwehr und durch Umweltschäden. Weiter werden Mehraufwendungen in Höhe von 10.000 € für neuanzuschaffende höhenverstellbare Schreibtische kalkuliert.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abw. in %
I10008-001 Büroausstattung	**A**	18.332,24	60.000,00	9.709,02	103.000,00	43.000,00	71,67%
I10009-002 Anschaffungen Hauptamt	**A**	4.438,76	30.000,00	5.212,89	10.000,00	-20.000,00	-66,67%

Erläuterungen:
Für die zusätzlichen **Büroausstattungen** der Container am Stadthaus werden Mehrauszahlungen in Höhe von 43.000 € kalkuliert.

Die geplante Anschaffung einer Mikrofonanlage für den Rat wird voraussichtlich nicht mehr im Jahr 2023 erfolgen. Daher werden für die Investition **Anschaffungen Hauptamt** Minderauszahlungen in Höhe von 20.000 € prognostiziert.

2.1.3 Produkt 111-11 „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“

Produktverantwortlich: Joachim Smolinski

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abw. in %
I10008-100 IT-Sicherheit	**A**	0,00	70.000,00	10.063,48	60.000,00	-10.000,00	-14,29%

Erläuterungen:
Im Rahmen der Investitionen zur **IT-Sicherheit (I10008-100)** war geplant, gemeinsam mit dem Landkreis ein Information Security Management System (ISMS-System) aufzulegen. Hier gibt es jedoch Verzögerungen und ggf. eine Verschiebung der Umsetzung ins nächste Jahr, sodass zunächst nur eine Auszahlung in Höhe von 60.000 € prognostiziert wird.

2.1.4 Projekt I10019-P04 Neubau Stadthaus

Projektverantwortlich: N.N.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abw. in %
I10019-P04 Neubau Stadthaus	**A**	0,00	220.000,00	0,00	0,00	-220.000,00	-100,00 %

Erläuterungen:
Das Teilprojekt Bedarfs- und Funktionsplanung für das Gesamtprojekt **Neubau Stadthaus** ist abgeschlossen. Im Jahr 2023 wird der Ansatz an Auszahlungen in Höhe von 220.000,00 € in voller Höhe nicht benötigt. Es ist zunächst zu klären, ob und wer das Projekt als Projektverantwortlicher und Projektsponsor weiterführen soll.

2.2 Teilhaushalt 140 – Rechnungsprüfungsamt

Dem Teilhaushalt 140 „Rechnungsprüfungsamt“ ist ein Produkt zugeordnet. Im Produkt 111-05 „Rechnungsprüfung“ werden Minderaufwendungen in Höhe von 1.000 € prognostiziert, die keiner weiteren Erläuterungen bedürfen.

2.3 Teilhaushalt 190 – Frauen- und Familienbeauftragte

Dem Teilhaushalt 190 „Frauen- und Familienbeauftragte“ ist ein Produkt zugeordnet. Im Produkt 111-03 „Gleichstellung von Frau und Mann“ werden ebenfalls Minderaufwendungen in Höhe von 1.000 € prognostiziert, die keiner weiteren Erläuterungen bedürfen.

2.4 Teilhaushalt 200 – Amt für Finanzen und Liegenschaften

Dem Teilhaushalt 200 sind insgesamt vier Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen im Ergebnishaushalt (s. Definition oben) werden für insgesamt drei Produkte erwartet. Insgesamt würden sich im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes **Mindererträge in Höhe von 1.056.625,65 € (-2,13 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung ergeben. In welchen Produkten und Projekten Abweichungen prognostiziert werden und wie diese zu begründen sind zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin aufgeführt sind die den jeweiligen Produkten und Projekten zugeordneten Investitionen, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen erwartet werden.

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

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-89.727.569,23	-85.034.100,00	-69.111.993,60	-84.472.084,00	562.016,00	-0,66%
Summe Aufwendungen	33.655.004,00	36.704.500,00	10.949.007,41	37.527.451,00	822.951,00	2,24%
Saldo	**-56.072.565,23**	**-48.329.600,00**	**-58.162.986,19**	**-46.944.633,00**	**1.384.967,00**	**-2,87%**

Erläuterungen:
Aufgrund der aktuellen Steuerschätzung aus Mai 2023 werden Mindererträge in Höhe von rund 500.000 € prognostiziert. Diese resultieren größtenteils aus den aktuell erwarteten Mindererträgen des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer (-0,89 Mio. €) sowie der Umsatzsteuer (-30 T€). Aus dem Bescheid über die Schlüsselzuweisungen vom Land ergeben sich voraussichtliche Mehrerträge in Höhe von rund 360.000 €.
Durch die Anhebung der Kreisumlage um 1 % werden Mehraufwendungen in Höhe von rund 820.000 € kalkuliert. Im Saldo ergibt sich für das Produkt 611-01 eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von rund 1,38 Mio. €.

2.4.2 Produkt 612-01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“

Produktverantwortlich: Uwe Strakeljahn

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.833.936,14	-1.601.000,00	-438.352,35	-1.908.352,35	-307.352,35	19,20%
Summe Aufwendungen	258.334,34	358.300,00	66.681,84	255.200,00	-103.100,00	-28,77%
Saldo	**-1.575.601,80**	**-1.242.700,00**	**-371.670,51**	**-1.653.152,35**	**-410.452,35**	**33,03%**

Erläuterungen:
Im Produkt 612-01 werden insgesamt Mehrerträge in Höhe von 410.000 € prognostiziert. Diese resultieren zum einen aus Zinserträgen aus Tagegeld und Festgeldanlagen (+ 307.000 €) und

zum anderen aus geringeren Zinsaufwendungen in Höhe von 103.000 € für Kredite, da im Jahr 2023 voraussichtlich keine neuen Kredite aufgenommen werden müssen.

2.4.3 Produkt 111-13 „Grundstücksmanagement“

Produktverantwortlich: Andreas Kappel

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-154.358,17	-135.000,00	-115.827,46	-125.000,00	10.000,00	-7,41%
Summe Aufwendungen	175.390,10	171.900,00	161.297,47	244.011,00	72.111,00	41,95%
Saldo	**21.031,93**	**36.900,00**	**45.470,01**	**119.011,00**	**82.111,00**	**222,52%**

Erläuterungen:
Im Produkt 111-13 Grundstücksmanagement werden Mehraufwendungen i.H.v. 82.111 € prognostiziert. Diese setzen sich unter anderem aus einer geschätzten Preissteigerung i.H.v. 20.000 € für den Rückbau des Tennisplatz St. Annen, sowie einer Anpassung der Erbbauzinsen durch den gesteigerten Verbraucherpreisindex (27.500 €) zusammen. So ändert sich z.B. der Erbbauzins in einem Fall durch die notwendige Erweiterung des Regenrückhaltebeckens.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I23008-004 Vorrats- und Vermarktungsflächen	**E**	0,00	-900.000,00	0,00	-1.220.000,00	-320.000,00	35,56%
I23008-003 Grunderwerb -Sonstiges-	**E**	0,00	0,00	-8.870,85	-50.650,00	-50.650,00	100,00%
	A	82.272,23	1.332.500,00	36.190,86	2.160.000,00	827.500,00	62,10%

Erläuterungen:
Durch den Verkauf von zusätzlichen Flächen an Unternehmen und Verbände werden für die Investition **„Vorrats- und Vermarktungsflächen“** Mehreinzahlungen i.H.v. 320.000 € prognostiziert.

Für die Investition **„Grunderwerb –Sonstiges –“** werden zum einen Mehreinzahlungen i.H.v. 50.650 € durch diverse Tausch- und Kaufverträge prognostiziert. Zum anderen werden durch ein neues Gutachten Preissteigerungen für den Ankauf von Immobilien und Kompensationsflächen i.H.v. 827.500 € kalkuliert.

2.5 Teilhaushalt 230 – Gebäudemanagement

Dem Teilhaushalt 230 sind drei Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden im Ergebnishaushalt für ein Produkt erwartet. Es kommt insgesamt zu **Minderaufwendungen in Höhe von 1.914.900 € (-26,66 %)** im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes gegenüber der ursprünglichen Planung. Weiterhin aufgeführt sind die den Produkten zugeordneten Investitionen, bei denen maßgebliche Abweichungen von der Planung zu erwarten sind sowie das dem Produkt 111-14 zugehörige Leistungscontrolling.

2.5.1 Produkt 111-14 „Gebäudemanagement“

Produktverantwortlich: Michael Schönwald

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Sichtung und strukturierte Ablage vorhandener Gebäudezeichnungen in der digitalen Akte.	Anzahl Gebäude	104	31.12.2028	12	
Erfassung von wartungs- und prüfrelev. Anlagen/Bauteilen (Gewerke) zur darauf aufb. Organisation der Betreiberverantwortung.	Anzahl Gebäude	2	31.12.2023	2	

Erläuterungen:
Aufgrund einer starken Ressourcenbindung beim Thema Arbeitsschutz kam es bei der **Sichtung und strukturierten Ablage vorhandener Gebäudezeichnungen in der digitalen Akte** zu Verzögerungen. Eine Beschleunigung der Aufgabenerledigung könnte durch die Besetzung einer separaten Stelle als Bauzeichner/in erreicht werden.

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-1.566.964,70	-615.000,00	-651.277,99	-2.972.600,00	-2.357.600,00	383,35%
Summe Aufwendungen	5.757.377,44	7.799.100,00	3.409.105,40	8.241.800,00	442.700,00	5,68%
Saldo	**4.190.412,74**	**7.184.100,00**	**2.757.827,41**	**5.269.200,00**	**-1.914.900,00**	**-26,65%**

Erläuterungen:
Für unter anderem die Bewachung, Miete, Nebenkosten, soziale Betreuung und Verpflegung der Notunterkünfte werden insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von rund 2.300.000 € kalkuliert. Bei den Bewirtschaftungskosten werden Minderaufwendungen in Höhe von 622.500 € für die Versorgung mit Gas, in Höhe von 503.900 € für die Wärmeversorgung und in Höhe von 181.900 € für sonstige Bewirtschaftungskosten prognostiziert. Grund dafür ist, dass zur Zeit der Mittelanmeldung eine Prognose über die Entwicklung der Preise schwierig war. Bei der Unterhaltung der baulichen Anlagen wurden verstärkt Rückstellungen abgearbeitet, sodass Minderaufwendungen in Höhe von rund 665.000 € erwartet werden. Aufgrund der nicht geplanten Kostenerstattung des Landkreises Osnabrück für die Mehraufwendungen der Notunterkünfte in Höhe von 2.300.000 € und durch 50.000 € höher ausfallende Mieterträge werden zum Jahresende Mehrerträge in Höhe von insgesamt 2.357.600 € erwartet. Im Saldo ergibt sich in Bezug zur ursprünglichen Planung ein um 1.914.900 € besseres Ergebnis.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I23018-200 Grundschule Gesmold (Olthausweg 10)	A	0,00	600.000,00	0,00	50.000,00	-550.000,00	-91,67%
I23019-400 Sporthalle Gesmold)	A	0,00	350.000,00	214.000,00	120.000,00	-230.000,00	-65,71%
I23022-200 Grundschule Buer	A	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	-100,00%

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I23023-001 Raumerweiterung Grundschule Neuenkirchen	A	0,00	700.000,00	184.004,58	120.000,00	-580.000,00	-82,86%
I23023-003 Errichtung von Raummodulen	A	0,00	0,00	377,24	600.000,00	600.000,00	100,00 %

Erläuterungen:
Da bei den Maßnahmen **Grundschule Gesmold (Olthausweg10)** und **Sporthalle Gesmold** zunächst die weitere Berücksichtigung der Machbarkeitsstudien abgewartet werden musste, wird sich der Mittelabfluss jeweils in das nächste Haushaltsjahr verzögern. Die Finanzmittel sollten in das kommende Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Bevor mit den Arbeiten an der **Grundschule Buer** begonnen werden kann, ist zunächst der weitere Umgang mit den Machbarkeitsstudien abzuwarten. Die für das Jahr 2023 geplanten Finanzmittel in Höhe von 150.000 € werden daher nicht benötigt und sind in das folgende Haushaltsjahr zu übertragen.

Der Umsetzungsbeschluss für die **Raumerweiterung der Grundschule Neuenkirchen** ist im 4. Quartal 2023 vorgesehen, sodass bis zum Jahresende lediglich Auszahlungen für Planungsleistungen anfallen werden. Die restlichen finanziellen Mittel sind in das kommende Haushaltsjahr zu übertragen.

Für die **Errichtung von Raummodulen** wurden mit Ratsbeschluss 01/2023/0068 finanzielle Mittel in Höhe von 600.000 € bereitgestellt. Die Deckung erfolgt über die freie Liquidität aus dem Jahresabschluss 2022.

2.6 Teilhaushalt 320 – Ordnungsamt

Dem Teilhaushalt 320 sind insgesamt elf Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) im Ergebnishaushalt werden für insgesamt drei Produkte erwartet. Hierdurch würde sich im Saldo aus Erträgen und Aufwendungen dieses Teilhaushaltes eine **Ergebnisverbesserung in Höhe von 24.955,30 € (51,45 %)** 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.

2.6.1 Produkt 122-03 „Verkehrsangelegenheiten“

Produktverantwortlich: Nicole Möllering

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-174.386,86	-148.500,00	-49.209,58	-134.133,30	14.366,70	-11,65%
Summe Aufwendungen	61.319,22	126.700,00	61.340,95	125.000,00	-1.700,00	-1,34%
Saldo	**-113.067,64**	**-21.800,00**	**12.131,37**	**-9.133,30**	**12.666,70**	**-58,10%**

Erläuterungen:
Die prognostizierten Abweichungen gegenüber der Planung resultieren maßgeblich aus Mindererträgen, die aus einer geringeren Anzahl an Kontrollen resultieren. Maßgeblich für die geringere Anzahl sind Überstundenabbau und das Ausscheiden eines Mitarbeitenden. Die

Neubesetzung im Februar musste zunächst noch eingearbeitet werden. Im Saldo ergibt sich gegenüber der ursprünglichen Planung ein um 12.667 € schlechteres Ergebnis.

2.6.2 Produkt 122-07 „Personenstandswesen“

Produktverantwortlich: Ursula Meyer

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-120.132,00	-74.500,00	-42.304,01	-84.500,00	-10.000,00	13,42%
Summe Aufwendungen	9.227,71	10.200,00	4.832,38	10.200,00	0,00	0,00%
Saldo	**-110.904,29**	**-64.300,00**	**-37.471,63**	**-74.300,00**	**-10.000,00**	**15,55%**

Erläuterungen:
Aufgrund höherer Fallzahlen als zunächst erwartet, wird aktuell damit gerechnet, dass Mehrerträge in Höhe von 10.000 € gegenüber der ursprünglichen Planung erzielt werden. Der Ansatz soll im Jahr 2024 erhöht werden.

2.6.3 Produkt 126-01 „Feuerwehrwesen“

Produktverantwortlich: Heike Warling

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Ersatzbeschaffung Löschfahrzeug Altenmelle	Beschaffung	1	31.12.2025	31.12.2025	
Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug Riemsloh	Beschaffung	1	31.12.2023	30.06.2024	
Ersatzbeschaffung Drehleiter Melle Mitte	Beschaffung	1	31.12.2024	30.04.2025	
Mannschaftstransportwagen Ortsfeuerwehr Buer	Beschaffung	1	31.12.2025	31.12.2025	

Erläuterungen:
Aufgrund von Lieferverzögerungen für das Fahrgestell des **Tanklöschfahrzeuges Riemsloh** wird sich die Fertigstellung des Fahrzeuges auf den 30.06.2024 verzögern.

Aus dem Ausschreibungsergebnis für die **Drehleiter Melle-Mitte** ergibt sich eine Verzögerung um voraussichtlich vier Monate.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I32008-102 Tragkraftspritzen	A	64,09	32.900,00	14.760,69	15.400,00	-17.500,00	-53,19%
I32012-002 Atemschutzgeräte	A	17.138,32	50.000,00	0,00	10.000,00	-40.000,00	-80,00%
I32013-001 Feuerwehrfahrzeug Riemsloh	A	151,75	357.100,00	329.470,07	180.000,00	-177.100,00	-49,59%
I32021-003 Anschaffungen für Vegetationsbrände	A	0,00	10.000,00	0,00	50.000,00	40.000,00	400,00%

Erläuterungen:
Der Auftrag über die **Tragkraftspritze** für die Ortsfeuerwehr Hoyel ist erteilt. Der Haushaltsrest in Höhe von 15.400 € soll bis zum Jahresende ausgezahlt werden. Die Tragkraftspritze für die Feuerwehr Markendorf soll mit dem Feuerwehrfahrzeug 2026 zusammen angeschafft werden. Entsprechend wird er Ansatz für das Jahr 2023 in Höhe von 17.500 € erst im Jahr 2026 benötigt.

Für die Ortsfeuerwehren sind kurzfristig Ausrüstungen gegen **Vegetationsbrände** notwendig geworden, sodass es hier zu Mehrauszahlungen i.H.v. 40.000 € kommt. Diese werden gedeckt durch die Investition **„Atemschutzgeräte“**. Die tatsächliche Umsetzung der Beschaffungen der Atemschutzgeräte wird sich auf die Jahre 2024 – 2026 verschieben.

Das Fahrgestell für das **Tanklöschfahrzeug Riemsloh** wird erst Ende des Jahres ausgeliefert, sodass im Jahr 2023 voraussichtlich keine Auszahlung an den Aufbauhersteller zu leisten ist. Finanzmittel in Höhe von 177.100 € müssten dann in das kommende Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

2.6.4 Produkt 547-01 „ÖPNV“

Produktverantwortlich: Nicole Möllering

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	250.419,94	367.000,00	41.736,62	292.000,00	-75.000,00	-20,44%
Saldo	**250.419,94**	**367.000,00**	**41.736,62**	**292.000,00**	**-75.000,00**	**-20,44%**

Erläuterungen:
Da die Erweiterung der Linie 307 (Anbindung nach Werther) laut Mitteilung der PlaNOS erst zum 05.02.2024 umgesetzt werden kann, werden die dafür eingeplanten Haushaltsmittel i.H.v. 75.000 € für das Jahr 2023 nicht benötigt.

2.6.5 Produkt 553-01 „Friedhöfe“

Produktverantwortlich: Frank Hugenschütt

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Erstellung eines Friedhofsentwicklungsplans durch ein Fachunternehmen	Anzahl Plan	1	31.12.2023	1	

2.7 Teilhaushalt 400 – Amt für Familie, Bildung und Sport

Dem Teilhaushalt 400 sind insgesamt 20 Produkte und ein Projekt zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden für neun Produkte und das Projekt erwartet. Hierdurch würden sich im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes **Minderaufwendungen in Höhe von 834.628,87 € (-7,04 %)** 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.

2.7.1 Produkt 211-01 „Grundschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Bestandserfassung der Ausstattung	Bericht	Feststellung Bedarfe	31.12.2024	31.12.2024	

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	**Plan** *(inkl. HH-Rest)*	**Ist** *(inkl. Reservierungen)*	**Prognose 31.12.2023**	**Abweichung Progn./Plan**	**Abweichung in %**
Summe Erträge	-346.613,34	-209.600,00	-313.563,22	-493.563,22	-283.963,22	135,48%
Summe Aufwendungen	1.018.745,05	1.035.100,00	229.995,07	1.106.600,00	71.500,00	6,91%
Saldo	**672.131,71**	**825.500,00**	**-83.568,15**	**613.036,78**	**-212.463,22**	**-25,74%**

Erläuterungen:
Im Ergebnishaushalt wird bei den Grundschulen insgesamt eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 212.463,22 € prognostiziert. Diese resultieren aus Mehrerträgen durch das Land Niedersachsen in Höhe von rund 282.400 € für die Deckung von Mehraufwendungen durch die gestiegenen Energiepreise und die Mittagsverpflegung. Dabei ist noch nicht abschließend geklärt, ob die Ausgleichszahlungen der Stadt Melle als Träger zustehen oder die Beträge an die Eltern ausgezahlt werden sollen.

2.7.2 Produkt 216-01 „Oberschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Bestandserfassung der Ausstattung	Bericht	Feststellung Bedarfe	31.12.2024	31.12.2024	

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-792.478,36	-810.600,00	-141.244,48	-1.106.244,48	-295.644,48	36,47%
Summe Aufwendungen	295.971,34	359.900,00	78.121,27	417.499,05	57.599,05	16,00%
Saldo	**-496.507,02**	**-450.700,00**	**-63.123,21**	**-688.745,43**	**-238.045,43**	**52,82%**

Erläuterungen:
Im Produkt 216-01 Oberschulen wird im Ergebnishaushalt insgesamt mit Mehrerträgen in Höhe von 238.045,43 € gerechnet. Diese resultieren aus Mehrerträgen in Höhe von 295.600 € aus dem Interimsvertrag über die Schulsachkosten für das Jahr 2023. Im Rahmen der Prozessbegleitung Schulstruktur 2030 werden Mehraufwendungen in Höhe von 57.600 € prognostiziert.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I40020-081 Digitalpakt Oberschulen	A	202.715,71	326.900,00	226.138,90	410.248,64	83.348,64	25,50 %
	E	-224.384,94	-70.000,00	0,00	-105.448,64	-35.448,64	50,64%

Erläuterungen:
Die Umsetzung und Abrechnung des **Digitalpaktes Oberschulen** erfolgt nach entsprechendem Beschluss des Rates sowohl durch das Gebäudemanagement (Infrastruktur) als auch durch den Fachbereich Schule (Präsentationsmedien). Für den Bereich Gebäudemanagement wird prognostiziert, dass der Ansatz in Höhe von 256.300 € im Jahr 2023 benötigt und auch plangerecht ausgezahlt wird. Bei den Präsentationsmedien wird mit Mehrauszahlungen in Höhe von 83.348,64 € kalkuliert. Grund hierfür sind überarbeitete Bedarfe der Oberschulen Buer und Neuenkirchen. Ein Teil der Mehrauszahlungen soll über Mehreinzahlungen in Höhe von rund 35.500 € aus dem Digitalpakt selbst ausgeglichen werden. Die übrigen Mehrauszahlungen in Höhe von 47.900 € werden im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit über die Investition Digitalpakt Grundschulen gedeckt.

2.7.3 Produkt 218-01 „Gesamtschulen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	390.456,32	427.000,00	0,00	480.000,00	53.000,00	12,41 %
Saldo	**390.456,32**	**427.000,00**	**0,00**	**480.000,00**	**53.000,00**	**12,41 %**

Erläuterungen:
Aus dem Interimsvertrag 2023 über die Schulsachkosten der Gesamtschule ergeben sich voraussichtliche Mehraufwendungen in Höhe von 53.000 €.

2.7.4 Produkt 243-01 „Sonstige schul. Maßnahmen“

Produktverantwortlich: Marion Noruschat

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-47.842,39	-90.300,00	-925,35	-90.300,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	60.804,76	99.200,00	4.162,57	38.900,00	-60.300,00	-60,79%
Saldo	**12.962,37**	**8.900,00**	**3.237,22**	**-51.400,00**	**-60.300,00**	**-677,53%**

Erläuterungen:
Aktuell liegen keine Meldungen über Inklusionsmaßnahmen für das Jahr 2023 vor. Über die neu ab Sommer startenden ersten und fünften Jahrgänge kann derzeit noch keine Aussage getroffen werden. Insgesamt wird daher mit Minderaufwendungen in Höhe von 60.300 € geplant.

2.7.5 Produkt 351-04 „Sonstige soziale Leistungen“

Produktverantwortlich: Marita Feller

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-15.705,84	0,00	-58.806,17	-58.806,17	-58.806,17	-100,00%
Summe Aufwendungen	34.011,86	21.700,00	7.418,65	66.500,00	44.800,00	206,45%
Saldo	**18.306,02**	**21.700,00**	**-51.387,52**	**7.693,83**	**-14.006,17**	**-64,54%**

Erläuterungen:
Im Produkt 351-04 „Sonstige soziale Leistungen“ werden sowohl Mehrerträge als auch Mehraufwendungen gegenüber der Planung für das Jahr 2023 prognostiziert. Es handelt sich um Mehrerträge durch Zuwendungen des LKOS für kommunales Integrationsmanagement. Diese zusätzlichen Mittel sollen für das Projekt „Zusammenleben in Vielfalt“ eingesetzt werden.

2.7.6 Produkt 351-05 „Familienpass“

Produktverantwortlich: Marita Feller

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Einhaltung bzw. Ausschöpfung des Budgets von 90.000 €	% Ausschöpfung des Budgets	75%	31.12.2023	55%	
Erhöhung der Zuschüsse für Betreuungs-, Kultur- und Freizeitangebote	% Anteil am Gesamtbudget	11%	31.12.2023	6%	

Die operativen Ziele im Produkt „Familienpass“ werden voraussichtlich nicht wie geplant erreicht. Leistungen (z.B. Bildungsgutscheine, Bädernutzung, kulturelle Veranstaltungen) werden nicht in dem Maße in Anspruch genommen, wie sie finanziell geplant wurden. Eine Überarbeitung der Richtlinie oder die Anpassung des Planansatzes soll erfolgen.

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	**Plan** (inkl. HH-Rest)	**Ist**	**Prognose 31.12.2023**	**Abweichung Progn./Plan**	**Abweichung in %**
Summe Erträge	-250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	39.337,61	90.800,00	28.568,62	50.920,00	-39.880,00	-43,92%
Saldo	**39.337,61**	**90.800,00**	**28.568,62**	**50.920,00**	**-39.880,00**	**-43,92%**

Erläuterungen:
Im Produkt „Familienpass“ werden wie bereits in den Vorjahren die eingeplanten Aufwendungen nicht abgerufen (-39.880 €). Als Nachsteuerungsmaßnahme sollte die Richtlinie überprüft und ggf. angepasst werden.

2.7.7 Produkt 361-01 „Tagespflege“

Produktverantwortlich: Marita Feller

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Betreuungsplätze in der Kindertagespflege für Kinder U3	Anzahl Betreuungs-verhältnisse	90	31.12.2023	90	
Betreuungsplätze Kinder Ü3	Anzahl Betreuungs-verhältnisse	70	31.12.2023	50	

Der Zielwert für die Anzahl an Betreuungsplätzen in der Tagespflege für „U3-Kinder“ kann voraussichtlich vollständig erreicht werden. Das Vorhalten von Betreuungsplätzen für „Ü3-Kinder“ in Ergänzung der Kitas und Schulen kann jedoch nicht mit der geplanten Zielangabe bis zum 31.12.2023 erreicht werden, weil der weitere Ausbau der KITA-Plätze „Ü3“, insbesondere der Ganztagsplätze, dazu führt, dass die Zahl der ersetzenden oder ergänzenden Kindertagespflege zurückgeht.

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan (inkl. HH-Rest)	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-448.592,37	-480.000,00	-152.151,24	-480.000,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	746.096,88	932.400,00	294.719,86	802.400,00	-130.000,00	-13,94%
Saldo	**297.504,51**	**452.400,00**	**142.568,62**	**322.400,00**	**-130.000,00**	**-28,74%**

Erläuterungen:
Die Zahl der Kindertagespflegepersonen ist weiter gesunken. Daher bleiben die Aufwendungen voraussichtlich trotz der seit Anfang 2023 erhöhten Vergütung unter dem geplanten Ansatz. Es kommt somit zu Minderaufwendungen in Höhe von 130.000 €.

2.7.8 Produkt 365-01 „Tageseinrichtungen für Kinder“

Produktverantwortlich: Britta Itzek

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Ausreichende Kindergartenplätze	Betreuungsquote 3-6 Jahre	100 %	31.12.2023	89 %	
Ausreichende Krippenplätze	Betreuungsquote 1-2 Jahre	68 %	31.12.2023	60 %	

Erläuterungen:
Aufgrund gestiegener Einwohnerzahlen im Altersbereich 3-6 Jahre werden bis zum 31.12.2023 nicht **ausreichend Kindergartenplätze** angeboten werden können. Bei der mobilen Kita Jugendherberge und durch die Erweiterung der Kita Montessori in Neuenkirchen sind bereits neue Gruppen beschlossen, jedoch sind die Baumaßnahmen für die Gruppen noch nicht abgeschlossen.

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-8.369.740,18	-6.675.000,00	-2.024.259,06	-7.286.555,52	-611.555,52	9,16%
Summe Aufwendungen	12.077.057,08	15.054.600,00	10.331.262,31	15.447.100,00	392.500,00	2,61%
Saldo	**3.707.316,90**	**8.379.600,00**	**8.307.003,25**	**8.160.544,48**	**-219.055,52**	**-2,61%**

Erläuterungen:
Aufgrund einer Sonderzahlung aus der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die Kita-Betriebskostenzuschüsse werden zum Jahresende Mehrerträge in Höhe von 611.555,52 € prognostiziert. Auf der Aufwandsseite werden Mehraufwendungen in Höhe von 392 T € prognostiziert, da die letzte Tarifsteigerung nicht im Ansatz 2023 berücksichtigt ist. Im Saldo verbleibt aufgrund der Mehrerträge jedoch eine Ergebnisverbesserung von rd. 219 T €.

2.7.9 Produkt 366-01 „Einrichtungen der Jugendarbeit“

Produktverantwortlich: Tanja Werges

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-51.078,29	-93.200,00	-107.697,16	-202.488,59	-109.288,59	117,26%
Summe Aufwendungen	90.521,63	139.600,00	51.862,71	162.718,03	23.118,03	16,56%
Saldo	**39.443,34**	**46.400,00**	**-55.834,45**	**-39.770,56**	**-86.170,56**	**-185,71%**

Erläuterungen:
Für das Produkt „Einrichtungen der Jugendarbeit“ werden insbesondere Mehrerträge in Höhe 86.170 € gegenüber der Planung prognostiziert. Zum einen werden für „Jugendpower2000plus“ Mehraufwendungen i.H.v. 20.000 € prognostiziert, zum anderen werden die Mehraufwendungen in gleicher Höhe durch Zuschüsse ausgeglichen. Weiter ergeben sich Mehrerträge in Höhe von insgesamt 109.288 € durch eine Rechnungsabgrenzung der Zuschüsse aus dem Jahr 2022.

2.7.10 Produkt 366-02 „Kinderspielplätze“

Produktverantwortlich: Christian Elscher

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I23008-175 Anschaffung Spielgeräte	E	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-100,00%
	A	36.103,90	37.500,00	8.943,56	67.500,00	30.000,00	80,00%

Erläuterungen:
Gemäß eines nach mehrjährigen Verhandlungen abgeschlossenen Erschließungsvertrages zahlt das Stephanswerk eine Abstandszahlung i.H.v. 30.000 € an die Stadt Melle. Diese nicht geplanten Einzahlungen werden zusätzlich zu den prognostizierten Auszahlungen für eine neue Spielanlage auf dem Spielplatz „Broxter Heide“ ausgezahlt.

2.7.11 Projekt P40019-002 „An- und Ausbau Kindertagesstätten“

Projektleitung: Mareike Mons

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-19.025,18	0,00	-292,00	-500,00	-500,00	-100,00 %
Summe Aufwendungen	194.837,84	**796.100,00**	83.740,44	906.659,27	110.559,27	7,50%
Saldo	**175.812,66**	**796.100,00**	**83.448,44**	**906.159,27**	**110.059,27**	**7,47%**

Erläuterungen:
Im Ergebnishaushalt dieses Projektes werden die Mietaufwendungen für die verschiedenen Containerlösungen an Kindertagesstätten geplant und abgerechnet. Aufgrund der ungeplanten Anmietung der Container vor der ehemaligen Jugendherberge werden Mehraufwendungen in Höhe von 55.000 € kalkuliert. Hierfür würde bereits ein Antrag auf überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 54.996 € in der Ratssitzung im März 2023 verabschiedet (01/2023/0070). Durch eine leicht verlängerte Standzeit und Mehraufwand beim Abbau der Container am Kindergarten Bruchmühlen werden Mehraufwendungen von bis zu 20.000 €

prognostiziert. Für Sanierungsmaßnahmen zur Unterhaltung der Kindertagesstätten werden Mehraufwendungen in Höhe von 35.500 € kalkuliert. Insgesamt wird mit Mehraufwendungen in Höhe von 110.059,27 € gerechnet.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	**Gesamtansatz** (Plan+HHRest)	**Ist** *(inkl. Reservierungen)*	**Prognose 31.12.2023**	**Abweichung Progn./Plan**	**Abweichung in %**
I40020-P01 Kita Neuenkirchen (Montessori)	A	0,00	1.950.000,00	378.750,44	150.000,00	-1.800.000,00	-92,31%
I40020-P03 Kita Jugendherberge	A	159.576,32	3.986.400,00	399.651,95	550.000,00	-3.436.400,00	-86,20%
I40020-P07 Kita Jugendherberge (BGA)	A	0,00	300.000,00	0,00	135.000,00	-165.000,00	-55,00%
I40021-P01 Kinderhaus Buer	A	5.354,11	594.600,00	201.815,31	70.000,00	-524.600,00	-88,23%
I40022-P01 Kita Neuenkirchen Montessori (BGA)	A	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	-100,00%
I40022-P02 Kinderhaus Buer (BGA)	A	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-100,00%

Erläuterungen:
Aufgrund der geänderten Bedarfssituation in Neuenkirchen sowie der vorgeschalteten Machbarkeitsstudie für den benachbarten Schulstandort, konnte die Maßnahme **Kita Neuenkirchen (Montessori)** nicht wie geplant beginnen. Es werden Minderauszahlungen in Höhe von 1.800.000 € kalkuliert, die in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden sollen.

Aufgrund eines komplexen Planungsprozesses kommt es bei der **Kita Jugendherberge** zu Verzögerungen in der Umsetzung. Daher werden zum Jahresende nur Auszahlungen in Höhe von 500.000 € kalkuliert. Die restlichen Finanzmittel in Höhe von 3.436.400 € sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Bei den Finanzmitteln für die **Kita Jugendherberge (BGA)** werden nur 135.000 € für die Ausstattung von drei Gruppen in der mobilen Kita benötigt. Der restliche Auszahlungsansatz in Höhe von 165.000 € wird für die Ausstattung zweier weiterer Gruppen und Nebenräume voraussichtlich erst im Jahr 2025 benötigt.

Bei der Maßnahme **Kinderhaus Buer** kommt es durch eine verzögerte Stellennachbesetzung zu Verzögerungen bei der Umsetzung der Maßnahme, sodass bislang lediglich Auszahlungen für planerische Leistungen angefallen sind. Die in 2023 geschätzten Minderauszahlungen in Höhe von 524.600 € sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Aufgrund der Verzögerung bei der Kita Neuenkirchen Montessori wird der Auszahlungsansatz in Höhe von 35.000 € für die **Kita Neuenkirchen Montessori (BGA)** nicht in 2023 benötigt werden. Die Finanzmittel sollen am Jahresende im Hinblick auf die prognostizierte Fertigstellung der Kindertagesstätte in die künftigen Haushaltsjahre 2024 oder 2025 übertragen werden.

Der Auszahlungsansatz in Höhe von 20.000 € für das **Kinderhaus Buer (BGA)** wird aufgrund der Verzögerung der Maßnahme Kinderhaus Buer ebenfalls nicht im Jahr 2023 ausgezahlt werden können. Der Ansatz soll in den kommenden Haushalt übertragen werden.

2.8 Teilhaushalt 500 – Sozialamt

Dem Teilhaushalt 500 „Sozialamt“ sind insgesamt acht Produkte zugeordnet. In keinem dieser Produkte wird eine maßgebliche Abweichung gegenüber der Planung prognostiziert. Daher bedarf es für diesen Teilhaushalt keine weiteren Erläuterungen.

2.9 Teilhaushalt 600 – Bauamt

Dem Teilhaushalt 600 sind insgesamt fünf Produkte und ein Projekt zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden im Ergebnishaushalt für insgesamt zwei Produkte erwartet. Insbesondere hierdurch würden sich im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes **Abweichungen in Höhe von 53.100,56 € (-44,10 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung ergeben. In welchen Produkten bzw. Projekten Abweichungen prognostiziert werden und wie diese zu begründen sind, zeigen die folgenden Gliederungspunkte. Weiterhin aufgeführt sind die den jeweiligen Produkten bzw. Projekten zugeordneten Investitionen, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen erwartet werden.

2.9.1 Produkt 511-01 „Räumliche Planung“

Produktverantwortlich: André Jäschke

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
In neuen Bebauungsplänen für Wohngebiete wird grundsätzlich mindestens 10 % der Fläche für Geschosswohnungsbau, in Geltungsbereichen des ISEK mindestens 80 % vorgesehen.	Prozent qm Wohnbaufläche	10%	Satzung	10%	
Ausweisung fremder Entwicklungsflächen (min. 10 ha)	Hektar bei Satzungsbeschluss	10	31.12.2025	10	
Ausweisung und Erschließung von 10ha Gewerbefläche	Hektar bei Satzungsbeschluss	10	31.12.2023	10	

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-65.363,82	-4.700,00	0,00	-4.700,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	212.162,60	245.000,00	56.241,69	216.100,56	-28.899,44	-11,80%
Saldo	**146.798,78**	**240.300,00**	**56.241,69**	**211.400,56**	**-28.899,44**	**-12,03%**

Erläuterungen:
Der Ansatz in Höhe von jeweils 10.000 € für die Bebauungsplanverfahren **„An der langen Marsch III“** und **„Freizeitraum Neuenkirchen“** werden in diesem Haushaltsjahr voraussichtlich nicht mehr benötigt, da die Verfahren vermutlich nicht in 2023 abgeschlossen werden.

Zudem wird das Planverfahren für den **Bebauungsplan „Neubau Stadthaus“** in diesem Jahr nicht mehr begonnen. Der Ansatz in Höhe von 20.000 € wird daher in 2023 nicht benötigt.

Für den Bebauungsplan **GE Grüne Kirchbreede** werden Mehraufwendungen in Höhe von 10.000 € prognostiziert.

2.9.2 Produkt 511-02 „Dorferneuerung“

Produktverantwortlich: André Jäschke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	-82.000,00	0,00	0,00	82.000,00	-100,00%
Summe Aufwendungen	66,60	180.000,00	69.766,42	180.000,00	0,00	0,00%
Saldo	**66,60**	**98.000,00**	**69.766,42**	**180.000,00**	**82.000,00**	**83,67%**

Erläuterungen:
Zum Zeitpunkt des Mittelanmeldungsverfahren 2023 waren für das Produkt „Dorferneuerung“ die genauen Fördergegebenheiten der Förderrichtlinien „Dorfregion Melle-Ost“ und „LEADER“ noch nicht bekannt. Mittlerweile hat sich herausgestellt, dass die Stadt die Maßnahmen vorfinanzieren muss. Aus diesem Grund ist in diesem Jahr voraussichtlich nicht mit Erträgen zu rechnen. Für das zu beauftragende Regionalmanagement wird mit Mehraufwendungen kalkuliert. Genaue Zahlen sind jedoch noch nicht bekannt.

2.10 Teilhaushalt 660 – Tiefbauamt

Dem Teilhaushalt 660 sind insgesamt acht Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden für zwei Produkte im Ergebnishaushalt erwartet. Insbesondere hierdurch würden sich im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes **Abweichungen in Höhe von -333.030 € (18,61 %)** 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.

2.10.1 Produkt 538-01 „Entwässerung und Abwasserbeseitigung“

Produktverantwortlich: Thomas Große-Johannböcke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-6.392.558,38	-6.342.900,00	-3.511.084,47	-6.323.000,00	19.900,00	-0,31%
Summe Aufwendungen	2.702.279,81	2.654.600,00	1.040.591,59	2.392.100,00	-262.500,00	-9,89%
Saldo	**-3.690.278,57**	**-3.688.300,00**	**-2.470.492,88**	**-3.930.900,00**	**-242.600,00**	**6,58%**

Erläuterungen:
Entgegen der ursprünglichen Planung in Höhe von 900.000 € werden für die Fäkalschlamm- und Klärschlammbeseitigung Minderaufwendungen in Höhe von 250.000 € erwartet. Der Ansatz soll im kommenden Mittelanmeldungsverfahren für den Haushalt 2024 entsprechend angepasst werden.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I66007-300 Kläranlage Melle-Mitte	A	43.883,87	273.000,00	277.863,25	120.000,00	-153.000,00	-56,04%
I66008-200 Kanalbaubeiträge	E	-36.943,28	-80.000,00	0,00	-215.000,00	-135.000,00	168,75%
I66008-210 Kanalerneuerungen	E	82.471,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	A	353.499,29	350.000,00	17.954,31	200.000,00	-150.000,00	-42,86%
I66008-211 Erneuerung Pumpwerke	A	153.158,07	491.700,00	285.266,16	300.000,00	-191.700,00	-38,99%
I66008-303 Kläranlage Gesmold	A	74,85	149.900,00	35.314,30	30.000,00	-119.900,00	-79,99%
I66009-300 Kläranlage Neuenkirchen	A	125.018,32	964.900,00	648.518,49	600.000,00	-364.900,00	-37,82%
I66021-214 „Gewerbepark grüne Kirchbreede“	A	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	-100,00%
I66021-230 Schweizer Weg	A	0,00	120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	-100,00%
I66021-251 Entwässerung Tittingdorf	A	25.000,00	325.700,00	15.757,25	16.000,00	-309.700,00	-95,09%
I66023-201 Erneuerung Schmutzwasserdruck rohrleitungen	A	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	-100,00%
I66023-202 PV-Anlagen für Kläranlagen	A	0,00	100.000,00	0,00	25.000,00	-75.000,00	-75,00%
I66023-203 Schmutzwasserableitung Stadtteil Oldendorf	A	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-100,00%

Erläuterungen:

Aufgrund von nicht absehbaren Behördenvorgaben müssen langfristige Voruntersuchungen bei der Maßnahme **Kläranlage Melle-Mitte** durchgeführt werden. Dadurch verzögern sich die Maßnahme und damit auch der Mittelabfluss, sodass zum Jahresende nur Auszahlungen in Höhe von 120.000 € prognostiziert werden. Die übrigen Finanzmittel sollen in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden.

Für **Kanalbaubeiträge** wurden Einzahlungen in Höhe von 80.000 € angesetzt. Für das Haushaltsjahr 2023 gibt es jedoch Mehreinzahlung infolge einer beschleunigten Veranlagung durch einen städtebaulichen Vertrag. Daher werden aktuell Einzahlungen aus Kanalbaubeiträgen in Höhe von 215.000 € prognostiziert.

Für die Investitionen **Kanalerneuerungen** wird von Minderauszahlungen in Höhe von 150.000 € ausgegangen. Aufgrund fehlender personeller Ressourcen konnten einige Maßnahmen nicht wie geplant umgesetzt werden.

Bei der Investition **Erneuerung von Pumpwerken** werden die Leistungen noch im Jahr 2023 beauftragt, jedoch nicht mehr umgesetzt. Grund dafür sind auch hier fehlende personelle Ressourcen. Daher werden in 2023 Minderauszahlungen in Höhe von 191.700 € erwartet. Die Minderauszahlungen sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Auch die geplanten Maßnahmen an der **Kläranlage Gesmold** verzögern sich aufgrund von Personalengpässen. Es kommt daher zu voraussichtlichen Minderauszahlungen in Höhe von 119.900 € und einer Mittelübertragung in das kommende Haushaltsjahr.

Die Beauftragung der Leistungen für die Maßnahmen an der **Kläranlage Neuenkirchen** sollen noch in 2023 beauftragt werden. Die Umsetzung wird teilweise erst in 2024 erfolgen. Insgesamt wird mit Minderauszahlungen in Höhe von 364.900 € kalkuliert. Die Minderauszahlungen sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Die Maßnahme **Gewerbepark grüne Kirchbreede** besitzt keine Planungsreife. Daher wird der Ansatz in Höhe von 75.000 € nicht ausgezahlt werden und soll in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden.

Durch Personalengpässe verzögert sich die Umsetzung der Maßnahme **„Schweizer Weg“**. Eine Umsetzung im Jahr 2023 wird voraussichtlich nicht erfolgen. Entsprechend wird der Ansatz in Höhe von 120.000 € nicht beansprucht und soll in das Jahr 2024 übertragen werden.

Zurzeit wird für die Maßnahme **Entwässerung Tittingdorf** die Plangenehmigung erstellt. Insgesamt verzögert sich die Maßnahme jedoch aufgrund fehlender personeller Ressourcen, sodass in 2023 Minderauszahlungen in Höhe von 309.700 € erwartet werden. Die übrigen Finanzmittel sollen in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden.

Für die **Erneuerung der Schmutzwasserdruckrohrleitungen** erfolgen die Ausschreibung und die Vergabe des Auftrages im Jahr 2023. Die Umsetzung verzögert sich in das Jahr 2024. Daher wird der Ansatz in Höhe von 250.000 € nicht im Jahr 2023 benötigt. Eine Mittelübertragung in das kommende Haushaltsjahr soll erfolgen.

Bei der Investition **PV-Anlagen für Kläranlagen** wurden bereits Aufträge vergeben, weitere Auftragsvergaben werden in 2023 noch erfolgen. Mit einer Umsetzung wird überwiegend erst in 2024 gerechnet, sodass nur Auszahlungen in Höhe von 25.000 € in 2023 prognostiziert werden.

Die Umsetzung der Maßnahme **Schmutzwasserableitung Stadtteil Oldendorf** ist aufgrund fehlendem Personals nicht wie geplant in 2023 realisierbar. Der Ansatz in Höhe von 1.000.000 € wird nicht benötigt.

2.10.2 Produkt 541-01 „Gemeindestraßen“

Produktverantwortlich: Thomas Große-Johannböcke

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I66007-110 Querungshilfen	A	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
I66008-112 Erneuerung von Brücken und Durchlässen	A	42.570,30	100.000,00	0,00	75.000,00	-25.000,00	-25,00%
I66014-050 Beteiligung Landesstraßenbau-programm	A	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-100,00%
I66020-130 Parkstreifen Bahnhof Bruchmühlen	E	0,00	-210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	-100,00%
	A	4.688,15	350.000,00	13.461,61	11.700,00	-338.300,00	-96,66%
I66020-190 Gausekamp	A	0,00	40.000,00	36.279,82	0,00	-40.000,00	-100,00%

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I66021-114 „Gewerbepark grüne Kirchbreede“	A	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	-100,00%
I66021-130 Schweizer Weg	A	16.413,62	498.500,00	14.924,42	650,00	-497.850,00	-99,87%
I66021-150 Kirchenburg Buer	A	287.105,31	33.300,00	0,00	0,00	-33.300,00	-100,00%
I66021-151 Tittingdorf	A	26.903,06	303.000,00	0,00	25.000,00	-278.000,00	-91,75%
I66023-115 Verkehrsknoten Oldendorfer Str. - Bakumer Str.	A	0,00	110.000,00	0,00	0,00	-110.000,00	-100,00%

Erläuterungen:
Da bislang kein Beschluss der Verkehrsschau vorliegt, wird nicht davon ausgegangen, dass der Ansatz in Höhe von 10.000 € für **Querungshilfen** benötigt wird.

Unter der Investition **Erneuerung von Brücken und Durchlässen** sind für das Jahr 2023 Maßnahmen an der Brücke am Laerbach und der Brücke an der Hochzeitsallee geplant. Derzeit wird davon ausgegangen, dass sich die Maßnahme an der Brücke an der Hochzeitsallee verzögert. Daher werden Minderauszahlungen in Höhe von 25.000 € prognostiziert. Die übrigen Finanzmittel sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Der Ansatz für die Investition **Beteiligung Landesstraßenbauprogramm** wird in 2023 voraussichtlich nicht ausgezahlt. Grund dafür ist, dass die Maßnahme „Radwegebau L93 Borgholzhausener Str. innerorts“ erst im Herbst 2023 beginnen wird. Die Finanzmittel sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Aufgrund noch anhaltender Bauarbeiten der Deutschen Bahn kann in diesem Jahr voraussichtlich noch nicht mit der Umsetzung der Maßnahme **Parkstreifen Bahnhof Bruchmühlen** begonnen werden. Somit werden bereitgestellte Finanzmittel in Höhe von 338.300 € nicht benötigt uns sollen in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden. Entsprechend wird auch die Einzahlung aus einer potenziellen Förderung nicht in 2023 erfolgen.

Durch fehlende personelle Ressourcen verzögert sich die Maßnahme **Gausekamp**. Der Ansatz in Höhe von 40.000 € wird nicht in 2023 benötigt. Die Finanzmittel sollen in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden.

Die Maßnahme **Gewerbepark grüne Kirchbreede** besitzt keine Planungsreife. Daher wird der Ansatz in Höhe von 75.000 € nicht ausgezahlt und soll in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden.

Die Maßnahme **Schweizer Weg** wird aufgrund fehlendem Personals vermutlich nicht in 2023 umgesetzt werden. Die Finanzmittel in Höhe von 497.850 € sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Die Maßnahme **Kirchenburg Buer** ist fertiggestellt. Der Ansatz in Höhe von 33.000 € wird nicht mehr benötigt.

Ebenfalls aufgrund fehlendem Personals wird die Maßnahme **Tittingdorf** nicht wie geplant in 2023 umgesetzt. Dadurch werden Minderauszahlungen in Höhe von 278.000 € prognostiziert, die in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden sollen.

Aufgrund anhaltender Bauarbeiten im Else-Quartier kann der Umbau **Verkehrsknoten Oldendorfer Str. – Bakumer Str.** noch nicht erfolgen. Der Gesamtansatz soll in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

2.10.3 Produkt 541-02 „Winterdienst“

Produktverantwortlich: Thomas Große-Johannböcke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-174,44	-700,00	0,00	-500,00	200,00	-28,57%
Summe Aufwendungen	33.016,07	73.200,00	44.998,14	50.000,00	-23.200,00	-31,69%
Saldo	**32.841,63**	**72.500,00**	**44.998,14**	**49.500,00**	**-23.000,00**	**-31,72%**

Erläuterungen:
Aufgrund wenig Schneefalls und Glätte im Winter 2023 gab es nur wenige Einsätze für den Winterdienst. Dadurch werden Minderaufwendungen in Höhe von 23.000 € prognostiziert.

2.10.4 Produkt 552-01 „Öffentliches Gewässer“

Produktverantwortlich: Thomas Große-Johannböcke

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	397.779,92	414.200,00	295.380,13	382.500,00	-31.700,00	-7,65%
Saldo	**397.779,92**	**414.200,00**	**295.380,13**	**382.500,00**	**-31.700,00**	**-7,65%**

Erläuterungen:
Bislang ist es im Jahr 2023 nicht zu Aufwendungen aufgrund urbanen Sturzregenereignissen gekommen. Daher wird zum Jahresende mit Minderaufwendungen in Höhe von 31.700 € gerechnet.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I66007-600 Hochwasserschutz Gesmold	A	0,00	1.000.000,00	58.582,96	800.000,00	-200.000,00	-20,00%
I66015-600 Hochwasserschutz/ Flurber. Gesmold/ Wellingh.	A	9.988,42	129.400,00	7.123,35	10.000,00	-119.400,00	-92,27%
I66020-600 Hochwasserschutz Buer	A	84.434,60	165.200,00	780,00	25.000,00	-140.200,00	-84,87%
I66023-600 Hochwasserschutz Uphöfen	A	0,00	350.000,00	0,00	100.000,00	-250.000,00	-71,43%
I66023-601 Regenrückhaltung, Schutzmaßn. Hochw. u. Starkregen	A	0,00	150.000,00	470,05	30.000,00	-120.000,00	-80,00%

Erläuterungen:
Bei der Investition **Hochwasserschutz Gesmold** erfolgt der Baubeginn der Verlegung Alte Else erst im Herbst 2023. Die Maßnahme und der Mittelabfluss werden sich bis in das Jahr 2024

erstrecken. Daher werden nur 800.000 € an Auszahlungen in 2023 prognostiziert. Die übrigen 200.000 € sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Aufgrund mangelnder Flächenverfügbarkeit und weiterer notwendiger Planungsleistungen verzögert sich die Umsetzung der Maßnahme „**Hochwasserschutzes bzw. Flurbereinigung Gesmold/ Wellingholzhausen“**. Die übrigen Finanzmittel in Höhe von 119.400 € sollen in das kommende Haushaltsjahr übertragen werden.

Bei der Investition **Hochwasserschutz Buer** kommt es voraussichtlich nur zu Auszahlungen in Höhe von 25.000 €, da die wesentlichen Leistungen für die Regenrückhaltebecken Brehmke und Sehlingdorf bereits im Jahr 2022 abgerechnet worden sind.

Mit der Maßnahme **Hochwasserschutz Uphöfen** soll im Herbst 2023 begonnen werden. Daher wird in 2023 nur ein Teilbetrag des Gesamtansatzes benötigt. Der Restbetrag in Höhe von 250.000 € soll in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

Das RRB Beckers Kamp soll noch in 2023 fertig gestellt werden. Nach den Unwetterereignissen in Wellingholzhausen sollen ggf. noch weitere Maßnahmen zur **Regenrückhaltung, Schutzmaßnahmen und Starkregen** erfolgen. Zunächst wird mit Minderauszahlungen in Höhe von 120.000 € kalkuliert.

2.11 Teilhaushalt 670 – Umweltbüro

Dem Teilhaushalt 670 sind insgesamt fünf Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden im Ergebnishaushalt für ein Produkt erwartet. Im Ergebnishaushalt dieses Teilhaushaltes würden sich **Minderaufwendungen in Höhe von 27.600,00 € (-5,52 %)** 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.

2.11.1 Produkt 551-01 „Förderung von Stadtgrün“

Produktverantwortlich: Lennart Frank

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Baumkataster: Offene Maßnahmen umsetzen	Anzahl	2.000	31.12.2023 ff.	2000	
Umgestaltung Grünflächen	Anzahl	10	31.12.2023 ff.	10	

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I60021-500 Neuanpflanzung städtischer Bäume	A	19.179,21	125.000,00	17.011,01	80.000,00	-45.000,00	-36,00%

Erläuterungen:
Der geplante Ansatz in Höhe von 75.000 € wird, in Abhängigkeit von der Flächenverfügbarkeit, in diesem Jahr vollständig ausgeschöpft. Allerdings wird der Haushaltsrest in Höhe von 50.000 €

nicht komplett verwendet werden können, sodass dieser am Ende des Jahres untergeht. Für zukünftige Mittelanmeldungen sollen weiter 75.000 € geplant werden.

2.11.2 Produkt 551-02 „Parkanlagen“

Produktverantwortlich: Lennart Frank

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I70021-100 "Bundesförderung Grönenbergpark"	E	0,00	-1.308.000,00	0,00	-27.480,68	1.280.519,32	-97,90%
	A	348.317,88	1.612.000,00	102.154,50	300.000,00	-1.312.000,00	-81,39%

Erläuterung:
Bei der Maßnahme **„Bundesförderung Grönenbergpark“** werden alle Auszahlungen des entsprechenden Jahres gesammelt und an den Fördermittelgeber übersendet, sodass die jeweilige Einzahlung erst im Folgejahr erfolgt. Da in 2022 nicht alle geplanten Auszahlungen umgesetzt werden konnten sind nun auch die Einzahlungen geringer als prognostiziert. Insgesamt kommt es zu Mindereinzahlungen i.H.v. 1.280.519 €. Zudem kommt es zu Verzögerungen im Zeitplan, wodurch es ebenfalls, ausgehend von der Abrechnung der Rahmenplanung nach der Verordnung über die Honorare für Architekten- und Ingenieurleistungen (HOAI), zu Minderauszahlungen i.H.v. 1.312.000 € kommt.

2.11.3 Produkt 554-01 „Natur und Landschaft“

Produktverantwortlich: Anke Kuddes

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I60021-600 Umgestaltung Bifurkation	E	0,00	0,00	0,00	-185.500,00	-185.500,00	100,00 %
	A	26.043,88	323.900,00	35.227,47	323.900,00	0,00	0,00 %

Erläuterungen:
Laut einem Änderungsbescheid des Amtes für regionale Landesentwicklung Weser-Ems werden für die Maßnahme **„Umgestaltung Bifurkation“** Zuwendungen i.H.v. 185.500 € prognostiziert, die nicht veranschlagt waren.

2.11.4 Produkt 561-01 „Umweltschutz“

Produktverantwortlich: Anke Kuddes

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Meller Naturführung u.a.	Anzahl	40	31.12.2023 ff.	40	
Erarbeitung Klimaschutzkonzept	Anzahl	1	31.12.2023	1	

2.11.5 Produkt 561-02 „Kompensationsflächen-Management“

Produktverantwortlich: Klaus Lichy

Ergebnishaushalt:

	Ist Vorjahr	Plan *(inkl. HH-Rest)*	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
Summe Erträge	-36.155,71	-36.000,00	0,00	-469.198,00	-433.198,00	1203,33%
Summe Aufwendungen	43.918,01	91.400,00	5.068,46	500.498,00	412.264,22	451,05%
Saldo	**7.762,30**	**55.400,00**	**5.068,46**	**31.300,00**	**-24.100,00**	**-43,50%**

Erläuterungen:
Durch eine Vorleistung der Stadt Melle für die Wohnungsbau Grönegau zum Erwerb von ökologischen Werteinheiten beim Pool Gut Ostenwalde fallen Mehraufwendungen in Höhe von 433.000 € an. Die Mehraufwendungen sollen im Laufe des Jahres kurzfristig von der WBG ausgeglichen werden. Dies führt zu entsprechenden Mehrerträgen. Weiter wird die Maßnahme „Blänke Philipps“ voraussichtlich günstiger abgeschlossen werden (-18.000 €).

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I60008-201 Kompensations-flächen	E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
	A	142.237,02	305.400,00	66.193,75	164.387,50	-141.012,50	-46,17%

Erläuterungen:
Die internen Kompensationsmaßnahmen für das Gewerbegebiet „Grüne Kirchbreede“ werden in 2023 aufgrund von mangelnder Planungsreife nicht umgesetzt werden können. Die Minderauszahlungen i.H.v. 141.000 € sollen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen werden.

2.12 Teilhaushalt 700 – Baubetriebsdienst

Dem Teilhaushalt 700 ist das Produkt 111-16 zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden weder im Ergebnis- noch im Finanzhaushalt erwartet, sodass es keiner weiteren Erläuterungen bedarf.

2.12.1 Produkt 111-16 „Baubetriebsdienst“

Produktverantwortlich: Wiebke Heimhalt

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Baumkontrolleur führt 50% der Baumkontrollen an städtischen Bäumen durch	in Maßnahmen	5.500	31.12.2023	5.500	

2.13 Teilhaushalt 800 – Kultur- und Tourismusbüro

Dem Teilhaushalt 800 sind insgesamt elf Produkte zugeordnet. Maßgebliche Abweichungen (s. Definition oben) werden im Ergebnishaushalt für kein Produkt erwartet. Insgesamt würden sich in diesem Teilhaushalt **Minderaufwendungen in Höhe von 14.357,97 € (-2,55 %)** gegenüber der ursprünglichen Planung ergeben. Nachfolgend aufgeführt sind die den jeweiligen Produkten/Projekten zugeordneten Investitionen, soweit auch dort maßgebliche Abweichungen erwartet werden.

2.13.1 Produkt 571-01 „Wirtschaftsförderung“

Produktverantwortlich: Florian Weßling

Leistungscontrolling:

Operatives Ziel/Kennzahl	Messgröße	Zielwert	zu wann?	Prognose	Status
Gewerbeflächenentwicklung	Fläche in ha	10	31.12.2023	18	

Erläuterungen:
Der Satzungsbeschluss sowie die Rechtskraft für den Bebauungsplan „Grüne Kirchbreede“ soll im Herbst dieses Jahres erwirkt werden. Dies würde dazu führen, dass das Leistungsziel zur Gewerbeflächenentwicklung mehr als erreicht wird.

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist *(inkl. Reservierungen)*	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I80009-001 Breitbandversorgung	**A**	0,00	1.470.000,00	0,00	0,00	-1.470.000,00	-100,00%
I80022-001 Förderprogramm "Perspektive Innenstadt"	**E**	0,00	-1.090.000,00	0,00	-790.189,52	299.810,48	-27,51%
	A	175.270,53	1.094.700,00	719.482,99	877.987,36	-216.712,64	-19,80%

Erläuterung:
Die Kommunen und der Landkreis Osnabrück haben sich zur Finanzierung der Investition **„Breitbandversorgung“** darauf geeinigt, dass der Landkreis die Kosten für den Ausbau der „weißen Flecken“ übernimmt. Somit wird der Ansatz nicht benötigt.

Der Auszahlungsansatz zum Förderprogramm **„Perspektive Innenstand“** wird für einzelne Projekte nicht vollständig ausgeschöpft und die Maßnahme „Meller Marktmusik“ in Höhe von 75.000 € konnte mangels Bewerber bei der Ausschreibung nicht umgesetzt werden. Zudem wurden 100.000 € des Förderbudgets an die Werbegemeinschaft abgetreten. Die 100.000 € werden dabei der Werbegemeinschaft direkt von der NBank zur Verfügung gestellt. Insgesamt ergeben sich Minderauszahlungen in Höhe von 216.700 €. Durch die geringeren Auszahlungen für das Förderprogramm werden auch weniger Fördermittel gezahlt werden, sodass sich Mindereinzahlungen in Höhe von 299.800 € ergeben.

2.13.2 Projekt P80018-010 „Umsetzung des Tourismuskonzeptes“

Projektverantwortlich: Astrid Voß

Finanzhaushalt:

		Ist Vorjahr	Gesamtansatz (Plan+HHRest)	Ist (inkl. Reservierungen)	Prognose 31.12.2023	Abweichung Progn./Plan	Abweichung in %
I80022-P10 Anschaffung Digitale Infosäulen	**E**	0,00	0,00	0,00	-36.503,43	-36.503,43	100,00 %
	A	1.583,79	69.800,00	60.430,12	60.497,45	-9.302,55	-13,33 %

Erläuterung:
Für die Anschaffung von digitalen Infosäulen in den Stadtteilen wurde ein Auszahlungsbudget in Höhe von 69.800 € geplant. Aufgrund der nicht geplanten Förderung werden Mehreinzahlungen i.H.v. 36.500 € kalkuliert.

3. Globalbudget „Personal“

	2022	2023				
	Ist	Plan	Ist	Prognose	Abw. (Plan/Progn.)	Abw. in %
Summe Aufwendungen	25.135.117,37	26.366.400,00	10.361.001,46	26.168.114,69	-198.285,31	-0,75%
Summe Erträge	-1.766.956,14	-1.086.300,00	-236.150,36	-1.040.892,682	45.407,32	-4,18%
Saldo (Nettobetrachtung Personalbudget)	**23.368.161,23**	**25.280.100,00**	**10.124.851,10**	**25.127.222,01**	**-152.877,99**	**-0,60%**

Erläuterungen:
In der Nettobetrachtung des gesamten Personalbudgets wird gegenüber der Planung in Höhe von 25,28 Mio. € eine Minderbelastung i.H.v. 152.877,99 € (-0,60 %) für das Jahr 2023 prognostiziert. Die folgenden Erläuterungen, aufgeteilt in die Personalabrechnung und -rückstellungen, zeigen die Gründe der prognostizierten Abweichung auf.

3.1 Personalbudget „Abrechnung“

Das gesamte Globalbudget „Personal“ wird noch einmal aufgegliedert in die Bereiche der Personalabrechnung und der Personalrückstellungen (Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit-, Mehrstunden- und Urlaubsrückstellungen). Folgende Tabelle zeigt den Teilbereich der Personalabrechnung auf:

	2022	2023				
	Ist	Plan	Ist	Prognose	Abweichung (Plan/Progn.)	Abw. in %
Summe Aufwendungen	22.532.749,37	24.915.700,00	10.044.491,94	24.717.414,69	-198.285,31	-0,80%
Summe Erträge	-1.053.173,40	-910.600,00	-236.150,36	-865.192,68	45.407,32	-4,99%
Saldo Personalabrechnung	**21.479.575,97**	**24.005.100,00**	**9.808.341,58**	**23.852.222,01**	**-152.877,99**	**-0,64%**

Erläuterungen:
Für den Bereich der Personalabrechnung werden Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 152.877,99 € (-0,64 %) erwartet. Über einen teilweise längeren Zeitraum unbesetzte Stellen führen voraussichtlich zu Minderaufwendungen in Höhe von rund 275.000 €. Weitere Minderaufwendungen in Höhe von 10.000,00 € werden für den Wegfall der Personalkostenerstattung ab 01.08.2023 für das Sekretariat bei der Wohnungsbau Grönegau erwartet. Bei der Abrechnung der Beihilfe fallen Mehraufwendungen in Höhe von 70.300,00 € an. Aufgrund einer Erhöhung des Beitragssatzes des Gemeindeunfallversicherungsverbandes werden weitere Mehraufwendungen in Höhe von 17.300,00 € kalkuliert. Aufgrund der Anstellung direkt beim Unterhaltungsverband (UHV) entfällt seit dem 01.01.2023 auf der Ertragsseite die Personalkostenerstattung für die Stelle der Sachbearbeitung UHV. Die entsprechende Minderaufwendungen sind in den oben genannten 275.000,00 € enthalten. Weiter führt der Wegfall der Kostenerstattung für den Stadtrat ab dem 01.08.2023 zu geringeren Erträgen. Insgesamt wird mit Mindererträgen in Höhe von 45.407,32 kalkuliert.

3.2 Personalbudget „Rückstellungen“

Der Teilbereich „Rückstellungen“ aus dem Globalbudget „Personal“ stellt sich wie folgt dar:

	2022	2023				
	Ist	Plan	Ist	Prognose	Abweichung (Plan/Progn.)	Abweichung in %
Summe Aufwendungen	2.602.368,00	1.450.700,00	0,00	1.450.700,00	0,00	0,00 %
Summe Erträge	-713.782,74	-175.700,00	0,00	-175.700,00	0,00	0,00 %
Saldo Rückstellungen	1.888.585,26	1.275.000,00	0,00	1.275.000,00	0,00	0,00 %

Erläuterungen:
Lt. Prognose werden die Personalrückstellungen voraussichtlich plangerecht anfallen. Die Personalrückstellungen sind jedoch teilweise erheblich abhängig von Einzelfällen nach der jeweiligen Feststellung der Versorgungskasse. Die notwendigen Bewertungen finden hier jedoch erst im Rahmen des Jahresabschlusses statt, sodass auch erst dann verlässliche Aussagen über die Personalrückstellungen getroffen werden können.

4. Globalbudget „Abschreibungen“

	2021	2022	2023				
	Ist	Ist	Plan	Ist	Prognose 31.12.2023	Abw.	in %
Abschreibungen immaterielles Vermögen	772.128,71	816.572,92	868.100,00	765.524,99	868.100,00	0,00	0,00 %
Abschreibungen Sachanlagevermögen	7.120.573,47	7.287.184,86	7.496.900,00	7.225.431,63	7.496.900,00	0,00	0,00 %
Ertrag Auflösung Sonderposten	-3.052.005,21	-3.099.968,93	-3.004.800,00	-3.023.526,23	-3.023.526,23	18.726,23	0,62 %
= Planmäßige Abschreibungen/ Auflösungen	**4.840.696,97**	**5.003.788,85**	**5.360.200,00**	**4.967.430,39**	**5.341.473,77**	**18.726,23**	**0,35 %**
Abschreibungen auf Forderungen	325.369,99	321.288,81	320.000,00	40.674,52	320.000,00	0,00	0,00 %
Abschreibungen auf Beteiligungen	0,00	11.119,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Abschreibungen auf sonst. Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
= Abschreibung Finanzvermögen	**325.369,99**	**332.408,71**	**320.000,00**	**40.674,52**	**320.000,00**	**0,00**	**0,00 %**
Abschreibungen aufgrund Vermögensabgang	50.328,90	349.762,46	0,00	0,00	50.000,00	50.000	100 %
Ertrag Auflösung Wertberichtigung auf Forderungen	-76.688,12	-25.064,63	0,00	-49.352,99	-49.352,99	-49.352,99	100 %
Ertrag aufgrund Vermögensabgang	-459.866,94	-5.064,79	0,00	-231.952,60	-231.952,60	-231.952,60	100 %
Ertrag aus Zuschreibungen auf Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Ertrag aufgrund Abgang von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
= Sonder-abschreibungen/ Sondererträge	**-486.226,16**	**319.633,04**	**0,00**	**-281.305,59**	**-231.305,59**	**-231.305,59**	**-100 %**
Saldo Budget Abschreibungen	**4.679.840,80**	**5.655.830,60**	**5.680.200,00**	**4.726.799,32**	**5.430.168,18**	**-250.031,82**	**-4,40 %**

Erläuterungen:
Die planmäßigen Abschreibungen und Auflösungserträge basieren auf dem „Altbestand“ zum 31.12.2022 und sind im Finanzsystem für 2023 schon eingebucht worden. Derzeit wird noch davon ausgegangen, dass es bei den Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagevermögen nicht zu Abweichung im Hinblick auf die Planwerte kommt. Lediglich bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, wird zum Jahresende mit einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 18,7 T€ ausgegangen.

Bei den Abschreibungen auf das Finanzvermögen wird ein planmäßiger Verlauf für 2023 erwartet. Bislang sind in 2023 erst ca. 40.000 € an Forderungen wertberichtigt worden. Allerdings erfolgt der Großteil der Wertberichtigungen erst zum Jahresende hin. Hierbei können

Niederschlagungen von hohen Gewerbesteuerforderungen schnell das Volumen nach oben treiben. Zum jetzigen Zeitpunkt aus ist noch von einem planmäßigen Verlauf auszugehen.

Bei den Sonderabschreibungen bzw. Sondererträgen sind keine Planwerte angesetzt worden. Bislang sind in 2023 Sondererträge in Höhe von ca. 50 T€ aus der Aufhebung von Niederschlagungen angefallen und 232 T€ aufgrund von Vermögensabgang. Es ist – wie in den Vorjahren – davon auszugehen, dass im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten Sonderabschreibungen aufgrund von Vermögensabgang wieder vorzunehmen sind (Prognose: 50 T€). Im Saldo ergibt sich aus diesem Teilbereich eine Ergebnisentlastung von ca. 231 T€ gegenüber der ursprünglichen Planung für das Jahr 2023.

Im Ergebnis wird es zu einer prognostizierten Entlastung im Budget „Abschreibungen“ in Höhe von ca. 250 T€ in 2023 kommen.

5. Zusammenfassung, Fazit

Die Planung des Haushaltes 2023 geht von einem negativen Jahresergebnis i.H.v. rund 1,94 Mio. € aus. Durch die Bildung von Haushaltsresten im Ergebnishaushalt erhöht sich das negative Ergebnis um 776 T €. Insgesamt besteht damit im Gesamtansatz ein negativ geplantes Jahresergebnis in Höhe von 2,72 Mio. €. In den saldierten Prognosen aller Produktverantwortlichen und aller Budgets (außer der internen Leistungsverrechnung) zum Stichtag 31.05.2023 ergibt sich im Ergebnishaushalt ein um 2,32 Mio. € besseres Ergebnis. Insgesamt wird ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 391,32 T € prognostiziert.

Dieses Ergebnis ist maßgeblich auf Minderaufwendungen in Höhe von 1,91 Mio. € im Gebäudemanagement zurückzuführen. Die Minderaufwendungen ergeben sich aufgrund deutlich niedriger ausfallender Bewirtschaftungsaufwendungen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2023 war eine Einschätzung der Preisentwicklung schwer vorherzusagen. Dagegen stehen die Mehraufwendungen in Höhe von 823 T € durch die Anhebung der Kreisumlage um 1 % und Mindererträge bei den Steuern und allgemeinen Zuweisungen in Höhe von insgesamt 562 T €. Weitere Ergebnisentlastungen ergeben sich verteilt über alle weiteren Produkte.
Im Personalbudget wird aktuell davon ausgegangen, dass das Budget 2023 auskömmlich sein wird (-152.877,99 €). Das Budget der Abschreibungen zeigt, dass eine Ergebnisentlastung gegenüber der Planung erwartet wird (-250.031,82 €). Die Details und Gründe zu den maßgeblichen Abweichungen werden in den jeweiligen Gliederungspunkten dieses Berichtes näher erläutert.

In der Planung für den laufenden Haushalt 2023 wurden 20,14 Mio. € an Auszahlungen für Investitionstätigkeit geplant. Hinzu kommen die gebildeten Haushaltreste i.H.v. 20,61 Mio. €, sodass insgesamt für Auszahlungen für Investitionstätigkeit ein Budget i.H.v. 40,75 Mio. € zur Verfügung steht. Auf der Einzahlungsseite wurden 3,19 Mio. € geplant. Nach der Prognose aller Produktverantwortlichen wird auf Grundlage des Sachstandes zum 31.05.2023 damit gerechnet, dass in diesem Haushaltsjahr insgesamt 26,09 Mio. € für Investitionstätigkeit zur Auszahlung fällig werden. Gegenüber den Auszahlungen wird prognostiziert, dass 3,31 Mio. € als Einzahlungen gebucht werden können. Im Saldo ergibt sich eine Abweichung um 14,78 Mio. €. Die Minderauszahlungen in Höhe von 14,66 Mio. € führen zu potenziellen Haushaltsresten für das Haushaltsjahr 2024.

Für das aktuelle Haushaltsjahr 2023 steht eine Kreditermächtigung in Höhe von 9,90 Mio. € zur Verfügung. Hinzu kommt die noch aus dem Haushaltsjahr 2022 vorhandene Kreditermächtigung in Höhe von 15,11 Mio. €, sodass insgesamt in 2023 noch Investitionskredite in Höhe von 25,01 Mio. € aufgenommen werden könnten. Im Hinblick auf die Prognose der Investitionstätigkeit (-14,78 Mio. €) und die damit verbundenen Auszahlungen sowie der prognostizierten positiven Veränderung des Cash-Flows (+2,07 Mio. €) und der im Jahresabschluss 2022 festgestellten noch freien Liquidität (12,20 Mio. €) wird keine Kreditaufnahme prognostiziert.