

**BERICHTSVORLAGE DER VERWALTUNG NR.: 100/2015**

Bezeichnung des Tagesordnungspunkts		
<b>2. Controllingbericht zu Produktergebnissen 2015</b>		
Datum <b>13.05.15</b>	Geschäftszeichen <b>3/Bc</b>	Beigef. Anlagen im einzelnen (mit Seitenzahl) <b>Anlage 1: Gesamtliste Controlling (5 Seiten)</b> <b>Anlage 2: HSP Auswertung - MN Blätter (9 Seiten)</b> <b>Anlage 3: Personalkostenzusammenstellung (3 Seiten)</b> <b>Anlage 4: Sachstand Bewertung Infrastrukturvermögen (1 Seite)</b>
Federführender Fachbereich: <b>Fachbereich 3 - Finanzen</b>		Beteiligte Fachbereiche:
Beratungsgremien	Beratungstermine	Zuständigkeit
Finanzausschuss	28.05.2015	zur Kenntnisnahme

**Sachverhalt:**

Gemäß SV 259/2014 und den Anträgen der vier Fraktionen (CDU, Grüne, FDP, SWG/BfS) aus Januar und Februar 2015 soll im Rahmen eines jeden Finanzausschusses der Politik ein Überblick über die aktuelle Lage des Haushaltes gegeben werden. Zu diesem Zweck haben zwei Sitzungen des Arbeitskreises Controlling mit Vertretern der Politik stattgefunden, in denen die Rahmenbedingungen für das Berichtswesen und die Wertgrenzen besprochen wurden. In einem ersten Schritt ist vereinbart worden den Bericht auf der Ebene der Haushaltsstellen darzustellen.

Für den vorliegenden Bericht wurde vom Fachbereich Finanzen eine Zusammenstellung aller HHST mit einer Abweichung zwischen dem Planansatz und dem jeweiligen Rechnungsergebnis ab +/- 10.000 € zusammengestellt, der eine erste statische Hochrechnung des Rechnungsergebnisses zum Jahresende enthält. Diese Auswertungen (unterteilt nach Erträgen und Aufwendungen) wurden an die Fachbereiche gesandt mit der Bitte, eine eigene Prognose zum Jahresende und eine Stellungnahme zu den Ergebnissen inklusive möglicher Gegensteuerungsmaßnahmen abzugeben.

Nach Einarbeitung der Daten aus den Fachbereichen haben wir folgende Spalten dargestellt:

- Ansatz
- Rechnungsergebnis zum 30.04.15
- Prognose FB für 12 Monate inklusive Erläuterungen
- Abweichung zwischen Ansatz und Prognose FB in Euro und Prozent
- Tendenz in Form eines Pfeils.

Ein grüner Pfeil bedeutet: Verbesserung  
 Ein gelber Pfeil bedeutet: im Toleranzbereich zwischen 0% und 5%  
 Ein roter Pfeil bedeutet: Verschlechterung

Zusätzlich sind auch die absoluten Abweichungsbeträge (ab 10.000 €) entsprechend rot bzw. grün gekennzeichnet.

Nach Auswertung sämtlicher Daten ergibt sich folgender Stand:

**Prognose zum Jahresende (Stand 30.04.2015)**

**Es wird mit einem Fehlbetrag von 2.213.463,25 € gerechnet.**

**Dies bedeutet - einschließlich der Abweichungen im Bereich Personalkosten - eine Verbesserung um 469.009,75 €.**

In den Sitzungen des Arbeitskreises wurde vereinbart, die Personalkosten gesondert und nicht in den einzelnen Produkten darzustellen.

Es wurde zunächst vereinbart nur über einen Teil der HSP -Maßnahmen zu berichten. Hierzu wurden die betroffenen Maßnahmenblätter mit einem Zielerreichungsgrad in Euro und Prozent sowie den Abweichungen zum Planwert, versehen.

Darüber hinaus wird über den aktuellen Sachstand zur Bewertung des Infrastrukturvermögens berichtet.

Die vorgelegten Unterlagen sind ein nächster Schritt in Richtung eines steuerungsorientierten Controllings. Die weiteren Schritte sollen im Finanzausschuss vereinbart werden.

Dieser Vorlage sind folgende Anlagen zur Kenntnisnahme beigelegt:

1. Controlling-Bericht zum 30.04.15
2. HSP -Auswertung zum 30.04.15 mithilfe der einzelnen Maßnahmeblätter
3. Personalkostenzusammenstellung
4. Sachstand zur Bewertung des Infrastrukturvermögens

Der Bürgermeister  
In Vertretung  
gez. Schweinsberg