

BERICHTSVORLAGE DER VERWALTUNG NR.: 040/2016

Bezeichnung des Tagesordnungspunkts		
1. Controllingbericht zu Produktergebnissen 2016		
Datum 15.03.16	Geschäftszeichen 3/Bc	Beigef. Anlagen im einzelnen (mit Seitenzahl) Anlage1: Controllingbericht 02_2016 (7 Seiten)
Federführender Fachbereich: Fachbereich 3 - Finanzen		Beteiligte Fachbereiche:
Beratungsgremien	Beratungstermine	Zuständigkeit
Finanzausschuss	17.03.2016	zur Kenntnisnahme

Sachverhalt:

Die Verwaltung legt hiermit den 1. Controllingbericht zu den Produktergebnissen für das Jahr 2016 mit Stand vom 29.02.2016 vor.

Zu diesem Zweck hat am 11.02.2016 nochmals ein Treffen des Arbeitskreises Controlling stattgefunden, um die Erkenntnisse aus den Berichten 2015 auszuwerten und gegebenenfalls Anregungen für die Berichte im Jahr 2016 zu geben.

Die Teilnehmer des Arbeitskreises einigten sich auf folgende Vorgehensweise für die Berichte 2016:

- Der Umsetzungsstand der Haushaltssanierungsmaßnahmen wird nicht mehr monatlich mitgeteilt.
- Der vierteljährliche Bericht über den Umsetzungsstand an die Bezirksregierung wird den Ausschussmitgliedern nach Versand an die Aufsichtsbehörde zur Kenntnis gegeben.
- Weiterhin soll regelmäßig über die Entwicklungen im Bereich Familie und Jugend und über die Prognose der Personalkosten berichtet werden.

Für den vorliegenden Bericht wurde eine Zusammenstellung aller HHST mit einer Abweichung zwischen Planansatz und der Hochrechnung des Rechnungsergebnisses (statische Hochrechnung zum Jahresende) ab +/- 10.000 € als Grundlage für die Auswertung erstellt.

Diese Auswertungen wurden an die Fachbereiche (FB) gesandt mit der Bitte, eine eigene Prognose zum Jahresende und eine Stellungnahme zu den Ergebnissen inklusive möglicher Gegensteuerungsmaßnahmen abzugeben.

Nach Einarbeitung der Prognosen und Erläuterungen aus den Fachbereichen werden wiederum nur die Abweichungen ab +/- 10.000 € in den eigentlichen Controllingbericht übernommen.

Der Controllingbericht enthält folgende Spalten:

- HHST mit Bezeichnung
- Ansatz
- Rechnungsergebnis zum 29.02.1016
- Prognose der Fachbereiche für 12 Monate inkl. Erläuterungen
- Abweichungen zwischen Ansatz und Prognose FB in Euro und Prozent ab +/- 10.000 €
- Tendenz in Form eines Pfeils

Ein grüner Pfeil bedeutet: Verbesserung
Ein gelber Pfeil bedeutet: Abweichung im Toleranzbereich zw. 0% und 5%
Ein roter Pfeil bedeutet: Verschlechterung

Auf Anregung des Arbeitskreises wird künftig noch eine weitere Spalte eingeführt, die eine Bemerkung der Verwaltungsleitung aufnehmen soll. Diese Spalte ist in Form einer „Sorgenampel“ dargestellt und zeigt an, ob die Abweichung bei dieser betroffenen HHST aus Sicht der Verwaltung zu grundlegenden Auswirkungen auf das Jahresergebnis führen könnte.

Ein grüner Kreis symbolisiert: keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis
Ein gelber Kreis: neutral, d.h. die Auswirkungen liegen im Toleranzbereich
Ein roter Kreis: große Auswirkungen auf das Jahresergebnis

Nach Auswertung sämtlicher Daten ergibt sich folgender Stand:

Prognose zum Jahresende (Stand 29.02.2016)

**Es wird mit einem Jahresergebnis von 951.018,11 € gerechnet.
Dies bedeutet – einschließlich der Entwicklung der Personalkosten – eine
Verbesserung von 494.013,11 €**

Die Verbesserungen sind in erster Linie auf die positive Entwicklung bei den Gewerbesteuererträgen zurückzuführen. Weiterhin wirkt sich die restriktive Haushaltsführung unter den Bedingungen des § 82 GO NRW positiv aus.

Es muss berücksichtigt werden, dass die Monate Januar und Februar 2016 unter dem Einfluss der Haushaltsführung nach § 82 GO NRW zu sehen sind und so in verschiedenen Fällen eine Hochrechnung noch nicht aussagekräftig ist.

In dem vorliegenden Bericht sind die Prognosen für das Produkt „Asyl“ herausgenommen worden, da aufgrund der Entscheidungslage eine Prognose auf Basis der Etatansätze aus Januar nicht mehr aktuell und von der Entwicklung der Fallzahlen abhängig ist. Ähnlich verhält es sich im Produkt „Jugend“. Auch hier gestalten sich die Prognosen nach zwei Monaten noch sehr schwierig, so dass hier in den meisten Fällen die Prognosen = Ansatz gewählt wurden. Somit erscheinen auch diese Haushaltsstellen nicht in der Tabelle. Im nächsten oder übernächsten Monat

wird sich hier die Lage soweit verändert haben, dass erste Prognosen auf Basis aktueller Zahlen und Entwicklungen möglich sind.
Die „Sorgenampel“ wird in den nächsten Bericht aufgenommen.

Die Bürgermeisterin
In Vertretung
gez. Schweinsberg