

## Anlage 1: Controllingbericht für den Ausschuss für Bildung

Bezogen auf den Zuständigkeitsbereich dieses Ausschusses wird folgender Bericht abgeben:

Nach den Anforderungen des Kommunalen Steuerungsmodells sind die Produktverantwortlichen für die Ergebnis- und Ressourcenverantwortung ihres Budgets zuständig. Im Rahmen des Controllings wird die ursprüngliche Planung der 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 2022 dar.

### Legende:

Abweichungen absolut	Farbe	Abweichung relativ
0,00 € bis +/- 49.999,99 €	Grün	0,00 % bis +/- 9,99 %
+/- 50.000,00 € bis +/-99.999,99 €	Gelb	+/- 10,00 % bis 19,99 %
Ab +/- 100.000,00 €	Rot	Ab +/- 20 %

### 1. Ergebnishaushalt Budget „Produktverantwortung“

	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist	Reserviert	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Plan/Prognose)	Abw. (%)
<b>THH 400 - Amt für Familie, Bildung und Sport</b>	<b>5.846.379,83</b>	<b>11.863.400,00</b>	<b>8.509.480,70</b>	<b>457.995,56</b>	<b>11.028.771,13</b>	<b>-834.628,87</b>	<b>-7,04%</b>
211-01 Grundschulen	672.131,71	825.500,00	-83.568,15	3.970,79	613.036,78	-212.463,22	-25,74%
216-01 Oberschulen	-496.507,02	-450.700,00	-63.123,21	31.680,77	-688.745,43	-238.045,43	52,82%
218-01 Gesamtschulen	390.456,32	427.000,00			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%
361-01 Kindertagespflege	297.504,51	452.400,00	142.568,62		322.400,00	-130.000,00	-28,74%

	Ist Vorjahr	Plan + HHRest	Ist	Reserviert	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Plan/Prognose)	Abw. (%)
365-01 Tageseinrichtungen für Kinder	3.707.316,90	8.379.600,00	7.890.403,25	416.600,00	8.160.554,48	-219.045,52	-2,61%
P40019-002 An- und Ausbau Kindertagesstätten	175.812,66	796.100,00	83.448,44		906.159,27	110.059,27	13,82%

Die Beratungszuständigkeit dieses Ausschusses betrifft acht Produkte sowie ein Projekt des Teilhaushalts 400. Maßgebliche Abweichungen zum Jahresende werden im Ergebnishaushalt für sechs Produkte und das Projekt erwartet. Wie diese zu erläutern sind, zeigen die Ausführungen unter Punkt 3 dieser Vorlage.

## 2. Finanzhaushalt

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist	Reserviert	Prognose zum 31.12.	Abweichung	In (%)
211-01 Grundschulen	I40008-001 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Grundschulen	E	-21.550,53	0,00			0,00	0,00	0,00%
		A	63.978,76	136.400,00	19.596,41		136.400,00	0,00	0,00%
	I40008-002 Anschaffung von Computern Grundschulen	A	26.851,55	501.100,00	146.105,51	17.900,00	498.200,00	-2.900,00	-0,58%
	I40020-002 Digitalpakt Grundschulen	E	-164.890,57	-275.000,00			-275.000,00	0,00	0,00%
		A	182.127,42	573.800,00	70,70	351.201,55	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%
A		385,54	0,00			0,00	0,00	0,00%	
216-01 Oberschulen	I40012-080 Erw. von Betrieb- und Geschäftsausst. Oberschulen	E	-8.151,97	0,00			0,00	0,00	0,00%
		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%
		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			-105.448,64	-35.448,64	50,64%

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>		Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist	Reserviert	Prognose zum 31.12.	Abweichung	In (%)	
		A	202.715,71	326.900,00	17.339,68	208.799,22	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%
		A	2.477,34	0,00			0,00	0,00	0,00%
243-01 Sonstige schulische Maßnahmen	I40017-090 Inklusion	E	-56.076,41	0,00			0,00	0,00	0,00%
		A	56.076,41	0,00			0,00	0,00	0,00%
361-01 Kindertagespflege	I40021-550 Inv.-Zuschuss Tagespflege	E	-16.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00%
		A	16.000,00	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%
		A	54.921,82	0,00			0,00	0,00	0,00%
	I40018-P04 Kita Sonnenblume Wellingholzhausen	E	-382.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00%
		A	38.207,95	0,00			0,00	0,00	0,00%
	I40018-P06 Kita Sonnenblume Wellingholzhausen (BGA)	A	5.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00%
	I40019-P02 Kita Bruchmühlen	A	938.455,42	632.600,00	208.310,27	360.347,59	632.600,00	0,00	0,00%
	I40019-P04 Kita Schwalbennest Gesmold	E	-360.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00%
	I40020-P01 Kita Neuenkirchen (Montessori)	A	0,00	1.950.000,00	2.671,80	376.078,64	150.000,00	-1.800.000,00	-92,31%
	I40020-P02 Kita Oldendorf (BGA)	A	4.127,25	4.000,00			4.000,00	0,00	0,00%
	I40020-P03 Kita Jugendherberge	A	159.576,32	3.986.400,00	2.672,15	396.979,80	550.000,00	-3.436.400,00	-86,20%
	I40020-P06 Inv.-Zuschuss BGA Kindertagesstätten	A	0,00	65.000,00			65.000,00	0,00	0,00%
	I40020-P07 Kita Jugendherberge (BGA)	A	0,00	300.000,00			135.000,00	-165.000,00	-55,00%

<i>E= Einzahlungen, A= Auszahlungen</i>			Ist Vorjahr	Plan+ HHRest	Ist	Reserviert	Prognose zum 31.12.	Abweichung	In (%)
	I40021-P01 Kinderhaus Buer	A	5.354,11	594.600,00	18.957,94	188.373,79	70.000,00	-524.600,00	-88,23%
	I40021-P03 Kita Bruchmühlen (BGA)	A	0,00	114.500,00			114.500,00	0,00	0,00%
	I40021-P05 Kita "Grashüpfer" (BGA und Außengelände)	A	55.000,00	80.100,00			80.100,00	0,00	0,00%
	I40022-P01 Kita Neuenkirchen Montessori (BGA)	A	0,00	35.000,00			0,00	-35.000,00	-100,00%
	I40022-P02 Kinderhaus Buer (BGA)	A	0,00	20.000,00			0,00	-20.000,00	-100,00%
	I40022-P03 Mobile Kita Buer (BGA)	A	0,00	98.000,00			98.000,00	0,00	0,00%

### 3. Erläuterung der wesentlichen Abweichungen

#### **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%
<b>Saldo</b>	<b>672.131,71</b>	<b>825.500,00</b>	<b>-83.568,15</b>	<b>613.036,78</b>	<b>-212.463,22</b>	<b>-25,74%</b>

#### 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.

#### **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%
<b>Saldo</b>	<b>-496.507,02</b>	<b>-450.700,00</b>	<b>-63.123,21</b>	<b>-688.745,43</b>	<b>-238.045,43</b>	<b>52,82%</b>

#### 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 %
140020-081 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 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.

## 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 %
<b>Saldo</b>	<b>390.456,32</b>	<b>427.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>480.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>12,41 %</b>

### Erläuterungen:

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

## 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	0,00	-90.300,00	-925,35	-90.300,00	0,00	0,00%
Summe Aufwendungen	0,00	99.200,00	4.162,57	38.900,00	-60.300,00	-60,79%
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>8.900,00</b>	<b>3.237,22</b>	<b>-51.400,00</b>	<b>-60.300,00</b>	<b>-677,53%</b>

### 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.

## 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 Betreuungsverhältnisse	90	31.12.2023	90	
Betreuungsplätze Kinder Ü3	Anzahl Betreuungsverhältnisse	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 ersetzende oder ergänzende 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%
<b>Saldo</b>	<b>297.504,51</b>	<b>452.400,00</b>	<b>142.568,62</b>	<b>322.400,00</b>	<b>-130.000,00</b>	<b>-28,74%</b>

### Erläuterungen:

Die Zahl der Kindertagespflegepersonen ist weiter gesunken, daher bleiben die Aufwendungen voraussichtlich trotz der seit Anfang 2023 Erhöhung der Vergütung unter dem geplanten Ansatz. Es kommt somit zu Minderaufwendungen i.H.v. 130.000 €.

## 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%
<b>Saldo</b>	<b>3.707.316,90</b>	<b>8.379.600,00</b>	<b>8.307.003,25</b>	<b>8.160.544,48</b>	<b>-219.055,52</b>	<b>-2,61%</b>

**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 €.

**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	1.473.600,00	83.740,44	906.659,27	110.559,27	7,50%
<b>Saldo</b>	<b>175.812,66</b>	<b>1.473.600,00</b>	<b>83.448,44</b>	<b>906.159,27</b>	<b>110.059,27</b>	<b>7,47%</b>

**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.