

Stadt Menden (Sauerland)



Finanzcontrolling – Abschlussbericht 2017

Vorwort

Der vorliegende Abschlussbericht 2017 soll ergänzend zum Jahresabschluss 2017 stehen und das Jahresergebnis aus Sichtweise der Verwaltung nach Organisationsgesichtspunkten beleuchten. So wurden Kommentare zu Abweichungen und Effekten in enger Zusammenarbeit mit der vorläufigen Jahresabschlusserstellung verfasst. Mögliche Abweichungen zum endgültigen Jahresabschluss sind möglich, da aus Prüfungsgesichtspunkten nach dieser Berichtserstellung noch Abschlussänderungen erfolgen können.

Die Verfahrensweise der letzten beiden Berichte wird beibehalten. Den Prognosen des letzten Berichtes werden die tatsächlichen Produktergebnisse gegenübergestellt, um insbesondere Veränderungen des letzten Quartals zu verdeutlichen. Das Hauptaugenmerk liegt auf den dargestellten Plan-Ist-Abweichungen. Um Missverständnisse zu vermeiden ist es notwendig, die Spalte PLAN bereits jetzt als „ursprüngliche Planung“ zu definieren (im MACH-System als sogenanntes Ur-Budget dargestellt). Unter der der Finanzsoftware (MACH) dargestellten Plan-Spalte versteht man hingegen die unterjährig abgeänderte Planung – was kostenrechnerisch als SOLL bezeichnet wird.

Auch der Haushaltssanierungsplan wird in den einzelnen Produktblättern wie gewohnt berücksichtigt. Aufgrund der größtenteils abgeschlossenen Maßnahmen sind hier so gut wie keine Änderungen zu erwarten. Kennzahlen und statistische Zusatzinformationen wurden so gut wie möglich aktualisiert. Bei den Finanzkennzahlen wurden – soweit es Sinn macht – die Intensität der Personal-, Sach- und Dienstleistungen sowie der Aufwandsdeckungsgrad vorrangig behandelt. Die 2017er Daten des statistischen Landesamtes waren zum Berichtszeitpunkt noch nicht auf 2017 aktualisiert, so dass die integrierten IKVS-Tabellen (interkommunale Vergleiche) nur bis 2016 fortgeführt werden konnten.

Wie im letzten Bericht wurden die Kontenbezeichnungen in vielen Fällen auf die individuelle Beschaffenheit des Produktes angepasst, was teilweise Zusatzinformationen im Erläuterungsteil erspart. Auf die Vorzeichenregeln sei ebenfalls noch einmal hingewiesen: ein Minus bedeutet „weniger Kosten“ und ist also als positiv zu werten und umgekehrt! Mit dieser „kostenrechnerischen Sichtweise“ lassen sich die dargestellten Tabellen leichter und schneller auf entsprechende Effekte untersuchen.

Ein Kurzbericht zur haushaltswirtschaftlichen Lage folgt im Anschluss an die gesamtstädtische Ergebnisrechnung.

Martin Bittner
Stadt Menden (Sauerland)
Team 21.1 Finanzen und Beteiligungen
Tel. 903-1370

Inhaltsverzeichnis

GESAMTÜBERSICHT STADT MENDEN (Sauerland)	8
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12.2017	9
Aussage zur hauswirtschaftlichen Lage im Berichtszeitraum 01.01. – 31.12.2017	10
Abweichungsanalyse Ertragskonten	11
Zuwendungen und allg. Umlagen	12
Sonstige Transfererträge.....	13
Öfftl.-rechtliche und private Leistungsentgelte.....	13
Kostenerstattungen und Umlagen.....	14
Sonstige ordentliche Erträge.....	15
Abweichungsanalyse Aufwandskonten	16
Personal- und Versorgungsaufwendungen	16
Sach- und Dienstleistungen	17
Bilanzielle Abschreibungen	18
Transferaufwendungen.....	19
Sonstige ordentliche Aufwendungen	20
Abweichungsanalyse Produktkonten	21
Übersicht mit Abteilungs-Ergebnissen	22
Übersicht mit Team-Ergebnissen	23
GESCHÄFTSBEREICH I	25
Ergebnisrechnung Geschäftsbereich I	26
Abteilung 11 – Zentrale Dienste	27
11.0 Bürgermeisterbüro	28
Produkt: 01010101 Gemeindeorgane.....	29
Produkt: 01010102 Sitzungsmanagement	31
Produkt: 01070101 Medienwesen	33
Produkt: 15010101 Stadtservice und Tourismus	34
11.1 Personal	36
Produkte: 01060303, 01060304 Altersteilzeit (Freistellungsphase) / Elternzeit, Beurlaubung, Zeitrenten, Langzeiterkrankungen	37
Produkte: 01080101, 01080102, 01080103 Personalmanagement / Ausbildung / Beihilfen und Versorgung.....	38

11.2 Zentraler Service	42
Produkt: 01020101 Steuerungsunterstützung und Organisation.....	43
Produkt: 01060101 Druckerei	45
Produkt: 01060201 Zentraler Service.....	47
Produkt: 01060301 Jobcenter	50
Produkt: 01060302 Sondervermögen	51
Produkt: 01060305 Arbeitsmedizinische Betreuung	52
Produkt: 02020101 Statistik und Wahlen	53
11.3 IT.....	55
Produkt: 01100101 Bereitstellung u. Betreuung v. Hard- und Software.....	55
Abteilung 33 - Recht	57
Produkte: 01110101, 01110102 Rechtsberatung / Schiedsamsangelegenheiten	58
GESCHÄFTSBEREICH II	60
Ergebnisrechnung Geschäftsbereich II	61
Abteilung 21 - Finanzverwaltung	62
Produkt: 01090101 Finanzsteuerung	64
Produkt: 01120101 Allgemeine städtische Liegenschaften.....	66
Produkt: 15020101 Wirtschaftsförderung (WSG).....	68
Produkte: 15030101 – 15030201 Beteiligungen und Eigenbetriebe.....	70
Produkt: 16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern	73
Produkt: 16010201 Allgemeine Umlagen	75
Produkt: 16020101 Zinsen.....	76
Produkt: 01090301 Steuerverwaltung	77
Produkt: 01090201 Finanzbuchhaltung	79
Abteilung 41 - Kulturbüro	81
41.1 Kulturangelegenheiten und Verant.-organisation	82
Produkt: 01130101 Städtepartnerschaften	84
Produkte: 04010101 – 04010110 Kulturarbeit	86
Produkt: 04020101 VHS.....	97
41.2 -41.5 Kulturelle Einrichtungen	99
Produkt: 04030201 Dorte-Hilleke-Bücherei.....	99
Produkt: 04030401 Archiv	102
Produkt: 04030101 Musikschule.....	104

Produkt: 04030301 Museum.....	106
Abteilung 51 - Jugend und Familie	108
51.1 Stabsstelle Abt. 51.....	109
Produkt: 06020301 Erzieherischer Jugendschutz, Jugend- und Elternbildung	110
Produkt: 06030101 Allgemeine soziale Beratung	112
Produkte: 06030201, 06030202 Amtsvormundschaften / Amtspflegschaften.....	114
51.2 Allgemeiner Sozialdienst.....	116
Produkt: 06030104 Adoptionen.....	117
Produkt: 06030203 Beistandsschaften	119
Produkte: 06030302 – 06030306 Hilfeplangestützte Leistungen (Stat. Hilfen, Einglied.-hilfen, Betr. Wohnen, u.a.).....	120
Produkt: 06030401 Jugendgerichtshilfe.....	124
Produkt: 06030402 Familiengerichtshilfe	125
Produkt: 06030501 Kinder – und Jugendschutz	126
51.3 Ambulante Hilfen	127
Produkt: 06030102 Drogenberatung	128
Produkt: 06030103 Schwangerschaftskonfliktberatung.....	129
Produkt: 06030301 Ambulante Jugendhilfe	130
Produkt: 06030601 Frühe Hilfen	132
51.4 Stadtteilarbeit	134
Produkt: 03010112 Schulsozialarbeit (BuT)	135
Produkte: 06020201/2 Stadtteilarbeit / JBS Kluse.....	136
Produkt: 06020401 Öffentliche Spielflächen	142
51.5 Tagesbetreuung.....	144
Produkte: 06020101 – 06020104 Tagesbetreuung (div. Produkte).....	145
Abteilung 52 - Schule, Sport und Soziales.....	151
52.1 Soziales	152
Produkt: 05010101 Jugendhilfe- und Sozialplanung	153
Produkt: 05020101 Grundversorgung.....	155
Produkt: 05020103 Wohngeld	157
Produkt: 05020104 UVG.....	159
Produkt: 05030101 Beschäftigungsinitiative	161
Produkt: 05040101 Seniorentreff	163
Produkt: 06020601 Förderung v. Vereinen u. Verbänden.....	165

52.2 Schule und Sport	167
Produkte: 03010101-03010112 Schulen	169
Produkte: 08010101 – 08010104 Sportförderung und Betrieb von Sportstätten	183
Produkt: 08010105 Sport- und Bolzplätze	188
Produkt: 08010106 Sonstige Sportstätten	191
52.3 Integration	193
Produkt: 05010201 Integration	194
Produkt: 05020102 Leistungen für Asylbewerber	196
Produkt: 05020105 Übergangsheime	198
GESCHÄFTSBEREICH III	200
Ergebnisrechnung Geschäftsbereich III	201
Abteilung 31 – Feuerschutz und Rettungsdienst.....	202
Produkt: 02030101 Brandschutz	203
Produkt: 02030201 Rettungsdienst.....	206
Abteilung 32 – Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung.....	208
32.1 Sicherheit und Ordnung.....	209
Produkt: 02010101 Allgemeines und besonderes Ordnungsrecht.....	210
Produkt: 02010201 Märkte und Sonderveranstaltungen	212
Produkt: 02010301 Verkehrsrechtliche Maßnahmen.....	214
Produkte: 13030101 - 13030103 Friedhöfe, Kriegsgräber und Jüdischer Friedhof.....	216
32.2 Standesamt	219
Produkt: 02010501 Personenstandswesen.....	219
32.3 Bürgerbüro	221
Produkt: 01140101 Datenschutz	222
Produkt: 02010401 Meldewesen	223
Produkt: 05020106 Rentenstelle.....	225
Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen	226
60 Umwelt und Bauverwaltung	227
Produkt: 10010102 Denkmalschutz	229
Produkt: 10010103 Bauverwaltung.....	230
Produkte: 11010101, 11010102 Abfallwirtschaft I und II (Gebühren ZfA, DSD, usw.).....	232
Produkt: 13010101 Öffentliches Grün	235
Produkt: 13010201 Öffentliche Gewässer	237

Produkt: 13010202 Ausgleichsflächen	239
Produkt: 14010101 Umweltgutachten und -konzepte	240
Produkt: 14010201 Schutz der Umweltmedien	241
Produkt: 14010301 Klimaschutzmanagement	242
62 Planung und Bauordnung	244
Produkt: 09010101 Regionalplanung	245
Produkt: 10010101 Bauordnung	247
63 Straßenbau und Verkehr	249
Produkte: 12010101 - 12010104 Gemeinde-, Kreis-, Landes- und Bundesstraßen	250
Produkt: 12010105 Straßenreinigung	254
Produkt: 12010106 Parkeinrichtungen	255
67 Forst.....	257
Produkt: 13020101 Forst.....	257
SONDERBEREICHE	259
Gleichstellungsstelle (Produkt 01030101)	260
Personalrat und Schwerb.-vertretung (Produkt 01040101)	262
Rechnungsprüfungsamt (Produkt 01050101)	263
INVESTITIONSÜBERSICHT	265
Vorwort zur Investitionsübersicht	266
Gesamtübersicht	266
Geschäftsbereich I	267
11 Zentrale Dienste	267
Geschäftsbereich II	268
21 Finanzverwaltung	268
41 Kultur	268
51 Jugend und Familie	270
52 Schule, Sport und Soziales	272
Geschäftsbereich III	274
31 Feuerschutz und Rettungsdienst	274
32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung	275
6 Umwelt, Planen und Bauen	275

GESAMTÜBERSICHT STADT MENDEN (Sauerland)

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche

Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12.2017

GESAMTÜBERSICHT HAUSHALT	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	-73.042.931,86	-75.888.600	-79.620.900	-79.905.216,15	-284.316	-4.016.616
Zuwendungen und allg. Umlagen	-23.747.298,27	-19.014.200	-19.558.400	-19.554.825,86	3.574	-540.626
Sonstige Transfererträge	-2.025.792,50	-1.305.300	-986.000	-946.796,10	39.204	358.504
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.415.671,19	-14.754.500	-15.117.100	-14.573.521,85	543.578	180.978
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000.129,19	-1.013.400	-1.025.100	-1.012.692,82	12.407	707
Kostenerstattungen und -umlagen	-11.059.148,04	-18.049.800	-17.358.200	-18.062.097,30	-703.897	-12.297
Sonstige ordentliche Erträge	-6.602.469,17	-3.810.200	-3.994.000	-8.376.962,05	-4.382.962	-4.566.762
Aktiviertete Eigenleistungen	-36.198,68	0	0	-44.543,64	-44.544	-44.544
Ordentliche Erträge	-130.929.638,90	-133.836.000	-137.659.700	-142.476.655,77	-4.816.956	-8.640.656
Personalaufwendungen	30.597.928,02	26.369.700	26.877.400	29.650.423,88	2.773.024	3.280.724
Versorgungsaufwendungen	1.144.248,79	4.944.200	4.944.200	5.433.172,34	488.972	488.972
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	18.009.827,11	18.353.300	18.189.000	21.687.561,35	3.498.561	3.334.261
Bilanzielle Abschreibungen	5.140.660,28	5.197.800	5.549.800	5.615.446,93	65.647	417.647
Transferaufwendungen	70.273.223,99	72.971.700	71.694.000	72.003.485,66	309.486	-968.214
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.895.253,27	8.338.400	9.097.400	10.237.488,55	1.140.089	1.899.089
Ordentliche Aufwendungen	134.061.141,46	136.175.100	136.351.800	144.627.578,71	8.275.779	8.452.479
ORDENTLICHES ERGEBNIS	3.131.502,56	2.339.100	-1.307.900	2.150.922,94	3.458.823	-188.177
Finanzerträge	-4.809.563,67	-4.690.800	-4.877.900	-4.873.239,03	4.661	-182.439
Zinsen und sonst. Aufwendungen	1.193.312,65	1.468.800	1.293.600	1.162.636,38	-130.964	-306.164
FINANZERGEBNIS	-3.616.251,02	-3.222.000	-3.584.300	-3.710.602,65	-126.303	-488.603
ERGEBNIS	-484.748,46	-882.900	-4.892.200	-1.559.679,71	3.332.520	-676.780

Aussage zur hauswirtschaftlichen Lage im Berichtszeitraum 01.01. – 31.12.2017

Wie bereits im letzten Bericht zum Stichtag 30.09. erwartet, fällt das Jahresergebnis 2017 mit über 1,5 Mio. Euro positiv aus und liegt 883 T€ über dem Planergebnis. Die Prognose aus dem September wurde durch das Heubeck-Gutachten als Grundlage für die Zuführung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen und außerplanmäßig zu bildende Instandhaltungsrückstellungen stark beeinflusst.

Auf der Ertragsseite dominieren die bereits vorhergesagten Mehreinnahmen durch die Gewerbesteuer von über 4 Mio. Euro und in fast gleichem Umfang ungeplante Rückstellungsaufösungen (sonstige ordentliche Erträge). Letztere stehen größtenteils im Zusammenhang mit der Anpassung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen, die sich auf der Aufwandsseite in ähnlichem Umfang im Personal- und Versorgungsaufwand niederschlagen. Sie können somit als überwiegend ergebnisneutral angesehen werden (vgl. Produkt 01080103), so dass die Steuereinnahmen durchaus als ursächlich für das positive Gesamtergebnis anzusehen sind. Mit 3,3 Mio. Euro Zusatzaufwand wird die Aufwandsseite durch die Sach- und Dienstleistungen dominiert. Ursächlich sind hier in erster Linie hohe Instandhaltungsrückstellungen und Wertberichtigungen. Vertiefungen zu diesen und weiteren Planabweichungen sollen auf den Folgeseiten im Rahmen der Abweichungsanalyse näher dargestellt werden.

Die hohen Gewerbesteuererträge beeinflussen auch die Finanzrechnung, wo der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgrund der hohen Einzahlungen doppelt so hoch abschloss wie geplant. Auch das Investitionsergebnis läge im Grunde 2,3 Mio. Euro höher als geplant. Hier drückt jedoch die Weiterleitung eines Stadtwerekkredites i.H.v. 3 Mio. Euro unter den sonstigen Auszahlungen das Ergebnis so stark nach unten, dass das Ergebnis über 685 Tsd. Euro unter dem Planergebnis liegt, was letztendlich auch die gesamten liquiden Mittel über 3,6 Mio. Euro unter Plan drückt. Der Liquiditätssaldo bleibt mit 2,7 Mio. Euro aber immer noch positiv. Nähere Informationen zum Finanzergebnis sind dem Lagebericht des 2017er Abschlusses zu entnehmen. Weitere Details zum Investitionsergebnis wurden in der Investitionsübersicht im letzten Teil dieses Berichtes dargestellt.

Für 2018 wird zum Zeitpunkt der Berichtserstellung weiterhin ein positiver Verlauf erwartet, da die Konjunkturlage weiterhin positiv beurteilt wird, was sich auch beim Gewerbesteueraufkommen bemerkbar macht, das im ersten Quartal 2018 bereits höher als im Vorjahreszeitraum ausfällt. Weiterhin greifen bereits seit 2015 beschlossene kommunale Entlastungsprogramme des Bundes immer stärker, wie z.B. bei der Eingliederungshilfe, wo ab 2018 die „Gesamtentlastung“ greift, wie auch dem Lagebericht des Jahresabschlusses zu entnehmen ist, auf den bezüglich weiterer Informationen zur allgemeinen Lagebeurteilung der Stadt an dieser Stelle verwiesen wird. Natürlich wirkt sich die positive hauswirtschaftliche Lage auch auf den Haushaltssanierungsplan aus, der mittlerweile in das achte Jahr geht. Hier wird nach erneutem Erreichen des Konsolidierungszieles weiterhin eine 100%ige Einhaltung erwartet. Die überwiegend abgeschlossenen Einzelmaßnahmen wurden in diesem Bericht den betreffenden Produktblättern informativ beigelegt.

Da durch das zum 31.12.2017 betragende städtische Eigenkapital i.H.v. rd. 41,5 Mio. Euro die Überschuldungsgefahr vorerst gebannt ist, steht einer planmäßigen Fortführung des bisherigen Konsolidierungsweges nichts im Wege. Das Finanzcontrolling wird diesen Weg auch unterjährig begleiten.

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche

Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen

Vorwort zur Abweichungsanalyse:

Die Abweichungsanalyse soll kontenbasiert einen ersten Überblick über die wichtigsten Planabweichungen geben. Innerhalb der Kategorien erfolgt die Sortierung nach Produkten und Konten. Zu beachten ist, dass – wie im MACH-System und auch der Kostenrechnung üblich – Erträge negativ und Aufwendungen positiv dargestellt werden. Mit anderen Worten: ein negatives Vorzeichen deutet – auch bei den Abweichungen – auf ein positives Ergebnis hin. Für eine umfassende Darstellung der Abweichungen sei bereits an dieser Stelle auf die kontenbasierte Ergebnisrechnung der Produkte verwiesen.

Aus Transparenzgründen werden nur Abweichungen über 50 Tsd. Euro berücksichtigt. Die übrigen Abweichungen sind den Produktaufstellungen zu entnehmen, die dort bei Bedarf weiter kommentiert werden.

*Abweichungsanalyse Ertragskonten***Steuern**

Die noch im letzten Bericht erwartete Planabweichung konnte im Jahresabschluss bestätigt werden. Die Gewerbesteuer schloss mit einem Mehrertrag i.H.v. 4.189 Tsd. Euro ab. Insgesamt konnte die positive Prognose für alle Steuern mit über 4 Mio. Euro Mehrertrag noch übertroffen werden.

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
16010101	4012000000 Grundsteuer B	-11.424.000	-11.310.000	-11.316.098,84	107.901,16	Minderertrag gem. Prognose
16010101	4013000000 Gewerbesteuer	-32.960.000	-37.000.000	-37.149.179,10	-4.189.179,10	Mehrertrag gem. Prognose
16010101	4021000000 Gemeindeant. Eink.-Steuer	-23.794.200	-23.485.300	-23.675.147,51	119.052,49	Minderertrag / besser als Prognose
16010101	4031000000 Vergnügungssteuer	-1.000.000	-1.000.000	-1.063.557,96	-63.557,96	nicht prognostizierter Mehrertrag

**Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Ertragskonten**
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen
Zuwendungen und allg. Umlagen

Die Zuwendungen und Umlagen haben gesamtstädtisch einen Mehrertrag von über 540 Tsd. Euro zu verzeichnen, die überwiegend aus einer erhöhten ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten durch Fertigstellungen stammen und im Zusammenhang mit der Aufwandsposition Abschreibungen zu sehen sind. Hierdurch sind diese Erträge überwiegend als ergebnisneutral zu betrachten.

Bei den Landesumlagen führten die abnehmenden Flüchtlingszahlen zu einer Halbierung der geplanten Umlagen.

Die wichtigsten Abweichungen sind nachfolgend nach Produkten geordnet aufgeführt:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
01100101	4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-14.700	-213.300	-218.799,94	-204.099,94	betrifft IT-Anlagevermögen
02030101	4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-200.500	-217.900	-252.210,97	-51.710,97	betrifft Anlageverm. Brandschutz
02030201	4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-10.400	-92.100	-108.058,32	-97.658,32	betrifft Anlageverm. Rettungsdienst
03010101	4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-139.200	-87.700	-83.304,00	55.896,00	betrifft Anlageverm. Grundschulen
03010107	4141300000 Zuw. v. Land für Inklusion	0	-85.200	-53.364,91	-53.364,91	zus. Aufwand Schülerbetreuung
05020102	4181000000 Allgemeine Umlagen Land	-261.000	-140.000	-129.717,00	131.283,00	Durch Anpassung an aktuelle Flüchtlings-Situation weniger Umlagen
06020102	4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-152.800	-12.500	-367.903,65	-215.103,65	begünstigte KiTa-Anlageposten

**Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Ertragskonten**
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen
Sonstige Transfererträge

Über 358 Tsd. Euro sind die Transfererträge in 2017 zurückgegangen, was in erster Linie auf rückläufige Erstattungsfälle der stationären Jugendhilfe zurückzuführen ist. Demgegenüber stehen Rückforderungen von zu Unrecht erbrachten Sozialleistungen (Asylbereich), Mehrerstattungen durch das UVG-Reformgesetz und höhere Umlagen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge. Die Transfererträge sind immer im Zusammenhang mit den entsprechenden Aufwendungen zu sehen und so nur zum Teil ergebnisrelevant. Nachfolgend wie gewohnt produktbezogen die höchsten Planabweichungen:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
05020102	4211000000 Ers. soz. Leistg. außerh. v. Einr.	-10.000	-208.600	-251.435,31	-241.435,31	Rückforderungen von zu Unrecht erbrachten Sozialleistungen
05020104	4211000000 Ers. soz. Leistg. außerh. v. Einr.	-80.000	-100.000	-135.329,98	-55.329,98	UVG-Reformgesetz
06030302	4221000000 Ers. soz. Leistg. in Einrichtungen	-1.050.000	-486.000	-240.650,62	809.349,38	rückläufige Erstattungsfälle in der stationären Jugendhilfe
06030306	4221000000 Ers. soz. Leistg. in Einrichtungen Sonderfall „Unbegleitete minderj. Flüchtlinge“ Anpassung an „Flüchtlingssituation“	0	-23.600	-147.742,48	-147.742,48	Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge werden den Jugendhilfen zugerechnet und dort gem. aktueller Gesetzeslage abgerechnet.

**Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Ertragskonten**
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen
Öfftl.-rechtliche und private Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um Gebühren und Beiträge für erbrachte Leistungen. Sie sind in 2017 um über 180 Tsd. Euro zurückgegangen. Hier spielten insbesondere rückläufige Rettungsdienst-Entgelte und aufgrund der Flüchtlingssituation gesunkene Entgelte für die Übergangsheime eine große Rolle. Aufgefangen wurden die negativen Effekte durch Mehreinnahmen im Bereich der Kindertagesstätten, der offenen Gesamtschule (OGS) und der Bauordnung. Da die privaten Entgelte im Plan liegen, werden sie hier nicht näher behandelt. Hier die wichtigsten Planabweichungen dieses Bereiches:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
02030201	4321100000 Rettungsdienst-Entgelte	-3.017.600	-3.017.600	-2.764.692,26	252.907,74	nicht prognostiz. Plan-Unterdeckung
03010109	4321500000 Elternbeiträge	-230.000	-333.600	-290.350,00	-60.350,00	Elternbeiträge Offene Gesamtschule
05020105	4321100000 Entgelte für Übergangsheime	-510.700	-510.700	-283.587,55	227.112,45	gesunkene Fallzahlen Übergangsh.
06020102	4321200000 Teilnehmergebühren KiTas	-1.550.000	-1.743.200	-1.739.144,00	-189.144,00	gestiegene Fallzahlen KiTas
10010101	4311000000 Verw.-gebühren Bauordnung	-215.000	-250.000	-310.996,45	-95.996,45	Mehreinnahmen

**Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Ertragskonten**
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen
Kostenerstattungen und Umlagen

Wie auch den Transfererträgen (s. Ausführungen im gleichnamigen Abschnitt weiter oben) stehen den Kostenerstattungen und Kostenumlagen entsprechende Aufwandspositionen gegenüber, die im Zusammenhang gesehen werden müssen. Entgegen der letzten Prognose kann diese Position insgesamt als planmäßig verlaufend angesehen werden (Gesamtabweichung nur 707 Euro). Produktbezogen sind jedoch größere Abweichungen zu erkennen, die sich dann aber doch noch gegenseitig kompensieren. Der größte negative Effekt wird mit über 3 Mio. Euro Abweichung durch die bereits mehrfach erwähnte Anpassung an die aktuelle Flüchtlingssituation verursacht. Kompensiert wird dieser Effekt in erster Linie durch Mehreinnahmen im Rahmen des KiTa-Rettungsprogramms, höhere Verwaltungsumlagen der Einrichtungen, ungeplante Versorgungslast-Erstattungen, Erstattungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge und Rückerstattungen für Fremdfälle im Bereich der stationären Jugendhilfe.

Hier die größten Abweichungen nach Produkten sortiert:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
01050101	4485000000 Kostenuml. verb. Unternehmen	-114.000	-25.000	-22.136,85	91.863,15	RPA: Mindereinnahmen durch Umlageverfahren
01060201	4485000000 Verwaltungsumlage Einrichtungen	-280.000	-431.500	-332.359,33	-52.359,33	durch Neukalkulation erhöht
01080103	4486000000 Kostenumlagen sonstige....	0	0	-73.276,04	-73.276,04	Erstattung Versorgungslasten
05020102	4481000000 Kostenumlagen Land	-6.800.000	-3.744.300	-3.781.992,37	3.018.007,63	neue FlüAG-Abrechnung
05020104	4481000000 Kostenumlagen Land	-280.000	-490.000	-345.955,12	-65.955,12	Reform UVG seit Juli 2017
05030101	4482000000 Kostenumlagen Gemeinden	-540.000	-400.000	-325.925,36	214.074,64	Erstattung Beschäftigungsinitiative
06020102	4480000000 Kostenumlagen Bund	-89.000	-89.000	-146.379,87	-57.379,87	KiTaPlus
06020102	4481000000 Kostenumlagen Land	-6.480.000	-7.604.500	-7.606.541,51	-1.126.541,51	KiTa-Rettungsprogramm
06030302	4482000000 Kostenumlagen Gemeinden	-380.000	-924.000	-1.375.109,54	-995.109,54	Rückerstattung Fremdfälle in der stationären Jugendhilfe
06030306	4481000000 Kostenumlagen Land	-1.330.000	-1.330.000	-1.635.708,28	-305.708,28	Erstattung für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge
14010301	4480000000 Bundeserstattung f. Klimaschutz	-86.600	-50.000	-35.975,63	50.624,37	krankheitsbedingt Projektausfälle

**Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Ertragskonten**
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen
Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge umfassen größtenteils Rückerstattungen des Immobilienmanagements (ISM) und Rückstellungsaufösungen. Mit über 4,5 Mio. Euro Planabweichung bildet diese Position noch vor Steuern die größte gesamtstädtische Ertragsabweichung. Wechselwirkungen mit dem Gutachten zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (über 3,5 Mio. Euro Abweichung) und abschlussbedingt angesetzte Instandhaltungsrückstellungen haben diesen Umstand herbeigeführt. In der folgenden Tabelle sind die größten Abweichungen nach Produkten sortiert dargestellt:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
01080103	4582000000 Auflösung von Rückstellungen	0	0	-3.562.367,00	-3.562.367,00	Anpassung Rückstellungen für Beihilfen u. Pensionen unter Beachtung des Heubeck-Gutachtens
01090201	4582000000 Auflösung von Rückstellungen	0	0	-187.479,00	-187.479,00	Auflösung VHS-Rückstellung
01090301	4562300000 Säumnis- u. Versp.-zuschläge	-140.000	-140.000	-49.803,28	90.196,72	Zuschläge unter Plan, aber über dem Niveau von 2016 (37,5 Tsd.).
02010301	4561000000 Buß-, Verwarnungs-, Zwangsgelder	-195.000	-155.000	-141.017,94	53.982,06	Verkehrsrechtliche Maßnahmen
03010101	4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	0	-33.500	-51.794,37	-51.794,37	Grundschulen
08010104	4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	0	-16.600	-68.421,42	-68.421,42	Sport- und Mehrzweckhallen
12010101	4582000000 Auflösung von Rückstellungen	0	0	-139.707,00	-139.707,00	Ausbau Fischkuhle, Bahnübergang
12010101	4582900000 Auflösung sonst. Rückstellungen	0	0	-150.000,00	-150.000,00	S-Pro-Bau-Rückstellung aufgelöst
15030101	4511000000 Konzessionsabgaben	-2.907.700	-2.907.700	-2.959.602,25	-51.902,25	Anstieg Konzessionsabgaben
15030101	4582900000 Drohverlust-Rückstellung	0	0	-51.850,00	-51.850,00	Rückstellungsauflösung

→ auf den folgenden Seiten werden die wichtigsten Aufwands-Abweichungen herausgestellt

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche

Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen

Abweichungsanalyse Aufwandskonten

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden in Absprache mit Abteilung 11 geplant. Da es hier zu notwendigen unterjährigen Umsetzungen kommen kann, sind Abweichungen vom Plan unvermeidbar. Bei den meisten Abweichungen handelt es sich um interne Umsetzungen.

Trotz des konsequent umgesetzten und überkompensierten Sparziels des Haushaltssanierungsplanes sind fast 3,3 Mio. Euro Mehraufwand für 2017 bei den Personalaufwendungen für das Haushaltsjahr 2017 zu verzeichnen. Ursächlich sind die bereits zuvor erwähnten Versorgungsrückstellungen unter Beachtung des Heubeck-Gutachtens.

Die wichtigsten Abweichungen beim Personalaufwand wurden in der folgenden Tabelle zusammengefasst:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
01020101	5000000000 Personalaufwand Organisation	159.100	260.000	245.718,35	86.618,35	2 neue Organisationsstellen
01060301	5000000000 Personalaufwand Jobcenter	123.400	78.000	61.911,60	-61.488,40	Wechselwirkungen mit anderen städtischen Produkten, da Jahresplanungen unterjährige kurzfr. Einsatzplanungen gegenüberstehen.
01060303	5000000000 Personalaufwand Altersteilzeit	259.000	259.000	414.535,52	155.535,52	
01060304	5000000000 Personalaufwand Elternzeit u.a.	184.800	150.000	88.011,81	-96.788,19	
01080102	5000000000 Personalaufwand Ausbildung	185.100	117.000	128.898,95	-56.201,05	
01080103	5000000000 Personalaufwand Beihilfen und Versorgung	1.379.100	1.379.100	4.283.256,64	2.904.156,64	Versorgungsrückstellungen, vgl. hierzu auch sonstige ord. Erträge
02010501	5000000000 Personalaufwand Standesamt	210.000	156.000	157.367,45	-52.632,55	freie Stelle Personenstandswesen
02020101	5000000000 Personalaufwand Wahlen	17.000	70.000	71.886,12	54.886,12	zusätzlicher Aufwand für Wahlen
02030101	5000000000 Personalaufwand Brandschutz	1.682.700	1.730.000	1.590.766,83	-91.933,17	gesunkener Aufwand Brandschutz
04030101	5000000000 Personalaufwand Musikschule	409.800	409.800	769.243,85	359.443,85	Rückstellung für die Nachforderung Sozialaufwand für Honorarkräfte
05010201	5000000000 Personalaufwand Integration	102.200	501.700	482.521,65	380.321,65	Mehraufwand für Integration
05020102	5000000000 Personalaufwand Asyl	306.400	164.000	160.008,52	-146.391,48	Minderaufwand für Sachgebiet Asyl
06020102	5000000000 Personalaufwand Tageseinrichtg.	4.357.200	4.564.000	4.485.278,75	128.078,75	Mehraufwand im Sachgebiet KiTas
06030302	5000000000 Personalaufwand st. Jugendhilfe	405.100	347.000	334.657,34	-70.442,66	Minderaufwand stat. Jugendhilfe
10010101	5000000000 Personalaufwand Bauordnung	512.600	441.000	416.761,28	-95.838,72	Pers.-umstrukturierung Bauordnung
12010101	5000000000 Personalaufwand Gemeindestraßen	564.300	601.000	629.384,03	65.084,03	Seit 1.8. neue Ingenieurin für das Produkt Gemeindestraßen

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Aufwandskonten
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen
Sach- und Dienstleistungen

Diverse ungeplante Rückstellungen dominieren die Sach- und Dienstleistungen zum 31.12.2017. Sie führen hier zu einem Mehraufwand von über 3,3 Mio. Euro. So wurden Sanierungsrückstellungen von rd. 4 Mio. Euro für das Bürgerhaus, das Übergangsheim „Bischof-Henninghaus-Straße 37“ und für die Tiefgarage gebildet. Ansonsten wird das Ergebnis durch unterschiedlichste Sachverhalte beeinflusst. Die größten Abweichungen sind wie gewohnt der folgenden Tabelle nach Produkten sortiert zu entnehmen:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
01060201	5241000000 Unterh.-aufw. Zentraler Service	460.000	460.000	1.169.543,94	709.543,94	incl. RSt. Sanierung „Bürgerhaus“
01120101	5241900000 Erstattungen ans ISM	25.200	154.800	175.690,51	150.490,51	Betriebskosten f. städt. Gebäude
02030101	5241000000 Unterhaltungsaufw. Brandschutz	56.500	6.500	3.261,79	-53.238,21	Div. Einsparungen Brandschutz
03010101	5241900000 Betriebskosten ISM	596.000	629.800	656.460,08	60.460,08	ISM-Mehraufwand Grundschulen
03010102	5241900000 Betriebskosten ISM	365.100	96.600	101.666,69	-263.433,31	ISM-Minderaufwand Hauptschulen
03010106	5291510000 Schülerbeförderung	990.000	1.122.000	1.123.760,17	133.760,17	Schulstandortkonzentration
05020102	5231000000 Erstattungen an das Land	0	77.700	77.702,06	77.702,06	Rückerstattung Asylbereich
05020105	5241000000 Unterhaltung Übergangsheime	100.000	35.000	1.075.998,58	975.998,58	incl. über 1 Mio. Sanierungs-RSt.
05020105	5241900000 Betriebskosten „ÜH Steinh. Weg“	0	85.500	114.000,00	114.000,00	ursprünglich nicht eingeplant
06020401	5241400000 Leistungen MBB	360.000	360.000	296.694,29	-63.305,71	Minderaufwand Spielplätze durch Personalengpass beim MBB
09010101	5291200000 Gutachten und Verfahren	110.000	23.000	605,65	-109.394,35	Minderaufwand durch Projektverschiebung bei Regionalplanung
12010101	5235000000 Erstattung an SEM	1.825.000	1.792.600	1.917.761,12	92.761,12	Anteil öfftl. Interesse an Oberflächenentwässerung
12010101	5241000000 Unterhaltung Gemeindestraßen	750.000	750.000	629.038,48	-120.961,52	Einsparungen bei allg. Unterhaltung
12010101	5241200000 Energiekosten Gemeindestraßen	704.000	704.000	774.988,34	70.988,34	incl. Aufwand für Straßenbeleuchtung an Stadtwerke
12010106	5215000000 Instandhaltung Parkeinrichtungen	30.000	30.000	2.003.811,16	1.973.811,16	incl. 2 Mio. Euro RSt. Tiefgarage

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Aufwandskonten

Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen

Bilanzielle Abschreibungen

Die 5,6 Mio. Abschreibungen liegen über 417 Tsd. Euro höher als geplant. Die Abweichungen über 50 Tsd. Euro sind nachfolgend aufgelistet:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
01060201	5711000000 AfA f. „Zentraler Service“	434.900	353.800	354.886,18	-80.013,82	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Gebäudeabschreibungen incl. Westwall 21-23 und Rathaus
01100101	5711000000 AfA f. IT (Hard-/Software)	13.900	221.700	234.314,35	220.414,35	s.a. Zuwendungen, gesamtstädtisch überwiegend ergebnisneutral
03010108	5711000000 AfA f. sonst. schulische Aufgaben	11.200	71.900	76.295,03	65.095,03	DV / Software an Schulen
06020102	5711000000 AfA f. Kinder-Tageseinrichtungen	148.200	9.600	393.163,39	244.963,39	Planungskorrektur erfolgt ab 2018
12010101	5711000000 AfA f. Gemeindestraßen	2.734.900	2.652.500	2.671.786,94	-63.113,06	innerörtliches Straßennetz

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Aufwandskonten
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen
Transferaufwendungen

Über 968 Tsd. Euro Transferaufwendungen waren für 2017 weniger zu verzeichnen. Die sehr hohen produktbezogenen Abweichungen konnten sich teilweise kompensieren. So standen dem fast 3,3 Mio. Euro hohen Minderaufwand im Asylbereich diverse Mehraufwendungen, wie z.B. durch das neue nicht geplante Landes-KiTa-Rettungsprogramm, gegenüber. Die wichtigsten Abweichungen sind nachfolgend zusammengefasst:

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
03010109	5318000000 Zuschüsse Offene Ganztagschule	1.500.000	1.447.000	1.447.002,73	-52.997,27	...an SKF, SKM u. Ev. Kirchenkreis
05020102	5331000000 Leistungen ... außerhalb v. Einr.	7.200.000	3.766.000	3.904.149,82	-3.295.850,18	Minderaufwand AsylbIG, Anpassung an aktuelle Flüchtlingssituation
05020104	5339000000 Sonstige soziale Leistungen	600.000	900.000	867.961,16	267.961,16	Anstieg durch UVG-Reformgesetz
06020101	5331000000 Leistungen ... außerhalb v. Einr.	670.000	740.000	744.737,73	74.737,73	Förderung v. Kindern in Tagespflege
06020102	5318000000 Zuschüsse lfd. Zw. übrige Bereiche	7.875.000	8.990.000	8.918.586,07	1.043.586,07	KiTa-Rettungsprogramm: vgl. 4481
06030301	5331000000 Leistungen ... außerhalb v. Einr.	380.000	503.500	452.415,44	72.415,44	Amb. Jugendhilfe: mehr Fälle
06030302	5332000000 Soz. Leistg. nat. Pers. in Einrichtg.	4.000.000	3.850.000	3.808.501,83	-191.498,17	Stat. Jugendhilfe: weniger Fälle
06030303	5331000000 Leistungen ... außerhalb v. Einr.	318.000	636.000	569.930,58	251.930,58	Amb. Eingliederung: mehr Fälle
06030304	5331000000 Leistungen ... außerhalb v. Einr.	0	48.200	58.959,43	58.959,43	Stat. Eingliederungshilfe: Kostenintensivere Kinderunterbringung
06030305	5332000000 Soz. Leistg. nat. Pers. in Einrichtg.	280.000	128.300	160.937,80	-119.062,20	Betreutes Wohnen: weniger Fälle
06030306	5331/53320 Leistungen f. minderj. Flüchtlinge	1.357.200	1.376.100	1.582.573,62	225.373,62	Unbegl. minderjährige Flüchtlinge
16010101	5341000000 Gewerbesteuerumlage	2.507.800	2.707.800	2.832.407,63	324.607,63	Folgen des hohen
16010101	5342000000 Finanzierungsbet. Fond dt. Einh.	2.490.300	2.590.300	2.711.018,75	220.718,75	Gewerbesteueraufkommens
16010201	5371000000 Allg. Umlagen an das Land	638.200	638.900	936.088,00	297.888,00	RSt. f. Krankenh.-Inv.-Pauschale
16010201	5374000000 Kreisumlage	32.707.300	32.555.500	32.555.459,30	-151.840,70	geringere Kreisumlage

**Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Aufwandskonten**
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen
Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind um fast 1,9 Mio. Euro auf über 10,2 Mio. Euro angestiegen. Der Grund hierfür liegt zum Teil in nicht geplanten Einzelwertberichtigungen, die abschlussbedingt im Rahmen einer Überprüfung der Forderungsbestände in der Finanzbuchhaltung durchgeführt werden. Weiterhin führten neu kalkulierte ISM-Mieten bei vielen Produkten zu einem entsprechenden Mehraufwand. Beim Museum führte die verzögerte Eröffnung des Industriemuseums zu einem Minderaufwand von über 130 Tsd. Euro. Bei der Feuerwehr können sich Mehr- und Minderaufwand bei Brandschutz und Rettungsdienst fast vollständig kompensieren. Bei der Abfallwirtschaft fallen fast 335 Tsd. Euro Rücklagenzuführung an, die jedoch im Zusammenhang mit den übrigen Ertrags- und Aufwandsarten gesamtstädtisch als ergebnisneutral gewertet werden müssen.

Produkt	Konto	Plan 2017	Prog. 9/17	Ist 2017	Planabw.	Kurz-Info
01010102	5421000000 Aufwandsentschädigungen	395.000	450.000	459.527,02	64.527,02	ges. Änderung Sitzungs-Entgelte
01090201	5473100000 Einzelwertberichtigungen	0	0	1.175.900,97	1.175.900,97	Forderungsabschreibungen
01120101	5422100000 Mieten - ISM	267.200	343.200	354.579,27	87.379,27	städtische Liegenschaften
02030101	5422100000 Mieten - ISM	135.100	195.000	193.316,52	58.216,52	Brandschutz
02030201	5422100000 Mieten - ISM	129.200	69.200	69.195,48	-60.004,52	Rettungsdienst
03010101	5422100000 Mieten - ISM	924.000	1.085.100	1.085.088,00	161.088,00	Grundschulen
03010102	5422100000 Mieten - ISM	720.000	452.300	323.021,00	-396.979,00	Hauptschulen
03010111	5422100000 Mieten - ISM	390.700	444.300	444.216,00	53.516,00	Gesamtschule
04020101	5422100000 Mieten - ISM	70.200	77.900	136.407,30	66.207,30	VHS
04030301	5422100000 Mieten - ISM	156.600	25.100	25.115,43	-131.484,57	Museum
06020102	5441130000 Kapitalertragssteuer *	0	286.800	286.720,41	286.720,41	s. Fußnote *
06020201	5422100000 Mieten - ISM	283.400	209.600	209.604,00	-73.796,00	Stadtteilarbeit
08010104	5422100000 Mieten - ISM	923.300	1.069.400	1.068.986,50	145.686,50	Sport-/Mehrzweckhallen
11010101	5431920000 Zuführung zu Rücklagen	0	338.000	334.869,24	334.869,24	Abfallwirtschaft

* Auszug aus dem Lagebericht zum Jahresabschluss 2017:

Der Mehraufwand an Kapitalertragssteuer resultiert überwiegend aus der Gewinnabführung der Stadtwerke Menden GmbH, welche seit 2015 dem Körperschaftssteuerrechtlichen Betrieb gewerblicher Art (BgA) Kindertageseinrichtungen im Haushalt zugeordnet ist. Bei der Haushaltsplanung für 2017 wurde zunächst angenommen, dass die Zahlung der Kapitalertragssteuer auf den Gewinn zukünftig entfällt. Grundsätzlich gilt, dass die Kapitalertragssteuer zunächst an das Finanzamt zu zahlen ist. Im Folgejahr nach Abgabe der Körperschaftssteuererklärung für den BgA Kindertageseinrichtungen ergibt sich nach Bescheidlage die Erstattung der geleisteten Kapitalertragssteuer aus dem Vorjahr auf den Gewinn der Stadtwerke Menden GmbH.

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche

Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen

Abweichungsanalyse Produktkonten

Als letzter gesamtstädtischer Analysepunkt sollen die wichtigsten Planabweichungen produktbezogen dargestellt werden. Hierzu wurden die entscheidenden Abweichungen von den höchsten Zusatzkosten bis zu den höchsten Einsparungen dargestellt :

TOP-10-Abweichungen (-) / (+)	IST 2017	Plan 2017	Abw.	Kurz-Info / Hauptgründe
TOP 10 der negativen Plan-Ist-Abweichungen → (+) = mehr Aufwand bzw. weniger Erträge als geplant				
12010106 Parkeinrichtungen	1.779.866,20	-237.400,00	2.017.266	2 Mio. Euro Rückstellung für Tiefgaragensanierung
05020105 Übergangsheime	1.292.680,34	12.800,00	1.279.880	1 Mio. Euro Rückstellung für Übergangsheim
01090201 Finanzbuchhaltung	1.278.627,79	292.300,00	986.328	Einzelwertberichtigungen auf Forderungsbestand
01060201 Zentraler Service	2.658.478,52	2.115.400,00	543.079	957 Tsd. Euro Rückstellung für Bürgerhaus-Sanierung
04030101 Musikschule	656.600,55	207.400,00	449.201	Verfahrensrückst. für Nachforderung Sozialaufwand Honorarkräfte
01090301 Steuerverwaltung	151.258,34	-193.800,00	345.058	Stundungs-/Prozesszinsen über Produkt 16010101 geplant
05010201 Integration	551.343,16	212.200,00	339.143	Mehraufwand Integrationsarbeit, insbes. Personalaufwand
06030303 Amb. Eingliederungshilfe	610.636,54	362.800,00	247.837	Zunahme an Inklusionsleistungen führt zu Zuschussbedarf
05030101 Beschäftigungsinitiative	170.791,59	-41.800,00	212.592	Anpassung an bewilligten Maßnahmen vom 01.03.2017
01120101 Allg. städt. Liegenschaften	665.697,98	461.600,00	204.098	ISM-Kosten f. allgem. genutzte städtische Liegenschaften
TOP 10 der positiven Plan-Ist-Abweichungen → (-) = weniger Aufwand bzw. mehr Erträge als geplant				
16010101 Steuern	-74.645.727,92	-70.830.500,00	-3.815.228	höheres Steuer-, insbes. Gewerbesteueraufkommen
03010102 Hauptschulen	474.192,68	1.255.200,00	-781.007	geringere ISM-Bewirtschaftungskosten
05020102 Asylbewerber	-44.514,39	465.500,00	-510.014	Rückforderungen nicht berechtigter Sozialleistungen
06030302 Stationäre Jugendhilfe	3.985.082,96	4.396.600,00	-411.517	Gemeinde-Erstattungen für Fremdfälle / Fallzahlenrückgänge
12010101 Gemeindestraßen	5.138.548,84	5.493.300,00	-354.751	Rückstellungsaufösungen (s. sonst. Erträge) und Minderaufwand
16020101 Zinsen	1.054.028,39	1.362.600,00	-308.572	gute Kreditkonditionen
02030101 Brandschutz	2.442.533,52	2.703.900,00	-261.366	Mehrerlöse d. Einsätze und Minderaufwand (Personal, Sachkosten)
01080103 Beihilfen u. Versorgung	6.076.161,62	6.323.400,00	-247.238	abschlussbedingte Rückstellungen, Heubeck-Gutachten
06030306 Unbegl. minderj. Flüchtlinge	-168.095,71	60.300,00	-228.396	Durch Schlüsselungsverfahren und Abgrenzung zu anderen Produkten kommt es hier zum Stichtag leicht zu Unter-/Überdeckungen.
10010101 Bauordnung	99.812,72	293.500,00	-193.687	nicht planbare Verw.-gebühren und Neuordnung Personal

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche

Übersicht mit Abteilungs-Ergebnissen

Auf den vorherigen Seiten wurden Planabweichungen nach Konten und Produkten herausgearbeitet. Aus Sicht des Finanzcontrollings hängen viele Ursachen zusammen und sollten auf höheren Organisationsebenen von den zuständigen Verantwortlichen koordiniert werden. Hierzu soll dieser Bericht dienen, indem er den jeweiligen Führungskräften als zusätzliches Steuerungsinstrument dienen kann. Quasi aus der Vogelperspektive können bereits in der abgebildeten Ergebnisübersicht die entscheidenden Abweichungsbereiche identifiziert werden.

Organisationseinheit	Leitung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Geschäftsbereich I	M. Wächter	10.443.438,70	12.232.900	12.064.800	12.631.607,58	566.808	398.708
11 Abt. Zentrale Dienste	W. Lück	10.297.951,31	12.081.600	11.911.900	12.453.329,64	541.430	371.730
33 Abt. Recht	I. Häusser-Marquis	145.487,39	151.300	152.900	178.277,94	25.378	26.978
Geschäftsbereich II	U. Siemonsmeier	-22.772.475,50	-25.000.100	-28.522.500	-27.114.003,97	1.408.496	-2.113.904
21 Abt. Finanzverwaltung	M. Schmidt	-52.409.004,31	-55.513.300	-59.322.400	-58.198.642,65	1.123.757	-2.685.343
41 Abt. Kulturbüro	M. Roth	1.901.995,79	2.114.600	2.036.400	2.419.935,97	383.536	305.336
51 Abt. Jugend und Familie	C. Goebels	14.457.807,60	14.380.100	14.979.600	13.780.938,06	-1.198.662	-599.162
52 Abt. Schule, Sport und Soziales	U. Menge	13.276.725,42	14.018.500	13.783.900	14.883.764,65	1.099.865	865.265
Geschäftsbereich III	S. Arlt	11.278.497,33	11.368.200	10.988.400	12.333.237,68	1.344.838	965.038
31 Abt. Feuerschutz und Rettungsdienst	W. Semrau	3.132.833,71	2.703.900	2.739.900	2.543.680,15	-196.220	-160.220
32 Abt. Bürgerdienste, Sicherh. u. Ordng.	M. Potthoff	766.887,90	691.700	624.100	670.333,26	46.233	-21.367
6 Fachbereich Umwelt, Planen und Bauen	F. Wagenbach	7.378.775,72	7.972.600	7.624.400	9.119.224,27	1.494.824	1.146.624
Sonderbereiche		565.791,01	516.100	577.100	589.479,00	12.379	73.379
14 Rechnungsprüfungsamt	J. Kampe	279.890,82	195.100	272.900	295.310,81	22.411	100.211
GL Gleichstellungsstelle	A. Swoboda	38.545,44	48.200	56.900	53.559,39	-3.341	5.359
PR Personalrat	R. Heidenreich	247.354,75	272.800	247.300	240.608,80	-6.691	-32.191
Gesamtergebnis STADT		-484.748,46	-882.900	-4.892.200	-1.559.679,71	3.332.520	-676.780

Geschäftsbereich: I – II

Übersicht mit Team-Ergebnissen

Organisationseinheit	Leitung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Geschäftsbereich I	Herr Wächter	10.443.438,70	12.232.900	12.064.800	12.631.607,58	566.808	398.708
11.0 Team BM-Büro	Herr Lück	991.247,52	1.094.400	1.179.900	1.135.010,47	-44.890	40.610
11.1 Team Personal	Frau Loersch	6.570.558,85	7.545.000	7.398.600	7.244.644,42	-153.956	-300.356
11.2 Team Zentraler Service	Herr Midderhoff	1.714.551,67	2.315.200	2.200.400	2.936.156,24	735.756	620.956
11.3 Team IT	Herr Hankeln	1.021.593,27	1.127.000	1.133.000	1.137.518,51	4.519	10.519
33 Abt. Recht	Frau Häusser-Marquis	145.487,39	151.300	152.900	178.277,94	25.378	26.978
Geschäftsbereich II	Herr Siemonsmeier	-22.772.475,50	-25.000.100	-28.522.500	-27.114.003,97	1.408.496	-2.113.904
21.1 Team Finanzen u. Beteiligungen	Herr M. Schmidt	-53.219.962,50	-55.611.800	-59.422.200	-59.628.528,78	-206.329	-4.016.729
21.2 Team Steuerverwaltung	Herr A. Träger	142.085,85	-193.800	-243.000	151.258,34	394.258	345.058
21.3 Team Finanzbuchhaltung	Frau Sdunek	668.872,34	292.300	342.800	1.278.627,79	935.828	986.328
41.1 Kulturang. u. Verant.-org.	Herr Roth	638.851,46	771.000	790.300	807.489,13	17.189	36.489
41.2 Dorte-Hillecke-Bücherei	Frau Czerwinski	633.792,06	676.200	673.800	644.516,41	-29.284	-31.684
41.3 Archiv	Herr Klauke	113.907,10	117.900	119.400	119.104,91	-295	1.205
41.4 Musikschule	Herr Busemann	334.426,34	207.400	250.200	656.600,55	406.401	449.201
41.5 Museum	Frau Törnig-Struck	181.018,83	342.100	202.700	192.224,97	-10.475	-149.875
51.1 Stabsstelle Abt. 51	Herr Goebels	574.496,72	611.100	601.500	606.697,00	5.197	-4.403
51.2 Team Allg. Sozialdienst	Herr Voß	6.811.642,39	6.462.400	6.938.000	5.983.914,95	-954.085	-478.485
51.3 Team Ambulante Hilfen	Frau Stange	1.299.523,84	1.272.500	1.399.600	1.341.738,39	-57.862	69.238
51.4 Team Stadtteilarbeit	Frau Zimmermann	2.101.354,77	2.067.700	1.909.300	1.830.022,75	-79.277	-237.677
51.5 Team Tagesbetreuung	Frau Huckschlag	3.670.789,88	3.966.400	4.131.200	4.018.564,97	-112.635	52.165
52.1 Team Soziales	Herr Knest	1.351.240,25	1.350.800	1.636.400	1.709.311,26	72.911	358.511
52.2 Team Schule und Sport	Herr Richlik	11.487.496,38	11.977.200	11.652.700	11.374.944,28	-277.756	-602.256
52.3 Team Integration	Frau Berkes	437.988,79	690.500	494.800	1.799.509,11	1.304.709	1.109.009

Geschäftsbereich: III und Sonderbereiche

Übersicht mit Team-Ergebnissen

Organisationseinheit	Leitung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Geschäftsbereich III	Herr Arlt	11.278.497,33	11.368.200	10.988.400	12.333.237,68	1.344.838	965.038
31 Abt. Feuerschutz u. Rettungsdst.	Herr Semrau	3.132.833,71	2.703.900	2.739.900	2.543.680,15	-196.220	-160.220
32.1 Team Sicherheit und Ordnung	Frau Potthoff	442.536,03	322.800	363.100	421.181,61	58.082	98.382
32.2 Team Standesamt	Herr Gies	109.562,88	149.800	89.900	86.574,66	-3.325	-63.225
32.3 Team Bürgerbüro	Frau Klein	214.788,99	219.100	171.100	162.576,99	-8.523	-56.523
60 Abt. Umwelt und Bauverwaltung	Herr Merse	686.120,61	894.000	781.700	716.070,73	-65.629	-177.929
62 Abt. Planung und Bauordnung	Herr J. Müller	828.861,03	952.900	720.900	586.751,96	-134.148	-366.148
63 Abt. Straßenbau und Verkehr	Herr St. Schulte	5.726.828,00	6.078.500	6.039.800	7.719.715,65	1.679.916	1.641.216
67 Abt. Forst	Herr Basse	136.966,08	47.200	82.000	96.685,93	14.686	49.486
Sonderbereiche		565.791,01	516.100	577.100	589.479,00	12.379	73.379
14 Rechnungsprüfungsamt	Herr Kampe	279.890,82	195.100	272.900	295.310,81	22.411	100.211
GL Gleichstellungsstelle	Frau Swoboda	38.545,44	48.200	56.900	53.559,39	-3.341	5.359
PR Personalrat	Herr Heidenreich	247.354,75	272.800	247.300	240.608,80	-6.691	-32.191
Gesamtergebnis STADT		-484.748,46	-882.900	-4.892.200	-1.559.679,71	3.332.520	-676.780

Die teamorientierte Sichtweise zeigt auf den ersten Blick bereits die Lokalisierung der für das Gesamtergebnis ursächlichen Abweichungen. Der Unterschied zwischen der Prognose- und der Planabweichung ist mit der bereits im September vorhergesagten hohen Steuerabweichung zu erklären. Dieser positive Effekt von über 4 Mio. Euro Mehrertrag (s. Team 21.1) wird in erster Linie durch diverse ungeplante Instandhaltungsrückstellungen kompensiert. Hier fallen die Teams 11.2 Zentraler Service (Rückstellung Bürgerhaus), 52.3 Integration (Rückstellung Übergangshaus) und Abt. 63 (Rückstellung Tiefgarage) sofort auf. Bezüglich der sonstigen Abweichungen wird auf die vorstehende „Abweichungsanalyse Produktkonten“ verwiesen, die hier weitere Gründe auflistet, die analog für die organisatorischen Einheiten gelten.

An dieser Stelle sei nochmals darauf hingewiesen, dass die Team- und Abteilungsergebnisse nicht auf die Arbeitsweise des Personals schließen lassen.

GESCHÄFTSBEREICH I

Geschäftsbereich: I
Geschäftsbereichsleitung: Bürgermeister M. Wächter

Ergebnisrechnung Geschäftsbereich I

Übersicht Geschäftsbereich I	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-373.641,26	-223.100,00	-413.000	-422.279	-9.279	-199.179
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.725,55	-12.000,00	-17.700	-11.068	6.632	932
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-109.665,17	-112.700,00	-113.000	-112.394	606	306
Kostenerstattungen und -umlagen	-1.261.209,63	-894.600,00	-1.054.100	-1.031.834	22.266	-137.234
Sonstige ordentliche Erträge	-1.984.900,84	0,00	0	-3.562.601	-3.562.601	-3.562.601
Ordentliche Erträge	-3.749.142,45	-1.242.400,00	-1.597.800	-5.140.176	-3.542.376	-3.897.776
Personalaufwendungen	9.758.934,40	4.766.600,00	4.789.800	7.772.589	2.982.789	3.005.989
Versorgungsaufwendungen	1.144.248,79	4.944.200,00	4.944.200	5.433.172	488.972	488.972
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	1.666.182,81	2.048.000,00	2.031.700	2.635.299	603.599	587.299
Bilanzielle Abschreibungen	532.614,72	460.300,00	584.100	601.615	17.515	141.315
Transferaufwendungen	4.193,08	4.600,00	4.600	4.495	-105	-105
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086.407,35	1.251.600,00	1.308.200	1.324.613	16.413	73.013
Ordentliche Aufwendungen	14.192.581,15	13.475.300,00	13.662.600	17.771.784	4.109.184	4.296.484
ERGEBNIS	10.443.438,70	12.232.900,00	12.064.800	12.631.608	566.808	398.708

Zum Geschäftsbereich I gehören die Abteilungen 11 „Zentrale Dienste“ und 33 „Recht“.

Aktuelle Erläuterungen:

Die Planabweichung von fast 400 Tsd. Euro wird vorrangig durch die abschlussbedingte Rückstellungspolitik geprägt. Zum einen wurden die Beihilfe- und Pensionsrückstellungen angepasst, was sich in den Abweichungen „sonstige ordentliche Erträge“ und „Personal- und Versorgungsaufwand“ zeigt und insgesamt zu einem Mehrertrag führt (s. Produkt 01080103). Zum anderen wurden 957 Tsd. Euro für eine Bürgerhaus-Sanierung zurückgestellt (Produkt 01060201), die die „Sach- und Dienstleistungen“ außerplanmäßig belasten.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 , Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Abteilung 11 – Zentrale Dienste

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-373.641,26	-223.100	-413.000	-422.278,94	-9.279	-199.179
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.480,55	-11.800	-17.500	-10.900,45	6.600	900
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-109.665,17	-112.700	-113.000	-112.394,12	606	306
Kostenerstattungen und -umlagen	-1.261.209,63	-894.600	-1.054.100	-1.031.834,38	22.266	-137.234
Sonstige ordentliche Erträge	-1.984.900,84	0	0	-3.562.584,07	-3.562.584	-3.562.584
Ordentliche Erträge	-3.748.897,45	-1.242.200	-1.597.600	-5.139.991,96	-3.542.392	-3.897.792
Personalaufwendungen	9.666.198,14	4.666.600	4.689.800	7.654.512,90	2.964.713	2.987.913
Versorgungsaufwendungen	1.144.248,79	4.944.200	4.944.200	5.433.172,34	488.972	488.972
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	1.650.138,00	2.000.500	1.983.700	2.623.024,54	639.325	622.525
Bilanzielle Abschreibungen	532.614,72	460.300	584.100	601.615,08	17.515	141.315
Transferaufwendungen	4.193,08	4.600	4.600	4.494,80	-105	-105
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.049.456,03	1.247.600	1.303.100	1.276.501,94	-26.598	28.902
Ordentliche Aufwendungen	14.046.848,76	13.323.800	13.509.500	17.593.321,60	4.083.822	4.269.522
ER G E B N I S	10.297.951,31	12.081.600	11.911.900	12.453.329,64	541.430	371.730

Die Abweichungsgründe wurden bereits beim Geschäftsbereich 1 angesprochen. Zur Vertiefung werden die nachfolgenden Übersichten empfohlen.

Geschäftsbereich: I
 Abteilung: 11 Zentrale Dienste
 Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro
 Teamleitung: W. Lück

11.0 Bürgermeisterbüro

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-14.159,29	-11.900	-8.000	-11.829,00	-3.829	71
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-156,45	-1.000	-1.000	-615,00	385	385
Kostenerstattungen und -umlagen	-8.420,12	-3.400	-3.600	-8.892,35	-5.292	-5.492
Ordentliche Erträge	-22.735,86	-16.300	-12.600	-21.336,35	-8.736	-5.036
Personalaufwendungen	543.629,42	604.000	638.900	604.940,22	-33.960	940
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	32.375,94	40.700	40.100	34.785,59	-5.314	-5.914
Bilanzielle Abschreibungen	14.156,29	11.500	8.000	11.827,00	3.827	327
Transferaufwendungen	4.193,08	4.600	4.600	4.494,80	-105	-105
Sonstige ordentliche Aufwendungen	419.628,65	449.900	500.900	500.299,21	-601	50.399
Ordentliche Aufwendungen	1.013.983,38	1.110.700	1.192.500	1.156.346,82	-36.153	45.647
ER G E B N I S	991.247,52	1.094.400	1.179.900	1.135.010,47	-44.890	40.610

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
01010101 Gemeindeorgane	W. Lück	485.717,14	559.200	596.300	550.262,20	-46.038	-8.938
01010102 Sitzungsmanagement	S. Kampe	457.797,77	487.000	540.400	541.126,51	727	54.127
01070101 Medienwesen	J. Ehrlich	10.441,44	10.700	5.500	4.992,43	-508	-5.708
15010101 Stadtservice u.ä.	W. Lück	37.291,17	37.500	37.700	38.629,33	929	1.129

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro
Teamleitung: W. Lück

Produkt: 01010101 Gemeindeorgane

Produktverantwortung: W. Lück

Beschreibung:

- Leitung des Bürgermeisterbüros
- Unterstützung des Bürgermeisters bei der Steuerung/Abwicklung seiner Geschäfte, der Verwaltungsmodernisierung und Stadtentwicklung
- Ausrichtung der Jahresfestivitäten des Rates
- Planung und Durchführung eigener Projekte und Mitwirkung an Projekten zur Verwaltungsmodernisierung und Stadtentwicklung
- Mit Impulsgebung und Starterprojekten innovative Prozesse zur Verwaltungsmodernisierung und Stadtentwicklung unterstützen

Ziele und Kennzahlen:

- Sicherstellung einer reibungslosen Abwicklung der Geschäftsprozesse des Bürgermeisters
- Unterstützung der Prozesse zur Verwaltungsmodernisierung und Stadtentwicklung
- Sicherstellung der Jahresfestivitäten des Rates

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
95%	92%	95%	0,80%	0,53%	0,77%	2,25%	3,52%	2,29%

Haushaltssanierungsplan:

Das Konsolidierungspotential wurde herabgesetzt lt. Ratsbeschluss vom 13.12.2016. (Genehmigungsverfügung Bezirksregierung vom 14.2.2017)

Maßnahme	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
P4: Politische Gremien, urspr. jhrl. Einsparung 0,5% (Basis: Zuschuss 2011)	9.560	9.560	100%

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück
Produkt: 01010101 Gemeindeorgane

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro
Teamleitung: W. Lück
Produktverantwortung: W. Lück

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4421000000 Erträge aus Verkauf	-156,45	-1.000	-1.000	-615,00	385	385
4485000000 Kostenumlagen verb. Unternehmen	-2.960,17	-2.000	-2.000	-2.563,56	-564	-564
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-780,00	0	-200	-1.086,50	-887	-1.087
Ordentliche Erträge	-3.896,62	-3.000	-3.200	-4.265,06	-1.065	-1.265
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	462.907,33	519.900	560.000	526.347,76	-33.652	6.448
5261200000 Fortbildung	2.636,82	3.000	3.000	2.449,60	-550	-550
5261400000 Reisekosten	787,94	3.000	3.000	98,70	-2.901	-2.901
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	6.075,42	10.000	9.400	8.468,04	-932	-1.532
5279400000 Aufwendungen für Projekte	805,89	2.500	2.500	1.352,04	-1.148	-1.148
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	730,30	1.300	1.300	314,62	-985	-985
5421500000 Aufwandsentschädigungen VV	9.871,08	12.800	10.000	10.011,13	11	-2.789
5431200000 Bücher und Zeitschriften	1.085,31	600	1.200	1.504,58	305	905
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	2.266,56	6.000	6.000	1.622,40	-4.378	-4.378
5441200000 Versicherungen	2.118,11	2.500	2.500	2.166,11	-334	-334
5491000000 Verfügungsmittel	329,00	600	600	192,28	-408	-408
Ordentliche Aufwendungen	489.613,76	562.200	599.500	554.527,26	-44.973	-7.673
ER G E B N I S	485.717,14	559.200	596.300	550.262,20	-46.038	-8.938

Aktuelle Erläuterungen:

Die prognostizierte Personalkostensteigerung trat nur gering ein, so dass für 2017 insgesamt von einem planmäßigen Verlauf gesprochen werden kann.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro
Teamleitung: W. Lück

Produkt: 01010102 Sitzungsmanagement

Produktverantwortung: S. Kampe

Beschreibung:

- Organisatorische Koordination der Arbeit von Gremien hinsichtlich der zeitlichen und sachlich korrekten Abwicklung der Sitzungsvor- und -nachbereitungen
- Einsteuerung der Ratsbeschlüsse und Controlling
- Abgeltung des Aufwandes der Mandatsträger (Fraktionszuwendungen, Sitzungsgelder, Verdienstauffälle, sonstige Pauschalen) und Sicherstellung der Zahlung von Fraktionszuwendungen
- Gratulationen und Ehrungen von Alters- und Ehejubiläen (Ermittlung, Verfahren und Auszahlung)
- Redaktion des Ortsrechts
- Kommunalverfassungsrecht

Ziele und Kennzahlen:

1. Verringerung der Anzahl der Sitzungen
2. Verringerung der Sitzungsdauer
3. Reduzierung der Kosten für Gratulationen und Ehrungen

Zu Ziel...	2014		2015		2016		2017	
	IST	PLAN	IST	PLAN	IST	PLAN	IST	PLAN
1. Sitzungen	77	70	66	70	79	70	74	70
2. Ø Sitz.-Std.	1,55	1,50	1,52	1,50	1,35	1,50	1,78	1,5
3. Tatsächliche Druckkosten	21.645 €	25.000 €	11.197 €	25.000 €	14.076 €	25.000 €	18.818 €	25.000 €
4. Anz. Gratulationen	200		179		52 (Besuche)		47	

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
13%	13%	11%	3,23%	1,89%	2,38%	0,26%	0,28%	0,26%

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück
Produkt: 01010102 Sitzungsmanagement

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro
Teamleitung: W. Lück
Produktverantwortung: S. Kampe

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-10.611,00	-8.000	-8.000	-7.958,00	42	42
4485000000 Kostenumlagen verb. Unternehmen	-3.437,77	0	0	-3.828,30	-3.828	-3.828
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-1.242,18	-1.400	-1.400	-1.413,99	-14	-14
Ordentliche Erträge	-15.290,95	-9.400	-9.400	-13.200,29	-3.800	-3.800
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	60.154,95	62.900	62.900	63.169,10	269	269
5281800000 Kaltgetränke	1.242,18	1.400	1.400	1.413,99	14	14
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	10.608,00	7.600	8.000	7.956,00	-44	356
5421000000 Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	379.025,58	395.000	450.000	459.527,02	9.527	64.527
5431150000 Ehrungen/Gratulationen	2.162,14	4.500	2.500	1.935,79	-564	-2.564
5492000000 Fraktionszuwendungen	19.895,87	25.000	25.000	20.324,90	-4.675	-4.675
Ordentliche Aufwendungen	473.088,72	496.400	549.800	554.326,80	4.527	57.927
ER G E B N I S	457.797,77	487.000	540.400	541.126,51	727	54.127

Aktuelle Erläuterungen:

Aufgrund gesetzlicher Änderungen zum 1.1.2017 und 1.8.2017 mussten die Aufwandsentschädigungen um über 55 Tsd. Euro angepasst werden.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro
Teamleitung: W. Lück

Produkt: 01070101 Medienwesen

Produktverantwortung: J. Ehrlich

Beschreibung:

Durch die städtische Presse- und Öffentlichkeitsarbeit soll die sachliche und regelmäßig aktive Information der Bürgerinnen und Bürger erfolgen. Dies geschieht sowohl mittelbar über die Medien als auch durch eine unmittelbar an die Bevölkerung gerichtete Kommunikationsarbeit. Städtische Presse- und Öffentlichkeitsarbeit richtet sich an alle Bevölkerungsschichten und an die Angehörigen aller Nationalitäten in der Stadt. Dafür werden alle notwendigen und verfügbaren Kommunikationsmittel und –kanäle genutzt. Ein einheitliches Erscheinungsbild der Stadt Menden (Sauerland) in ihrem Auftritt nach außen ist unabdingbar, um für die Bürgerinnen und Bürger erkennbar zu sein.

Wissen und Instrumentarien werden auch für die Aufgabenfelder der internen Kommunikation, Krisenkommunikation und die Begleitung von Prozessen der Bürgerbeteiligung genutzt.

Sicherstellung der Veröffentlichung von amtlichen Bekanntmachungen.

Ziele und Kennzahlen:

- Professionelle Aufbereitung der Inhalte und Argumente, um angesichts der Informationsflut zu den Themen der Stadt Orientierung zu bieten.
- Aktive Information der Bürgerinnen und Bürger und der Medien.
- Steuerung der Social-Media-Aktivitäten der Stadt Menden (Sauerland) und Sicherstellung von kurzen Reaktionszeiten.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	10.441,44	10.700	5.500	4.992,43	-508	-5.708
Ordentliche Aufwendungen	10.441,44	10.700	5.500	4.992,43	-508	-5.708
ER G E B N I S	10.441,44	10.700	5.500	4.992,43	-508	-5.708

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro
Teamleitung: W. Lück

Produkt: 15010101 Stadtservice und Tourismus

Produktverantwortung: W. Lück

Beschreibung:

Maßnahmen zur Außendarstellung und Imagepflege der Stadt Menden und ihrer Verwaltung

Ziele und Kennzahlen:

- Positives Image der Stadt Menden als Einkaufsstadt für Bürger/innen der Stadt Menden und Anwerbung von Besuchern aus Nachbarstädten
- Modernisierung der Verwaltung in ihrer Außendarstellung

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
25%	25%	25%	8,69%	9,42%	9,11%	49,21%	47,10%	48,68%

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Produkt: 15010101 Stadtservice und Tourismus

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro

Teamleitung: W. Lück

Produktverantwortung: W. Lück

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-3.548,29	-3.900	0	-3.871,00	-3.871	29
Ordentliche Erträge	-3.548,29	-3.900	0	-3.871,00	-3.871	29
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	10.125,70	10.500	10.500	10.430,93	-69	-69
5235000000 Weihnachtsbeleuchtung (Erstattung an Stadtwerke)	15.000,00	14.000	14.000	15.582,16	1.582	1.582
5235100000 Servicepauschale ISM	4.541,84	4.600	4.600	4.589,84	-10	-10
5241000000 Unterhaltung (z.B. Balkonbepflanzung Altes Rathaus)	123,70	300	300	84,75	-215	-215
5241400000 Leistungen MBB	431,85	600	600	431,85	-168	-168
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	3.548,29	3.900	0	3.871,00	3.871	-29
5318000000 Zuschüsse an Vereine und Verbände *	4.193,08	4.600	4.600	4.494,80	-105	-105
5493000000 Beiträge **	2.875,00	2.900	3.100	3.015,00	-85	115
Ordentliche Aufwendungen	40.839,46	41.400	37.700	42.500,33	4.800	1.100
ER G E B N I S	37.291,17	37.500	37.700	38.629,33	929	1.129

*Förderverein NRW-Stiftung, Sauerlandtourismus, Heimat- und Verkehrsverein, Ruhr-Tourismus

**Hönnetal-/Sauerlandtouristik, FTV Freizeit- und Tourismusverband, Naturpark

Geschäftsbereich: I
 Abteilung: 11 Zentrale Dienste
 Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.1 Personal
 Teamleitung: A. Loersch

11.1 Personal

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
Kostenerstattungen und -umlagen	-364.733,95	-29.600	-45.500	-123.349,07	-77.849	-93.749
Sonstige ordentliche Erträge	-1.941.968,00	0	0	-3.562.367,00	-3.562.367	-3.562.367
Ordentliche Erträge	-2.306.701,95	-29.600	-45.500	-3.685.716,07	-3.640.216	-3.656.116
Personalaufwendungen	7.631.122,46	2.519.800	2.408.100	5.410.200,95	3.002.101	2.890.401
Versorgungsaufwendungen	1.144.248,79	4.944.200	4.944.200	5.433.172,34	488.972	488.972
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	94.313,55	91.500	72.500	71.186,19	-1.314	-20.314
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.576,00	19.100	19.300	15.801,01	-3.499	-3.299
Ordentliche Aufwendungen	8.877.260,80	7.574.600	7.444.100	10.930.360,49	3.486.260	3.355.760
ER G E B N I S	6.570.558,85	7.545.000	7.398.600	7.244.644,42	-153.956	-300.356

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
01060303 Altersteilzeit	A. Loersch	258.726,31	248.600	248.600	414.535,52	165.936	165.936
01060304 Elternzeit, Beurlaubung, u.a.	A. Loersch	115.616,03	184.800	150.000	88.011,81	-61.988	-96.788
01080101 Personalmanagement	A. Loersch	305.817,51	537.100	515.300	482.716,21	-32.584	-54.384
01080102 Ausbildung	S. Krause	200.371,76	251.100	164.000	183.219,26	19.219	-67.881
01080103 Beihilfen u. Versorgung	R. Midderhoff	5.690.027,24	6.323.400	6.320.700	6.076.161,62	-244.538	-247.238

Geschäftsbereich: I
 Abteilung: 11 Zentrale Dienste
 Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.1 Personal
 Teamleitung: A. Loersch

Produkte: 01060303, 01060304
 Altersteilzeit (Freistellungsphase) / Elternzeit, Beurlaubung, Zeiterenten, Langzeiterkrankungen

Produktverantwortung: A. Loersch

Ergebnisrechnung 01060303 Altersteilzeit	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4484000000 Erst. Kostenuml. sonst. öfftl. Bereich	-20.203,74	-10.400	-10.400	0,00	10.400	10.400
Ordentliche Erträge	-20.203,74	-10.400	-10.400	0,00	10.400	10.400
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	278.930,05	259.000	259.000	414.535,52	155.536	155.536
Ordentliche Aufwendungen	278.930,05	259.000	259.000	414.535,52	155.536	155.536
ER G E B N I S	258.726,31	248.600	248.600	414.535,52	165.936	165.936

Aktuelle Erläuterungen:

2017 wurden Altersteilzeitfälle, die noch anderen Produkten zugeordnet waren, diesem Produkt zugeordnet. Durch diese Korrektur kommt es zu der hohen Plan- und Vorjahresabweichung. Da es in gleicher Höhe auf anderen Produkten entsprechende Entlastungen gibt, ist diese Abweichung nicht ergebnisrelevant!

Ergebnisrechnung 01060304 Elternzeit u.a.	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	115.616,03	184.800	150.000	88.011,81	-61.988	-96.788
Ordentliche Aufwendungen	115.616,03	184.800	150.000	88.011,81	-61.988	-96.788
ER G E B N I S	115.616,03	184.800	150.000	88.011,81	-61.988	-96.788

Aktuelle Erläuterungen:

Die Fallzahlen werden jahresbezogen geplant. Fälle, die unterjährig enden, werden ihrem aktuellen Produkt zugeordnet und führen so zu positiven Planungsabweichungen (wie in 2017 der Fall) und umgekehrt. Die letzte Prognose zeigte diese Tendenz bereits an.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.1 Personal
Teamleitung: A. Loersch

Produkte: 01080101, 01080102, 01080103
Personalmanagement / Ausbildung / Beihilfen und Versorgung

Beschreibung:

- Personalentwicklungsplanung
- Ausbildung
- Stellenbesetzung
- Stellenausschreibung
- Beurteilungen
- Personalvertretungsrechtliche Angelegenheiten
- Begründung, Veränderung, Abwicklung und Beendigung von Beschäftigungsverhältnissen für alle Beschäftigtengruppen

Ziele und Kennzahlen:

Finanzziele:

- Senkung der Personalbeschaffungskosten durch Maßnahmen zur Bindung der Beschäftigten an die Stadtverwaltung und Verhinderung von Abwanderungstendenzen
- Senkung von Personalkosten durch Maßnahmen zur Reduzierung von Fehlzeiten

Strategische Ziele:

- Gewinnung und Bindung qualifizierter Fach- und Führungskräfte
- Steigerung der Motivation der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter u.a. auch durch Optimierung des Führungsverhaltens
- Führungskräftequalifizierung

Operationale Ziele:

- Steigerung der Ausbildungsquote zur Deckung des Bedarfes und zur Sicherstellung einer altersgemischten Personalstruktur
- In den nächsten X Jahren werden alle Personalentwicklungsinstrumente, die zur Motivationssteigerung bei den Beschäftigten beitragen können, forciert und intensiviert.
- Durchführung von Veranstaltungen zur Führungskräftequalifikation, zwecks Optimierung des Führungsverhaltens
- Erkennen, erhalten und fördern der aktuellen und zukünftigen Potenziale der Beschäftigten, um diese adäquat in ausreichender Quantität und Qualität bereitzustellen und einzusetzen

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Produkt: 01080101 Personalmanagement

Team: 11.1 Personal

Teamleitung: A. Loersch

Produktverantwortung: A. Loersch

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-93.609,33	-19.200	-19.200	-9.083,92	10.116	10.116
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-72.813,44	0	-13.000	-36.300,53	-23.301	-36.301
4484000000 Erst. Kostenuml. sonst. öfftl. Bereich	-7.251,92	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-173.674,69	-19.200	-32.200	-45.384,45	-13.184	-26.184
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	458.244,77	511.800	503.000	495.498,03	-7.502	-16.302
5261200000 Fortbildung	536,25	2.000	2.000	947,35	-1.053	-1.053
5261220000 Personalentw. incl. Fortbildung für Führungskräfte	13.448,12	23.500	23.500	16.572,63	-6.927	-6.927
5279100000 Veranstaltungen (Seniorentreffen, Betr.-ausflug)	2.178,75	2.000	2.000	1.332,20	-668	-668
5429000000 Aufwendungen f. die Inanspruchnahme v. Rechten	104,00	0	0	0,00	0	0
5431150000 Ehrungen/Gratulationen	2.925,00	5.000	5.000	4.911,28	-89	-89
5431220000 Aufwand für Stellenausschreibungen	2.055,31	12.000	12.000	8.839,17	-3.161	-3.161
Ordentliche Aufwendungen	479.492,20	556.300	547.500	528.100,66	-19.399	-28.199
ER G E B N I S	305.817,51	537.100	515.300	482.716,21	-32.584	-54.384

Haushaltssanierungsplan: Maßnahme 01 – Personalaufwendungen (50% Wiederbesetzungssperre)

Bis zum Jahr 2022 scheiden Mitarbeiter in einer Größenordnung von 200 vollzeitverrechneten Stellen aus dem Dienst aus. Bei einer Wiederbesetzungssperre von rd. 50%, beträgt das Einsparpotential rd. 4,5 Mio. €. Bis zum 31.12.2017 konnte ein Konsolidierungsvolumen bezogen auf die Personalaufwendungen i.H.v. 3,5 Mio. € erreicht werden. Die Maßnahme 02 (Stelleneinsparungen Bürgerbüro) wurde aus abrechnungstechnischen Gründen mit dieser Maßnahme dargestellt.

HSP-Maßnahme 01 einschl. 02	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
Personalaufwendungen (50% Wiederbesetzungssperre incl. Stelleneinsparung Bürgerbüro)	2.770.380	3.502.415	126%

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück
Produkt: 01080102 Ausbildung

Team: 11.1 Personal
Teamleitung: A. Loersch
Produktverantwortung: S. Krause

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4484000000 Erst. Kostenuml. sonst. öfftl. Bereich	-1.507,78	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-1.507,78	0	0	0,00	0	0
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	121.327,65	185.100	117.000	128.898,95	11.899	-56.201
5261200000 Fortbildung à Ausbildung der Ausbilder	505,00	2.000	2.000	310,00	-1.690	-1.690
5261300000 Aufw. im Rahmen der Ausbildung	76.956,70	61.000	42.000	51.146,30	9.146	-9.854
5261400000 Reisekosten	119,85	0	0	0,00	0	0
5279100000 Veranstaltungen (Azubi-Tag, Ausbildungsbörse)	568,88	1.000	1.000	877,71	-122	-122
5431220000 Ausschreibungskosten	2.401,46	2.000	2.000	1.986,30	-14	-14
Ordentliche Aufwendungen	201.879,54	251.100	164.000	183.219,26	19.219	-67.881
ER G E B N I S	200.371,76	251.100	164.000	183.219,26	19.219	-67.881

Aktuelle Erläuterungen:

Nach Informationen der Abteilung 11 des letzten Berichtes wurde die Personalaufwandsplanung verringert. Die daraufhin getroffene Prognose wurde dementsprechend auf 164 Tsd. Euro Zuschussbedarf festgelegt. Im Abschluss 2017 verschlechterte sich die Prognose dann um 19 Tsd. Euro auf 183 Tsd. Euro – konnte aber dennoch die Information der verringerten Aufwandsplanung mit fast 68 Tsd. Euro positiver Planabweichung bestätigen.

Wie bei den vorstehenden Personalprodukten spielen beim „Ausbildungsprodukt“ wieder interne Effekte eine Rolle, die auf das Gesamtergebnis keine Auswirkung haben, sondern lediglich als Kostenverschiebungen zwischen den städtischen Produkten zu sehen sind. Aus dem Ausbildungsverhältnis ausscheidende Mitarbeiter werden hier direkt dem Produkt belastet, dem sie fortan zugerechnet werden. Dieser Umstand erschwert die Planung und sorgt für die auftretenden Abweichungen.

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Produkt: 01080103 Beihilfen und Versorgung

Team: 11.1 Personal

Teamleitung: A. Loersch

Produktverantwortung: R. Midderhoff

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4486000000 Kostenumlagen öfftl. Sonderrechnungen	-169.347,74	0	0	-73.276,04	-73.276	-73.276
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	0	-2.900	-4.688,58	-1.789	-4.689
4582/45890 Auflösung von Rückstellungen	-1.941.968,00	0	0	-3.562.367,00	-3.562.367	-3.562.367
Ordentliche Erträge	-2.111.315,74	0	-2.900	-3.640.331,62	-3.637.432	-3.640.332
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	6.657.003,96	1.379.100	1.379.100	4.283.256,64	2.904.157	2.904.157
5141000000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen	696.471,63	750.000	850.000	787.557,67	-62.442	37.558
5141100000 Entnahme aus Beihilferückstellung	-696.471,63	-750.000	-850.000	-787.557,67	62.442	-37.558
5151000000 Zuführung zur Pensionsrückstellung	601.919,16	3.960.500	3.960.500	4.260.504,67	300.005	300.005
5161000000 Zuführung zur Beihilferückstellung	542.329,63	983.700	983.700	1.172.667,67	188.968	188.968
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	1,58	100	100	0,00	-100	-100
5499000000 Sonst. Aufw. lfd. Verw.-tätigkeiten	88,65	0	200	64,26	-136	64
Ordentliche Aufwendungen	7.801.342,98	6.323.400	6.323.600	9.716.493,24	3.392.893	3.393.093
ER G E B N I S	5.690.027,24	6.323.400	6.320.700	6.076.161,62	-244.538	-247.238

Aktuelle Erläuterungen:

Unterjährig lässt sich aus dem Buchungsverlauf kein konkreter Rückschluss auf das Jahresergebnis ziehen, da sich die Ansätze für den Personal- und Versorgungsaufwand nicht nach tatsächlichen Ist-Kosten bestimmen, sondern nach den nach gesetzlichen Vorschriften zu bildenden Rückstellungen, die durch das sogenannte Heubeck-Gutachten maßgeblich beeinflusst werden. Für die Höhe bilden die Abrechnungen der Versorgungskasse zum Jahresanfang die Grundlage. Seit 2015 müssen wegfallende Verpflichtungen ertragswirksam aufgelöst werden und werden so unter den sonstigen betrieblichen Erträgen als Rückstellungsaufösungen gebucht. Da die Planung aufgrund des Doppelhaushaltes hier noch auf der alten Buchungsweise beruht, kommt es noch zu hohen internen Planabweichungen, die sich im Ergebnis dann aber ausgleichen. Aktuell für 2017 kommt es zu einem Mehrertrag, der sich im Produktergebnis zeigt und sich positiv auf das Gesamtergebnis auswirkt.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff

11.2 Zentraler Service

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-194.021,00	-196.500	-191.700	-191.650,00	50	4.850
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.480,55	-11.800	-17.500	-10.900,45	6.600	900
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-109.508,72	-111.700	-112.000	-111.779,12	221	-79
Kostenerstattungen und -umlagen	-743.984,48	-746.600	-887.600	-776.982,50	110.618	-30.383
Sonstige ordentliche Erträge	-42.932,84	0	0	-217,07	-217	-217
Ordentliche Erträge	-1.109.927,59	-1.066.600	-1.208.800	-1.091.529,14	117.271	-24.929
Personalaufwendungen	994.817,32	1.025.000	1.125.800	1.108.229,83	-17.570	83.230
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	861.617,11	1.148.300	1.151.100	1.808.553,38	657.453	660.253
Bilanzielle Abschreibungen	350.169,39	434.900	354.400	355.473,73	1.074	-79.426
Sonstige ordentliche Aufwendungen	617.875,44	773.600	777.900	755.428,44	-22.472	-18.172
Ordentliche Aufwendungen	2.824.479,26	3.381.800	3.409.200	4.027.685,38	618.485	645.885
ER G E B N I S	1.714.551,67	2.315.200	2.200.400	2.936.156,24	735.756	620.956

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
01020101 Organisation	R. Midderhoff	112.701,50	160.600	263.500	247.700,25	-15.800	87.100
01060101 Druckerei	C. Kempfer	127.802,43	140.700	141.000	128.612,71	-12.387	-12.087
01060201 Zentraler Service	C. Kempfer	1.642.701,41	2.115.400	1.877.500	2.658.478,52	780.979	543.079
01060301 Jobcenter	K. Brüggemann	-57.405,00	-6.600	-35.000	-56.323,91	-21.324	-49.724
01060302 Sondervermögen	K. Brüggemann	-205.658,95	-192.600	-192.600	-199.577,30	-6.977	-6.977
01060305 Arbeitsmedizinische Betreuung	D. Steinhoff	67.769,80	85.700	78.000	63.921,44	-14.079	-21.779
02020101 Statistik / Wahlen	S. Bastek	26.640,48	12.000	68.000	93.344,53	25.345	81.345

Geschäftsbereich: I**Abteilung: 11 Zentrale Dienste****Abteilungsleitung: W. Lück****Team: 11.2 Zentraler Service****Teamleitung: R. Midderhoff****Produkt: 01020101 Steuerungsunterstützung und Organisation****Produktverantwortung: R. Midderhoff****Beschreibung:**

- Beratung/Unterstützung der Facheinheiten in Angelegenheiten der Organisation des Dienstbetriebes
- Organisation und Zuständigkeitsverteilung in und zwischen den Fachbereichen
- Vorschläge und Regelungen zur effizienten Aufbau und Ablauforganisation
- Gutachtliche Stellungnahmen zu Organisations- und Konzeptionsvorschlägen der Fachbereiche
- Durchführung von Arbeitsplatzuntersuchungen einschl. Stellenbemessung
- Durchführung von Wirtschaftlichkeitsberechnungen im Rahmen von Organisationsuntersuchung und Beratung
- Durchführung von Stellenbewertungen, Führen des Stellenplanes, der Stellenübersicht und der Nachweise
- Umsetzung der Ergebnisse der quantitativen Stellenbemessung im Stellenplan
- Rahmenregelungen und Dienstanweisungen
- Dienstvereinbarungen mit dem Personalrat
- Initiierung und Durchführung von Projekten und Maßnahmen

Ziele und Kennzahlen:Finanzziele:

- Erreichen der Vorgaben aus dem Haushaltsanierungsplan zur Reduzierung von Personalkosten
- Wiederbesetzung nur jeder zweiten frei werdenden Stelle

Strategische Ziele:

- Effektive und effiziente Aufbau- und Ablauforganisation
- Vereinbarkeit von Organisations- und Personalentwicklung
- Regelmäßige Überprüfung des Personaleinsatzes
- Wirtschaftliche Planung und Umsetzung von Organisationsmaßnahmen

Operationale Ziele:

- Steigerung der Mitarbeiterzufriedenheit in Bezug auf die Vereinbarkeit von Beruf und Familie (z.B. durch das Angebot alternierender Telearbeit)
- Aktualisierung von Stellenbeschreibungen/Stellenbewertungen/Stellenbemessungen

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Produkt: 01020101 Steuerungsunterstützung und Organisation

Team: 11.2 Zentraler Service

Teamleitung: R. Midderhoff

Produktverantwortung: R. Midderhoff

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4565000000 Sonst. ord. Erträge der Verwaltung	-42.602,84	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-42.602,84	0	0	0,00	0	0
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	155.253,24	159.100	260.000	245.718,35	-14.282	86.618
5241900000 Bewirtschaftungskosten	0,00	0	2.000	1.963,50	-37	1.964
5261200000 Fortbildung	14,50	0	0	0,00	0	0
5261400000 Reisekosten	36,60	1.500	1.500	18,40	-1.482	-1.482
Ordentliche Aufwendungen	155.304,34	160.600	263.500	247.700,25	-15.800	87.100
ERGEBNIS	112.701,50	160.600	263.500	247.700,25	-15.800	87.100

Aktuelle Erläuterungen:

In der Planabweichung sind zwei neue Organisatoren-Stellen enthalten, die in der Prognose bereits berücksichtigt wurden.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
16.1 Interkommunale Zusammenarbeit (nähere Infos: s. Haushaltssanierungsplan)	-	-	
P1 Verwaltungsführung (Organisation) (nähere Infos: s. Haushaltssanierungsplan)	4.650	4.650	100%

Bei beiden Maßnahmen 16.1 und P1 wurde das Konsolidierungspotential nach Absprache mit der Bezirksregierung herabgesetzt.

Ratsbeschluss: 13.12.2016. Genehmigungsverfügung der Bezirksregierung: 14.2.2017

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff

Produkt: 01060101 Druckerei

Produktverantwortung: C. Kempfer

Beschreibung:

- Herstellung und Beschaffung aller Druckerzeugnisse für die gesamte Verwaltung incl. Nachbearbeitung wie sortieren, heften, binden.
- Beschaffung und Unterhaltung der zentral und dezentral eingesetzten Kopiersysteme.

Ziele und Kennzahlen

- Versorgung mit Druckerzeugnissen unter Beachtung der Grundsätze der Wirtschaftlichkeit
- Bedarfsgerechte Ausstattung der Einrichtungen mit kostengünstigen Kopierern
- Erstellung von mängelfreien bürgerfreundlichen Vordrucken

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
• Eingesetzte Kopierer	40	40	40	40	40	40	40	40
• Kopien gesamt	4.939.931	4.773.242	5.215.114	4.237.920	6.211.779	4.126.864	4.984.595	4.578.589
• Druckaufträge	2.045	1.840	1.820	1.936	1.883	1.875	1.747	1.873
• Drucke	1.9725.70	1.756.524	1.580.660	1.622.267	1.284.281	1.381.011	938.121	962.081

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad *			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
59,19%	55,67%	59,83%	0,18%	0,21%	0,20%	12,01%	18,44%	13,65%

* eine interne Leistungsverrechnung findet aus wirtschaftlichen Gründen nicht statt

Geschäftsbereich: I
 Abteilung: 11 Zentrale Dienste
 Abteilungsleitung: W. Lück
 Produkt: 01060101 Druckerei

Team: 11.2 Zentraler Service
 Teamleitung: R. Midderhoff
 Produktverantwortung: C. Kempfer

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4421000000 Erträge aus Verkauf	-227,95	-300	-300	-252,45	48	48
Ordentliche Erträge	-227,95	-300	-300	-252,45	48	48
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	75.780,18	78.500	78.500	77.094,91	-1.405	-1.405
5255200000 Unterhaltung Druckmaschinen	15.371,39	26.000	26.000	17.596,37	-8.404	-8.404
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen (für Druckmaschinen)	0,00	0	300	278,15	-22	278
5422000000 Mieten und Pachten	16.352,79	18.500	18.500	16.116,91	-2.383	-2.383
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	20.526,02	18.000	18.000	17.778,82	-221	-221
Ordentliche Aufwendungen	128.030,38	141.000	141.300	128.865,16	-12.435	-12.135
ER G E B N I S	127.802,43	140.700	141.000	128.612,71	-12.387	-12.087

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt in 2017 voll im Plan. Der Zuschussbedarf konnte um 12 Tsd. Euro gesenkt werden.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff

Produkt: 01060201 Zentraler Service

Produktverantwortung: C. Kempfer

Beschreibung:

- Organisation und Durchführung des Fahr- und Botendienstes, Organisation und Abwicklung des gesamten Posteinganges und -ausgangs einschließlich der zentralen Fax und Email-Eingänge.
- Archivierung, Vernichtung und Bereitstellung von Aktengut, Bereitstellung von fachbereichsübergreifender Literatur über die Verwaltungsbücherei
- Einkauf von Vermögens- und Verbrauchsgegenständen, Durchführung von Submissionen für die Fachbereiche und Eigenbetriebe, Aufgaben der allgemeinen Verwaltung
- Gewährleistung von fachbereichsübergreifendem Versicherungsschutz und Abwicklung von Schadensfällen
- Betrieb der Verwaltungsgebäude mit Serviceleistungen für den Bürger und die Mitarbeiter

Ziele und Kennzahlen

- Wirtschaftlicher Einkauf
- Optimale Arbeitsplatzgestaltung
- Gewährleistung eines unabhängigen und ordnungsgemäßen Submissionsverfahrens

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<u>Poststelle:</u>										
- Gebührenaufwand in EURO	97.813,77	120.265,65	110.880,96	93.039,61	96.240	90.503	102.125	106.256	104.616	100.056
- Stückzahl abgehender Postsendungen	137.416	164.167	151.078	121.013	149.495	132.076	151.230	141.388	131.265	122.008
<u>Sonstiges:</u>										
- Anzahl Submissionen	138	235	180	75	78	74	97	153	154	205
- Anzahl Schadensmeldungen	149	146	156	93	73	72	46	73	50	83

Information:

Die Abwicklung der Vermietung des Bürgersaals und der Unterhaltung erfolgt über dieses Produkt und stellt einen Betrieb gewerblicher Art dar.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück
Produkt: 01060201 Zentraler Service

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff
Produktverantwortung: C. Kempfer

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-194.021,00	-196.500	-191.700	-191.650,00	50	4.850
4311000000 Verwaltungsgebühren	-7.158,55	-1.800	-7.500	-7.210,45	290	-5.410
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-12.322,00	-10.000	-10.000	-3.690,00	6.310	6.310
4411100000 Mieten (incl. Jobcenter und Funkantenne)	-109.280,77	-111.300	-111.600	-111.526,67	73	-227
4421000000 Erträge aus Verkauf	0,00	-100	-100	0,00	100	100
4480000000 Kostenumlagen Bund	-192,34	0	0	0,00	0	0
4482000000 Kostenumlagen Gemeinden	-1.400,00	-1.400	-1.400	-1.400,00	0	0
4483000000 Kostenumlagen Zweckverbände	-2.400,00	-200	-2.200	-2.143,73	56	-1.944
4485000000 Verw.-umlage Einrichtungen → s. 1) unter Erläuterungen	-272.800,58	-280.000	-431.500	-332.359,33	99.141	-52.359
4488000000 Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-127,58	0	-4.500	-5.754,65	-1.255	-5.755
4542000000 Veräußerung Vermögen > 410 €	330,00	0	0	0,00	0	0
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	0,00	0	0	-217,07	-217	-217
Ordentliche Erträge	-600.032,82	-601.300	-760.500	-655.951,90	104.548	-54.652
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	503.306,77	543.900	543.900	555.554,39	11.654	11.654
5235100000 Erstattungen ans ISM	105.543,68	122.200	122.200	110.692,15	-11.508	-11.508
5241000000 Unterhaltungskosten → s. 2) unter Erläuterungen	216.220,38	460.000	460.000	1.169.543,94	709.544	709.544
5241100000 Grundbesitzabgaben	31.594,46	34.000	33.000	33.121,28	121	-879
5241200000 Energiekosten	221.281,16	240.000	240.000	211.076,42	-28.924	-28.924
5241310000 Eigenreinigung	150.941,19	150.000	150.000	156.924,81	6.925	6.925
5241320000 Fremdreinigung	7.123,22	7.000	7.000	6.803,05	-197	-197
5241400000 Leistungen MBB	5.533,44	6.000	6.000	2.401,08	-3.599	-3.599
5241900000 Bewirtschaftung ISM → s. 3) unter Erläuterungen	29.325,08	17.400	19.200	20.170,48	970	2.770
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	64.941,11	60.100	60.100	55.657,43	-4.443	-4.443

→ Fortsetzung nächste Seite

Ergebnisrechnung 01060201 (Fortsetzung)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5255000000 Unterh. sonst. bew. Vermögen	4.915,97	5.000	5.000	4.941,24	-59	-59
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	251,93	600	600	296,90	-303	-303
5261200000 Fortbildung	8.030,40	16.500	16.500	16.301,82	-198	-198
5261400000 Reisekosten	492,60	2.000	2.000	1.044,51	-955	-955
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen (ohne GWG, s. 5712)	350.169,39	434.900	353.800	354.886,18	1.086	-80.014
5712000000 Abschreibungen für geringw. Wirtsch.-güter (GWG)	0,00	0	300	309,40	9	309
5422000000 Mieten und Pachten	0,00	0	6.300	7.770,66	1.471	7.771
5422100000 Mieten - ISM	15.648,00	14.200	15.200	15.180,00	-20	980
5423000000 Leasing	497,42	9.900	9.900	9.747,06	-153	-153
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	55.498,84	56.000	56.000	55.184,71	-815	-815
5431200000 Bücher und Zeitschriften	8.457,43	8.500	8.500	8.875,98	376	376
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	191.116,84	226.500	226.500	223.041,90	-3.458	-3.458
5441200000 Versicherungen	245.934,68	275.000	269.000	268.822,53	-177	-6.177
5493000000 Beiträge	25.910,24	27.000	27.000	26.082,50	-918	-918
Ordentliche Aufwendungen	2.242.734,23	2.716.700	2.638.000	3.314.430,42	676.430	597.730
ER G E B N I S	1.642.701,41	2.115.400	1.877.500	2.658.478,52	780.979	543.079

Aktuelle Erläuterungen:

- 1) In 2017 lagen die an die städtischen Einrichtungen erhobenen Verwaltungskosten nach Neuberechnung über 50 Tsd. Euro höher als geplant (Konto 4485).
- 2) Für das Bürgerhaus wurde ungeplant eine Instandhaltungsrückstellung für das Bürgerhaus i.H.v. 957 Tsd. Euro gebildet.
- 3) Zum Planungszeitpunkt war der Arbeitsplatzanteil für die Schwangerschaftskonfliktberatung in der Twiete noch nicht eingerechnet (Konto 52419)

Das Produkt liegt im Grunde über Plan, schließt jedoch durch die Instandhaltungsrückstellung „Bürgerhaus“ (s.o.) mit einem zusätzlichen Zuschussbedarf von 543 Tsd. Euro ab.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff

Produkt: 01060301 Jobcenter

Produktverantwortung: K. Brüggemann

Beschreibung:

Unter dieses Produkt fällt die ordnungsgemäße Abwicklung der Verwaltungskostenerstattung (Personal- und Sachkosten) mit dem Jobcenter Iserlohn aufgrund vertraglicher Vereinbarung aller Städte des Märkischen Kreises. Die Abrechnung erfolgt aufgrund der durch die Personalabteilung tatsächlich ermittelten Personalaufwendungen.

Ziele und Kennzahlen:

Eine 100%ige Sach- und Personalkostenübernahme – wie in der Beschreibung nachzulesen – ist Ziel dieses Produktes.

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
100%	100%	100%	141,45%	105,35%	190,97%

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4482000000 Erstattung Kostenumlagen Gemeinden	-195.886,34	-130.000	-113.000	-118.235,51	-5.236	11.764
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	138.481,34	123.400	78.000	61.911,60	-16.088	-61.488
ERGEBNIS	-57.405,00	-6.600	-35.000	-56.323,91	-21.324	-49.724

Aktuelle Erläuterungen:

Die Erstattungen umfassen neben dem reinen Personalaufwand auch Versorgungsanteile, die buchungstechnisch auf den vorgelagerten Produkten bereits im Aufwand enthalten sind. Aus diesem Grund werden auf diesem Produkt regelmäßig Überschüsse ausgewiesen.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff

Produkt: 01060302 Sondervermögen

Produktverantwortung: K. Brüggemann

Beschreibung:

Abrechnung der städtischen Verwaltungskostenaufwendungen für Sondervermögen (eigenbetriebsähnliche Einrichtungen/ Eigenbetriebe).

Ziele und Kennzahlen:

Möglichst verursachungsgerechte Abrechnung der Verwaltungskosten auf die Sondervermögen auf Grundlage der durch die KGSt* angepassten Berichte „Kosten eines Arbeitsplatzes“. Da es sich um ein Service-Produkt handelt, ist der Aufwandsdeckungsgrad nur als Vergleichsinstrumentarium zwischen den Berichtsperioden anzusehen. Die den Kostenumlagen entsprechenden Kosten sind über diverse städtische Produkte verteilt.

* KGSt = Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4485000000 Kostenumlagen verbundener Unternehmen	-271.177,64	-260.000	-260.000	-267.190,28	-7.190	-7.190
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	65.518,69	67.400	67.400	67.612,98	213	213
ER G E B N I S	-205.658,95	-192.600	-192.600	-199.577,30	-6.977	-6.977

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt voll im Plan. Da die den Einrichtungen berechneten Verwaltungskosten aus Wirtschaftlichkeitsgründen nicht an die leistungserbringenden Produkte weiterberechnet werden, entstehen hier entsprechende Überschüsse.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff

Produkt: 01060305 Arbeitsmedizinische Betreuung

Produktverantwortung: Her Steinhoff

Beschreibung:

Wahrnehmung, Organisation und Koordination der Aufgaben im Arbeitsschutz durch den zentralen Service.
 Enthalten sind auch die Aufwendungen für die sicherheitstechnische und arbeitsmedizinische Beratung/Betreuung nach DGUV Vorschrift 2.

Ziele und Kennzahlen:

Abrechnung der Verwaltungskosten für die arbeitsmedizinischen Beratungs- und Betreuungsleistungen.

Finanzkennzahlen		
Personalintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
44%	42%	45%

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	29.836,62	35.700	28.000	28.451,48	451	-7.249
5411400000 Arbeitsmedizinische Betreuung	37.933,18	50.000	50.000	35.469,96	-14.530	-14.530
ER G E B N I S	67.769,80	85.700	78.000	63.921,44	-14.079	-21.779

Aktuelle Erläuterungen:

Der Personalaufwand wurde 2017 neu berechnet und führt zusammen mit der unter Plan liegenden medizinischen Betreuung zu einem über 21 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff

Produkt: 02020101 Statistik und Wahlen

Produktverantwortung: S. Bastek

Beschreibung:

- Erledigung nicht fachbereichsbezogener Statistiken und Durchführung von Volkszählungen
- Fortschreibung der kleinräumigen Gebietsgliederung
- Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags-, Kommunal- und Landwirtschaftskammerwahlen sowie Bürgerabstimmungen im Stadtgebiet von Menden.
- Auskünfte nach dem Informationsfreiheitsgesetz.

Ziele und Kennzahlen:

- Abwicklung von Wahlen und Bürgerabstimmungen im Stadtgebiet Menden
- Termingerechte Durchführung der statistischen Erhebungen

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
100%	20%	50%	0,00%	86,21%	34,84%

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück
Produkt: 02020101 Statistik und Wahlen

Team: 11.2 Zentraler Service
Teamleitung: R. Midderhoff
Produktverantwortung: S. Bastek

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4480000000 Erstattung Kostenumlagen Bund	0,00	-50.000	-50.000	-25.500,00	24.500	24.500
4481000000 Erstattung Kostenumlagen Land	0,00	-25.000	-25.000	-24.399,00	601	601
Ordentliche Erträge	0,00	-75.000	-75.000	-49.899,00	25.101	25.101
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	26.640,48	17.000	70.000	71.886,12	1.886	54.886
5431140000 Durchführung Wahlen	0,00	70.000	73.000	71.357,41	-1.643	1.357
Ordentliche Aufwendungen	26.640,48	87.000	143.000	143.243,53	244	56.244
ER G E B N I S	26.640,48	12.000	68.000	93.344,53	25.345	81.345

Aktuelle Erläuterungen:

In 2017 wurde der Zusatzaufwand für die Landtags- und Bundestagswahl berücksichtigt. Der Personalaufwand wurde für 2017 zu niedrig bemessen und bereits in der letzten Prognose korrigiert. Zusammen mit der noch ausstehenden Kostenumlage von 24,5 Tsd. Euro ergibt sich eine Planunterdeckung von über 81 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 11 Zentrale Dienste
Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.3 IT
Teamleitung: M. Hankeln

11.3 IT

Produkt: 01100101 Bereitstellung u. Betreuung v. Hard- und Software

Produktverantwortung: C. Kempfer

Beschreibung:

Ausbau und Betrieb der DV-technischen Infrastruktur bei der Stadtverwaltung Menden und den Schulen der Stadt Menden. Fortbildung und Qualifizierung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zum effektiven Einsatz der Informationstechnik (IT)

- Bedarfsgerechte Versorgung aller Verwaltungsarbeitsplätze mit einsatzfähiger Hard- und Software zur rationellen Aufgabenerledigung:
- Versorgung aller Verwaltungsarbeitsplätze mit Anschlüssen an das lokale / stadtgebietsweite Netzwerk (LAN) der Stadtverwaltung Menden und an das Weitverkehrsnetz (WAN) der CitKomm
- schnelle Beseitigung technischer Defekte und Betriebsstörungen
- schnelle Hilfe und Unterstützung der Benutzer
- Schulung aller Mitarbeiter im Bereich der Standardsoftware

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

Hard und Software	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Zahl der ausgestatteten Arbeitsplätze	391	380	395	420	438	450	440	450	455	460	489	457

→ Finanzkennzahlen werden umseitig dargestellt

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
P2: DV, jhrl. Einsparung i.H.v. 0,5% (Basis: Zuschussbedarf 2011)	21.400	21.400	100%

Bei der Maßnahme wurde das Konsolidierungspotential herabgesetzt.

Ratsbeschluss: 13.12.2016. Genehmigungsverfügung der Bezirksregierung: 14.2.2017

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Produkt: 01100101 Bereitstellung von Hard- und Software

Team: 11.3 IT

Teamleitung: M. Hankeln

Produktverantwortung: C. Kempfer

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-165.460,97	-14.700	-213.300	-218.799,94	-5.500	-204.100
4485000000 Erst. Kostenumlagen verbundener Unternehmen	-143.968,82	-115.000	-115.000	-120.716,43	-5.716	-5.716
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-102,26	0	-2.400	-1.894,03	506	-1.894
Ordentliche Erträge	-309.532,05	-129.700	-330.700	-341.410,40	-10.710	-211.710
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	496.628,94	517.800	517.000	531.141,90	14.142	13.342
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	209.170,18	195.000	195.000	204.943,72	9.944	9.944
5261200000 Fortbildung	14.343,36	25.000	25.000	24.279,37	-721	-721
5291300000 Aufwand für Rechenzentren	438.317,86	500.000	500.000	479.276,29	-20.724	-20.724
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	166.500,97	13.900	221.700	234.314,35	12.614	220.414
5712000000 AfA für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.788,07	0	0	0,00	0	0
5429100000 Aufwand elektronische Literatur	4.375,94	5.000	5.000	4.973,28	-27	-27
Ordentliche Aufwendungen	1.331.125,32	1.256.700	1.463.700	1.478.928,91	15.229	222.229
ER G E B N I S	1.021.593,27	1.127.000	1.133.000	1.137.518,51	4.519	10.519

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
37%	41%	36%	23,25%	10,32%	23,08%	49,72%	57,29%	47,91%

Aktuelle Erläuterungen:

Eine in 2015 durchgeführte Korrektur im Bereich der Anlagenbuchhaltung wird aus technischen Gründen erst ab der neuen Haushaltsplanung 2018/2019 berücksichtigt. Da es sich um eine begünstigte Investition handelte, wird durch die Auflösung des betreffenden Sonderpostens der zusätzliche Abschreibungsposten nahezu neutralisiert, so dass es nur zu geringen Planabweichungen kommt.

Geschäftsbereich: I
 Abteilung: 33 Recht
 Abteilungsleitung: I. Häusser-Marquis

Abteilung 33 - Recht

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-245,00	-200	-200	-167,50	33	33
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	-16,64	-17	-17
Ordentliche Erträge	-245,00	-200	-200	-184,14	16	16
Personalaufwendungen	92.736,26	100.000	100.000	118.076,56	18.077	18.077
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	16.044,81	47.500	48.000	12.274,37	-35.726	-35.226
Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.951,32	4.000	5.100	48.111,15	43.011	44.111
Ordentliche Aufwendungen	145.732,39	151.500	153.100	178.462,08	25.362	26.962
ER G E B N I S	145.487,39	151.300	152.900	178.277,94	25.378	26.978

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
01110101 Rechtsberatung	I. Häusser-Marquis	141.691,30	148.000	148.100	173.627,00	25.527	25.627
01110102 Schiedsamsangelegenheiten	I. Häusser-Marquis	3.796,09	3.300	4.800	4.650,94	-149	1.351

Geschäftsbereich: I
Abteilung: 33 Recht
Abteilungsleitung: I. Häusser-Marquis

**Produkte: 01110101, 01110102 Rechtsberatung /
 Schiedsamsangelegenheiten**

Produktverantwortung: I. Häusser-Marquis

Beschreibung:

- Rechtsberatung zur Beurteilung der Rechtslage einschl. Erstellung von Verfahrensvorschlägen und Entscheidungsentwürfen
- Vertretung der Stadt vor den verschiedenen Gerichtszweigen und Instanzen
- Interessenwahrnehmung in außergerichtlichen Verfahren
- Schiedsamsangelegenheiten und Wahlvorbereitung ehrenamtliche Richter/innen

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Produkt	Finanzkennzahlen								
	Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
	Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
01110101	65%	68%	68%	0%	0%	0%	10,26%	31,08%	5,87%
01110102	0%	0%	0%	6,06%	5,71%	3,81%	37,37%	42,86%	43,17%

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 33 Recht

Abteilungsleitung: I. Häusser-Marquis

Produkte: 01110101 – 01110102 Rechtsberatung u. Schiedsamtang.

Produktverantwortung: I. Häusser-Marquis

Ergebnisrechnung Rechtsberatung (01110101)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	92.736,26	100.000	100.000	118.076,56	18.077	18.077
52612/-614 Fortbildung (incl. Reisekosten)	307,60	1.000	1.100	1.065,10	-35	65
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	14.227,02	45.000	45.000	9.122,18	-35.878	-35.878
5431200000 Bücher und Zeitschriften	1.543,30	2.000	2.000	2.209,30	209	209
5431910000 Prozesskostenrückstellungen	32.877,12	0	0	43.153,86	43.154	43.154
Ordentliche Aufwendungen	141.691,30	148.000	148.100	173.627,00	25.527	25.627
ER G E B N I S	141.691,30	148.000	148.100	173.627,00	25.527	25.627

Ergebnisrechnung Schiedsamtangelegenheiten (01110102)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4311000000 Verwaltungsgebühren	-245,00	-200	-200	-167,50	33	33
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	0,00	0	0	-16,64		
Ordentliche Erträge	-245,00	-200	-200	-184,14	16	16
5241900000 Betriebskosten - ISM	495,89	0	400	1.045,71	646	1.046
5261200000 Fortbildung	1.014,30	1.500	1.500	1.041,38	-459	-459
5422100000 Mieten - ISM	1.976,00	1.100	2.200	2.124,00	-76	1.024
5431900000 Sonstiger allgemeiner Geschäftsaufwand	250,90	500	500	289,99	-210	-210
5493000000 Beiträge	304,00	400	400	334,00	-66	-66
Ordentliche Aufwendungen	4.041,09	3.500	5.000	4.835,08	-165	1.335
ER G E B N I S	3.796,09	3.300	4.800	4.650,94	-149	1.351

GESCHÄFTSBEREICH II

Geschäftsbereich: II
Geschäftsbereichsleitung: Stadtkämmerer U. Siemonsmeier

Ergebnisrechnung Geschäftsbereich II

Übersicht Geschäftsbereich II	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	-73.042.931,86	-75.888.600,00	-79.620.900	-79.905.216	-284.316	-4.016.616
Zuwendungen und allg. Umlagen	-21.777.949,92	-17.148.800,00	-17.452.400	-17.396.431	55.969	-247.631
Sonstige Transfererträge	-2.025.792,50	-1.305.300,00	-986.000	-946.796	39.204	358.504
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.985.023,66	-3.050.400,00	-3.277.900	-2.968.572	309.328	81.828
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-733.193,32	-674.800,00	-681.700	-700.919	-19.219	-26.119
Kostenerstattungen und -umlagen	-8.623.915,92	-16.230.300,00	-15.159.800	-15.901.732	-741.932	328.568
Sonstige ordentliche Erträge	-4.356.964,99	-3.573.200,00	-3.732.900	-4.178.379	-445.479	-605.179
Aktivierete Eigenleistungen	-1.208,13	0,00	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	-113.546.980,30	-117.871.400,00	-120.911.600	-121.998.045	-1.086.445	-4.126.645
Personalaufwendungen	13.556.377,04	14.056.800,00	14.479.300	14.585.911	106.611	529.111
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	8.346.391,04	7.569.500,00	7.636.000	8.719.497	1.083.497	1.149.997
Bilanzielle Abschreibungen	1.258.960,45	1.239.500,00	1.508.900	1.507.266	-1.634	267.766
Transferaufwendungen	64.004.433,01	66.760.100,00	65.497.400	65.828.037	330.637	-932.063
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.224.589,76	6.467.400,00	6.853.400	7.974.602	1.121.202	1.507.202
Ordentliche Aufwendungen	94.390.751,30	96.093.300,00	95.975.000	98.615.314	2.640.314	2.522.014
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-19.156.229,00	-21.778.100,00	-24.936.600	-23.382.731	1.553.869	-1.604.631
Finanzerträge	-4.809.559,15	-4.690.800,00	-4.877.900	-4.873.236	4.664	-182.436
Zinsen und sonst. Aufwendungen	1.193.312,65	1.468.800,00	1.292.000	1.141.962	-150.038	-326.838
Finanzergebnis	-3.616.246,50	-3.222.000,00	-3.585.900	-3.731.273	-145.373	-509.273
ER G E B N I S	-22.772.475,50	-25.000.100,00	-28.522.500	-27.114.004	1.408.496	-2.113.904

Zum Geschäftsbereich II gehören neben der Finanzverwaltung (Abt. 21) noch der Kulturbereich (Abt. 41) sowie der Jugend- und Sozialbereich (Abt. 51-52).

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 21 Finanzverwaltung
Abteilungsleitung: M. Schmidt

Abteilung 21 - Finanzverwaltung

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	-73.042.931,86	-75.888.600	-79.620.900	-79.905.216,15	-284.316	-4.016.616
Zuwendungen und allg. Umlagen	-13.523.517,04	-14.884.100	-14.873.500	-14.904.541,90	-31.042	-20.442
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.778,58	-4.200	-5.500	-5.420,51	79	-1.221
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-42.850,23	-30.000	-35.500	-27.927,58	7.572	2.072
Kostenerstattungen und -umlagen	-291.898,90	-128.600	-258.200	-255.622,73	2.577	-127.023
Sonstige ordentliche Erträge	-3.396.830,77	-3.564.200	-3.628.200	-3.858.762	-230.562	-294.562
Ordentliche Erträge	-90.303.807,38	-94.499.700	-98.421.800	-98.957.491	-535.691	-4.457.791
Personalaufwendungen	1.189.292,57	1.232.500	1.348.300	1.300.126,84	-48.173	67.627
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	346.353,79	159.700	288.200	341.530,23	53.330	181.830
Bilanzielle Abschreibungen	103.979,47	103.000	900	96.647,80	95.748	-6.352
Transferaufwendungen	37.068.251,82	38.685.600	38.814.500	39.344.361,68	529.862	658.762
Sonstige ordentliche Aufwendungen	945.163,82	329.900	420.800	1.595.176	1.174.376	1.265.276
Ordentliche Aufwendungen	39.653.041,47	40.510.700	40.872.700	42.677.843	1.805.143	2.167.143
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-50.650.765,91	-53.989.000	-57.549.100	-56.279.647,74	1.269.452	-2.290.648
Finanzerträge	-2.951.551,05	-2.993.100	-3.065.300	-3.060.957,36	4.343	-67.857
Zinsen und sonst. Aufwendungen	1.193.312,65	1.468.800	1.292.000	1.141.962,45	-150.038	-326.838
Finanzergebnis	-1.758.238,40	-1.524.300	-1.773.300	-1.918.994,91	-145.695	-394.695
ER G E B N I S	-52.409.004,31	-55.513.300	-59.322.400	-58.198.642,65	1.123.757	-2.685.343

Die Gründe für die dargestellten Abweichungen werden in den folgenden Übersichten verdeutlicht.

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 21 Finanzverwaltung
 Abteilungsleitung: M. Schmidt

Produktübersicht Abt. 21

Produktübersicht der Abt. 21 (Teams 21.1 – 21.3)

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
01090101 Finanzsteuerung	M. Schmidt	321.760,82	343.400	360.600	334.673,18	-25.927	-8.727
01090201 Finanzbuchhaltung	M. Sdunek *	668.872,34	292.300	342.800	1.278.627,79	935.828	986.328
01090301 Steuerverwaltung	A. Träger	142.085,85	-193.800	-243.000	151.258,34	394.258	345.058
01120101 Allg. städt. Liegenschaften	M. Kletke	455.567,14	461.600	612.700	665.697,98	52.998	204.098
15020101 Wirtschaftsförderung	C. Schmitz	265.784,39	314.300	257.100	279.481,80	22.382	-34.818
15030101 Beteiligungen	C. Schmitz	-2.629.911,42	-2.865.900	-2.928.800	-2.968.685,69	-39.886	-102.786
15030201 Eigenbetriebe	C. Schmitz	-2.878.526,71	-2.897.500	-2.960.200	-2.966.498,86	-6.299	-68.999
16010101 Steuern	M. Bähr	-68.350.595,63	-70.830.500	-74.263.100	-74.645.727,92	-382.628	-3.815.228
16010201 Allgemeine Umlagen	M. Bähr	18.440.871,47	18.500.200	18.321.100	18.618.502,34	297.402	118.302
16020101 Zinsen	B. Kißing	1.155.190,83	1.362.600	1.178.400	1.054.028,39	-124.372	-308.572

* ab 2018 B. Kißing

Aktuelle Erläuterungen:

Der Steuer-Mehrertrag ist als größte positive Abweichung auch gleichzeitig ursächlich für das überplanmäßig ausgefallene Gesamtergebnis. Auch im Abteilungsergebnis werden negative Planabweichungen, wie die Einzelwertberichtigungen der Finanzbuchhaltung oder höhere ISM-Kosten bei städtischen Liegenschaften kompensiert. Das negative Ergebnis der Steuerverwaltung hängt hierbei mit einer Zins-Produktneuzuordnung von 01090301 nach 16010101 zusammen, was als vollkommen ergebnisneutral bezogen auf das gesamtstädtische Ergebnis anzusehen ist.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen

Teamleitung: M. Schmidt

Produkt: 01090101 Finanzsteuerung

Produktverantwortung: M. Schmidt

Beschreibung:

- Haushaltsplanung und –ausführung
- Finanzcontrolling und Berichtswesen
- Gesamtabschluss
- Schulden- und Vermögensmanagement
- Steuererklärungen
- Beteiligungsmanagement
- Aufbau und Abwicklung eines kommunalen Sponsorings
- Bearbeitung von Spenden
- Eruierung und Abwicklung neuer Landes-, Bundes- und EU-Fördermittel

Ziele und Kennzahlen

- Kostenreduktion und Erweiterung des städtischen Leistungsangebotes durch Fördermittel/Sponsoring
- Termingerechte Ausführung der beschriebenen Aufgaben

Aufgabe:	Ausführung spätestens bis:
Aufstellung regulärer Gesamtabschluss (Beteiligungsbericht)	31.12.
Aufstellung Haushaltsplanentwurf	31.07.
Beschlussfassung des Haushaltes	30.11.
Berichtspflichtigen Stärkungspaktgesetz	15.04. / 30.06. / 01.12.
Steuererklärungen	→ gesetzliche Stichtage

Fördermittel und Sponsoring	2013	2014	2015	2016	2017
Finanzmittel, die durch neue Förderprogramme erzielt wurden	832.818	1.247.782	978.690	1.368.150	1.880.000
Finanzmittel, die durch Sponsoring-Initiativen erzielt wurden	30.593	41.023	28.200	19.838	18.760

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Produkt: 01090101 Finanzsteuerung

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen

Teamleitung: M. Schmidt

Produktverantwortung: M. Schmidt

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-16.012,29	-7.400	0	0,00	0	7.400
4311000000 Verwaltungsgebühren	-4.624,00	-4.000	-4.000	-4.617,40	-617	-617
4485000000 Kostenumlage MBB u. Wilhelmshöhe f. Servicelstg.	-10.536,07	0	0	-12.209,97	-12.210	-12.210
Ordentliche Erträge	-31.172,36	-11.400	-4.000	-16.827,37	-12.827	-5.427
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	323.934,01	341.100	355.000	342.517,74	-12.482	1.418
5261200000 Fortbildung	3.073,01	3.000	2.800	2.045,00	-755	-955
5261400000 Reisekosten	365,34	1.500	500	660,17	160	-840
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	7.251,66	0	0	0,00	0	0
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	16.008,45	7.000	0	0,00	0	-7.000
5431200000 Bücher und Zeitschriften	2.202,41	2.000	2.000	1.840,52	-159	-159
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	80,30	100	100	73,19	-27	-27
5431900000 Sonstiger allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	0	4.100	4.092,37	-8	4.092
5441110000 Umsatzsteuer-Nachzahlung	0,00	0	0	253,56	254	254
5493000000 Beiträge	18,00	100	100	18,00		
Ordentliche Aufwendungen	352.933,18	354.800	364.600	351.500,55	-13.099	-3.299
ER G E B N I S	321.760,82	343.400	360.600	334.673,18	-25.927	-8.727

Aktuelle Erläuterungen:

Die Abschreibungen und zugehörigen Sonderposten wurden sachlich neu zugeordnet und befinden sich jetzt auf dem Produkt 08010105 (Sport- und Bolzplätze). Sie betreffen den Sportplatz Walburgis-Gymnasium. Für die Unterstützung bei der Jahresabschlusserstellung (MBB, Wilhelmshöhe) wurde der anfallende Personalaufwand ungeplant erstattet (Konto 4485).

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 21 Finanzverwaltung
Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen
Teamleitung: M. Schmidt

Produkt: 01120101 Allgemeine städtische Liegenschaften

Produktverantwortung: M. Kletke

Beschreibung:

Hier wird das allgemeine städtische Grundvermögen ausgewiesen.

Spezielle Liegenschaften, wie z.B. das städtische Rathaus, wurden den zugehörigen Produkten (im Beispiel „Rathaus“: 01060201) zugeordnet.

Folgende Liegenschaften werden im Einzelnen unter diesem Produkt verwaltet:

Liegenschaft:	Ort:
unbebaute Grundstücke	Diverse Orte
Vitrinen Innenstadt	Hauptstraße
Turmuh St. Vincenz	Hauptstraße

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die Verwaltung der im Anschluss dargestellten allgemeinen Liegenschaften im festgelegten Budgetrahmen zu erfüllen.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
5,95%	6,30%	4,63%	16,71%	6,12%	10,28%	54,01%	27,62%	44,41%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 21 Finanzverwaltung****Abteilungsleitung: M. Schmidt****Produkt: 01120101 Allg. städtische Liegenschaften****Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen****Teamleitung: M. Schmidt****Produktverantwortung: M. Kletke**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 SoPo Zuweisungen (Bahnhofsuhr)	-148,00	-100	-200	-159,94	40	-60
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-904,58	0	-1.000	-618,46	382	-618
4411100000 Mieten und Pachten (incl. Kantine)	-42.850,23	-30.000	-35.500	-27.927,58	7.572	2.072
4485/44880 Erstattung Kostenumlagen	-45.520,32	0	-44.100	-45.058,63	-959	-45.059
45828/4582 Sonstige Erträge	-1.945,33	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-91.368,46	-30.100	-80.800	-76.292,13	4.508	-46.192
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	32.557,96	31.000	31.000	34.370,16	3.370	3.370
5215000000 Instandhaltungsaufwand	961,01	2.000	1.000	1.014,84	15	-985
5235100000 Erstattungen ans ISM	129.887,36	95.600	95.800	140.864,40	45.064	45.264
5241100000 Grundbesitzabgaben	12.014,17	12.100	14.700	11.930,48	-2.770	-170
52412/-414 Energiekosten / MBB-Leistungen	0,00	900	900	0,00	-900	-900
5241900000 Betriebskosten - ISM	151.757,10	25.200	154.800	175.690,51	20.891	150.491
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	278,82	300	900	982,80	83	683
5318000000 Vereinsförderung (Mietübern. Dorfverein Halingen)	0,00	50.000	50.000	17.388,00	-32.612	-32.612
5422000000 Mieten und Pachten	612,36	2.300	700	632,36	-68	-1.668
5422100000 Mieten - ISM	218.032,00	267.200	343.200	354.579,27	11.379	87.379
5429/54412 Sonst. Aufwendungen	78,00	5.100	500	4.537,29	4.037	-563
Ordentliche Aufwendungen	546.937,69	491.700	693.500	741.990,11	48.490	250.290
ORDENTLICHES ERGEBNIS	455.569,23	461.600	612.700	665.697,98	52.998	204.098
4616000000 Zinserträge sonstige öfftl. Sondervermögen	-2,09	0	0	0,00	0	0
ERGEBNIS	455.567,14	461.600	612.700	665.697,98	52.998	204.098

Aktuelle Erläuterungen:

Hier werden alle städtischen Objekte verwaltet, die keinem Produkt direkt zuzuordnen sind (einschl. Leerstände). Die ISM-Neuberechnung der Mieten und Betriebskosten wirkt sich auf diese Liegenschaften negativ aus und ist somit hauptsächlich für die hohe Planabweichung verantwortlich, die in der letzten Prognose zum Teil vorhergesagt war.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 21 Finanzverwaltung
Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen
Teamleitung: M. Schmidt

Produkt: 15020101 Wirtschaftsförderung (WSG)

Produktverantwortung: C. Schmitz

Beschreibung:

Abwicklung der Wirtschaftsförderung (Zuschuss an die WSG)

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die verwaltenden Tätigkeiten, die mit der WSG im Zusammenhang stehen, problemlos abzuwickeln.
 Da es sich hier um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
6,83%	7,10%	7,18%	16,05%	0,00%	11,16%	6,32%	0,00%	0,00%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 21 Finanzverwaltung****Abteilungsleitung: M. Schmidt****Produkt: 15020101 Wirtschaftsförderung (WSG)****Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen****Teamleitung: M. Schmidt****Produktverantwortung: C. Schmitz**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4485000000 Kostenumlagen WSG (s.a. Erläuterungen)	-50.823,44	0	-37.200	-35.091,68	2.108	-35.092
Ordentliche Erträge	-50.823,44	0	-37.200	-35.091,68	2.108	-35.092
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	21.612,83	22.300	22.300	22.573,48	273	273
5291900000 Sonstige Dienstleistungen	19.995,00	0	0	0,00	0	0
5315000000 Zuschuss WSG	275.000,00	272.000	272.000	272.000,00	0	0
5315200000 Zuschuss Stadtmarketing WSG	0,00	20.000	0	20.000,00	20.000	0
Ordentliche Aufwendungen	316.607,83	314.300	294.300	314.573,48	20.273	273
ERGEBNIS	265.784,39	314.300	257.100	279.481,80	22.382	-34.818

Aktuelle Erläuterungen:

Entgegen der letzten Prognose wurde der Stadtmarketing-Zuschuss (Konto 53152) nun doch in 2017 gezahlt. Die nicht geplanten Kostenumlagen beinhalten eine Ausgleichszahlung für 2016 i.H.v. 12.518 Euro und eine Verwaltungskostenerstattung für 2017 i.H.v. 22.574 Euro. Die Kostenumlagen wurden aufgrund der neu geplanten Verwaltungskostenabrechnung hier verrechnet. Sie verursachen den geringeren Zuschussbedarf i.H.v. 34,8 Tsd. Euro.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
14 WSG (Wirtschaftsförderung), stufenweise Zuschussreduzierung Das Konsolidierungspotential wurde herabgesetzt. Ratsbeschluss: 13.12.2016 Genehmigung der Bezirksregierung: 14.02.2017	56.000	56.777	101%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen

Teamleitung: M. Schmidt

Produkte: 15030101 – 15030201
Beteiligungen und Eigenbetriebe

Produktverantwortung: C. Schmitz

Beschreibung:

Abwicklung der Beteiligungen (Stadtwerke Menden GmbH u.a.) und Eigenbetriebe (ISM, MBB, SEM und städt. Saalbetriebe Wilhelmshöhe)

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die verwaltenden Tätigkeiten, die mit den Beteiligungen und den Eigenbetriebe im Zusammenhang stehen, problemlos abzuwickeln. Da es sich hier um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
11 ISM (Immobilien-service Menden - u.a. Umstellung Reinigung und Umstrukturierung)	262.400	262.400	100%
12 MBB (Mendener Baubetrieb), in evtl. Konsolidierungspotential durch Umstrukturierung des Bereitschaftsdienstes für Winterdienst			
13 Städt. Saalbetriebe Wilhelmshöhe, Ausschüttung liquider Mittel... (umgesetzt)	150.000	150.000	100%
15 Stadtwerke Menden GmbH, zus. Einnahmen d. Bürgsch.-provisionen (umgesetzt)	3.600	3.600	100%
16.7 Erhöhung EK-Zinssatz (SEM) von 5,5% auf 6% (umgesetzt) → Kompensation v. Maßnahmen 5.3 - 5.5 u. 8.4.9	250.000	250.000	100%
5 Neukalkulation der Mieten im ISM (umgesetzt)	250.000	250.000	100%
6 Energieeinsparinvestitionen (ISM, umgesetzt)	300.000	300.000	100%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Produkt: 15030101 Beteiligungen

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen

Teamleitung: M. Schmidt

Produktverantwortung: C. Schmitz

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-28.725,25	-31.300	0	-31.337,00	-31.337	-37
4511000000 Konzessionsabgaben	-2.790.711,22	-2.907.700	-2.907.700	-2.959.602,25	-51.902	-51.902
4582900000 Auflösung sonst. Rückstellungen	-4.313,91	0	0	-51.850,00	-51.850	-51.850
Ordentliche Erträge	-2.823.750,38	-2.939.000	-2.907.700	-3.042.789,25	-135.089	-103.789
5291100000 Fremdbberatungs-/Prüfungsaufwand	0,00	5.000	4.500	4.119,78	-380	-880
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	87.692,20	95.700	0	95.665,00	95.665	-35
5441130000 Kapitalertragssteuer auf Sparkassengewinn	4.367,70	4.800	4.400	4.367,70	-32	-432
5499200000 Erstattung Konzessionsabgabe	131.827,06	0	0	-0,92	-1	-1
Ordentliche Aufwendungen	223.886,96	105.500	8.900	104.151,56	95.252	-1.348
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.599.863,42	-2.833.500	-2.898.800	-2.938.637,69	-39.838	-105.138
4615000000 Dividende GEWOGE	-2.448,00	-2.400	-2.400	-2.448,00	-48	-48
4651200000 Anteil Brutto-Gewinn Sparkasse	-27.600,00	-30.000	-27.600	-27.600,00	0	2.400
FINANZERGEBNIS	-30.048,00	-32.400	-30.000	-30.048,00	-48	2.352
ERGEBNIS	-2.629.911,42	-2.865.900	-2.928.800	-2.968.685,69	-39.886	-102.786

Aktuelle Erläuterungen:

Die in der letzten Prognose beschriebene Neuordnung „Wassergewinnung Ohl“ auf das Produkt „Sport- und Bolzplätze“ (08010105) wird nun doch erst ab 2018 vollzogen. Der über 100 Tsd. Euro geringere Zuschussbedarf ist auf höhere Konzessionsabgaben einschließlich einer entsprechenden Auflösung einer Drohverlusts-Rückstellung zurückzuführen. Wie die letzte Prognose zeigt, wurde die hohe Planabweichung bereits vorhergesehen.

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 21 Finanzverwaltung****Abteilungsleitung: M. Schmidt****Produkt: 15030201 Eigenbetriebe****Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen****Teamleitung: M. Schmidt****Produktverantwortung: C. Schmitz**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5235000000 Erstattungen an verbundene Unternehmen	0,00	5.000	5.000	0,00	-5.000	-5.000
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	0,00	0	4.000	1.796,46	-2.204	1.796
5441130000 Kapitalertragssteuer	17.064,11	16.300	18.200	19.116,77	917	2.817
Ordentliche Aufwendungen	17.064,11	21.300	27.200	20.913,23	-6.287	-387
ORDENTLICHES ERGEBNIS	17.064,11	21.300	27.200	20.913,23	-6.287	-387
4615100000 Eigenkapitalverzinsung SEM (6%)	-2.787.760,77	-2.800.000	-2.866.600	-2.866.611,02	-11	-66.611
4651300000 Gewinn Wilhelmshöhe (s. Haushaltssanierungsplan)	-107.830,05	-118.800	-120.800	-120.801,07	-1	-2.001
FINANZERGEBNIS	-2.895.590,82	-2.918.800	-2.987.400	-2.987.412,09	-12	-68.612
ERGEBNIS	-2.878.526,71	-2.897.500	-2.960.200	-2.966.498,86	-6.299	-68.999

Aktuelle Erläuterungen:

Durch die Zinserträge der Stadtentwässerung von über 2,8 Mio. Euro und der im Haushaltssanierungsplan geregelten Gewinnabführung der Wilhelmshöhe (s.u.) erwirtschaftet hat das Produkt „Eigenbetriebe“ mit einem Finanzergebnis von fast 3 Mio. Euro einen hohen Anteil am städtischen Gesamtergebnis. Die ausgewiesene Planabweichung i.H.v. 69 Tsd. Euro ist größtenteils schon prognostiziert worden, wie die Ist-Prognose-Abweichung von nur knapp 6 Tsd. Euro zeigt.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
16.7 Erhöhung EK-Zinssatz (SEM) von 5,5% auf 6% (umgesetzt)	250.000	250.000	100%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 21 Finanzverwaltung
Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen
Teamleitung: M. Schmidt

Produkt: 16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern

Produktverantwortung: M. Bähr

Beschreibung:

- Vereinnahmung der Gemeinschaftssteuern
(Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und Kompensationsleistungszahlungen zum Familienleistungsausgleich)
- Vereinnahmung der Realsteuern
(Grundsteuer A/B, Gewerbesteuer)
- Vereinnahmung der Gemeindesteuern
(Hunde- und Vergnügungssteuer, Steuer auf Vergnügen sexueller Art, Wettbürosteuer)

Ziele und Kennzahlen:

IKVS (Interkommunale Vergleichs-Systeme)		Im Vergleich: 32 NRW-Vergleichskommunen Einwohner: ca. 43.000 – 63.000					
Stand: 4.4.2018		2015			2016		
Kennzahl	Einheit	Menden	Vergleich	Abw. (%)	Menden	Vergleich	Abw. (%)
Erträge aus Steuern u. Ausgleichsabgaben je Einwohner	EUR	1.238,08	1.329,47	-6.87 %	1.369,85	1.379,09	-0.67 %
Anteil Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) von ord. Erträgen	%	53,80	53,46	0.64 %	54,09	53,56	0.99 %
Erträge aus Steuern (ohne Ausgleichsabgaben) je Einwohner	EUR	1.197,42	1.283,14	-6.68 %	1.328,30	1.331,60	-0.25 %

Aktuelle Erläuterungen und Haushaltssanierungsplan:

Die Grundsteuer B ist Hauptverursacher des zusätzlichen Zuschussbedarfes i.H.v. fast 100 Tsd. Euro in diesem Produkt. Bei einem Volumen i.H.v. fast 71 Mio. Euro kann man dennoch von einem plangemäßen Verlauf des Steuer-Produktes sprechen.

Maßnahmen im Haushaltssanierungsplan (nähere Informationen: s. dort)	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
16.3 Vergnügungssteuer (Kompensation für Maßnahme 04)	150.000	150.000	100%
16.5.1 Erh. Gewerbesteuerhebesatz 2015 (Komp. f. Maßnahmen 5.3 – 5.5 u. 8.4)	668.000	668.000	100%
16.5.2 Erh. Gewerbesteuerhebesatz 2016 (Komp. f. Maßnahmen 5.3 – 5.5 u. 8.4)	670.000	670.000	100%
16.6.1 Erh. Grundsteuerhebesatz B 2015 (Komp. f. Maßnahmen 5.3 – 5.5 u. 8.4)	746.000	746.000	100%
16.6.2 Erh. Grundsteuerhebesatz B 2016 (Komp. f. Maßnahmen 5.3 – 5.5 u. 8.4)	1.900.000	1.900.000	100%
16.8 Zweitwohnungssteuer (Konsolidierung herabgesetzt. Ratsbeschluss: 13.12.2016)	15.000	15.000	100%
16.9 Erh. Grundsteuerhebesatz A 2016 (Komp. f. Maßnahmen 5.3 – 5.5 u. 8.4)	6.000	6.000	100%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Produkt: 16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen

Teamleitung: M. Schmidt

Produktverantwortung: M. Bähr

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4011000000 Grundsteuer A	-75.965,68	-76.000	-78.100	-77.804,95	295	-1.805
4012000000 Grundsteuer B	-11.254.355,68	-11.424.000	-11.310.000	-11.316.098,84	-6.099	107.901
4013000000 Gewerbesteuer	-32.636.073,14	-32.960.000	-37.000.000	-37.149.179,10	-149.179	-4.189.179
4021000000 Gemeindeant. Eink.-Steuer	-22.381.627,49	-23.794.200	-23.485.300	-23.675.147,51	-189.848	119.052
4022000000 Gemeindeant. Umsatzsteuer	-3.150.928,55	-3.950.000	-4.044.700	-3.923.459,15	121.241	26.541
4031000000 Vergnügungssteuer	-988.175,10	-1.000.000	-1.000.000	-1.063.557,96	-63.558	-63.558
4032000000 Hundesteuer	-307.896,25	-310.000	-316.000	-314.871,75	1.128	-4.872
4034000000 Zweitwohnungssteuer	-12.391,44	-15.000	-18.000	-17.282,11	718	-2.282
4036000000 Sexsteuer	-10.768,00	-13.000	-13.000	-11.995,00	1.005	1.005
4037000000 Wettbürosteuer	-9.400,00	-16.800	-28.800	-28.800,00	0	-12.000
4051000000 Familienleistungsausgleich	-2.215.350,53	-2.329.600	-2.327.000	-2.327.019,78	-20	2.580
4311000000 Verwaltungsgebühren	-250,00	0	-300	-184,65	115	-185
45621-45623 Zinsen, Mahngebühren, Säumniszuschläge u.ä.	-301.563,62	0	0	-322.414,50	-322.415	-322.415
Ordentliche Erträge	-73.344.745,48	-75.888.600	-79.621.200	-80.227.815,30	-606.615	-4.339.215
5341000000 Gewerbesteuerumlage	2.472.191,46	2.507.800	2.707.800	2.832.407,63	124.608	324.608
5342000000 Finanzierungsbeteiligung Fond Deutsche Einheit	2.401.557,39	2.490.300	2.590.300	2.711.018,75	120.719	220.719
5499100000 Erstattungszinsen gem. §233a AO	120.401,00	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Aufwendungen	4.994.149,85	4.998.100	5.298.100	5.543.426,38	245.326	545.326
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-68.350.595,63	-70.890.500	-74.323.100	-74.684.388,92	-361.289	-3.793.889
5518100000 Zinsen Gewerbesteuererstattung	0,00	60.000	60.000	38.661,00	-21.339	-21.339
FINANZERGEBNIS	0,00	60.000	60.000	38.661,00	-21.339	-21.339
ERGEBNIS	-68.350.595,63	-70.830.500	-74.263.100	-74.645.727,92	-382.628	-3.815.228

Aktuelle Erläuterungen:

Die positive Gewerbesteuer-Abweichung i.H.v. über 4 Mio. Euro prägt nicht nur das hier vorliegenden Produktergebnis mit den hierarchisch aufbauenden Zwischenergebnissen, sondern auch das gesamtstädtische Jahresergebnis 2017 entscheidend.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen

Teamleitung: M. Schmidt

Produkt: 16010201 Allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: M. Bähr

Beschreibung:

- Vereinnahmung der allgemeinen Zuweisungen (Schlüssel- und Bedarfszuweisungen, Investitions-, Bildungs- und Sportpauschale)
- Auszahlung von Umlagen (Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage)

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Tätigkeiten ohne Komplikationen abzuwickeln. Da es sich hier um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4111100000 Schlüsselzuweisungen GFG	-7.964.605,00	-10.068.800	-10.065.300	-10.065.265,00	35	3.535
4111200000 Schulpauschale GFG	-1.306.911,00	-1.304.600	-1.304.600	-1.304.519,00	81	81
4111400000 Sportpauschale, Zuweisung	-145.715,00	-145.300	-145.300	-145.264,00	36	36
4131000000 Allgemeine Zuweisungen Land	-3.363.403,88	-2.623.100	-2.623.100	-2.623.100,00	0	0
4181000000 Allgemeine Umlagen Land	-697.996,62	-703.500	-735.000	-734.896,96	103	-31.397
Ordentliche Erträge	-13.478.631,50	-14.845.300	-14.873.300	-14.873.044,96	255	-27.745
5371000000 Krankenhausumlage	619.597,00	638.200	638.900	936.088,00	297.188	297.888
5374000000 Kreisumlage	31.299.905,97	32.707.300	32.555.500	32.555.459,30	-41	-151.841
Ordentliche Aufwendungen	31.919.502,97	33.345.500	33.194.400	33.491.547,30	297.147	146.047
ER G E B N I S	18.440.871,47	18.500.200	18.321.100	18.618.502,34	297.402	118.302

Aktuelle Erläuterungen:

Eine Rückstellungszuführung der Krankenhaus-Investitionspauschale i.H.v. 299.376 Euro, die unter anderem durch die niedrigere Kreisumlage leicht kompensiert wird, sorgt in 2017 für einen zusätzlichen Zuschussbedarf von über 118 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 21 Finanzverwaltung
Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen
Teamleitung: M. Schmidt

Produkt: 16020101 Zinsen

Produktverantwortung: B. Kißing

Beschreibung:

Die bestehenden Zinsänderungsrisiken sollen durch ein aktives Zins- und Schuldenmanagement beherrschbar bleiben, um dabei mit den veranschlagten Haushaltsmitteln die Zinsaufwendungen für Bankverbindlichkeiten bedienen zu können. Ziel ist es, das Zins- und Schuldenmanagement problemlos abzuwickeln. Da es sich hier um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4563000000 Bürgsch.-geb. Stadtwerke (Buchung am Jahresende)	-11.020,03	-4.500	-4.500	-4.503,74	-4	-4
5291100000 Austauschzirkel Zins- und Schuldenmanagement.	0,00	1.200	0	0,00	0	-1.200
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-11.020,03	-3.300	-4.500	-4.503,74	-4	-1.204
4615000000 Zinserträge verbundene Unternehmen (Cashpooling)	-20.047,92	-40.000	-30.000	-15.129,48	14.871	24.871
4616000000 Zinserträge sonstige öfftl. Sondervermögen	-82,91	0	-100	-50,27	50	-50
4617000000 Zinserträge Kreditinstitute (i.d.R. aus Negativzinsen)	0,00	0	-900	-891,12	9	-891
4618000000 Zinsen für ausgegebene Baudarlehen	-1.853,70	-1.900	-1.900	-1.904,60	-5	-5
4619100000 Zinsen ausl. Liqu.-Kredite (i.d.R. aus Negativzinsen)	-3.822,22	0	-15.000	-25.521,80	-10.522	-25.522
Finanzerträge	-25.806,75	-41.900	-47.900	-43.497,27	4.403	-1.597
5517100000 Zinsaufw. f. mittelfristige Kassenkredite	214.205,87	300.000	200.000	159.563,99	-40.436	-140.436
5517200000 Zinsaufw. f. Investitionskredite	590.740,02	600.000	500.000	412.957,64	-87.042	-187.042
5517300000 Aufw. f. Swap Liquiditätskredit	69.233,83	110.000	110.000	108.651,56	-1.348	-1.348
5517400000 Aufw. f. Swap Investivkredit	310.105,35	390.000	413.000	412.933,68	-66	22.934
5518000000 Zinsaufw. f. kreditähnliche Geschäfte	7.732,54	7.800	7.800	7.922,53	123	123
FINANZERGEBNIS	1.166.210,86	1.365.900	1.182.900	1.058.532,13	-124.368	-307.368
ERGEBNIS	1.155.190,83	1.362.600	1.178.400	1.054.028,39	-124.372	-308.572

Aktuelle Erläuterungen:

Kreditabschlüsse führen 2017 zu einem 308,5 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf. In diesem Ergebnis ist bereits der negative Effekt im Swap-Liquiditätskreditgeschäft enthalten, wonach ca. 23 Tsd. Euro zusätzlich aufgrund der zu zahlenden Belastungen des negativen Referenzzinssatzes zu zahlen sind.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 21 Finanzverwaltung
Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.2 Steuerverwaltung
Teamleitung: A. Träger

Produkt: 01090301 Steuerverwaltung

Produktverantwortung: A. Träger

Beschreibung

Festsetzung und Erhebung der Realsteuern und der sonstigen gemeindlichen Steuern (Gewerbsteuer, Grundbesitzabgaben (Grundsteuern, Abfallbeseitigungsgebühren, Abwasser- und Niederschlagswassergebühren), Hundesteuer, Vergnügungssteuer, Sexsteuer, Zweitwohnungssteuer, Wettbürosteuer)

Ziele und Kennzahlen

Ziel ist die Erhebung gemeindlicher Steuern sowie Findung und Einführung neuer Steuern unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorgaben des KAG, der AO NRW und dem Grundgesetz.

Ein IKVS-Kennzahlenvergleich zum Steuerbereich ist unter dem Produkt 16010101 (Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern) ausgewiesen. Die folgenden Kennzahlen aus dem NKF-Kennzahlenset beziehen sich auf die aktuellen Ist- und Planungsdaten für dieses Produkt. Der Einbruch beim Aufw.-deckungsgrad 2016 und 2017 ist auf eine techn. bedingte Verbuchung von sonstigen ordentlichen Erträgen auf das Produkt 16010101 zurückzuführen. Hier wurden Wertberichtigungen aus Vorjahren vorgenommen, die aus buchungstechnischen Gründen automatisch auf 16010101 verbucht wurden.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017 *	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017 *	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
99,51%	98,97%	99,85%	37,59%	191,07%	34,52%	0,49%	1,03%	0,15%

* In den Planansätzen sind Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen eingerechnet, die aus systemtechnischen Gründen im Steuerprodukt 16010101 gebucht wurden.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Produkt: 01090301 Steuerverwaltung

Team: 21.2 Steuerverwaltung

Teamleitung: A. Träger

Produktverantwortung: A. Träger

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4311000000 Verwaltungsgebühren	0,00	-200	-200	0,00	200	200
4483000000 anteilige ZfA-Erstattung (hausintern geschlüsselt)	-48.018,60	-16.400	-30.000	-29.951,60	48	-13.552
4562200000 Stundungs-, Verzugs-, Prozesszinsen *	0,00	-250.000	-315.000	0,00	315.000	250.000
4562300000 Säumnis- und Verspätungszuschläge	-37.555,92	-140.000	-140.000	-49.803,28	90.197	90.197
Ordentliche Erträge	-85.574,52	-406.600	-485.200	-79.754,88	405.445	326.845
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	226.533,67	210.600	240.000	230.656,36	-9.344	20.056
5261200000 Fortbildung	1.126,70	1.500	1.500	320,00	-1.180	-1.180
5261400000 Reisekosten	0,00	700	700	36,86	-663	-663
Ordentliche Aufwendungen	227.660,37	212.800	242.200	231.013,22	-11.187	18.213
ER G E B N I S	142.085,85	-193.800	-243.000	151.258,34	394.258	345.058

*Die Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen wurden im Abschluss 2016 dem Produkt 16010101 zugerechnet.

Aus technischen Gründen wird im MACH-System auch unterjährig dort gebucht.

Aktuelle Erläuterungen:

Die ZfA-Aufwandsersatzung (Konto 4483) wird hauptsächlich auf die Umweltabteilung (vgl. Abt. 60) verrechnet. Anteilig bekommt die Abteilung 21 als Ausgleich für die Erhebung der Grundbesitzabgaben einen Betrag zugeschrieben, der zzt. um über 13,5 Tsd. Euro höher als geplant liegt. Ansonsten sorgt die Zinsumgliederung in das Konto 1601010 in erster Linie für die ausgewiesene Planabweichung (Konto 45622, s.a. Anmerkungen unter der Ergebnisrechnung).

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 21 Finanzverwaltung
Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.3 Finanzbuchhaltung
Teamleitung: M. Sdunek (bis 2017)

Produkt: 01090201 Finanzbuchhaltung

Produktverantwortung: M. Sdunek (bis 2017)

Beschreibung:

Die Finanzbuchhaltung nimmt die ihr gesetzlich nach § 93 Gemeindeordnung (GO NRW) übertragenen eigenen und auftragsweise zu erledigenden Aufgaben wahr.

Die Aufgaben umfassen:

- die Buchführung
- die Zahlungsabwicklung
- die Mahnung und die Zwangsvollstreckung von öffentlich-rechtlichen Geldforderungen
- die Verwahrung von Wertgegenständen

Ziele und Kennzahlen:

- termingerechte Aufstellung des städtischen Jahresabschlusses (bis zum 31.03. des Folgejahres)
- termingerechte fehlerlose Abwicklung des Buchungsverkehrs und der Zahlungsabwicklung für die Stadt sowie die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen
- effiziente, zeitnahe Beitreibung städtischer Forderungen sowie Amtshilfeersuchen
- Optimierung des Forderungsmanagements um eine kontinuierliche Steigerung bei den Einnahmen aus Vollstreckungstätigkeiten

Jahr	Anzahl Buchungen				Einnahmen aus Vollstreckungstätigkeiten		
	Anzahl		Anzahl		einschl. Mahn- und	Veränderungen	
	Ausg.-Rg.	Veränd.	Eing.-Rg.	Veränd.	Vollstreckungsgebühren	absolut / relativ	
2011	397.661		12.930		1.360.284,14 €	Negativ = Abbau	
2012	399.965	+ 2.304	14.551	- 1.621	1.375.357,57 €	15.073,43 €	1,11%
2013	358.005	- 41.960	13.065	- 1.486	1.459.014,07 €	83.656,50 €	6,08%
2014	398.909	+ 40.904	12.481	- 584	1.495.570,73 €	36.556,66 €	2,51%
2015	324.441	- 74.468	12.754	+ 273	1.431.304,31 €	- 64.266,42 €	- 4,30 %
2016	317.145	- 7.296	12.978	+ 224	1.597.272,01 €	165.967,70 €	11,60 %
2017	289.782	-27.363	13.478	+ 500	1.705.220,05 €	107.948,04 €	6,76 %

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 21 Finanzverwaltung****Abteilungsleitung: M. Schmidt****Produkt: 01090201 Finanzbuchhaltung****Team: 21.3 Finanzbuchhaltung****Teamleitung: M. Sdunek (bis 2017)****Produktverantwortung: M. Sdunek (bis 2017)**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4482000000 Eingliederungszuschüsse Jobcenter	0,00	0	-12.200	-12.114,24	86	-12.114
4485000000 Erstattung durch städtische Einrichtungen u. Gemein-	-131.726,62	-105.000	-130.000	-116.511,99	13.488	-11.512
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-3.995,71	-6.200	-3.500	-3.418,56	81	2.781
4489000000 Bankgebühren Rücklastschrift	-1.278,14	-1.000	-1.200	-1.266,06	-66	-266
4562100000 Mahngebühren u. Verzinsung	-74.020,43	-46.000	-75.000	-71.898,65	3.101	-25.899
4562110000 Festkonto Mahngebühren	-61.067,12	-66.000	-70.000	-66.825,82	3.174	-826
4562400000 Beitreibungsgebühren u. RLS	-101.477,12	-150.000	-116.000	-109.410,60	6.589	40.589
4582/4592x Sonstige Erträge (RSt.-Auflösung, Wertberichtig.)	-13.156,07	0	0	-219.925,52	-219.926	-219.926
Ordentliche Erträge	-386.721,21	-374.200	-407.900	-601.371,44	-193.471	-227.171
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	584.654,10	627.500	700.000	670.009,10	-29.991	42.509
5261200000 Fortbildung	2.526,54	2.500	2.500	2.389,43	-111	-111
5261400000 Reisekosten	1.869,14	3.500	3.500	2.458,76	-1.041	-1.041
5279/5431x Sonstige besondere Verwaltungs- u. Betriebskosten	14.794,67	100	100	25,28	-75	-75
5431700000 Kontoführungsgebühren	25.841,40	25.500	37.000	24.218,13	-12.782	-1.282
5431800000 Aufwendungen für die Forderungsvollstreckung	3.654,03	6.200	6.200	3.605,51	-2.594	-2.594
5473100000 Einzelwertberichtigungen JRG	420.838,63	0	0	1.175.900,97	1.175.901	1.175.901
5493000000 Beiträge	120,00	200	200	120,00	-80	-80
Ordentliche Aufwendungen	1.054.298,51	665.500	749.500	1.878.727,18	1.129.227	1.213.227
ORDENTLICHES ERGEBNIS	667.577,30	291.300	341.600	1.277.355,74	935.756	986.056
5592010000 Bankgebühren Rücklastschrift	1.295,04	1.000	1.200	1.272,05	72	272
FINANZERGEBNIS	1.295,04	1.000	1.200	1.272,05	72	272
ERGEBNIS	668.872,34	292.300	342.800	1.278.627,79	935.828	986.328

Aktuelle Erläuterungen:

Die dargestellten Wertberichtigungen waren nicht planbar und sorgen für die hohe negative Planabweichung.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth

Abteilung 41 - Kulturbüro

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-65.631,23	-52.600	-87.900	-69.522,56	18.377	-16.923
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-446.896,18	-522.000	-458.800	-455.181,93	3.618	66.818
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-39.428,11	-42.200	-16.500	-15.294,54	1.205	26.905
Kostenerstattungen und -umlagen	-84.528,61	-6.500	-5.600	-47.294,42	-41.694	-40.794
Sonstige ordentliche Erträge	-44.851,56	-3.500	-24.600	-33.651	-9.051	-30.151
Ordentliche Erträge	-681.335,69	-626.800	-593.400	-620.944	-27.544	5.856
Personalaufwendungen	1.380.337,27	1.439.900	1.423.000	1.787.465,71	364.466	347.566
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	522.365,10	496.700	536.900	495.196,80	-41.703	-1.503
Bilanzielle Abschreibungen	19.071,30	35.400	22.800	22.809,31	9	-12.591
Transferaufwendungen	227.647,41	240.700	231.700	231.253,95	-446	-9.446
Sonstige ordentliche Aufwendungen	433.911,14	528.700	415.400	504.155	88.755	-24.545
Ordentliche Aufwendungen	2.583.332,22	2.741.400	2.629.800	3.040.881	411.081	299.481
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.901.996,53	2.114.600	2.036.400	2.419.936,62	383.537	305.337
Finanzerträge (Sparbuch „Rücklage Teufelsturm“)	-0,74	0	0	-0,65	-1	-1
FINANZERGEBNIS	-0,74	0	0	-0,65	-1	-1
ERGEBNIS	1.901.995,79	2.114.600	2.036.400	2.419.935,97	383.536	305.336

Die Abteilung Kulturbüro gliedert sich in die allgemeinen „Kulturangelegenheiten“ (Team 41.1) und die kulturellen Einrichtungen (Teams 41.2 – 41.5).

Aktuelle Erläuterungen:

Die ausgewiesene Abweichung des Kulturbereiches ist auf eine ungeplante Verfahrensrückstellung der Musikschule zurückzuführen, die eine drohende Nachforderung von Sozialaufwand für Honorarkräfte betraf. Wie die nachfolgenden Übersichten zeigen, verlaufen die übrigen Produkte planmäßig.

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 41 Kulturbüro
 Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation
 Teamleitung: M. Roth

41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-16.354,26	-18.800	-23.900	-14.670,32	9.230	4.130
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-86.635,23	-99.200	-97.500	-100.069,24	-2.569	-869
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-37.693,81	-31.500	-15.500	-14.071,74	1.428	17.428
Kostenerstattungen und -umlagen	-82.888,70	-6.500	-2.200	-42.826,45	-40.626	-36.326
Sonstige ordentliche Erträge	-32.211,53	-3.500	-9.800	-10.944,08	-1.144	-7.444
Ordentliche Erträge	-255.783,53	-159.500	-148.900	-182.581,83	-33.682	-23.082
Personalaufwendungen	268.034,29	281.800	263.900	271.138,54	7.239	-10.661
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	286.288,68	304.600	326.000	309.816,44	-16.184	5.216
Bilanzielle Abschreibungen	1.126,00	1.000	1.200	1.107,17	-93	107
Transferaufwendungen	227.647,41	240.700	231.700	231.253,95	-446	-9.446
Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.539,35	102.400	116.400	176.755,51	60.356	74.356
Ordentliche Aufwendungen	894.635,73	930.500	939.200	990.071,61	50.872	59.572
ORDENTLICHES ERGEBNIS	638.852,20	771.000	790.300	807.489,78	17.190	36.490
Finanzerträge (Sparbuch „Rücklage Teufelsturm“)	-0,74	0	0	-0,65	-1	-1
FINANZERGEBNIS	-0,74	0	0	-0,65	-1	-1
ERGEBNIS	638.851,46	771.000	790.300	807.489,13	17.189	36.489

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 41 Kulturbüro
 Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verantst.-organisation
 Teamleitung: M. Roth

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
01130101 Städtepartnerschaften	M. Roth	9.112,69	15.600	10.100	10.027,69	-72	-5.572
04010101 Theater	S. Gerlings	57.555,09	61.700	59.800	58.103,98	-1.696	-3.596
04010102 TAZ	U. Spillner	17.618,65	17.900	18.400	16.944,23	-1.456	-956
04010103 Opernfahrten	W. Noll	2.471,03	1.900	1.900	1.899,94	0	0
04010104 Theaterfahrten	W. Noll	1.810,25	1.900	1.900	1.899,57	0	0
04010105 Konzertveranstaltungen	S. Gerlings	27.099,48	28.300	30.300	27.323,58	-2.976	-976
04010106 Brauchtumpflege	M. Roth	73.561,90	60.000	60.700	65.472,55	4.773	5.473
04010107 Sonst. Kulturveranstaltungen	U. Spillner	44.374,64	66.600	74.200	55.220,40	-18.980	-11.380
04010108 Ausstellungen u.a.	M. Roth	41.674,48	42.500	38.300	39.304,54	1.005	-3.195
04010109 Sonderveranstaltungen u.a.	M. Roth	21.272,06	21.800	21.700	27.104,76	5.405	5.305
04010110 Kulturverwaltung	M. Roth	127.335,24	130.500	130.300	128.176,20	-2.124	-2.324
04020101 VHS	U. Spillner	214.965,95	322.300	342.700	376.011,69	33.312	53.712

Haushaltssanierungsplan

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
06.1 Stellenumwandlung Kulturverwaltung (umgesetzt)	11.000	11.000	100%
06.3 Kultur allgemein (div. Einsparungen in Kultur-Produkten, umgesetzt)	70.000	70.000	100%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verant.-organisation
Teamleitung: M. Roth

Produkt: 01130101 Städtepartnerschaften

Produktverantwortung: M. Roth

Beschreibung:

- Koordination und Betreuung der durch den Rat beschlossenen Städtepartnerschaften der Stadt Menden in Zusammenarbeit mit den jeweiligen Freundeskreisen.
- Finanzielle Förderung der Freundeskreise, Partnerschaftskomitees und Schulen im Rahmen des zur Verfügung stehenden Haushaltsansatzes zur Vorbereitung und Durchführung von Begegnungen zur Verbesserung der Völkerverständigung (auch unter dem Aspekt eines vereinten Europas entsprechend der städtischen Förderrichtlinien). Die Förderung ist maßnahmeabhängig.

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Aufgaben innerhalb der gegebenen Budgetgrenzen zu erfüllen.

Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition von weiteren Zielen verzichtet.

Haushaltsjahr	Anzahl der Begegnungen (maßnahmeabhängig)	Anzahl der Teilnehmer (maßnahmeabhängig)
2009	15	371
2010	40	429
2011	26	469
2012	18	314
2013	19	405
2014	21	348
2015	18	286
2016	17	232
2017	17	293

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 01130101 Städtepartnerschaften

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verantst.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4142000000 Zuw. lfd. Zwecke v. Gemeinden	0,00	-1.800	-800	-832,00	-32	968
4149000000 Spenden	0,00	0	-2.000	-2.000,00	0	-2.000
4321200000 Teilnehmergebühren	0,00	-6.200	-3.500	-3.520,00	-20	2.680
Ordentliche Erträge	0,00	-8.000	-6.300	-6.352,00	-52	1.648
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	6.156,19	6.400	6.400	6.364,92	-35	-35
5273000000 Jugend-/Städtepartnerschaftsaustausch	395,20	12.500	7.500	7.504,00	4	-4.996
5279100000 Intern. Begegnungen mit Partnersch.-gemeinden	2.561,30	4.500	2.400	2.437,25	37	-2.063
5441200000 Versicherungen	0,00	200	100	73,52	-26	-126
Ordentliche Aufwendungen	9.112,69	23.600	16.400	16.379,69	-20	-7.220
ER G E B N I S	9.112,69	15.600	10.100	10.027,69	-72	-5.572

Aktuelle Erläuterungen:

Da in 2017 nur eine geförderte Maßnahme stattfindet, wurden die entsprechenden Ertrags- und Aufwandskonten angepasst. Der erwartete Zuschussbedarf liegt demnach gemäß der letzten Prognose um 5,5 Tsd. Euro niedriger.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verant.-organisation
Teamleitung: M. Roth

Produkte: 04010101 – 04010110 Kulturarbeit

Beschreibung:

Die Verwaltung plant, organisiert und führt Veranstaltungen durch und vernetzt die diversen Kulturanbieter miteinander. Bei verschiedenen Projekten sowie Traditionsveranstaltungen wird die Verwaltung unterstützend, beratend und auch mitwirkend tätig, wobei eine erhebliche Bedeutung in der Einbeziehung von Bürger/-innen liegt. Eine nähere Beschreibung folgt unmittelbar mit den Haushaltsplandaten.

Ziele und Kennzahlen:

Jahresziel aller Produkte dieser Gruppe ist es jeweils, mit den ausgehandelten Budgetmitteln das Kulturangebot halten zu können. Hierzu wurden jeweils Kennzahlen bzw. Indikatoren (umseitig in einer Gesamtübersicht dargestellt) gebildet, die im unterjährigen Controlling eine Steuerung ermöglichen sollen. Nachfolgend können zusätzlich wichtige NKF-Kennzahlen eingesehen werden.

Produkt		Finanzkennzahlen								
		Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
		Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
		Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
04010101	Theater	30,69%	30,56%	31,77%	44,72%	42,34%	45,91%	68,02%	69,16%	67,32%
04010102	Theater „Ziegelbrand“	35,46%	35,61%	38,23%	32,27%	32,20%	32,58%	0,00%	3,79%	0,00%
04010103	Opernfahrten	19,88%	27,54%	16,97%	72,87%	72,46%	83,03%	80,12%	72,46%	83,03%
04010104	Theaterfahrten	24,11%	21,35%	24,28%	75,89%	78,65%	75,72%	75,89%	78,65%	75,72%
04010105	Konzertveranstaltungen	24,36%	22,07%	24,98%	38,19%	43,74%	46,21%	73,10%	75,55%	71,86%
04010106	Brauchtumspflege	12,99%	16,96%	15,74%	7,68%	4,91%	7,01%	70,66%	63,71%	64,29%
04010107	Sonst. Kulturveranstalt.	31,79%	33,90%	30,62%	49,88%	36,93%	27,48%	67,37%	65,25%	63,84%
04010108	Ausstellungen u.a.	58,58%	58,08%	66,54%	14,62%	15,17%	12,89%	37,66%	35,93%	30,57%
04010109	Sonderveranstaltungen	52,97%	49,83%	45,49%	19,97%	25,60%	17,36%	16,04%	17,41%	9,85%
04010110	Kulturverwaltung	98,35%	98,24%	98,89%	0,00%	0,00%	0,00%	1,41%	1,38%	1,08%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth
Produkte: 04010101 – 04010110 Kulturarbeit

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verant.-organisation
Teamleitung: M. Roth
Produktverantwortung: s. nachfolgende Produktblätter

Statistiken der Produktgruppe in einer Gesamtübersicht:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Theater, Opern, Ausstellungs- und Konzertfahrten							
Anzahl Theaterfahrten	5	5	5	6	6	5	4
Anzahl Opernfahrten	5	5	5	4	4	5	5
Theater und Konzertveranstaltungen							
Anzahl Theatervormiete	5	5	5	5	5	5	5
Anzahl Familientheater	4	4	4	4	4	4	4
Anzahl Theaterproduktionen	4	1	0	0	0	0	0
Anzahl Kammer und Sinfoniekonzerte	4	5	5	5	5	5	5
Anzahl Veranstaltungen Mendener Sommer	10	7	7	7	7	6	6
Anzahl Veranstaltungen Seniorenkultur	18	10	10	10	10	10	17
Anzahl Veranstaltungen Schul- und Jugendkultur	23	25	25	25	26	21	9
Anzahl Ausstellungen	12	10	10	11	11	11	7
Anzahl Veranstaltungen Kleinkunst, Jazz u. Blues	7	9	7	9	9	8	7
Pflege des heimischen Brauchtums							
Anzahl Veranstaltungen	4	4	4	4	4	4	4
Unterstützung von Vereinen und Verbänden							
Anzahl Unterstützungen	44	51	51	31	31	32	34

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010101 Theater

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: S. Gerlings

Beschreibung:

Die Verwaltung führt Theaterveranstaltungen einschließlich Familientheater durch. Alle Veranstaltungen werden innerhalb der Theatersaison (Sept. bis März) im großen Saal der städt. Saalbetriebe Wilhelmshöhe angeboten. Zur Aufgabe gehören Planung, Organisation und Durchführung von insg. 5 Aufführungen in der Theatervormietereihe sowie 4 Aufführungen in der Familientheaterreihe je Saison. Zusätzlich finden noch Kindertheateraufführungen mit Eigenproduktionen des Mendener Amateurtheaters (MAT) statt. Die Theaterveranstaltungen stellen teilweise einen Betrieb gewerblicher Art dar (Umsatzsteuer).

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4149100000 Erträge Sponsoring	-1.512,60	-1.000	-1.700	-638,16	1.062	362
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-314,00	-300	-300	-267,00	33	33
4321200000 Teilnehmergebühren	-44.727,27	-44.000	-47.000	-48.405,48	-1.405	-4.405
Ordentliche Erträge	-46.553,87	-45.300	-49.000	-49.310,64	-311	-4.011
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	31.951,80	32.700	32.700	34.129,62	1.430	1.430
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	70.812,59	74.000	74.000	72.307,84	-1.692	-1.692
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	387,00	300	400	339,00	-61	39
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	957,57	0	1.700	638,16	-1.062	638
Ordentliche Aufwendungen	104.108,96	107.000	108.800	107.414,62	-1.385	415
ERGEBNIS	57.555,09	61.700	59.800	58.103,98	-1.696	-3.596

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010102 Theater „Am Ziegelbrand“ (TAZ)

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verantst.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: U. Spillner

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4411100000 Mieten/Pachten	-8.396,33	-8.500	-8.500	-8.189,39	311	311
Ordentliche Erträge	-8.396,33	-8.500	-8.500	-8.189,39	311	311
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	9.226,13	9.400	9.400	9.609,41	209	209
5241000000 Bewirtschaftung Grundstücke und Bauten	0,00	1.000	1.000	0,00	-1.000	-1.000
5422000000 Mieten – MBB (brutto)	16.170,04	15.500	15.500	14.911,05	-589	-589
5429000000 Sonst. Aufwendungen d. Inanspruchn. v. Rechten	618,81	500	1.000	613,16	-387	113
Ordentliche Aufwendungen	26.014,98	26.400	26.900	25.133,62	-1.766	-1.266
ER G E B N I S	17.618,65	17.900	18.400	16.944,23	-1.456	-956

Aktuelle Erläuterungen:

Ab 2018 wird durch die Eingliederung des MBB in die Stadtverwaltung der Immobilienservice (ISM) neuer Vermieter .

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 41 Kulturbüro****Abteilungsleitung: M. Roth****Produkt: 04010103 Opern- und Konzertfahrten /
04010104 Theaterfahrten NRW****Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation****Teamleitung: M. Roth****Produktverantwortung: W. Noll****Beschreibung zu „Opern- und Konzertfahrten“:**

Die Stadt plant, organisiert und führt Fahrten zum Opernhaus in Dortmund durch. Unter der Begleitung des Kulturbüros werden ausgewählte Opern-, Operetten- und Musical-Veranstaltungen in Dortmund besucht. Auf diesem Wege erfolgt eine Erweiterung des städtischen Kulturprogramms um Kulturangebote, die aufgrund ihrer Größenordnung nicht in Menden stattfinden können.

Ergebnisrechnung 04010103 (Opern-/Konzertfahrten)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4321200000 Teilnehmergebühren	-6.637,65	-5.000	-8.000	-9.299,20	-1.299	-4.299
Ordentliche Erträge	-6.637,65	-5.000	-8.000	-9.299,20	-1.299	-4.299
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.810,73	1.900	1.900	1.899,94	0	0
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	7.297,95	5.000	8.000	9.299,20	1.299	4.299
Ordentliche Aufwendungen	9.108,68	6.900	9.900	11.199,14	1.299	4.299
ER G E B N I S	2.471,03	1.900	1.900	1.899,94	0	0

Beschreibung zu „Theaterfahrten NRW“:

Die Stadt plant, neu organisiert und führt Fahrten zum Theater Bochum durch. Unter der Begleitung des Kulturbüros werden ausgewählte Theaterveranstaltungen in Bochum besucht. Auf diesem Wege wird das städt. Kulturprogramm um Kulturangebote, die aufgrund ihrer Größenordnung nicht in Menden stattfinden können, erweitert

Ergebnisrechnung 04010104 (Theaterfahrten NRW)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4321200000 Teilnehmergebühren	-5.697,50	-7.000	-7.000	-5.925,00	1.075	1.075
Ordentliche Erträge	-5.697,50	-7.000	-7.000	-5.925,00	1.075	1.075
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.810,25	1.900	1.900	1.899,57	0	0
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	5.697,50	7.000	7.000	5.925,00	-1.075	-1.075
Ordentliche Aufwendungen	7.507,75	8.900	8.900	7.824,57	-1.075	-1.075
ER G E B N I S	1.810,25	1.900	1.900	1.899,57	0	0

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 41 Kulturbüro****Abteilungsleitung: M. Roth****Produkt: 04010105 Konzertveranstaltungen****Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation****Teamleitung: M. Roth****Produktverantwortung: S. Gerlings****Beschreibung:**

Die Stadt plant, organisiert und veranstaltet klassische Konzerte im großen Saal der Wilhelmshöhe und im Theater „AM ZIEGELBRAND“. Dies geschieht unter Einbeziehung örtlicher Akteure und Kooperationspartner (z.B. Mendener Kammerphilharmonie). Die Konzertveranstaltungen stellen teilweise einen Betrieb gewerblicher Art dar (Umsatzsteuer).

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4148000000 Zuschüsse v. Kultursekretariat Gütersloh (keine Zuweisung in 2017)	-2.000,00	-2.000	0	0,00	0	2.000
4149100000 Erträge Sponsoring	-504,20	0	-600	-537,82	62	-538
4321200000 Teilnehmergebühren	-14.240,89	-20.000	-20.000	-16.716,19	3.284	3.284
Ordentliche Erträge	-16.745,09	-22.000	-20.600	-17.254,01	3.346	4.746
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	10.681,40	11.100	11.100	11.137,04	37	37
5279100000 Veranstaltungen und Seminare (Klassische Konzerte)	32.051,91	38.000	38.000	32.032,29	-5.968	-5.968
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	0,00	0	600	297,00	-303	297
5441200000 Versicherung für Flügel Wilhelmshöhe	91,26	100	100	91,26	-9	-9
5493000000 Beiträge (Neue Philharmonie Westfalen)	1.020,00	1.100	1.100	1.020,00	-80	-80
Ordentliche Aufwendungen	43.844,57	50.300	50.900	44.577,59	-6.322	-5.722
ERGEBNIS	27.099,48	28.300	30.300	27.323,58	-2.976	-976

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010106 Heimat- und Brauchtumspflege

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4148000000 Zuschuss v. Bund Westf. Karneval für den Teufelsturm	-2.240,00	-2.200	-2.300	-2.270,00	30	-70
4149000000 Spenden	0,00	0	-400	-372,51	27	-373
4149100000 Erträge Sponsoring	-134,45	-200	-400	0,00	400	200
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-739,00	-700	-700	-739,00	-39	-39
4485/44880 Erstattung Kostenumlagen	-975,00	0	-200	-52,90	147	-53
4582800000 Entnahme von Sonderrücklagen	-2.028,95	0	-600	-1.500,89	-901	-1.501
Ordentliche Erträge	-6.117,40	-3.100	-4.600	-4.935,30	-335	-1.835
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	10.347,64	10.700	10.700	11.084,21	384	384
5241200000 Energiekosten	473,00	0	700	638,68	-61	639
5241400000 Leistungen MBB	40.683,92	33.200	34.000	30.761,60	-3.238	-2.438
5241900000 Betriebskosten und Bewirtschaftung ISM	0,00	0	0	3.481,21	3.481	3.481
5255000000 Unterh. Teufelsturm/Ehrenmäler/2016: Galbuschkreuz	10.321,70	1.000	1.600	2.425,76	826	1.426
5279900000 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebskosten	4.820,31	6.000	6.000	7.955,02	1.955	1.955
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	739,00	700	800	768,17	-32	68
5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke	8.493,28	9.500	9.600	9.631,00	31	131
5318200000 Zuwendung Dorfverein für Dorfplatz	1.166,00	1.200	1.100	1.166,00	66	-34
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	1.825,88	0	0	1.831,99	1.832	1.832
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	134,45	0	0	0,00	0	0
5441200000 Versicherungen	414,86	500	500	414,86	-85	-85
5493000000 Beiträge	260,00	300	300	250,00	-50	-50
Ordentliche Aufwendungen	79.680,04	63.100	65.300	70.408,50	5.109	7.309
ORDENTLICHES ERGEBNIS	73.562,64	60.000	60.700	65.473,20	4.773	5.473
4616000000 Finanzerträge (Sparbuch „Rücklage Teufelsturm“)	-0,74	0	0	-0,65	-1	-1
FINANZERGEBNIS	-0,74	0	0	-0,65	-1	-1
ERGEBNIS	73.561,90	60.000	60.700	65.472,55	4.773	5.473

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010107 Sonstige Kulturveranstaltungen

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: U. Spillner

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4149100000 Erträge Sponsoring	-6.350,59	-6.000	-6.600	-3.480,81	3.119	2.519
4321200000 Teilnehmergebühren	-8.505,30	-10.000	-10.000	-11.559,27	-1.559	-1.559
4421000000 Erträge aus Verkauf	-29.297,48	-23.000	-7.000	-5.882,35	1.118	17.118
Ordentliche Erträge	-44.153,37	-39.000	-23.600	-20.922,43	2.678	18.078
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	28.145,34	35.800	24.000	23.314,08	-686	-12.486
5241400000 Leistungen MBB	5.036,46	7.900	7.900	5.322,46	-2.578	-2.578
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	54.604,37	61.000	61.000	43.283,64	-17.716	-17.716
5422000000 Miete für Garage Friedhof Limberg (Lager u. Tribüne)	741,84	900	900	741,84	-158	-158
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	0,00	0	4.000	3.480,81	-519	3.481
Ordentliche Aufwendungen	88.528,01	105.600	97.800	76.142,83	-21.657	-29.457
ER G E B N I S	44.374,64	66.600	74.200	55.220,40	-18.980	-11.380

Aktuelle Erläuterungen:

Die Erträge aus Verkauf sind rückläufig, da neuerdings externe Dienstleister den Getränkeverkauf (z.B. beim Mendener Sommer) abwickeln. Durch einen krankheitsbedingten Personalausfall fallen die Personalkosten 2017 geringer aus.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010108 Ausstellungen und Schulkultur

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4149100000 Erträge Sponsoring	0,00	-600	-1.300	-275,37	1.025	325
4321200000 Teilnehmergebühren (ab 2017 nur Schulkultur!)	-5.441,62	-4.000	-2.000	-4.644,10	-2.644	-644
4321210000 Theaterwerkstatt, Teilnehmerbeiträge (beendet)	-1.385,00	-3.000	0	0,00	0	3.000
4565000000 Sonst. ord. Erträge der Verwaltung	-311,58	0	-500	-895,24	-395	-895
Ordentliche Erträge	-7.138,20	-7.600	-3.800	-5.814,71	-2.015	1.785
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	28.592,38	29.100	23.000	30.021,72	7.022	922
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	18.384,30	18.000	18.000	13.792,16	-4.208	-4.208
5421600000 Sonstige Honorare (ab 2017 nur Schulkultur)	1.400,00	3.000	600	1.030,00	430	-1.970
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	436,00	0	500	275,37	-225	275
Ordentliche Aufwendungen	48.812,68	50.100	42.100	45.119,25	3.019	-4.981
ER G E B N I S	41.674,48	42.500	38.300	39.304,54	1.005	-3.195

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt im Plan. Durch das ausgelaufene Angebot „Theaterwerkstatt“ kommt es zu einer leichten Plan-Überdeckung von 3 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 41 Kulturbüro****Abteilungsleitung: M. Roth****Produkt: 04010109 Sonstige Kulturarbeit****Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation****Teamleitung: M. Roth****Produktverantwortung: M. Roth****Beschreibung:**

Die Stadt plant, organisiert und führt Sonderveranstaltungen (z.B. Lange Nacht der Kulturen, Kunstaktionen) und Veranstaltungen im Bereich der Seniorenkultur durch und vernetzt die diversen Akteure miteinander. Aus diesem Abrechnungsobjekt werden unter anderem auch der Druck des jährlichen Kulturmagazins und die Mitgliedschaft im Kultursekretariat Gütersloh finanziert.

Die Veranstaltungen stellen teilweise einen Betrieb gewerblicher Art dar.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4149000000 Spenden	-1.030,00	0	-800	-0,85	799	-1
4149100000 Erträge Sponsoring	-1.529,42	-4.000	-6.000	-3.256,80	2.743	743
4591300000 Erträge aus Werbung u. Anzeigen (Kulturmagazin)	-2.750,00	-3.500	-2.500	-2.436,97	63	1.063
Ordentliche Erträge	-5.309,42	-7.500	-9.300	-5.694,62	3.605	1.805
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	14.080,49	14.600	14.600	14.921,79	322	322
5241400000 Leistungen MBB	0,00	1.600	1.600	0,00	-1.600	-1.600
5261200000 Fortbildung für gesamten Kulturbereich	339,15	500	400	232,40	-168	-268
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	3.925,81	3.000	3.300	2.999,32	-301	-1
5431130000 Aufwendungen Kulturmagazin	4.730,19	6.000	4.500	7.889,80	3.390	1.890
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	78,84	100	100	72,27	-28	-28
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	0,00	0	3.000	3.256,80	257	3.257
5493000000 Beiträge (Kultursekretariat Gütersloh)	3.427,00	3.500	3.500	3.427,00	-73	-73
Ordentliche Aufwendungen	26.581,48	29.300	31.000	32.799,38	1.799	3.499
ERGEBNIS	21.272,06	21.800	21.700	27.104,76	5.405	5.305

Aktuelle Erläuterungen:

Höhere Aufwendungen bei niedrigeren Erträgen sorgen für über 5 Tsd. Euro zusätzlichen Zuschussbedarf.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth
Produkt: 04010110 Kulturverwaltung

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verantst.-organisation
Teamleitung: M. Roth
Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	125.231,94	128.200	128.200	126.756,24	-1.444	-1.444
5261400000 Reisekosten für den gesamten Kulturbereich	1.794,69	1.800	1.600	1.386,64	-213	-413
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	308,61	500	500	33,32	-467	-467
Ordentliche Aufwendungen	127.335,24	130.500	130.300	128.176,20	-2.124	-2.324
ER G E B N I S	127.335,24	130.500	130.300	128.176,20	-2.124	-2.324

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt voll im Plan.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verant.-organisation
Teamleitung: M. Roth

Produkt: 04020101 VHS

Produktverantwortung: U. Spillner

Beschreibung:

- Weiterbildung von Erwachsenen nach Beendigung der ersten Bildungsphase
- Wahrnehmung der Mitgliedschaftsrechte in den Zweckverbandsorganen
- Mitwirkung bei der Festlegung der Inhalte der VHS-Arbeit
- Durchführung der Zweigstellenarbeit
- Kostenlose Bereitstellung von Schulungsräumlichkeiten

Ziele und Kennzahlen:

Vernetzung der VHS-Arbeit mit der Kulturarbeit.

Steuerungsrelevante Leistungsdaten, Kennzahlen und Indikatoren wurden bisher nicht definiert, da kaum Steuerungsmöglichkeiten im Rahmen der oben beschriebenen Verbandsarbeit möglich sind.

Finanzkennzahlen					
Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
33,65%	1,98%	11,51%	8,36%	8,70%	16,01%

Durch schlecht planbare Erstattungen (Verbandsumlage, ISM-Betriebskosten) schwankt der Aufwandsdeckungsgrad stark.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth
Produkt: 04020101 VHS

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Verantst.-organisation
Teamleitung: M. Roth
Produktverantwortung: U. Spillner

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4483000000 Erstattung Verbandsumlage	-81.913,70	-6.500	-2.000	-42.773,55	-40.774	-36.274
4472000000 Wertveränderung Finanzanlagen	-27.121,00	0	0	0,00	0	0
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	0,00	0	-6.200	-6.110,98	89	-6.111
Ordentliche Erträge	-109.034,70	-6.500	-8.200	-48.884,53	-40.685	-42.385
5233000000 Erstattungen an Zweckverbände	0,00	5.500	0	0,00	0	-5.500
5241900000 Betriebs- und Bewirtschaftungskosten ISM	27.088,52	23.100	52.000	68.031,97	16.032	44.932
5313000000 Verbandsumlage	217.988,13	230.000	221.000	220.456,95	-543	-9.543
5422100000 Miete – ISM	78.924,00	70.200	77.900	136.407,30	58.507	66.207
Ordentliche Aufwendungen	324.000,65	328.800	350.900	424.896,22	73.996	96.096
ER G E B N I S	214.965,95	322.300	342.700	376.011,69	33.312	53.712

Aktuelle Erläuterungen:

Die gestiegenen Objektkosten (ISM) sorgen, abgemildert durch eine Verbandsumlagen-Erstattung, für den erhöhten Zuschussbedarf i.H.v. über 53 Tsd. Euro. Die derzeit genutzten ISM-Objekte sind das VHS-Gebäude „Untere Promenade“ und Räume der Albert-Schweitzer-Schule Lendringsen.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth

Teams: 41.2 – 41.5 (s. Produkte, gleiche Reihenfolge)
Teamleitung: s. Produktverantwortung

41.2 -41.5 Kulturelle Einrichtungen

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
04030201 Bücherei	M. Czerwinski	633.792,06	676.200	673.800	644.516,41	-29.284	-31.684
04030401 Archiv	N. Klauke	113.907,10	117.900	119.400	119.104,91	-295	1.205
04030101 Musikschule	H. Busemann	334.426,34	207.400	250.200	656.600,55	406.401	449.201
04030301 Museum	J. Törnig-Struck	181.018,83	342.100	202.700	192.224,97	-10.475	-149.875

Produkt: 04030201 Dorte-Hilleke-Bücherei

Produktverantwortung: V. Czerwinski

Beschreibung:

Die Dorte-Hilleke-Bücherei ist als öffentliche Bibliothek Kommunikationsort für alle Generationen. Hier erleben die Menschen Aufenthaltsqualität, Orientierung in der Medienvielfalt und finden Informationen und Beratung. Sie betreibt in analogen und digitalen Medien Öffentlichkeitsarbeit, Leseförderung mit Aktionen im Haus und Kontaktarbeit mit Schulen, Kindertageseinrichtungen und anderen Gruppen. Sie stellt einen aktuellen Bestand verschiedener Medien zur Ausleihe zur Verfügung. Die Bibliothek vernetzt sich mit verschiedenen Partnern und organisiert auch Veranstaltungen mit diesen. Gaming in der Bibliothek gehört zum aktuellen Veranstaltungsangebot. Sie ist Mitglied im Verbund Onleihe-Hellweg Sauerland und stellt digitale Medien zum Download und eine E-Learning-Plattform bereit. Wissenschaftliche Fachliteratur vermittelt sie über die sogenannte Online-Fernleihe.

Ziele und Kennzahlen:

Um den Medienbestand aktuell zu halten wird eine jährliche Erneuerungsquote von 8 % angestrebt.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Anfangsbestand	81.339	82.586	79.259	77.075	72.095	56.855	53.155	49.289	48.294
Zugang	7.362	5.034	5.554	5.857	5.565	4.418	4.443	4.475	4.243
Abgang	6.115	8.361	7.738	10.837	20.805	8.118	8.309	5.470	4.103
Erneuerungsquote*	8,3%	5,7%	6,5%	7,0%	7,2%	7,2%	7,7%	8,3%	8,08%

* Erneuerungsquote: Zugang und Abgang in Abhängigkeit zur Gesamtbestandszahl → Anteil aktueller Medien am Gesamtbestand

→ Formel: $\text{Zugänge} / (\text{Anf.-bestand} + \text{Zugänge})$

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth
Produkt: Dorte-Hilleke-Bücherei

Teams: 41.2 Dorte-Hilleke-Bücherei
Teamleitung: V. Czerwinski
Produktverantwortung: V. Czerwinski

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Landeszuweisungen (Kultursekretariat NRW)	-5.448,39	-400	-400	-400,00	0	0
4149100000 Erträge Sponsoring	0,00	-500	-2.300	-1.263,64	1.036	-764
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-1.734,00	-1.200	-1.500	-1.497,00	3	-297
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-38.578,38	-53.500	-40.000	-38.247,14	1.753	15.253
43212/4421 Teilnehmergebühren u. Verkaufserlöse	-1.202,70	-2.000	-1.400	-1.501,10	-101	499
4484/45916 Kostenumlagen und Erstattungen	-12.050,19	0	-1.900	-4.873,90	-2.974	-4.874
Ordentliche Erträge	-59.013,66	-57.600	-47.500	-47.782,78	-283	9.817
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	517.458,76	550.100	550.100	525.926,19	-24.174	-24.174
5241400000 Leistungen MBB	0,00	300	300	0,00	-300	-300
5241900000 Betriebskosten / Bewirtschaftungsaufwand ISM	65.496,00	72.800	66.000	65.796,00	-204	-7.004
5255000000 Unterh. sonst. bew. Vermögen	355,16	2.700	2.700	99,66	-2.600	-2.600
52791/2794 Veranstaltungen und Projekte	9.745,10	3.300	3.300	3.300,00	0	0
5279900000 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebskosten	6.466,43	8.500	8.500	8.126,41	-374	-374
5291900000 Sonstige Dienstleistungen	282,00	300	300	279,00	-21	-21
5711/57120 Bilanzielle Abschreibungen einschl. GWG	3.894,32	1.300	2.000	2.038,43	38	738
5422100000 Mieten - ISM	50.352,00	57.100	49.200	47.748,00	-1.452	-9.352
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	118,99	200	200	146,90	-53	-53
5431230000 Beschaffung Literatur	34.561,22	33.000	33.000	33.172,65	173	173
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	210,00	300	300	210,00	-90	-90
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	0,00	0	1.200	1.263,64	64	1.264
5493000000 Beiträge (Onleihe Hellweg Sauerland)	3.865,74	3.900	4.200	4.192,31	-8	292
Ordentliche Aufwendungen	692.805,72	733.800	721.300	692.299,19	-29.001	-41.501
ERGEBNIS	633.792,06	676.200	673.800	644.516,41	-29.284	-31.684

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth
Produkt: Dorte-Hilleke-Bücherei

Teams: 41.2 Dorte-Hilleke-Bücherei
Teamleitung: V. Czerwinski
Produktverantwortung: V. Czerwinski

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
74,69%	74,97%	75,97%	8,52%	7,85%	6,90%	11,89%	11,98%	11,21%

Aktuelle Erläuterungen:

Die Anpassung des Ertragszieles um fast 10 Tsd. Euro nach unten wird durch positive Mietkosten-Effekte durch die ISM-Neukalkulation kompensiert, so dass für die Bücherei in 2017 über 31 Tsd. Euro weniger Zuschussbedarf verzeichnet werden können.

Haushaltssanierungsplan

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
06.2 Bücherei, Einsparungen einschl. Aufgabe Standort Lendringsen	147.000	147.000	100%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth

Teams: 41.3 Archiv
Teamleitung: N. Klauke

Produkt: 04030401 Archiv

Produktverantwortung: N. Klauke

Beschreibung:

- Übernahme und Erschließung von Archivalien interner und externer Herkunft
- Erfassung, Konservierung und Restaurierung historisch bedeutsamer Dokumente
- Beratung und Betreuung externer und verwaltungsinterner Benutzer
- Erarbeitung und Erforschung historischer Informationen aus den Beständen des Archivs
- Veröffentlichung eigener und fremder Beiträge
- Chronik der Stadt Menden

Ziele und Kennzahlen:

Es handelt sich um einen reinen Servicebereich,
 der abhängig ist von der nicht steuerbaren Zahl der Nutzungen.

Vergleichswerte analog zum Statistischen Jahrbuch NRW					
2012	2013	2014	2015	2016	2017
<u>hauptamtlich Beschäftigte in Vollzeitäquivalenten</u>					
2	2	2	2	2	2
<u>darunter hauptamtl. Beschäftigte mit facharchivarischer Ausbildung</u>					
1	1	1	1	1	1
<u>laufender Regalmeter Akten und Amtsbücher</u>					
815	815	815	815	815	830
<u>Benutzertage</u>					
180	180	180	180	180	180

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
94,93%	95,33%	94,75%	4,89%	3,44%	4,91%	0,26%	0,33%	0,27%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth
Produkt: 04030401 Archiv

Teams: 41.3 Archiv
Teamleitung: N. Klauke
Produktverantwortung: N. Klauke

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-3.733,23	-3.200	-3.800	-3.662,00	138	-462
4421000000 Erträge aus Verkauf	-1.641,60	-1.000	-800	-1.059,70	-260	-60
4480000000 Erst. Kostenumlagen Bund	-476,20	0	-700	-1.428,60	-729	-1.429
Ordentliche Erträge	-5.851,03	-4.200	-5.300	-6.150,30	-850	-1.950
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	112.831,89	116.400	116.400	117.664,32	1.264	1.264
5015000000 Dienstaufwand Bundesfreiwilligendienst	850,00	0	1.000	1.020,00	20	1.020
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	317,00	400	400	333,00	-67	-67
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	4.360,90	3.700	5.200	4.998,00	-202	1.298
5422000000 Mieten und Pachten	574,76	600	800	747,56	-52	148
5431200000 Bücher und Zeitschriften	748,58	800	700	357,33	-343	-443
5493000000 Beiträge	75,00	200	200	135,00	-65	-65
Ordentliche Aufwendungen	119.758,13	122.100	124.700	125.255,21	555	3.155
ER G E B N I S	113.907,10	117.900	119.400	119.104,91	-295	1.205

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt voll im Plan. 2018 wird eine landesbegünstigte Massenentsäuerung des Archivs durchgeführt, die dann einen leichten Anstieg des Zuschussbedarfes zur Folge hat (Konten 4141 und 5255).

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.4 Musikschule
Teamleitung: H. Busemann

Produkt: 04030101 Musikschule

Produktverantwortung: H. Busemann

Beschreibung:

- Unterrichte, Kurse, Workshops und Projektangebote im Bereich der Musik, Tanz und Theater.
- Vernetzung, Zusammenarbeit und Förderung der Angebote im Rahmen der kulturellen Bildung: mit der Schulkultur, sowie den kulturellen Vereinen, Verbänden und anderen Kulturanbietern (z.B. VHS).

Ziele und Kennzahlen:

Durchführung von Unterricht, Kursen, Workshops und Projekten im Bereich der Musikschule zu einem jährlichen Kostendeckungsgrad i.H.v. mindestens 58 %.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
57,94%	68,77%	74,31%	51,81%	65,20%	36,57%	15,17%	5,47%	6,11%

Aufwandsdeckungsgrad der städt. Musikschule Menden	
2009	54 % !
2010	57 % !
2011	60 %
2012	60 %
2013	61 %
2014	60 %
2015	61 %
2016	52 %
2017	57 % ohne Rückstellung (s.r.)
PLAN 2018	61 %
PLAN 2019	60 %

Zusatzinformationen:

Durch eine geänderte Umlage der Gebäudemiete für das neu bezogene Musikschulgebäude in der ehemaligen Westschule konnte der Ziel-Kostendeckungsgrad i.H.v 58% für 2016 nicht erreicht werden.

Grund für Fehlende Kostendeckung in 2017:

Aufgrund eines Verfahrens zur Nachentrichtung von Sozialversicherungsbeiträgen für Honorarkräfte musste eine Rückstellung i.H.v. über 366 Tsd. Euro gebildet werden. Im Revisionsverfahren am 14. März 2018 hat das Bundessozialgericht (BSG) Kassel das Berufungsurteil des Landessozialgerichtes NRW im Fall der Stadt Ahaus (ähnlicher Fall) aufgehoben. Damit sind auch das erstinstanzliche Urteil des Sozialgerichts Münster und ebenso der diesem Fall zugrunde liegende Bescheid der Deutschen Rentenversicherung aufgehoben, was zu einer Rückstellungsauflösung im Jahr 2018 führen müsste.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth
Produkt: 04030101 Musikschule

Team: 41.4 Musikschule
Teamentleitung: H. Busemann
Produktverantwortung: H. Busemann

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Landeszuweisungen	-12.346,25	-20.000	-20.000	-8.082,60	11.917	11.917
4146000000 sonstige Zuweisungen (Projektförderung JeKits)	-16.791,00	0	-25.000	-28.759,00	-3.759	-28.759
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-9.224,10	-8.500	-11.000	-11.007,00	-7	-2.507
4321200000 Teilnehmergebühren	-320.497,57	-360.000	-320.000	-315.377,55	4.622	44.622
4411100000 Miete E-Piano	-75,00	0	-100	-150,00	-50	-150
4480000000 Erst. Kostenumlagen Bund	0,00	0	-400	-384,50	16	-385
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-609,50	0	-100	-49,76	50	-50
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	0,00	0	-14.800	-14.800,61	-1	-14.801
Ordentliche Erträge	-359.543,42	-388.500	-391.400	-378.611,02	12.789	9.889
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal *	402.078,61	409.800	409.800	769.243,85	359.444	359.444
5241900000 Bewirtschaftung ISM	104.105,24	30.800	60.000	60.455,75	456	29.656
5261200000 Fortbildung	0,00	500	500	0,00	-500	-500
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	1.195,91	1.300	1.300	2.746,81	1.447	1.447
5711/57120 Bilanzielle Abschreibungen	9.690,08	7.400	14.400	14.484,71	85	7.085
5421000000 Aufwand für Honorarkräfte	126.174,88	105.800	105.800	141.718,20	35.918	35.918
5422100000 Mieten - ISM	41.916,00	30.400	39.900	39.888,00	-12	9.488
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	146,60	200	200	128,95	-71	-71
5431210000 Unterrichtsmaterial Musikschule (z.B. Notenmaterial)	7.169,38	8.000	8.000	5.154,45	-2.846	-2.846
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	210,00	300	300	69,96	-230	-230
5441200000 Versicherungen	299,00	400	400	336,83	-63	-63
5493000000 Beiträge (Mitgliedschaft VDM)	984,06	1.000	1.000	984,06	-16	-16
Ordentliche Aufwendungen	693.969,76	595.900	641.600	1.035.211,57	393.612	439.312
ERGEBNIS	334.426,34	207.400	250.200	656.600,55	406.401	449.201

* s. Zusatzinformation auf der Vorseite

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 41 Kulturbüro
 Abteilungsleitung: M. Roth

Teams: 41.5 Museum
 Teamleitung: J. Törnig-Struck

Produkt: 04030301 Museum

Produktverantwortung: J. Törnig-Struck

Beschreibung:

- Sammeln, Bewahren und Präsentieren historisch bedeutender Kulturgüter, um die Mendener Stadtgeschichte in lebendiger Erinnerung zu halten
- Erforschen von Stadt- und Regionalgeschichte

Ziele und Kennzahlen:

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
43,41%	22,78%	51,74%	0,63%	4,73%	2,94%	26,41%	19,83%	22,34%

Die Besucherzahlen sollen durch geeignete Maßnahmen wie das Aufrechterhalten aller Veranstaltungen und Sonderausstellungen im Vergleich zum Vorjahr zumindest konstant bleiben.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
Besucherzahlen				
Quartal	2016	2017	Veränd. absolut	Veränd. %
1	370	494	124	33,51%
2	1.120	1.799	679	60,63%
3	1.237	875	-362	-29,26%
4	761	629	-132	-17,35%
Gesamt:	3.488	3.797	309	8,86%
Sachspenden:				
Quartal	2016	2017	Veränd. absolut	Veränd. %
1	88	84	-4	-4,55%
2	30	32	2	6,67%
3	91	192	101	110,99%
4	67	42	-25	-37,31%
Gesamt:	276	350	74	26,81%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 41 Kulturbüro
Abteilungsleitung: M. Roth
Produkt: 04030301 Museum

Teams: 41.5 Museum
Teamleitung: J. Törnig-Struck
Produktverantwortung: J. Törnig-Struck

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	0,00	0	0	-181,00	-181	-181
4321200000 Teilnehmergebühren Industriemuseum(ab 2018)	0,00	-7.300	0	0,00	0	7.300
4411100000 Mieten Industriemuseum (ab 2018)	0,00	-9.700	0	0,00	0	9.700
4485000000 Erst. Kostenumlagen verbundener Unternehmen	-554,21	0	-300	-331,19	-31	-331
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-589,84	0	0	-5.306,04	-5.306	-5.306
Ordentliche Erträge	-1.144,05	-17.000	-300	-5.818,23	-5.518	11.182
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal Ab. 1.9.17 zusätzlich museumpädagogische Fachkraft	79.083,72	81.800	81.800	102.472,81	20.673	20.673
5235100000 Erstattungen ans ISM	1.755,05	2.000	2.000	1.558,94	-441	-441
5241200000 Energiekosten	3.248,81	23.300	23.300	3.126,05	-20.174	-20.174
5241310000 Eigenreinigung	393,67	5.000	5.000	291,24	-4.709	-4.709
5241320000 Fremdreinigung	194,46	500	500	630,96	131	131
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 über int. Verrg., s.u.)	0,00	10.000	0	972,81	973	-9.027
5241900000 Bewirtschaftung ISM	42.356,59	26.900	33.300	33.285,00	-15	6.385
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	165,00	3.500	3.500	4.378,73	879	879
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	22.000	0	181,00	181	-21.819
5422000000 Mieten und Pachten	25.438,01	20.400	20.400	19.672,10	-728	-728
5422100000 Mieten – ISM (2017: wg. Ind.-Museum höher geplant)	25.992,00	156.600	25.100	25.115,43	15	-131.485
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	184,79	300	300	147,12	-153	-153
5431900000 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	2.762,38	5.500	5.500	5.614,27	114	114
5441200000 Versicherungen	358,40	1.100	1.100	366,74	-733	-733
5493000000 Beiträge	230,00	200	1.200	230,00	-970	30
Ordentliche Aufwendungen	182.162,88	359.100	203.000	198.043,20	-4.957	-161.057
ERGEBNIS	181.018,83	342.100	202.700	192.224,97	-10.475	-149.875

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Abteilung 51 - Jugend und Familie

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-382.713,11	-513.700	-409.100	-777.931,42	-368.831	-264.231
Sonstige Transfererträge	-1.607.844,87	-1.215.300	-677.400	-560.030,81	117.369	655.269
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.654.562,71	-1.557.500	-1.784.900	-1.780.233,80	4.666	-222.734
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-333.180,85	-283.500	-322.000	-334.363,42	-12.363	-50.863
Kostenerstattungen und -umlagen	-7.350.016,88	-8.393.700	-10.094.500	-10.894.703,87	-800.204	-2.501.004
Sonstige ordentliche Erträge	-314.975,20	0	-23.700	-31.716,32	-8.016	-31.716
Aktivierete Eigenleistungen	-1.208,13	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	-11.644.501,75	-11.963.700	-13.311.600	-14.378.980	-1.067.380	-2.415.280
Personalaufwendungen	7.092.895,71	7.375.200	7.492.000	7.377.238,48	-114.762	2.038
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	1.564.129,50	1.468.500	1.520.100	1.506.227,40	-13.873	37.727
Bilanzielle Abschreibungen	265.092,35	246.200	95.700	497.649,00	401.949	251.449
Transferaufwendungen	17.796.595,16	17.910.600	19.742.500	19.331.849,71	-410.650	1.421.250
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.238.226,77	1.041.000	1.253.000	1.258.786	5.786	217.786
Ordentliche Aufwendungen	27.956.939,49	28.041.500	30.103.300	29.971.750	-131.550	1.930.250
ORDENTLICHES ERGEBNIS	16.312.437,74	16.077.800	16.791.700	15.592.770,45	-1.198.930	-485.030
Finanzerträge	-1.854.630,14	-1.697.700	-1.812.100	-1.811.832,39	268	-114.132
FINANZERGEBNIS	-1.854.630,14	-1.697.700	-1.812.100	-1.811.832,39	268	-114.132
ERGEBNIS	14.457.807,60	14.380.100	14.979.600	13.780.938,06	-1.198.662	-599.162

Zur Abteilung „Jugend und Familie“ gehören allgemeine Sozialleistungen (Stabsstelle und allg. Sozialdienst, Teams 51.1-51.2), ambulante Hilfen (Team 51.3), die Stadtteilarbeit (Team 51.4) und die Tagesbetreuung (Team 51.5).

Aktuelle Erläuterungen:

Die ausgewiesene positive Planabweichung geht vorrangig auf Produkte des allg. Sozialdienstes (51.2) und die Stadtteilarbeit (51.4) zurück. Mehr Informationen liefern die Übersichten der Folgeseiten.

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 51 Jugend und Familie
 Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51
 Teamleitung: C. Goebels

51.1 Stabsstelle Abt. 51

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,00	0	0	0,00	0	0
Kostenerstattungen und -umlagen	-28.718,00	-20.000	-4.000	-5.870,37	-1.870	14.130
Ordentliche Erträge	-28.768,00	-20.000	-4.000	-5.870,37	-1.870	14.130
Personalaufwendungen	225.036,49	245.600	218.000	225.578,86	7.579	-20.021
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	1.264,81	2.500	2.000	1.679,14	-321	-821
Transferaufwendungen	367.778,31	370.500	375.000	377.431,63	2.432	6.932
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.185,11	12.500	10.500	7.877,74	-2.622	-4.622
Ordentliche Aufwendungen	603.264,72	631.100	605.500	612.567,37	7.067	-18.533
ER G E B N I S	574.496,72	611.100	601.500	606.697,00	5.197	-4.403

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
06020301 Erzieherischer Jugendschutz	U. Rosenthal	51.042,70	53.000	53.000	52.824,54	-175	-175
06030101 Allgemeine soziale Beratung	C. Goebels	450.499,48	467.100	481.000	480.984,88	-15	13.885
06030201 Amtsvormundschaften	C. Goebels	40.938,78	54.400	43.500	48.731,59	5.232	-5.668
06030202 Amtspflegschaften	C. Goebels	32.015,76	36.600	24.000	24.155,99	156	-12.444

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51
Teamleitung: C. Goebels

**Produkt: 06020301 Erzieherischer Jugendschutz,
 Jugend- und Elternbildung**

Produktverantwortung: U. Rosenthal

Beschreibung:

- Information und Beratung von Kindern, Jugendlichen ,Eltern und Multiplikatoren zu allen Themen des Jugendschutzes und Jugendarbeitsschutzgesetzes
- Präventionsangebote für Kinder/ Jugendliche /Familien / Multiplikatoren (incl. Suchtprävention der DROBS)
- regelmäßige Jugendschutzangebote für weiterführende Schulen und begleitende Elternveranstaltungen
- bedarfsorientierte Veranstaltungen zu besonderen Jugendschutzthemen für sonstige Schulkassen und Institutionen
- Multiplikatoren-Fortbildungen zu aktuellen Jugendschutzthemen
- Umsetzung der Schwerpunktthemen des Jugendschutzes durch vielfältige Methoden*

* Öffentlichkeitsarbeit, Theater- u. Kinoproduktionen, Projekte, Großveranstaltungen) mit verschiedenen Kooperationspartnern

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) mit den zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln zu erfüllen.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
92,57%	92,45%	93,26%	0,10%	0,00%	0,00%	2,48%	2,83%	2,77%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Produkt: 06020301 Erzieherischer Jugendschutz

Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51

Teamleitung: C. Goebels

Produktverantwortung: U. Rosenthal

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-50,00	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-50,00	0	0	0,00	0	0
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	47.297,00	49.000	49.000	49.262,12	262	262
5279900000 Sonstige Betriebskosten	1.264,81	1.500	1.500	1.465,64	-34	-34
5421600000 sonstige Honorare	2.530,89	2.500	2.500	2.096,78	-403	-403
Ordentliche Aufwendungen	51.092,70	53.000	53.000	52.824,54	-175	-175
ER G E B N I S	51.042,70	53.000	53.000	52.824,54	-175	-175

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
08.5.4 Erzieherischer Jugendschutz (Kostenreduzierung)	4.600	4.600	100%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51
Teamleitung: C. Goebels

Produkt: 06030101 Allgemeine soziale Beratung

Produktverantwortung: C. Goebels

Beschreibung:

Bei diesem Leistungsangebot handelt es sich um eine klientenzentrierte (ganzheitliche) Beratung in verschiedenen Problemfeldern.

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das Beratungsangebot innerhalb der Budgetgrenzen zu erfüllen.

Da aufgrund der schweren Planbarkeit dieses Produktes weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

	2015	2016	2017
Fallzahlen	408	371	n.n. bekannt
Zuschuss	451.655 €	450.500 €	480.985 €

→ Aufgrund der Unterschiedlichkeit der Fälle wird auf eine einzelfallbezogene Darstellung des Zuschussbedarfes verzichtet.

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
23,25%	23,94%	22,48%	5,99%	4,11%	1,21%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkt: 06030101 Allgemeine soziale Beratung****Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51****Teamleitung: C. Goebels****Produktverantwortung: C. Goebels**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4483000000 Erstattungen Zweckverband psychol. Beratungen und Hilfen im Zuge der Abrechnung	-28.718,00	-20.000	-4.000	-5.870,37	-1.870	14.130
Ordentliche Erträge	-28.718,00	-20.000	-4.000	-5.870,37	-1.870	14.130
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	111.439,17	116.600	110.000	109.423,62	-576	-7.176
5313000000 Verbandsumlage Zweckverb. psychol. Beratungen	254.567,00	255.000	255.000	257.330,00	2.330	2.330
5318000000 Zuschüsse Caritas (Erzieh.-Berat.-stelle), SKM, SKF	112.824,09	115.000	120.000	120.101,63	102	5.102
5331000000 Soz. Leistg. nat. Pers. außerh. v. Einrichtungen	387,22	500	0	0,00	0	-500
Ordentliche Aufwendungen	479.217,48	487.100	485.000	486.855,25	1.855	-245
ER G E B N I S	450.499,48	467.100	481.000	480.984,88	-15	13.885

Aktuelle Erläuterungen:

Die Planabweichung, verursacht durch geringere Erstattungen des Zweckverbandes (s.o.) i.H.v. fast 14 Tsd. Euro wurde mit der letzten Prognose vorhergesehen.

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51****Teamleitung: C. Goebels****Produkte: 06030201, 06030202****Amtsvormundschaften / Amtspflegschaften****Produktverantwortung: C. Goebels****Beschreibung:**

Gesetzliche Vertretung von Minderjährigen und Hilfe bei der Unterhaltsheranziehung (auch für junge Erwachsene)

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

*	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Anzahl Fälle Amtsvormundschaften	47	39	40	48	58	54
Anzahl Fälle Amtspflegschaften	34	31	24	24	28	28

Produkt	Personalintensität		
	Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand		
	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
06030201	83,75%	79,78%	87,70%
06030202	100,00%	100,00%	100,00%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkte: 06030201, 06030202 Amtsvormund-/Ampflegschaften****Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51****Teamleitung: C. Goebels****Produktverantwortung: C. Goebels**

Ergebnisrechnung 06030201 (Amtsvormundschaften)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	34.284,56	43.400	35.000	42.737,13	7.737	-663
5261200000 Fortbildung, Supervision m. Jugendämtern Hemer u. Iserlohn	0,00	1.000	500	213,50	-287	-787
5431900000 Aufwand Mündel (Dolmetscher, kl. Geschenke, u.ä.)	5.193,22	8.500	6.500	4.319,96	-2.180	-4.180
5493000000 Beiträge (Dtsch. Institut für Vormundschaftswesen)	1.461,00	1.500	1.500	1.461,00	-39	-39
Ordentliche Aufwendungen	40.938,78	54.400	43.500	48.731,59	5.232	-5.668
ER G E B N I S	40.938,78	54.400	43.500	48.731,59	5.232	-5.668

Ergebnisrechnung 06030202 (Ampflegschaften)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	32.015,76	36.600	24.000	24.155,99	156	-12.444
Ordentliche Aufwendungen	32.015,76	36.600	24.000	24.155,99	156	-12.444
ER G E B N I S	32.015,76	36.600	24.000	24.155,99	156	-12.444

Aktuelle Erläuterungen:

Die Produkte liegen in 2017 über Plan.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

51.2 Allgemeiner Sozialdienst

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Sonstige Transfererträge	-1.486.050,61	-1.110.000	-537.400	-416.375,20	121.025	693.625
Kostenerstattungen und -umlagen	-990.972,30	-1.711.700	-2.270.000	-3.025.385,00	-755.385	-1.313.685
Ordentliche Erträge	-2.477.022,91	-2.821.700	-2.807.400	-3.441.760,20	-634.360	-620.060
Personalaufwendungen	860.329,91	937.100	880.700	853.272,78	-27.427	-83.827
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	15.770,46	18.500	18.700	15.097,48	-3.603	-3.403
Transferaufwendungen	8.409.619,07	8.324.900	8.843.000	8.554.212,56	-288.787	229.313
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.945,86	3.600	3.000	3.092,33	92	-508
Ordentliche Aufwendungen	9.288.665,30	9.284.100	9.745.400	9.425.675,15	-319.725	141.575
ER G E B N I S	6.811.642,39	6.462.400	6.938.000	5.983.914,95	-954.085	-478.485

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
06030104 Adoptionen	S. Voß	56.094,08	54.900	53.400	58.272,24	4.872	3.372
06030203 Beistandsschaften	S. Voß	76.680,12	86.200	75.000	75.229,05	229	-10.971
06030302 Station. Jugendhilfe	S. Voß	4.751.520,28	4.396.600	4.370.300	3.985.082,96	-385.217	-411.517
06030303 Ambulante Eingliederungshilfe	S. Voß	468.818,25	362.800	680.800	610.636,54	-70.163	247.837
06030304 Stationäre Eingliederungshilfe	S. Voß	757.509,77	793.100	1.090.700	792.009,88	-298.690	-1.090
06030305 Betreutes Wohnen	S. Voß	65.798,11	289.400	140.100	172.020,42	31.920	-117.380
06030306 Unbegleitete minderj. Flüchtlinge	S. Voß	123.559,17	60.300	63.100	-168.095,71	-231.196	-228.396
06030401 Jugendgerichtshilfe	A. Schulte	72.409,24	77.000	74.000	76.329,78	2.330	-670
06030402 Familiengerichtshilfe	S. Voß	107.876,49	113.900	113.900	113.245,58	-654	-654
06030501 Kinder- und Jugendschutz	S. Voß	331.376,88	228.200	276.700	269.184,21	-7.516	40.984

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkt: 06030104 Adoptionen

Produktverantwortung: St. Voß

Beschreibung:

- Klientenzentrierte (ganzheitliche) Beratung
- Vermittlung von Kindern zu Adoptiveltern

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.
 Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

	2013	2014	2015	2016	2017
Adoptionsfälle	9	3	8	4	0
Zuschussbedarf in Euro	48.784	35.060	57.436	56.094	58.272

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
98,39%	97,33%	100,00%	0,00%	2,14%	0,00%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels
Produkt: 06030104 Adoptionen

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß
Produktverantwortung: St. Voß

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	0,00	-1.200	-1.200	0,00	1.200	1.200
Ordentliche Erträge	0,00	-1.200	-1.200	0,00	1.200	1.200
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	55.189,08	54.600	54.600	58.272,24	3.672	3.672
5331000000 Soz. Leistungen nat. Pers. außerh. von Einrichtungen	905,00	1.500	0	0,00	0	-1.500
Ordentliche Aufwendungen	56.094,08	56.100	54.600	58.272,24	3.672	2.172
ER G E B N I S	56.094,08	54.900	53.400	58.272,24	4.872	3.372

Aktuelle Erläuterungen:

Adoptionen wurden nicht durchgeführt – soziale Leistungen und entsprechende Kostenerstattungen fielen somit nicht an. Das ausgewiesene Ergebnis kommt trotz ausgebliebener Fallzahlen durch die fixen Kosten im Personalbereich zustande, wo die entsprechenden Zuordnungen (Personalanteile) pauschal hinterlegt sind.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkt: 06030203 Beistandsschaften

Produktverantwortung: St. Voß

Beschreibung:

Gesetzliche Vertretung von Minderjährigen und Hilfe bei der Unterhaltsheranziehung (auch für junge Erwachsene)

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.
 Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fallzahl	387	385	353	363	359	388

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	76.680,12	86.200	75.000	75.229,05	229	-10.971
Ordentliche Aufwendungen	76.680,12	86.200	75.000	75.229,05	229	-10.971
ERGEBNIS	76.680,12	86.200	75.000	75.229,05	229	-10.971

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkte: 06030302 – 06030306 Hilfeplangestützte Leistungen
(Stat. Hilfen, Einglied.-hilfen, Betr. Wohnen, u.a.)

Produktverantwortung: St. Voß

Beschreibung:

- Passgenaue ambulante, teilstationäre und stationäre Hilfen zur Erziehung oder zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft
- Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte oder von seelischer Behinderung bedrohter junger Menschen

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der Budgetgrenzen zu erfüllen.

Aufgrund der schweren Planbarkeit wurde hinsichtlich mangelnder Steuerungsmöglichkeiten durch das Finanzcontrolling auf die Definition weiterer Ziele, Kennzahlen weitgehend verzichtet. Zur näheren Information werden nachfolgend einige IKVS-Grundzahlen aufgeführt.

Im Vergleich:

32 NRW-Vergleichskommunen Einwohner: ca. 43.000 – 63.000

Kennz.-ID	IKVS - Grundzahlen zum Bereich „Hilfeplangestützte Leistungen“	Einheit	Menden			Vergleich (Mittelwert)		
			2014	2015	2016	2014	2015	2016
L9780	Summe Personen stationäre Hilfen	Pers	170	156	185	149	149	172
L9708	Personen in Vollzeitpflege (ohne Erstattungsfälle an andere Kostenträger) (Teilleistung von L9785)	Pers	84	72	88	77	77	83
L9714	Personen in Heimen, betreute Wohnform (ohne Erstattungsfälle an andere Kostenträger) (Teilleistung von L9785 – s.u.)	Pers	86	84	97	72	72	89
L9782	Summe Personen ambulante Hilfen (einschl. Produkt 06030301)	Pers	155	160	143	221	214	220
L9700	Teilnehmer soziale Gruppenarbeit (Teilleistung von L9785)	Pers	0	0	0	9	11	9
L9702	Personen in Erziehungsbeistandschaften, Betreuungen (Teilleistung von L9785)	Pers	8	12	18	31	31	34
L9704	Personen in sozialpädagogischer Familienhilfe (Teilleistung von L9785)	Pers	129	142	122	165	156	160
L9706	Personen in Tagesgruppen (Teilleistung von L9785)	Pers	1	0	1	10	10	9
L9725	Personen in intensiver soz.pädag. Einzelbetreuung (Teilleistung von L9785)	Pers	17	6	2	6	7	9
L9785	Summe ambulante u. stationäre Erziehungshilfen	Pers	325	316	328	370	364	392

Die IKVS-Kennzahlen mit dem „L“-Kürzel basieren auf Daten des statistischen Landesamtes.

Zum Zeitpunkt dieser Aufstellung waren die 2017er Daten leider noch nicht verfügbar.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkt: 06030302 Stationäre Jugendhilfe

Produktverantwortung: St. Voß

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4211000000 Ersatz soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtungen	0,00	0	0	-99,90	-100	-100
4221000000 Ersatz soz. Leistungen in Einrichtungen	-359.204,13	-1.050.000	-486.000	-240.650,62	245.349	809.349
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden insbes. §§ 89a (Pflegekinder), 89c SGB VIII (Fallübernahmen)	-876.564,61	-380.000	-924.000	-1.375.109,54	-451.110	-995.110
4485000000 Erstattung Kostenumlagen Stadtwerke	-1.534,06	0	-200	-149,38	51	-149
4488000000 Erstattung Kostenumlagen ev. Jugendhilfe	-42.447,80	0	-2.600	-2.544,95	55	-2.545
Ordentliche Erträge	-1.279.750,60	-1.430.000	-1.412.800	-1.618.554,39	-205.754	-188.554
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	345.736,54	405.100	347.000	334.657,34	-12.343	-70.443
5261200000 Fortbildung (Supervisionen)	2.684,40	3.000	3.000	2.927,91	-72	-72
5261400000 Reisekosten	0,00	0	200	109,84	-90	110
5281150000 Aufwendungen für Notunterkünfte, Jugendherbergen	12.369,74	15.000	15.000	11.970,33	-3.030	-3.030
5331000000 Soz. Leistungen... außerhalb von Einrichtungen	1.344.183,63	1.400.000	1.565.000	1.442.659,77	-122.340	42.660
5332000000 Soz. Leistungen... in Einrichtungen	4.323.486,24	4.000.000	3.850.000	3.808.501,83	-41.498	-191.498
5441200000 Versicherungen	2.810,33	3.500	2.900	2.810,33	-90	-690
Ordentliche Aufwendungen	6.031.270,88	5.826.600	5.783.100	5.603.637,35	-179.463	-222.963
ERGEBNIS	4.751.520,28	4.396.600	4.370.300	3.985.082,96	-385.217	-411.517

Aktuelle Erläuterungen:

Durch Steuerung über Hilfeplankonferenzen und beschleunigte Verselbständigung konnte für dieses Produkt ein geringerer Zuschussbedarf erreicht werden. Durch die sinkenden Fallzahlen nahmen analog natürlich auch die Ersatzleistungen ab (s. Konto 4221). In den vergangenen Jahren wurden auch Fälle bearbeitet, die anderen Gemeinden zuzurechnen waren und die in 2017 ersetzt wurden (s. Konto 4482). Dies ist ursächlich für den hohen Planungsüberschuss dieses Produktes und beeinflusst auch die Ergebnisse hiermit zusammenhängender Hierarchieebenen (Team, Abteilung).

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkt: 06030303 Ambulante Eingliederungshilfe

Produktverantwortung: St. Voß

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	44.006,06	44.800	44.800	40.705,96	-4.094	-4.094
5331000000 Soz. Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen	424.812,19	318.000	636.000	569.930,58	-66.069	251.931
Ordentliche Aufwendungen	468.818,25	362.800	680.800	610.636,54	-70.163	247.837
ER G E B N I S	468.818,25	362.800	680.800	610.636,54	-70.163	247.837

Aktuelle Erläuterungen:

Eine Zunahme an Inklusionsleistungen führt bei der ambulanten Eingliederungshilfe zu dem ausgewiesenen zusätzlichen Zuschussbedarf.

Produkt: 06030304 Stationäre Eingliederungshilfe

Produktverantwortung: St. Voß

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4221000000 Ersatz soz. Leistg. in Einrichtungen	-17.103,50	-5.000	-25.000	-25.539,98	-540	-20.540
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	0,00	0	-6.600	-6.526,19	74	-6.526
Ordentliche Erträge	-17.103,50	-5.000	-31.600	-32.066,17	-466	-27.066
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	28.812,42	28.100	28.100	31.544,23	3.444	3.444
5331000000 Soz. Leistg. nat. Pers. außerh. v. Einrichtungen.	9.523,71	0	48.200	58.959,43	10.759	58.959
5332000000 Soz. Leistg. nat. Pers. in Einrichtungen	736.277,14	770.000	1.046.000	733.572,39	-312.428	-36.428
Ordentliche Aufwendungen	774.613,27	798.100	1.122.300	824.076,05	-298.224	25.976
ER G E B N I S	757.509,77	793.100	1.090.700	792.009,88	-298.690	-1.090

Aktuelle Erläuterungen:

In 2017 liegen die stationären Jugendhilfen voll im Plan. Die schlechte Prognose des letzten Berichtes aufgrund steigender Fallzahlen erfüllte sich somit nicht.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkt: 06030305 Betreutes Wohnen /
06030306 Unbegl. minderj. Flüchtlinge

Produktverantwortung: St. Voß

Ergebnisrechnung 06030305 (Betreutes Wohnen)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4221000000 Kindergeld und Kostenbeiträge	-2.082,13	-5.000	-2.600	-2.205,00	395	2.795
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-9.760,68	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-11.842,81	-5.000	-2.600	-2.205,00	395	2.795
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	14.923,09	14.400	14.400	13.287,62	-1.112	-1.112
5332000000 Soz. Leistg. nat. Pers. in Einrichtungen	62.717,83	280.000	128.300	160.937,80	32.638	-119.062
Ordentliche Aufwendungen	77.640,92	294.400	142.700	174.225,42	31.525	-120.175
ER G E B N I S	65.798,11	289.400	140.100	172.020,42	31.920	-117.380

Ergebnisrechnung 06030306 (Unbegl. minderj. Flüchtlinge)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4221000000 98% Kostenerstattung soz. Leistg. in Einrichtungen	-1.105.292,43	0	-23.600	-147.742,48	-124.142	-147.742
4481000000 Erstattung Kostenumlagen Land	-31.000,00	-1.330.000	-1.330.000	-1.635.708,28	-305.708	-305.708
4484/44880 sonstige Erstattung von Kostenumlagen	-26.276,46	0	-5.400	-5.346,66	53	-5.347
Ordentliche Erträge	-1.162.568,89	-1.330.000	-1.359.000	-1.788.797,42	-429.797	-458.797
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	33.732,82	33.100	46.000	38.128,09	-7.872	5.028
5331000000 Soz. Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen	11.099,45	1.357.200	18.900	22.742,70	3.843	-1.334.457
5332000000 Soz. Leistungen ... in Einrichtungen	1.241.295,79	0	1.357.200	1.559.830,92	202.631	1.559.831
Ordentliche Aufwendungen	1.286.128,06	1.390.300	1.422.100	1.620.701,71	198.602	230.402
ER G E B N I S	123.559,17	60.300	63.100	-168.095,71	-231.196	-228.396

Aktuelle Erläuterungen:

In 2017 wurden weniger Unterbringungen als geplant gemeldet und das führte zu dem bereits prognostizierten positiveren Planergebnis. Bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen führten Nachzahlungen für Vorjahre zu dem ungeplanten Mehrertrag von über 228 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkt: 06030401 Jugendgerichtshilfe

Produktverantwortung: A. Schulte

Beschreibung:

Mitwirkung in Jugend- und Familien- und Vormundschaftsgerichtsverfahren

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der Budgetgrenzen zu erfüllen.

Jugendgerichtshilfe	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Zuschussbedarf	77.553 €	96.756 €	100.473 €	72.873	72.409	76.330
Gesamtfälle	291	215	134	180	191	in Vorbereitung
Fälle SKM	107	93	49	93	83	in Vorbereitung
Fälle Stadt	184	122	85	87	108	in Vorbereitung

Personalintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
53,18%	52,08%	55,59%

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	38.509,24	40.100	40.100	42.429,78	2.330	2.330
5318000000 Pers.-kostenzuschuss SKM für Jugendgerichtshilfe	33.900,00	33.900	33.900	33.900,00	0	0
5331000000 Gerichtlich angeordnetes Anti-Aggressionstraining	0,00	3.000	0	0,00	0	-3.000
Ordentliche Aufwendungen	72.409,24	77.000	74.000	76.329,78	2.330	-670
ER G E B N I S	72.409,24	77.000	74.000	76.329,78	2.330	-670

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkt: 06030402 Familiengerichtshilfe

Produktverantwortung: St. Voß

Beschreibung:

Mitwirkung in Jugend- und Familien- und Vormundschaftsgerichtsverfahren

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der Budgetgrenzen zu erfüllen.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	107.876,49	113.900	113.900	113.245,58	-654	-654
Ordentliche Aufwendungen	107.876,49	113.900	113.900	113.245,58	-654	-654
ER G E B N I S	107.876,49	113.900	113.900	113.245,58	-654	-654

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst
Teamleitung: St. Voß

Produkt: 06030501 Kinder – und Jugendschutz

Produktverantwortung: St. Voß

Beschreibung:

Krisenintervention zum Schutz von jungen Menschen vor Verwahrlosung, Vernachlässigung, Misshandlung und sexuellem Missbrauch sowie bei subjektiv empfundener akuter Notlage

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
34,07%	41,91%	39,27%	1,71%	18,12%	0,05%	0,21%	0,18%	0,03%

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4221000000 Ersatz sozialer Leistungen in Einrichtungen	-2.368,42	-50.000	-200	-137,22	63	49.863
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-3.388,69	-500	0	0,00	0	500
Ordentliche Erträge	-5.757,11	-50.500	-200	-137,22	63	50.363
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	114.864,05	116.800	116.800	105.772,89	-11.027	-11.027
5261200000 Fortbildung	108,00	500	500	89,40	-411	-411
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	608,32	0	0	0,00	0	0
5314000000 Zuschuss an Jugendschutzstelle Iserlohn	0,00	11.300	500	431,65	-68	-10.868
5332000000 Soz. Leistg. nat. Pers. in Einrichtungen	221.418,09	150.000	159.000	162.745,49	3.745	12.745
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	135,53	100	100	282,00	182	182
Ordentliche Aufwendungen	337.133,99	278.700	276.900	269.321,43	-7.579	-9.379
ERGEBNIS	331.376,88	228.200	276.700	269.184,21	-7.516	40.984

Aktuelle Erläuterungen:

Längere Verweildauern bis zu Entscheidungen des Familiengerichtes lassen in 2017 den Zuschussbedarf für dieses Produkt um 41 Tsd. Euro steigen.

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 51 Jugend und Familie
 Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.3 Ambulante Hilfen
 Teamleitung: A. Stange

51.3 Ambulante Hilfen

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-68.634,00	-64.100	-71.100	-73.907,41	-2.807	-9.807
Sonstige Transfererträge	0,00	-300	0	0,00	0	300
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-240,00	0	-100	-80,00	20	-80
Ordentliche Erträge	-68.874,00	-64.400	-71.200	-73.987,41	-2.787	-9.587
Personalaufwendungen	880.147,06	904.100	904.100	898.358,11	-5.742	-5.742
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	1.679,80	2.000	4.600	5.278,13	678	3.278
Transferaufwendungen	480.606,02	421.200	543.300	493.343,72	-49.956	72.144
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.964,96	9.600	18.800	18.745,84	-54	9.146
Ordentliche Aufwendungen	1.368.397,84	1.336.900	1.470.800	1.415.725,80	-55.074	78.826
ER G E B N I S	1.299.523,84	1.272.500	1.399.600	1.341.738,39	-57.862	69.238

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
06030102 Drogenberatung	A. Stange	99.723,34	103.600	103.700	104.445,99	746	846
06030103 Schwangersch.-konfliktberatung	A. Stange	7.191,00	15.900	13.900	9.015,98	-4.884	-6.884
06030301 Ambulante Jugendhilfe	A. Stange	1.113.221,53	1.068.300	1.198.800	1.142.661,31	-56.139	74.361
06030601 Frühe Hilfen	P. Günnewig	79.387,97	84.700	83.200	85.615,11	2.415	915

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.3 Ambulante Hilfen
Teamleitung: A. Stange

Produkt: 06030102 Drogenberatung

Produktverantwortung: A. Stange

Beschreibung:

Bei diesem Leistungsangebot geht es um eine klientenzentrierte (ganzheitliche) Beratung.

Ziele und Kennzahlen:

Drogenberatung 06030102	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Beratungsfälle	169	189	170	156	178	183
Substitution	64	76	61	57	56	43
Prävention	35	22	25	15	18	22

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4149000000 Spenden (Suchtwoche)	0,00	0	-7.000	-5.414,41	1.586	-5.414
Ordentliche Erträge	0,00	0	-7.000	-5.414,41	1.586	-5.414
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	97.149,15	100.500	100.500	101.401,26	901	901
5431110000 Aufwendungen Drogenberatung	2.432,11	3.000	10.000	8.414,41	-1.586	5.414
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	142,08	100	200	44,73	-155	-55
Ordentliche Aufwendungen	99.723,34	103.600	110.700	109.860,40	-840	6.260
ERGEBNIS	99.723,34	103.600	103.700	104.445,99	746	846

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 51 Jugend und Familie
 Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.3 Ambulante Hilfen
 Teamleitung: A. Stange

Produkt: 06030103 Schwangerschaftskonfliktberatung

Produktverantwortung: A. Stange

Beschreibung:

Bei diesem Leistungsangebot geht es um eine klientenzentrierte (ganzheitliche) Beratung.

Ziele und Kennzahlen:

Schwangerschaftskonfliktberatung 06030103	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Beratungsfälle	261	328	286	311	304	242
Stiftung Mutter Kind	156	206	172	199	205	109

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
96,54%	93,32%	93,15%	87,11%	73,46%	84,31%

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Landeszuweisungen laufende Zwecke	-48.593,00	-44.000	-44.000	-48.452,00	-4.452	-4.452
Ordentliche Erträge	-48.593,00	-44.000	-44.000	-48.452,00	-4.452	-4.452
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	53.855,21	55.900	55.900	53.534,05	-2.366	-2.366
5318000000 Zuschüsse übrige Bereiche (Caritas, Referenten, u.a.)	1.970,47	2.000	2.000	2.007,24	7	7
5421600000 Sonstige Honorare	-48,58	2.000	0	1.926,69	1.927	-73
5431042111 Budget GS Albert-Schweitzer-Schule Lahrfeld	6,90	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Aufwendungen	55.784,00	59.900	57.900	57.467,98	-432	-2.432
ER G E B N I S	7.191,00	15.900	13.900	9.015,98	-4.884	-6.884

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.3 Ambulante Hilfen
Teamleitung: A. Stange

Produkt: 06030301 Ambulante Jugendhilfe

Produktverantwortung: A. Stange

Beschreibung:

- Passgenaue ambulante Hilfen zur Erziehung

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die ambulanten Hilfen zur Erziehung innerhalb der Budgetgrenzen zu erfüllen.

Da aufgrund der schweren Planbarkeit weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
betreute Fälle „Ambulante Jugendhilfe (intern!)“	36	43	36	25	35	26

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
58,76%	62,69%	58,02%	0,00%	0,03%	0,00%	0,14%	0,19%	0,46%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkt: 06030301 Ambulante Jugendhilfe****Team: 51.3 Ambulante Hilfen****Teamleitung: A. Stange****Produktverantwortung: A. Stange**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4211000000 Ersatz soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtungen	0,00	-300	0	0,00	0	300
Ordentliche Erträge	0,00	-300	0	0,00	0	300
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	654.086,48	669.900	669.900	662.922,40	-6.978	-6.978
5235100000 Erstattungen ans ISM	0,00	0	0	0,00	0	0
5241000000 Nebenkosten für Gruppenräume an der Twiete	0,00	0	2.600	1.656,00	-944	1.656
5241200000 Energiekosten	0,00	0	0	283,36	283	283
5241310000 Eigenreinigung	0,00	0	0	1.629,73	1.630	1.630
5261200000 Fortbildung (Supervisionen)	1.586,84	2.000	2.000	1.709,04	-291	-291
5261400000 Reisekosten	0,00	0	0	0,00	0	0
5318000000 Zuschüsse an den SKF	17.057,00	16.700	16.700	16.700,00	0	0
5331000000 Soz. Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen	440.491,21	380.000	503.500	452.415,44	-51.085	72.415
5422000000 Mieten (Änderung durch Treppenlift-Einbau Twiete)	0,00	0	4.100	5.345,34	1.245	5.345
Ordentliche Aufwendungen	1.113.221,53	1.068.600	1.198.800	1.142.661,31	-56.139	74.061
ER G E B N I S	1.113.221,53	1.068.300	1.198.800	1.142.661,31	-56.139	74.361

Aktuelle Erläuterungen:

Durch einen Anstieg der externen Fallzahlen (externe Jugendhilfe-Anbieter, freie Träger) steigen die entsprechenden sozialen Leistungen um über 72 Tsd. Euro und der gesamte Zuschussbedarf für dieses Produkt um über 74 Tsd. Euro an.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.3 Ambulante Hilfen
Teamleitung: A. Stange

Produkt: 06030601 Frühe Hilfen

Produktverantwortung: P. Günnewig

Beschreibung:

Bereitstellung früher Hilfen für Familien als präventives Angebot zur Verhinderung von Kindeswohlgefährdung.

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen. Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

Statistische Daten	2015	2016	2017
Netzwerkpartner	52	53	58
Einsatz von Familienhebammen in Stunden	85	80,5	68,25
Kooperationsvereinbarungen	52	53	54
Kontaktquote der Familienlotsen bei Neugeborenen	ca. 80%	85,60%	85%

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
75,31%	74,24%	76,13%	20,35%	19,18%	19,03%	0,09%	0,00%	0,00%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Produkt: 06030601 Frühe Hilfen

Team: 51.3 Ambulante Hilfen

Teamleitung: A. Stange

Produktverantwortung: P. Günnewig

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4140000000 Bundesmittel lt. Bundeskinderschutzgesetz	0,00	-20.100	-20.100	0,00	20.100	20.100
4141000000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	-20.041,00	0	0	-20.041,00	-20.041	-20.041
4461000000 Sonst. privatr. Leistungsentgelte	-240,00	0	-100	-80,00	20	-80
Ordentliche Erträge	-20.281,00	-20.100	-20.200	-20.121,00	79	-21
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	75.056,22	77.800	77.800	80.500,40	2.700	2.700
5261200000 Fortbildung	92,96	0	0	0,00	0	0
5331000000 Soz. Leistungen für Familienhebammenausbildung	21.087,34	22.500	21.100	22.221,04	1.121	-279
5431900000 Aufwand für Familienlotsen	3.432,45	4.500	4.500	3.014,67	-1.485	-1.485
Ordentliche Aufwendungen	99.668,97	104.800	103.400	105.736,11	2.336	936
ER G E B N I S	79.387,97	84.700	83.200	85.615,11	2.415	915

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt im Plan.

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 51 Jugend und Familie
 Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.4 Stadtteilarbeit
 Teamleitung: J. Zimmermann

51.4 Stadtteilarbeit

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-304.888,95	-296.800	-311.800	-322.022,36	-10.222	-25.222
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.255,71	-7.500	-37.200	-37.119,80	80	-29.620
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-174.762,10	-158.500	-171.900	-166.601,82	5.298	-8.102
Kostenerstattungen und -umlagen	-23.159,00	-16.000	-29.000	-27.472,55	1.527	-11.473
Sonstige ordentliche Erträge	-1.349,19	0	-3.300	-11.349,58	-8.050	-11.350
Aktiviert Eigenleistungen	-1.208,13	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-545.623,08	-478.800	-553.200	-564.566,11	-11.366	-85.766
Personalaufwendungen	863.596,19	885.300	882.900	871.406,41	-11.494	-13.894
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	925.597,62	880.900	879.800	824.966,15	-54.834	-55.934
Bilanzielle Abschreibungen	256.162,32	98.000	83.400	101.537,05	18.137	3.537
Transferaufwendungen	141.500,00	144.000	144.000	141.500,00	-2.500	-2.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	460.121,72	538.300	472.400	455.179,25	-17.221	-83.121
Ordentliche Aufwendungen	2.646.977,85	2.546.500	2.462.500	2.394.588,86	-67.911	-151.911
ER G E B N I S	2.101.354,77	2.067.700	1.909.300	1.830.022,75	-79.277	-237.677

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
03010112 Schulsozialarbeit	J. Zimmermann	23.986,82	47.100	53.600	47.960,08	-5.640	860
06020201 Stadtteilarbeit	J. Zimmermann	1.048.722,13	1.180.700	1.047.700	1.028.949,61	-18.750	-151.750
06020202 Jugendbildungsstätte Kluse	U. Schulte-Pieper	266.841,24	273.600	242.700	250.168,14	7.468	-23.432
06020401 Öffentliche Spielflächen	S. Siegeroth	761.804,58	566.300	565.300	502.944,92	-62.355	-63.355

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.4 Stadtteilarbeit
Teamleitung: J. Zimmermann

Produkt: 03010112 Schulsozialarbeit (BuT)

Produktverantwortung: J. Zimmermann

Beschreibung:

Dieses Produkt gehört inhaltlich in die Produktgruppe „Schulen“ → s. Team 52.2

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141300000 Landeszuweisung für Inklusion	-15.613,87	0	-30.600	-30.549,86	50	-30.550
4142000000 Zuweisungen v. Gemeinden f. Projektdurchführung	-145.027,01	-140.500	-140.500	-140.501,59	-2	-2
Ordentliche Erträge	-160.640,88	-140.500	-171.100	-171.051,45	49	-30.551
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	-2.529,21	0	0	0,00	0	0
5014000000 Dienstaufw. Schulsozialarbeiter	139.328,78	146.100	167.000	165.264,69	-1.735	19.165
5024000000 Beiträge ZVK Schulsozialarbeiter	9.504,53	12.000	12.000	11.080,27	-920	-920
5034000000 Beiträge SV Schulsozialarbeiter	28.405,89	18.000	34.000	33.981,15	-19	15.981
5261200000 Fortbildung	6,00	0	0	0,00	0	0
5261400000 Reisekosten	128,70	0	0	62,64	63	63
5279400000 Aufwendungen für Projekte	8.414,00	10.000	10.000	7.613,90	-2.386	-2.386
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	1.369,01	1.500	1.700	1.008,88	-691	-491
Ordentliche Aufwendungen	184.627,70	187.600	224.700	219.011,53	-5.688	31.412
ER G E B N I S	23.986,82	47.100	53.600	47.960,08	-5.640	860

Aktuelle Erläuterungen:

Die Inklusionszuweisung erfolgt wie 2016 außer Plan und wird immer erst am Jahresende zugewiesen. Die Prognose basierte auf einer Schätzung.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.4 Stadtteilarbeit

Teamleitung: J. Zimmermann

Produkte: 06020201/2 Stadtteilarbeit / JBS Kluse

Produktverantwortung: J. Zimmermann

Beschreibung:

Die Präambel der offenen Kinder- und Jugendarbeit (OKJA) in Menden lautet:

- Die offene Kinder- und Jugendarbeit in Menden richtet sich an alle Kinder und Jugendlichen (Angebot für alle)
- Kinder und Jugendliche wählen Angebote nach ihren Bedürfnissen aus (Wahlfreiheit)
- Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene haben die Möglichkeit, sich aktiv an den Angeboten der OKJA zu beteiligen

Die aktuellen Strukturen halten zum Zeitpunkt dieser Haushaltsplanaufstellung vier Kinder- und Jugendeinrichtungen in städtischer Trägerschaft (Das Zentrum, Treff Böisperde, Treff Lendringsen, Treffpunkt Platte Heide) und eine Einrichtung in freier Trägerschaft (SKM Stadtteiltreff Am Papenbusch) vor. Verwaltung und Politik befinden sich seit Anfang 2017 in einer inhaltlichen Neukonzeptionierung und Neuausrichtung der offenen Kinder- und Jugendarbeit in Menden. Unter Qualitätsentwicklungskriterien werden Prozessqualität, Strukturqualität und Ergebnisqualität betrachtet und erarbeitet, die sich dann in einem neuen Konzept für die OKJA in Menden (voraussichtlich Ende 2017) wiederfinden werden.

Ziele:

Folgende **8 Globalziele** soll die OKJA in Menden mit ihren Angeboten bedienen:

1. Kinder und Jugendliche haben die Chance, sich selbst zu erproben und Spaß dabei zu haben
2. Kinder und Jugendliche verfügen über Kompetenzen und setzen diese im Sinne einer selbstbestimmten Lebensführung ein
3. Kinder und Jugendliche erkennen ihre Fähigkeiten
4. Kinder und Jugendliche engagieren sich für ihr räumliches und soziales Umfeld (Lebensumfeld)
5. Kinder und Jugendliche handeln demokratisch
6. Kinder und Jugendliche wachsen gesund auf
7. Kinder und Jugendliche sind mit gesellschaftlichen Grundwerten vertraut und akzeptieren diese
8. Kinder und Jugendliche finden Kontakte

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkt: 06020201 Stadtteilarbeit****Team: 51.4 Stadtteilarbeit****Teamleitung: J. Zimmermann****Produktverantwortung: J. Zimmermann**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Landeszuweisungen für laufende Zwecke	-87.230,00	-105.000	-87.200	-87.230,00	-30	17.770
4149000000 Spenden	-700,00	0	0	0,00	0	0
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-4.475,25	-3.900	-1.100	-4.718,96	-3.619	-819
4321200000 Teilnehmergebühren	-7.007,51	-7.500	-7.200	-7.205,00	-5	295
4321220000 Teilnehmerbeiträge Kulturcamp	-18.448,20	0	-16.000	-15.914,80	85	-15.915
4321230000 Teilnehmerbeiträge Ferienspaß	-14.800,00	0	-14.000	-14.000,00	0	-14.000
4411100000 Mieten/Pachten	-1.881,31	0	-400	-780,00	-380	-780
4421/44620 Erträge aus Verkauf	-14.388,40	-15.500	-15.000	-10.762,75	4.237	4.737
4480/44880 Erstattung Kostenumlagen (Bund u. sonstige)	-2.930,90	0	-9.000	-9.468,45	-468	-9.468
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-1.343,89	0	-3.300	-11.349,58	-8.050	-11.350
Ordentliche Erträge	-153.205,46	-131.900	-153.200	-161.429,54	-8.230	-29.530
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	489.880,61	500.700	469.700	459.658,52	-10.041	-41.041
5015000000 Dienstaufw. Bundesfreiwilligen-dienst	-3.125,92	0	0	5.179,44	5.179	5.179
5241000000 Unterhaltungsaufwand Grundstück und Gebäude	5.182,81	5.900	5.900	3.161,97	-2.738	-2.738
5241900000 Betriebskosten (incl. ISM)	164.293,46	173.900	154.400	164.979,64	10.580	-8.920
5255000000 Unterhaltung sonst. bew. Vermögen	7.109,69	8.600	8.600	8.294,15	-306	-306
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	30.051,10	20.300	34.300	29.129,58	-5.182	8.830
5279400000 Aufwendungen für Projekte (Kulturrucksack)	8.618,46	18.500	16.000	11.142,03	-4.858	-7.358
5281160000 Aufw. pädagogische Arbeit	42.326,37	44.900	44.900	56.231,98	11.332	11.332
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	14.225,25	16.500	16.500	12.639,64	-3.860	-3.860
5711/57120 Bilanzielle Abschreibungen	6.458,96	5.000	1.300	7.454,40	6.154	2.454
5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke (SKM)	85.500,00	88.000	88.000	85.500,00	-2.500	-2.500

→Fortsetzung auf nächster Seite

Ergebnisrechnung 06020201 (Fortsetzung)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5421410000 Honorare Treff Lendringsen	33.564,59	33.000	34.200	32.223,06	-1.977	-777
5421420000 Honorare Treff Platte Heide	31.691,56	33.000	34.200	31.941,76	-2.258	-1.058
5421430000 Honorare Treff Böesperde	34.596,07	33.000	34.200	29.864,63	-4.335	-3.135
5421440000 Honorare Zentrum	35.907,17	33.000	34.200	33.338,36	-862	338
5421600000 Honorare sonstige	12.923,75	8.000	8.000	4.143,96	-3.856	-3.856
5422100000 Mieten - ISM	196.848,00	283.400	209.600	209.604,00	4	-73.796
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	3.330,55	2.500	2.500	3.012,76	513	513
5431900000 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	1.900,10	2.700	2.700	2.404,23	-296	-296
5441200000 Versicherungen	645,01	1.700	1.700	475,04	-1.225	-1.225
Ordentliche Aufwendungen	1.201.927,59	1.312.600	1.200.900	1.190.379,15	-10.521	-122.221
ERGEBNIS	1.048.722,13	1.180.700	1.047.700	1.028.949,61	-18.750	-151.750

Aktuelle Erläuterungen:

Laut KJHA-Beschluss vom 5.7.2017 sollen zwei neue Stellen im Bereich der offenen Kinder- und Jugendarbeit eingerichtet werden. Für das Berichtsjahr führt dieser Umstand noch zu keiner Abweichung. Niedrigere Personalkosten- und Bewirtschaftungskosten (ISM) sowie ungeplante Teilnehmerbeiträge führten zu einem geringeren Zuschussbedarf von fast 152 Tsd. Euro.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
40,50%	38,15%	39,05%	12,75%	10,05%	13,56%	22,61%	21,99%	23,99%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels
Produkt: 06020201 Stadtteilarbeit

Team: 51.4 Stadtteilarbeit
Teamleitung: J. Zimmermann
Produktverantwortung: J. Zimmermann

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen (alle umgesetzt)	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
08.4.1 Neukonzeption der Stadtteilarbeit	176.250	176.250	100%
08.4.2 Schließung Kinderkluse	28.500	28.500	100%
08.4.3 Zuschuss St.-Walburgis-Gemeinde (gestrichen)	15.000	15.000	100%
08.4.4 Anlaufstelle SKM (geschlossen)	10.000	10.000	100%
08.4.5 Jugendmobil Hörbi (Wegfall Unterhaltungsaufwand)	2.750	2.750	100%
08.4.6 Spiel-mit-Mobil, Bauwagen (Wegfall Unterhaltungsaufwand)	1.000	1.000	100%
08.4.7 Sport- und Familienfreizeitangebote Am Papenbusch (Reduzierung)	4.400	4.400	100%
08.4.8 Stadtteilübergreifende Aktionen (Kostenreduzierung)	2.000	2.000	100%
08.4.9 Zusätzliche Einsparungen	kompensiert durch die Maßnahmen 16.5 – 16.8 (s. Haushaltssanierungsplan)		

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkt: 06020202 JBS Kluse****Team: 51.4 Stadtteilarbeit****Teamleitung: J. Zimmermann****Produktverantwortung: J. Zimmermann**

Die Jugendbildungsstätte versteht sich als außerschulische Erziehungs- und Bildungspartnerin für Familien, Schulen, Familienzentren und Jugendhilfe. Sie reagiert zeitnah, bedarfsorientiert, und präventiv mit ihren unterschiedlichen Instrumenten, Methoden und Wirkweisen im Verbund mit verschiedenen Kooperationspartnern auf aktuelle Förderbedarfe und Probleme von Kindern, Jugendlichen und Familien.

Die angegliederten Hausdienste stellen die Unterkunft und Verpflegung der Hausgäste sicher und versorgen als Caterer verschiedene städtische Kindertageseinrichtungen.

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
40,04%	42,42%	40,45%	40,15%	37,09%	41,07%	38,29%	36,28%	36,85%

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen (alle umgesetzt)	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
08.5.1 – 08.5.3 Erhöhung von Einnahmen und Reduzierung von Kosten im Verpflegungsbereich	42.000	42.000	100%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkt: 06020202 JBS Kluse****Team: 51.4 Stadtteilarbeit****Teamleitung: J. Zimmermann****Produktverantwortung: J. Zimmermann**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-2.376,00	-2.300	-2.400	-2.376,00	24	-76
4462000000 Erträge aus Verpflegung	-129.067,20	-113.000	-130.000	-126.736,57	3.263	-13.737
4463100000 Unterkunftsleistungen/-Entgelte	-28.408,50	-30.000	-26.500	-27.287,00	-787	2.713
4480000000 Erstattung Kostenumlagen Bund	0,00	0	0	-360,00	-360	-360
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-19.162,00	-16.000	-20.000	-17.580,00	2.420	-1.580
Ordentliche Erträge	-179.013,70	-161.300	-178.900	-174.339,57	4.560	-13.040
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	178.181,78	184.500	174.000	169.661,38	-4.339	-14.839
5015000000 Dienstaufw. Bundesfreiwilligendienst	340,00	0	2.200	2.040,00	-160	2.040
5241000000 Bewirtschaftung Grundstücke und Bauten	1.381,11	6.400	1.500	6.229,51	4.730	-170
5241900000 Betriebskosten ISM	95.224,54	70.800	75.000	80.105,83	5.106	9.306
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	4.252,14	4.400	3.300	3.355,76	56	-1.044
5261100000 Dienst- u. Schutzkleidung	231,44	500	500	399,75	-100	-100
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	30.486,00	28.000	30.000	29.999,00	-1	1.999
5279900000 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebskosten	916,16	1.000	1.000	862,13	-138	-138
5281160000 Aufwand für pädagogische Arbeit	3.162,41	5.200	3.200	2.198,85	-1.001	-3.001
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	29.888,38	35.000	30.000	28.424,27	-1.576	-6.576
5293000000 Beherbergungsaufwand	5.183,59	6.500	5.000	4.873,82	-126	-1.626
5711/57120 Bilanzielle Abschreibungen	3.504,43	3.000	3.400	3.432,41	32	432
5421600000 Honorare sonstige	10.733,00	8.900	12.000	12.593,00	593	3.693
5422100000 Mieten - ISM	81.900,00	80.200	80.000	79.932,00	-68	-268
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	69,96	100	100	0,00	-100	-100
5431900000 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	400,00	400	400	400,00	0	0
Ordentliche Aufwendungen	445.854,94	434.900	421.600	424.507,71	2.908	-10.392
ERGEBNIS	266.841,24	273.600	242.700	250.168,14	7.468	-23.432

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.4 Stadtteilarbeit
Teamleitung: J. Zimmermann

Produkt: 06020401 Öffentliche Spielflächen

Produktverantwortung: S. Siegeroth

Beschreibung:

Gestaltungsplanung, Anlage, Betrieb und Unterhaltung öffentlicher Spiel-, Treff-, Ball- und anderer Bewegungsflächen unter

- Berücksichtigung der Bedarfe im Stadtteil
- Beteiligung der jungen Menschen und ihrer Eltern in den Stadtteilen

Gestaltungsplanung von Teilflächen auf Schulhöfen unter

- Berücksichtigung der Bedarfe der Schule und des Stadtteil
- Beteiligung der jeweiligen Schule (Schulleitung, Eltern, Schüler etc.)

Gestaltungsplanung von Außenspielanlagen an städtischen Kindertagesstätten und Kindergärten

- Berücksichtigung der Bedarfe der Einrichtungen
- Beteiligung der jeweiligen Einrichtung

Ziele und Kennzahlen/ Indikatoren:

Ziel ist es, das beschriebene Leistungsangebot innerhalb der Budgetgrenzen zu erfüllen.

	2013	2014	2015	2016	2017
Spielfläche (qm)	144.594	144.594	144.594	144.297	144.297
Zuschussbedarf	647.892	709.338	728.230	761.805	502.945
Zuschuss/qm	4,48	4,91	5,04	5,28	3,49 *

* durch Senkung des MBB-Pflegestandards 2017 (Langzeiterkrankungen)

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
2,90%	3,93%	4,38%	6,48%	7,38%	10,30%	58,25%	69,43%	66,93%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkt: 06020401 Öffentliche Spielflächen****Team: 51.4 Stadtteilarbeit****Teamleitung: J. Zimmermann****Produktverantwortung: S. Siegeroth**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-49.466,82	-45.100	-50.000	-56.645,95	-6.646	-11.546
4411100000 Mieten v. Förderverein Freizeitzentrum Biebertal	-1.016,69	0	0	-1.035,50	-1.036	-1.036
4485/44880 Erstattung Kostenumlagen	-1.066,10	0	0	-64,10	-64	-64
4541/45420 Veräußerungserträge	-5,30	0	0	0,00	0	0
4711000000 Aktivierte Eigenleistungen	-1.208,13	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-52.763,04	-45.100	-50.000	-57.745,55	-7.746	-12.646
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	23.609,73	24.000	24.000	24.540,96	541	541
5235100000 Erstattungen ans ISM	22.709,19	23.500	23.500	22.949,18	-551	-551
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	10.632,62	20.000	20.000	19.764,61	-235	-235
5241100000 Grundbesitzabgaben	11.961,80	18.000	33.000	32.721,38	-279	14.721
5241200000 Energiekosten	593,03	3.000	3.200	3.132,24	-68	132
5241400000 Leistungen MBB	428.619,37	360.000	360.000	296.694,29	-63.306	-63.306
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	246.198,93	90.000	78.700	90.650,24	11.950	650
5318000000 Zuschüsse Förderverein Biebertal u. KSP Lebenshilfe	56.000,00	56.000	56.000	56.000,00	0	0
5422000000 Mieten und Pachten	13.912,43	16.000	16.000	13.902,20	-2.098	-2.098
5441200000 Versicherungen	330,52	900	900	335,37	-565	-565
Ordentliche Aufwendungen	814.567,62	611.400	615.300	560.690,47	-54.610	-50.710
ER G E B N I S	761.804,58	566.300	565.300	502.944,92	-62.355	-63.355

Aktuelle Erläuterungen / Haushaltssanierungsplan:

Durch Langzeiterkrankungen musste beim MBB in 2017 der Pflegestandard gesenkt werden, was bei den Spielflächen zu einem geringeren Zuschussbedarf i.H.v. über 63 Tsd. Euro führte.

Die HSP-Einsparmaßnahme 08.6.1 (Kinderspielplätze) mit einem Konsolidierungspotential i.H.v. 24.000 konnte ab 2013 als „umgesetzt“ gemeldet werden.

Geschäftsbereich: II
 Abteilung: 51 Jugend und Familie
 Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.5 Tagesbetreuung
 Teamleitung: N. Huckschlag

51.5 Tagesbetreuung

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-9.190,16	-152.800	-26.200	-382.001,65	-355.802	-229.202
Sonstige Transfererträge	-121.794,26	-105.000	-140.000	-143.655,61	-3.656	-38.656
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.614.257,00	-1.550.000	-1.747.700	-1.743.114,00	4.586	-193.114
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-158.178,75	-125.000	-150.000	-167.681,60	-17.682	-42.682
Kostenerstattungen und -umlagen	-6.307.167,58	-6.646.000	-7.791.500	-7.835.975,95	-44.476	-1.189.976
Sonstige ordentliche Erträge	-313.626,01	0	-20.400	-20.366,74	33	-20.367
Ordentliche Erträge	-8.524.213,76	-8.578.800	-9.875.800	-10.292.795,55	-416.996	-1.713.996
Personalaufwendungen	4.263.786,06	4.403.100	4.606.300	4.528.622,32	-77.678	125.522
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	619.816,81	564.600	615.000	659.206,50	44.207	94.607
Bilanzielle Abschreibungen	8.930,03	148.200	12.300	396.111,95	383.812	247.912
Transferaufwendungen	8.397.091,76	8.650.000	9.837.200	9.765.361,80	-71.838	1.115.362
Sonstige ordentliche Aufwendungen	760.009,12	477.000	748.300	773.890,34	25.590	296.890
Ordentliche Aufwendungen	14.049.633,78	14.242.900	15.819.100	16.123.192,91	304.093	1.880.293
ORDENTLICHES ERGEBNIS	5.525.420,02	5.664.100	5.943.300	5.830.397,36	-112.903	166.297
Finanzerträge	-1.854.630,14	-1.697.700	-1.812.100	-1.811.832,39	268	-114.132
ER G E B N I S	3.670.789,88	3.966.400	4.131.200	4.018.564,97	-112.635	52.165

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
06020101 Tagespflege	K. Dirks	685.623,27	672.700	705.300	702.297,19	-3.003	29.597
06020102 Tageseinrichtungen	M. Hennecke	2.984.859,14	3.290.100	3.425.900	3.316.501,78	-109.398	26.402
06020104 Sprachförderung	C. Träger	307,47	3.600	0	-234,00	-234	-3.834

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 51 Jugend und Familie
Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.5 Tagesbetreuung
Teamleitung: N. Huckschlag

Produkte: 06020101 – 06020104 Tagesbetreuung
(div. Produkte)

Produktverantwortung: s. nachfolgende Produktblätter

Beschreibung:

- Bildung und Förderung von Kindern bis zur Einschulung in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
- Beratungs- und Familienbildungsangebote in Kindertageseinrichtungen und Familienzentren

Ziele und Kennzahlen:

- Erfüllung des Rechtsanspruches auf einen Tagesbetreuungsplatz für Kinder von 1 bis 3 Jahre in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege
- Bereitstellung von Plätzen in Tagespflege in Ergänzung zum Bereich in Tageseinrichtungen
- Integration von Kindern mit Behinderung oder von Behinderung bedrohter Kinder
- Kulturelle und interkulturelle Bildung und Förderung
- Förderung der deutschen Sprachkenntnisse
- Qualitätssicherung der städtischen Tagesbetreuungsangebote
- Stärkung der Erziehungskompetenz in den Familien

Produkt	Finanzkennzahlen								
	Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
	Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
06020101 Förderung ...Tagespflege	4,68%	5,09%	4,80%	20,36%	19,02%	22,26%	0,19%	0,61%	0,00%
06020102 Tageseinrichtungen	32,03%	32,50%	29,47%	63,29%	62,80%	66,30% *	4,68%	4,17%	4,33%
06020104 Sprachförderung (bis 2016)	12,13%			95,84%			14,97%		

* Mehrerträge durch Kita-Rettungsprogramm (s. Erläuterungen)

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkt: 06020101 Förderung von Kindern in Tagespflege****Team: 51.5 Tagesbetreuung****Teamleitung: N. Huckschlag****Produktverantwortung: K. Dirks**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4211000000 Ersatz soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtungen	-121.794,26	-105.000	-140.000	-143.655,61	-3.656	-38.656
4481000000 Erstattung Kostenumlagen Land	-53.445,00	-53.000	-57.100	-57.042,50	58	-4.043
4591600000 Erstattung Betriebskosten ISM (Vorj.)	0,00	0	-400	-360,00	40	-360
Ordentliche Erträge	-175.239,26	-158.000	-197.500	-201.058,11	-3.558	-43.058
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	40.303,12	42.300	42.300	43.343,57	1.044	1.044
5241900000 Bewirtschaftung ISM	1.596,00	5.100	0	0,00	0	-5.100
5318000000 Zuschüsse an SKF für Tagespflege	102.038,00	105.000	107.200	102.038,00	-5.162	-2.962
5331000000 Soz. Leistungen ...außerhalb von Einrichtungen	701.853,41	670.000	740.000	744.737,73	4.738	74.738
5422100000 Mieten - ISM	15.072,00	8.300	13.300	13.236,00	-64	4.936
Ordentliche Aufwendungen	860.862,53	830.700	902.800	903.355,30	555	72.655
ER G E B N I S	685.623,27	672.700	705.300	702.297,19	-3.003	29.597

Aktuelle Erläuterungen:

Der fast 30 Tsd. Euro höhere Zuschussbedarf 2017 erfolgte aufgrund erhöhter Fallzahlen.

Haushaltssanierungsplan für den Bereich Tagespflege und KiTas:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
08.2.1 Zuschüsse Betriebskosten kirchliche Träger (nähere Infos im Haushaltssan.-plan)	20.000	20.000	100%
08.2.2 Gebührenanpassung KiTas (nähere Infos im Haushaltssanierungsplan)	300.000	350.000	117%
08.2.3 Kompensation Gebührenanpassung KiTas durch Grundsteuer	300.000	300.000	100%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Produkt: 06020102 Tageseinrichtungen

Team: 51.5 Tagesbetreuung

Teamleitung: N. Huckschlag

Produktverantwortung: M. Hennecke

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4146000000 Landeszuschuss für Brückenkindergarten	0,00	0	-9.800	-9.750,00	50	-9.750
4149000000 Spenden	0,00	0	-3.900	-3.880,00	20	-3.880
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-8.722,00	-152.800	-12.500	-367.903,65	-355.404	-215.104
4321200000 Teilnehmergebühren	-1.612.928,00	-1.550.000	-1.743.200	-1.739.144,00	4.056	-189.144
4321240000 Teilnehmergebühren Familienzentren	-1.329,00	0	-4.500	-3.970,00	530	-3.970
4421000000 Erträge aus Verkauf	-158.178,75	-125.000	-150.000	-167.681,60	-17.682	-42.682
4480000000 Erst. Kostenumlagen Bund	-70.892,00	-89.000	-89.000	-146.379,87	-57.380	-57.380
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-6.127.401,18	-6.480.000	-7.604.500	-7.606.541,51	-2.042	-1.126.542
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-23.983,19	-24.000	-24.000	-561,65	23.438	23.438
4485000000 Erst. Kostenumlagen verb. Unternehmen	-814,48	0	-600	-9.178,92	-8.579	-9.179
4488000000 Erst. Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-24.007,73	0	-16.300	-16.271,50	29	-16.272
4521200000 Steuererstattungen (KSt., KapErtrSt.)	-293.492,87	0	0	0,00	0	0
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-20.133,14	0	-20.000	-20.006,74	-7	-20.007
Ordentliche Erträge	-8.341.882,34	-8.420.800	-9.678.300	-10.091.269,44	-412.969	-1.670.469
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	4.222.585,39	4.357.200	4.564.000	4.485.278,75	-78.721	128.079
5231000000 Erstattungen an das Land	3.112,20	0	15.000	15.000,00	0	15.000
5232000000 Erstattungen an Gemeinden	37.045,01	51.000	51.000	43.353,76	-7.646	-7.646
5235100000 Erstattungen an das ISM	20.117,30	13.600	13.600	22.230,41	8.630	8.630
5241000000 Grundstücks- u. Gebäudeunterhaltung	3.571,38	7.000	7.000	5.105,50	-1.895	-1.895
5241100000 Grundbesitzabgaben	4.350,06	4.400	4.400	4.300,02	-100	-100
5241200000 Energiekosten	8.554,41	10.000	10.000	8.328,43	-1.672	-1.672
5241310000 Eigenreinigung	360,53	1.000	1.000	506,92	-493	-493

→ Fortsetzung nächste Seite

Ergebnisrechnung 06020102 (Fortsetzung)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5241320000 Fremdreinigung	19.948,90	21.000	15.000	17.643,55	2.644	-3.356
5241400000 Leistungen MBB	28.432,00	22.000	45.000	51.427,83	6.428	29.428
5241900000 Betriebskosten - ISM	238.202,17	177.500	177.500	207.708,00	30.208	30.208
5255000000 Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	47.756,97	56.500	56.500	55.032,76	-1.467	-1.467
5261200000 Fortbildung	10.143,29	9.300	9.300	9.721,18	421	421
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	9.057,79	9.300	9.300	8.542,55	-757	-757
5279400000 Aufwendungen für Projekte	19.475,92	36.000	36.000	31.552,12	-4.448	-4.448
5281140000 Aufw. Kinder- und Jugendarbeit	13.862,26	11.400	11.400	11.374,97	-25	-25
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	7.075,98	1.500	3.000	2.988,80	-11	1.489
5291200000 Gutachten und Verfahren	4.576,03	0	0	0,00	0	0
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	141.470,61	128.000	150.000	164.389,70	14.390	36.390
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	8.695,95	148.200	9.600	393.163,39	383.563	244.963
5712000000 AfA für geringw. Wirtsch.-güter (GWG)	0,00	0	2.700	2.714,56	15	2.715
5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke	7.588.040,35	7.875.000	8.990.000	8.918.586,07	-71.414	1.043.586
5421600000 Honorare sonstige	18.251,30	18.000	18.000	16.614,50	-1.386	-1.386
5422000000 Mieten und Pachten	104.907,47	118.000	100.000	92.285,42	-7.715	-25.715
5422100000 Mieten - ISM	311.724,00	311.700	311.700	345.780,60	34.081	34.081
5431181000 Eigene Sprachförderung	544,70	5.000	2.500	1.616,69	-883	-3.383
5431191000 Aufwand KITA-Plus	0,00	1.000	1.000	810,00	-190	-190
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	5.789,16	3.500	3.500	5.766,87	2.267	2.267
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	14,89	0	0	13,09	13	13
5441130000 Kapitalertragssteuer * (s. Erläuterungen)	293.492,87	0	286.800	286.720,41	-80	286.720
5441200000 Versicherungen	10.212,73	11.500	11.500	11.046,76	-453	-453
Ordentliche Aufwendungen	13.181.371,62	13.408.600	14.916.300	15.219.603,61	303.304	1.811.004
→ Fortsetzung nächste Seite						

Ergebnisrechnung 06020102 (Fortsetzung)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
ORDENTLICHES ERGEBNIS	4.839.489,28	4.987.800	5.238.000	5.128.334,17	-109.666	140.534
4616000000 Zinserträge	-14,89	-200	-200	-13,09	187	187
4651100000 Gewinnanteil Stadtwerke Menden (Einlage BgA Kita)	-1.854.615,25	-1.697.500	-1.811.900	-1.811.819,30	81	-114.319
FINANZERGEBNIS	-1.854.630,14	-1.697.700	-1.812.100	-1.811.832,39	268	-114.132
ERGEBNIS	2.984.859,14	3.290.100	3.425.900	3.316.501,78	-109.398	26.402

Aktuelle Erläuterungen:

Der Stadtwerke-Gewinnanteil wird seit 2016 aus ertragssteuerlichen Gründen und einer vom Rat der Stadt Menden beschlossenen neuen Zuordnungsentscheidung hier ausgewiesen, da es sich bei den Tageseinrichtungen um einen Betrieb gewerblicher Art (BgA) handelt. So gesehen ist für den Erfolg dieses Produktes das ordentliche Ergebnis maßgeblich, obwohl hier auch die Kapitalertragssteuer als Auswirkung dieser Vorgehensweise ausgewiesen wird, die letztlich zu den 140 Tsd. Euro Zuschussbedarf führt. Abgesehen davon liegt das Produkt voll im Plan. Dies wird vor allem durch Mehrerträge durch das Kita-Rettungsprogramm (16.11.2017 vom Land beschlossen) verursacht.

* Zur Planabweichung der Kapitalertragssteuer ein Auszug aus dem Lagebericht zum Jahresabschluss 2017:

Der Mehraufwand an Kapitalertragssteuer resultiert überwiegend aus der Gewinnabführung der Stadtwerke Menden GmbH, welche seit 2015 dem körperschaftsteuerrechtlichen Betrieb gewerblicher Art (BgA) Kindertageseinrichtungen im Haushalt zugeordnet ist. Bei der Haushaltsplanung für 2017 wurde zunächst angenommen, dass die Zahlung der Kapitalertragssteuer auf den Gewinn zukünftig entfällt. Grundsätzlich gilt, dass die Kapitalertragssteuer zunächst an das Finanzamt zu zahlen ist. Im Folgejahr nach Abgabe der Körperschaftsteuererklärung für den BgA Kindertageseinrichtungen ergibt sich nach Bescheidlage die Erstattung der geleisteten Kapitalertragssteuer aus dem Vorjahr auf den Gewinn der Stadtwerke Menden GmbH.

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 51 Jugend und Familie****Abteilungsleitung: C. Goebels****Produkt: 06020104 Sprachförderung (bis 2016)****Team: 51.5 Tagesbetreuung****Teamleitung: N. Huckschlag****Produktverantwortung: C. Träger**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-468,16	0	0	-468,00	-468	-468
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-5.160,00	0	0	0,00	0	0
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-1.464,00	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Erträge	-7.092,16	0	0	-468,00	-468	-468
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	897,55	3.600	0	0,00	0	-3.600
5231000000 Erstattungen an das Land	1.108,00	0	0	0,00	0	0
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	234,08	0	0	234,00	234	234
5318000000 Zuschüsse lfd. Zw. übrige Bereiche	5.160,00	0	0	0,00	0	0
5331000000 Soz. Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Aufwendungen	7.399,63	3.600	0	234,00	234	-3.366
ERGEBNIS	307,47	3.600	0	-234,00	-234	-3.834

Aktuelle Erläuterungen:

Die Sprachförderung ist zum Haushaltsjahr 2016 beendet worden.

Das dargestellte Ergebnis betrifft noch eine auslaufende Abschreibung mit Sonderpostenausgleich.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Abteilung 52 - Schule, Sport und Soziales

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-7.806.088,54	-1.698.400	-2.081.900	-1.644.434,77	437.465	53.965
Sonstige Transfererträge	-417.947,63	-90.000	-308.600	-386.765,29	-78.165	-296.765
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-877.786,19	-966.700	-1.028.700	-727.735,90	300.964	238.964
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-317.734,13	-319.100	-307.700	-323.333,12	-15.633	-4.233
Kostenerstattungen und -umlagen	-897.471,53	-7.701.500	-4.801.500	-4.704.110,85	97.389	2.997.389
Sonstige ordentliche Erträge	-600.307,46	-5.500	-56.400	-254.251	-197.851	-248.751
Ordentliche Erträge	-10.917.335,48	-10.781.200	-8.584.800	-8.040.631	544.169	2.740.569
Personalaufwendungen	3.893.851,49	4.009.200	4.216.000	4.121.080,42	-94.920	111.880
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	5.913.542,65	5.444.600	5.290.800	6.376.542,84	1.085.743	931.943
Bilanzielle Abschreibungen	870.817,33	854.900	1.389.500	890.160,25	-499.340	35.260
Transferaufwendungen	8.911.938,62	9.923.200	6.708.700	6.920.571,45	211.871	-3.002.629
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.607.288,03	4.567.800	4.764.200	4.616.485	-147.715	48.685
Ordentliche Aufwendungen	24.197.438,12	24.799.700	22.369.200	22.924.840	555.640	-1.874.860
ORDENTLICHES ERGEBNIS	13.280.102,64	14.018.500	13.784.400	14.884.209,77	1.099.810	865.710
Finanzerträge	-3.377,22	0	-500	-445,12	55	-445
FINANZERGEBNIS	-3.377,22	0	-500	-445,12	55	-445
ERGEBNIS	13.276.725,42	14.018.500	13.783.900	14.883.764,65	1.099.865	865.265

Die Abteilung 52 gliedert sich in die Teams „Soziales“, „Schule und Sport“ und „Integration“.

Aktuelle Erläuterungen:

Die ausgewiesene Planabweichung geht größtenteils auf den Bereich Integration zurück, wo eine ungeplante Instandhaltungsrückstellung für ein Übergangshaus das Ergebnis über 1,2 Mio. Euro verschlechtert. Aufgefangen wird diese Abweichung durch positive Effekte im Schul- und Asylbereich, die nachfolgend neben weiteren Abweichungen noch erläutert werden.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales
Teamleitung: U. Knest

52.1 Soziales

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Progn.- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-19.372,50	-20.800	-22.400	-19.828,00	2.572	972
Sonstige Transfererträge	-104.195,15	-80.000	-100.000	-135.329,98	-35.330	-55.330
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.423,10	-13.000	-12.500	-5.908,22	6.592	7.092
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-21.082,12	-26.000	-16.000	-20.584,48	-4.584	5.416
Kostenerstattungen und -umlagen	-779.328,61	-850.500	-924.200	-714.050,87	210.149	136.449
Sonstige ordentliche Erträge	-2.571,39	-5.500	-6.300	-34.768,69	-28.469	-29.269
Ordentliche Erträge	-938.972,87	-995.800	-1.081.400	-930.470,24	150.930	65.330
Personalaufwendungen	1.452.941,31	1.484.900	1.518.700	1.464.350,15	-54.350	-20.550
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	93.144,03	124.500	118.500	110.134,13	-8.366	-14.366
Bilanzielle Abschreibungen	27.665,15	23.700	30.200	29.482,00	-718	5.782
Transferaufwendungen	633.165,26	650.000	950.000	957.649,72	7.650	307.650
Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.674,59	63.500	100.900	78.610,62	-22.289	15.111
Ordentliche Aufwendungen	2.293.590,34	2.346.600	2.718.300	2.640.226,62	-78.073	293.627
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.354.617,47	1.350.800	1.636.900	1.709.756,38	72.856	358.956
Finanzerträge	-3.377,22	0	-500	-445,12	55	-445
ER G E B N I S	1.351.240,25	1.350.800	1.636.400	1.709.311,26	72.911	358.511

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
05010101 Sozialplanung u.ä.	M. Rademske	415.816,18	454.300	455.300	446.860,71	-8.439	-7.439
05020101 Grundversorgung	U. Knest	199.299,51	214.900	215.100	209.911,52	-5.188	-4.988
05020103 Wohngeld	U. Knest	128.827,05	132.500	120.600	112.598,94	-8.001	-19.901
05020104 UVG	U. Knest	365.419,39	435.300	537.100	606.119,55	69.020	170.820
05030101 Besch.-Initiative	M. Rademske	52.390,66	-41.800	164.700	170.791,59	6.092	212.592
05040101 Seniorentreff	I. Schieferdecker	67.550,21	73.900	70.500	49.931,74	-20.568	-23.968
06020601 Vereine, Verbände	M. Rademske	121.937,25	81.700	73.100	113.097,21	39.997	31.397

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales
Teamleitung: U. Knest

Produkt: 05010101 Jugendhilfe- und Sozialplanung

Produktverantwortung: M. Rademske

Beschreibung:

Sozialplanung für ältere Menschen, Behinderte, Wohnraumsuchende, Obdachlose und Grundleistungsempfänger sowie Jugendhilfeplanung für Kinder, Jugendliche und Familien. Die Jugendhilfe- und Sozialplanung dient der konstruktiven, wegweisenden Ausrichtung der Arbeit des Fachbereiches. Die finanziellen Auswirkungen finden sich in den verschiedensten Abrechnungsobjekten wieder.

Ziele und Kennzahlen:

Ziele im weiteren Sinne ergeben sich aus dem Gesetzesauftrag und den Umsetzungsbeschlüssen von Rat und Ausschüssen. Die Bildung von Zielen i.e.S. wird in diesem Produkt als nicht sinnvoll angesehen.

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
90,01%	87,45%	88,75%	7,74%	10,46%	9,56%

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen (umgesetzt)	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
07.1 Zuschuss Frauenhaus Iserlohn (Wegfall)	4.000	4.000	100%
07.2 Zuschuss Sozialfond (Wegfall)	4.000	4.000	100%
08.1.1 Fortbildungsmittel KJHA (Streichung) ursprünglich 06010101 (Jugendhilfeplanung)	1.100	1.100	100%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 05010101 Sozial- und Jugendhilfeplanung****Team: 52.1 Soziales****Teamleitung: U. Knest****Produktverantwortung: M. Rademske**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	374.262,36	397.300	397.300	396.260,80	-1.039	-1.039
5015000000 Dienstaufwand Bundesfreiwilligendienst	0,00	0	0	334,33	334	334
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	0,00	12.000	12.000	14.111,80	2.112	2.112
5261200000 Fortbildung f. d. gesamten Jugend- und Sozialbereich	9.221,82	7.500	7.500	7.404,32	-96	-96
5261400000 Reisekosten	16.340,48	18.000	18.000	13.740,66	-4.259	-4.259
5261410000 Reisekosten Schwerbeh.-vertr.	4,50	0	0	0,00	0	0
5281180000 Umsetzung Bundeskinderschutzgesetz	170,30	2.500	2.500	2.156,98	-343	-343
5281190000 Inklusion/ Zukunftsaufgaben (einschl. Demographie)	6.435,96	7.500	7.500	5.325,23	-2.175	-2.175
5318000000 Zuschüsse lfd. Zw. übrige Bereiche	2.819,35	4.000	4.000	3.306,06	-694	-694
5431200000 Bücher und Zeitschriften, Fachliteratur	4.477,62	3.500	4.500	3.664,33	-836	164
5431900000 Geschäftsaufwand für gesamten Jugend- /Sozialbereich	2.083,79	2.000	2.000	556,20	-1.444	-1.444
Ordentliche Aufwendungen	415.816,18	454.300	455.300	446.860,71	-8.439	-7.439
ER G E B N I S	415.816,18	454.300	455.300	446.860,71	-8.439	-7.439

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt in 2017 mit einem fast 7,5 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf leicht über Plan.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
07.3 Stelle "BuT-Paket" (Verzicht auf Stelle, seit 2012 umgesetzt)	30.000	30.000	100%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales
Teamleitung: U. Knest

Produkt: 05020101 Grundversorgung

Produktverantwortung: U. Knest

Beschreibung:

- Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes durch finanzielle Mittel, Sach- und persönliche Leistungen, Hilfestellung für im Einzelfall notwendige Hilfe in besonderen Lebenslagen
- Transferleistungen für andere Behörden im Rahmen der Antragsausgabe, Antragsannahme, Weiterleitung, Bearbeitung und ggf. Entscheidung im Rahmen der bürgerfreundlichen Verwaltung

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
97,75%	100,00%	100,00%	13,98%	8,32%	7,04%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 05020101 Grundversorgung****Team: 52.1 Soziales****Teamleitung: U. Knest****Produktverantwortung: U. Knest**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4482000000 MK-Erstattungen für Restabwicklung BSHG	-31.814,29	-18.000	-18.000	-15.024,62	2.975	2.975
4561000000 Buß-,Verwarnungs-,Zwangsgelder	-589,00	-1.500	-1.000	-638,50	362	862
4562200000 Stundungs-,Verzugs-,Prozesszinsen	0,00	0	-300	-239,97	60	-240
Ordentliche Erträge	-32.403,29	-19.500	-19.300	-15.903,09	3.397	3.597
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	226.483,80	234.400	234.400	225.814,61	-8.585	-8.585
5339000000 Sonstige soziale Leistungen	5.219,00	0	0	0,00	0	0
Ordentliche Aufwendungen	231.702,80	234.400	234.400	225.814,61	-8.585	-8.585
ER G E B N I S	199.299,51	214.900	215.100	209.911,52	-5.188	-4.988

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt für 2017 voll im Plan.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales
Teamleitung: U. Knest

Produkt: 05020103 Wohngeld

Produktverantwortung: U. Knest

Beschreibung:

- Zur wirtschaftlichen Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens wird abhängig von der Höhe des Einkommens dem Mieter von Wohnraum Mietzuschuss und dem Eigentümer selbstgenutzten Wohnraumes Lastenzuschuss gewährt.
- Erhebung der Ausgleichszahlung und Ausstellung von Bescheinigungen für den Bezug von geförderten Wohnungen.
- Antragsannahme (über Bürgerbüro), Stellungnahme und Weiterleitung Wohnungsbauförderung, Modernisierungs- und Energiesparförderung, Wohnungsvermittlung und -aufsicht
- Bereitstellung und Verwaltung von städtischen Unterkünften und privatem Wohnraum (Belegungsrechte/Zwangsbeschlagnahme), Sicherung von Wohnungen sowie weitere immaterielle und evtl. materielle Unterstützung bei der Erlangung einer Wohnung für Wohnungssuchende, Obdachlose und von Obdachlosigkeit bedrohten Personen, Persönliche Hilfen und Beratungsangebote auch in finanziellen Fragen evtl. Weitervermittlung an Fachstellen (z.B. Schuldnerberatung)

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das oben beschriebene Leistungsangebot innerhalb der Budgetgrenzen zu erfüllen. Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
100,00%	100,00%	100,00%	6,64%	6,69%	7,19%

Im Vergleich: 32 NRW-Vergleichskommunen Einwohner: ca. 43.000 – 63.000			Mittelwert			Menden		
Kennz.-ID IKVS	IKVS (Interkommunale Vergleichs-Systeme)	Einheit	2014	2015	2016	2014	2015	2016
LK1745	Wohngeld beziehende Personen in % der Bevölkerung	%	0,84	0,63	1,03	keine Angabe		1,37

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Produkt: 05020103 Wohngeld

Team: 52.1 Soziales

Teamleitung: U. Knest

Produktverantwortung: U. Knest

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4311000000 Verwaltungsgebühren	-2.780,00	-3.000	-3.000	-2.370,00	630	630
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-6.385,95	-6.500	-6.400	-6.354,05	46	146
Ordentliche Erträge	-9.165,95	-9.500	-9.400	-8.724,05	676	776
5000000000 Stammpersonal (incl. Anteile Bürgerbüro)	137.993,00	142.000	130.000	121.322,99	-8.677	-20.677
Ordentliche Aufwendungen	137.993,00	142.000	130.000	121.322,99	-8.677	-20.677
ER G E B N I S	128.827,05	132.500	120.600	112.598,94	-8.001	-19.901

Aktuelle Erläuterungen:

Die Bürgerbetreuung (Antragsannahme u.ä.) wird durch das Bürgerbüro abgewickelt (s.a. Beschreibung).

Die weitergehende Abwicklung und somit auch die Produktverantwortung liegt weiterhin bei der Abteilung 52.

Die Personalkosten wurden angepasst und sorgen für den geringeren Zuschussbedarf i.H.v. fast 20 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales
Teamleitung: U. Knest

Produkt: 05020104 UVG

Produktverantwortung: U. Knest

Beschreibung:

- Transferleistungen für andere Behörden im Rahmen der Antragsausgabe, Antragsannahme, Weiterleitung, Bearbeitung und ggf. Entscheidung im Rahmen der bürgerfreundlichen Verwaltung
- Sicherung des Unterhaltes des Kindes alleinstehender Mütter und Väter durch Unterhaltsvorschussleistungen

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Jahre	2012	2013	2014	2015	2016	2017
UVG-Fälle	268	278	254	225	260	477

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
26,83%	25,49%	21,83%	49,82%	45,95%	45,38%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 05020104 UVG****Team: 52.1 Soziales****Teamleitung: U. Knest****Produktverantwortung: U. Knest**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4211000000 Ersatz soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	-104.195,15	-80.000	-100.000	-135.329,98	-35.330	-55.330
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-238.088,27	-280.000	-490.000	-345.955,12	144.045	-65.955
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-1.790,00	-1.000	-1.000	-300,00	700	700
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-20.153,72	-5.000	-8.400	-17.914,50	-9.515	-12.915
4561000000 Buß-, Verwarnungs-, Zwangsgelder	-314,00	-1.000	-1.000	-578,40	422	422
4562200000 Stundungs-, Verzugs-, Prozesszinsen	-1.668,39	-3.000	-4.000	-3.767,41	233	-767
Ordentliche Erträge	-366.209,53	-370.000	-604.400	-503.845,41	100.555	-133.845
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	197.175,65	205.300	242.000	242.436,67	437	37.137
5339000000 Sonstige soziale Leistungen	537.817,00	600.000	900.000	867.961,16	-32.039	267.961
Ordentliche Aufwendungen	734.992,65	805.300	1.142.000	1.110.397,83	-31.602	305.098
ORDENTLICHES ERGEBNIS	368.783,12	435.300	537.600	606.552,42	68.952	171.252
4618000000 titulierte Zinsen d. Private auf UVG-Leistungen	-3.363,73	0	-500	-432,87	67	-433
FINANZERGEBNIS	-3.363,73	0	-500	-432,87	67	-433
ERGEBNIS	365.419,39	435.300	537.100	606.119,55	69.020	170.820

Aktuelle Erläuterungen:

Durch die Reform des UVG-Gesetzes und steigender Fallzahlen wurde ein zusätzlicher Zuschussbedarf i.H.v. über 170 Tsd. Euro fällig.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales

Teamleitung: U. Knest

Produkt: 05030101 Beschäftigungsinitiative

Produktverantwortung: M. Rademske

Beschreibung:

Koordination und Zurverfügungstellung von Stellen für Arbeitsgelegenheiten nach dem Sozialgesetzbuch II. Die Refinanzierung erfolgt durch das Jobcenter.

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, die beschriebenen Anforderungen (s.o.) innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind und die Refinanzierung durch das Jobcenter erfolgt, wurde auf die Definition weiterer Ziele und die Erhebung zusätzlicher Kennzahlen verzichtet.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität *			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
93,02%	65,20%	84,30%	90,36%	108,24%	68,35%	9,48%	12,61%	11,15%

* einschl. Dienstaufwand für gemeinnützig Tätige

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 05030101 Beschäftigungsinitiative****Team: 52.1 Soziales****Teamleitung: U. Knest****Produktverantwortung: M. Rademske**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-10.318,00	-9.200	-10.800	-10.786,00	14	-1.586
4480000000 Erst. Kostenumlagen Bund	0,00	0	0	-2.232,12	-2.232	-2.232
4482000000 Erstattungen Jobcenter und ARGE	-480.997,09	-540.000	-400.000	-325.925,36	74.075	214.075
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-99,29	0	-400	-345,10	55	-345
4582800000 Entnahme von Sonderrücklagen	0,00	0	0	-29.544,41	-29.544	-29.544
Ordentliche Erträge	-491.414,38	-549.200	-411.200	-368.832,99	42.367	180.367
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	173.645,45	130.400	168.000	161.213,04	-6.787	30.813
5020000000 Dienstaufwand für gemeinnützig Tätige	186.675,25	200.000	200.000	191.228,14	-8.772	-8.772
5030000000 Beiträge Versorgungskasse für gemeinnützig Tätige	12.762,63	19.000	13.000	12.669,11	-331	-6.331
5040000000 Beiträge Sozialversicherung für gemeinnützig Tätige	37.984,92	43.000	43.000	38.731,91	-4.268	-4.268
5241900000 Bewirtschaftung - ISM	0,00	0	25.000	24.996,00	-4	24.996
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	24.197,10	30.000	20.000	23.495,56	3.496	-6.504
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	8.720,43	14.000	6.000	4.683,17	-1.317	-9.317
5279900000 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebskosten	18.614,57	20.000	7.000	6.973,51	-26	-13.026
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	10.970,15	7.000	13.500	12.788,00	-712	5.788
5422000000 Mieten und Pachten	24.711,15	35.000	35.000	19.350,63	-15.649	-15.649
5422100000 Mieten – ISM	39.804,00	0	40.000	38.531,35	-1.469	38.531
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	129,08	1.000	500	417,95	-82	-582
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	2.942,51	5.000	2.200	2.430,84	231	-2.569
5441200000 Versicherungen	2.661,29	3.000	2.700	2.127,62	-572	-872
Ordentliche Aufwendungen	543.818,53	507.400	575.900	539.636,83	-36.263	32.237
4616000000 Zinserträge	-13,49	0	0	-12,25	-12	-12
ER G E B N I S	52.390,66	-41.800	164.700	170.791,59	6.092	212.592

Aktuelle Erläuterungen:

Erträge und Aufwendungen mussten an die bewilligten Maßnahmen vom 01.03.2017 angepasst werden und sorgen für den erhöhten Zuschussbedarf.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales

Teamleitung: U. Knest

Produkt: 05040101 Seniorentreff

Produktverantwortung: I. Schieferdecker

Beschreibung:

Der Seniorentreff ist eine Begegnungsstätte für ältere Bürger, unabhängig von ihrer Weltanschauung und Konfession. Er soll durch ein entsprechendes Angebot die älteren Menschen bei der Realisierung ihrer Bedürfnisse in den Bereichen Kommunikation, Bildung, Information und Freizeitgestaltung unterstützen sowie Beratung bei persönlichen und sozialen Schwierigkeiten anbieten, bzw. Hilfen zu ihrer Überwindung vermitteln.

Die Angebote sollen dazu beitragen, Rollenverluste zu verarbeiten, eigene Fähigkeiten zu entdecken, Selbstwertgefühl zu stärken und die Bewältigung als belastend empfundener Lebenssituationen zu erleichtern.

Das Leistungsspektrum umfasst:

- Entwicklung einer seniorenfreundlichen Infrastruktur (Freizeit-, Beratungs-, Bildungsangebote/Einrichtungen): offene Altenarbeit
- Zusammenarbeit, Kooperation und Vernetzung zwischen den in Menden in der Altenarbeit tätigen Vereinen und Verbänden
- Vermittlung geeigneter Hilfen, um am Leben der Gemeinschaft teilzunehmen
- Entwicklung eines niederschweligen Beratungsangebotes in den Bereichen Pflege und Wohnraumberatung durch den MK im Seniorentreff

Ziele und Kennzahlen:

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
79,75%	75,47%	73,83%	31,31%	34,31%	32,63%	9,60%	11,56%	9,78%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 05040101 Seniorentreff****Team: 52.1 Soziales****Teamleitung: U. Knest****Produktverantwortung: I. Schieferdecker**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4149000000 Spenden	-12,50	0	0	0,00	0	0
4149100000 Erträge Sponsoring	0,00	-2.500	-2.500	0,00	2.500	2.500
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-56,00	-100	-100	-56,00	44	44
4321200000 Teilnehmergebühren	-9.643,10	-10.000	-9.500	-3.538,22	5.962	6.462
4421000000 Erträge aus Verkauf	-21.082,12	-26.000	-16.000	-20.584,48	-4.584	5.416
Ordentliche Erträge	-30.793,72	-38.600	-28.100	-24.178,70	3.921	14.421
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	78.425,91	84.900	71.000	54.717,84	-16.282	-30.182
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	342,85	500	500	287,52	-212	-212
5294000000 Aufwendungen Seniorenarbeit	9.096,02	12.500	12.500	6.959,38	-5.541	-5.541
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	614,00	600	600	614,00	14	14
5421600000 Sonstige Honorare	7.695,15	10.000	10.000	7.384,90	-2.615	-2.615
5422000000 Mieten und Pachten	2.170,00	4.000	4.000	4.146,80	147	147
Ordentliche Aufwendungen	98.343,93	112.500	98.600	74.110,44	-24.490	-38.390
ER G E B N I S	67.550,21	73.900	70.500	49.931,74	-20.568	-23.968

Aktuelle Erläuterungen:

Durch Personalumstrukturierungen und nutzungsbedingte Einsparungen bei der Seniorenarbeit kommt es zu einer Zuschussverringerng von fast 24 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales
Teamleitung: U. Knest

Produkt: 06020601 Förderung v. Vereinen u. Verbänden

Produktverantwortung: M. Rademske

Beschreibung:

Zusammenarbeit mit anerkannten freien Trägern der sozialen Arbeit, Beratung, Koordination und Förderung ihres satzungsgemäßen Eigenlebens

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der Budgetgrenzen zu erfüllen. Da weitere für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

Finanzkennzahlen					
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
21,03%	31,53%	16,07%	6,86%	9,92%	7,36%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 06020601 Förderung von Vereinen und Verbänden****Team: 52.1 Soziales****Teamleitung: U. Knest****Produktverantwortung: M. Rademske**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-8.986,00	-9.000	-9.000	-8.986,00	14	14
Ordentliche Erträge	-8.986,00	-9.000	-9.000	-8.986,00	14	14
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	27.532,34	28.600	20.000	19.620,71	-379	-8.979
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	16.081,00	16.100	16.100	16.080,00	-20	-20
5318000000 Zuschüsse Seniorenförderung, Stadtjugendring ,SKM	87.309,91	46.000	46.000	86.382,50	40.383	40.383
Ordentliche Aufwendungen	130.923,25	90.700	82.100	122.083,21	39.983	31.383
ER G E B N I S	121.937,25	81.700	73.100	113.097,21	39.997	31.397

Aktuelle Erläuterungen:

Der Mittelbedarf hat sich auf Ratsbeschluss um die Bezuschussung an den SKM für die Unterstützung Bedürftiger erhöht. Dieser Ansatz fand im Haushalt 2017 keine Berücksichtigung und führte zu der Planabweichung. Ab 2018 wird ist der Ansatz wieder in der Haushaltsplanung enthalten.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen (alle umgesetzt)	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
08.8.1 Zuschuss Stadtranderholung (Streichung)	7.000	7.000	100%
08.8.2 Schuldner- und Insolvenzberatung MK (Entfall)	10.300	10.300	100%
08.8.3 Suchtberatung (Budgetkürzung)	3.000	3.000	100%
08.8.4 Jugendreferenten (Wegfall Zuschüsse)	6.400	6.400	100%
08.8.5 Beratung von Familien im Stadtteil West (Entfall Zuschuss)	2.750	2.750	100%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik

52.2 Schule und Sport

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.403.727,12	-1.350.600	-1.840.500	-1.433.636,75	406.863	-83.037
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-460.294,81	-443.000	-505.500	-438.627,95	66.872	4.372
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-296.652,01	-293.100	-291.700	-302.748,64	-11.049	-9.649
Kostenerstattungen und -umlagen	-66.621,74	-51.000	-74.200	-113.252,72	-39.053	-62.253
Sonstige ordentliche Erträge	-597.736,07	0	-50.100	-206.198,05	-156.098	-206.198
Ordentliche Erträge	-2.825.031,75	-2.137.700	-2.762.000	-2.494.464,11	267.536	-356.764
Personalaufwendungen	1.879.077,07	1.969.200	1.926.900	1.912.559,50	-14.341	-56.641
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	5.202.809,78	4.817.300	4.607.300	4.648.406,81	41.107	-168.893
Bilanzielle Abschreibungen	823.532,18	811.700	1.339.700	841.045,25	-498.655	29.345
Transferaufwendungen	1.925.434,45	2.016.200	1.955.700	2.012.397,00	56.697	-3.803
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.481.674,65	4.500.500	4.585.100	4.454.999,83	-130.100	-45.500
Ordentliche Aufwendungen	14.312.528,13	14.114.900	14.414.700	13.869.408,39	-545.292	-245.492
E R G E B N I S	11.487.496,38	11.977.200	11.652.700	11.374.944,28	-277.756	-602.256

Aktuelle Erläuterungen:

Die positive Planabweichung im Bereich „Schule und Sport“ ist überwiegend auf geringere Bewirtschaftungskosten (ISM) im Hauptschulbereich zurückzuführen. Hier mussten nach dem Umzug der Bonifatiuschule nur noch die Kosten für die zurückbleibende Klasse in den neuen Räumlichkeiten „Gelber Morgen“ angesetzt werden. Weitere Planabweichungen werden nachfolgend erläutert.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
03010101 Grundschulen	A. Richlik	2.213.344,06	2.233.800	2.434.500	2.430.948,64	-3.551	197.149
03010102 Hauptschulen	A. Richlik	926.084,00	1.255.200	706.800	474.192,68	-232.607	-781.007
03010103 Realschulen	A. Richlik	1.076.451,57	1.165.900	1.109.500	1.072.646,84	-36.853	-93.253
03010104 Gymnasien	A. Richlik	929.045,70	982.400	1.002.900	973.676,62	-29.223	-8.723
03010106 Schülerbeförderung	A. Richlik	1.037.499,75	971.700	1.103.700	1.113.368,91	9.669	141.669
03010107 Schülerbetreuung	A. Richlik	13.064,57	23.600	-80.900	-13.307,76	67.592	-36.908
03010108 Sonstige schulische Aufgaben	A. Richlik	510.192,88	512.900	544.600	526.738,29	-17.862	13.838
03010109 Offene Ganztagschule	T. Friedrich	434.980,53	617.100	459.400	494.068,54	34.669	-123.031
03010110 Ganztagsöffens. Sek. I	T. Friedrich	32.459,46	43.600	27.200	30.361,52	3.162	-13.238
03010111 Gesamtschule	A. Richlik	690.319,14	872.200	944.600	940.173,37	-4.427	67.973
08010101 Sportförderung	A. Richlik	328.954,76	233.600	233.600	235.122,41	1.522	1.522
08010102 Hallenbad	A. Richlik	649.300,66	712.400	709.400	668.549,38	-40.851	-43.851
08010103 Naturbad	A. Richlik	39.784,98	41.300	44.300	41.288,04	-3.012	-12
08010104 Sport-/Mehrzweck-Hallen	A. Richlik	2.034.446,69	1.786.100	1.835.400	1.944.994,86	109.595	158.895
08010105 Sport-/Bolzplätze	S. Rauer	544.907,13	495.800	550.800	416.548,84	-134.251	-79.251
08010106 Sonstige Sportstätten	B. Petsch	26.660,50	29.600	26.900	25.573,10	-1.327	-4.027

Haushaltssanierungsplan:

Der Rat der Stadt Menden hat am 25.03.2014 die Schließung der Förderschule Rodenbergschule zum 31.07.2014 beschlossen (altes Produkt 03010105, Förderschulen). Mit den prognostizierten Einsparungen von rd. 68 Tsd. Euro sollten die Konsolidierungspotentiale der Maßnahme 8.4.1 (Neuordnung Stadtteilarbeit) kompensiert werden, die nicht mehr umgesetzt werden konnten (rd. 65 Tsd. Euro).

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
16.4 Schließung Rodenbergschule (s.o.)	68.200	68.200	100%

Weitere Maßnahmen werden bei den jeweiligen Produkten aufgeführt!

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik

Produkte: 03010101-03010112 Schulen

Produktverantwortung: A. Richlik

Beschreibung:

Die Stadt Mendен (Sauerland) ist als Schulträger nach § 79 SchulG NRW verpflichtet, die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und Lehrmittel bereitzustellen und zu unterhalten sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal (Schulhausmeister, -sekretärin) und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen.

Ziele und Kennzahlen:

Es wird eine Reduzierung des Finanzaufwandes durch eine bedarfsgerechte Entwicklung des Schulangebotes angestrebt.

MACH-Auswertung mit Grundzahlenbezug (IKVS, Stand: April 2018)

Stadt Mendен (Sauerland)		2015	2016	2017	Stadt Mendен (Sauerland)		2015	2016	2017	
Grund-schulen	Zuschussbedarf	2.244.949 €	2.213.344 €	2.430.949 €	Offene Ganzt.- Schule	Zuschussbedarf	417.855 €	434.981 €	494.069 €	
	Zuschussb./Schüler	1.261,21 €	1.238,58 €	1.382,01 €		Zuschussb./Schüler	817,72 €	723,76 €	818,00 €	
	Schüler	1.780	1.787	1.759		Schüler	511	601	604	
	Zuschussb./Klasse	29.932,65 €	29.122,95 €	31.570,77 €		Da in Gruppen gearbeitet wird, entfällt die Klasseneinteilung bei der OGS.				
	Klasse	75	76	77						
Haupt-schulen	Zuschussbedarf	888.600 €	926.084 €	474.193 €	Real-schulen	Zuschussbedarf	941.555 €	1.076.452 €	1.072.647 €	
	Zuschussb./Schüler	2.812,03 €	4.899,92 €	15.296,55 €		Zuschussb./Schüler	935,01 €	1.089,53 €	1.119,67 €	
	Schüler	316	189	31		Schüler	1.007	988	958	
	Zuschussb./Klasse	63.471,43 €	92.608,40 €	474.193,00 €		Zuschussb./Klasse	24.142,44 €	29.093,30 €	29.795,75 €	
	Klasse	14	10	1		Klasse	39	37	36	
Gesamt-schule	Zuschussbedarf	571.054 €	690.319 €	690.319 €	Gymna-sien	Zuschussbedarf	1.196.643 €	926.046 €	973.677 €	
	Zuschussb./Schüler	976,16 €	908,31 €	767,02 €		Zuschussb./Schüler	833,32 €	736,13 €	799,41 €	
	Schüler	585	760	900		Schüler	1.436	1.258	1.218	
	Zuschussb./Klasse	27.193,05 €	25.567,37 €	21.572,47 €		Zuschussb./Klasse	23.012,37 €	14.246,86 €	18.031,06 €	
	Klasse	21	27	32		Klasse	52	65	54	


Erläuterung Hauptschulen: in 2017 nur noch ehemalige Bonifatius-Hauptschule in Räumlichkeiten der 2016 aufgelösten Hautschule „Am Gelben Morgen“.

Erläuterung Gymnasien: Die Oberstufenkurse wurden in Absprache mit Schulleiter auf Richtgröße „Klassen“ untergerechnet.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge
Produktgruppe Schulen – IKVS-Statistik

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik

In Zusammenarbeit mit der IKVS (Interkommunale Vergleichs-Systeme) wurde die nachfolgend dargestellte Statistik über Grundzahlen für die unterschiedlichen Schulformen erstellt. Sie soll künftig als Basis für die entsprechenden produktorientierten Berichte des Finanzcontrollings dienen. Für 2017 werden die Daten im Laufe 2018 aktualisiert, da zum Zeitpunkt des Abschlussberichtes die Daten noch nicht verfügbar waren.

		Im Vergleich: 32 NRW-Vergleichskommunen Einwohner: ca. 43.000 – 63.000									
		Stand: März 2018 (Cockpit-Ausw.)	2014			2015			2016		
			MW	Menden	Abw.	MW	Menden	Abw.	MW	Menden	Abw.
Grund- schulen	Anzahl	8	6	-2	8	6	-2	8	6	-2	
	Schüler	1.830	1.789	-41	1.811	1.780	-31	1.832	1.787	-45	
	Klassen	79	76	-3	77	75	-2	77	76	-1	
Haupt- schulen	Anzahl	1	3	2	1	2	1	1	2	1	
	Schüler	356	438	82	315	316	1	274	189	-85	
	Klassen	16	20	4	14	14	0	13	10	-3	
Real- schulen	Anzahl	2	2	0	2	2	0	2	2	0	
	Schüler	800	1.065	265	753	1.007	254	716	988	272	
	Klassen	30	41	11	28	39	11	26	37	11	
Gymna- sien	Anzahl**	2	2	0	2	2	0	2	1	-1	
	Schüler *	1.621	1.478	-143	1.575	1.436	-139	1.571	1.258	-313	
	Klassen***	36	47	11	36	52	16	36	65	29	
Gesamt- schule	Anzahl	1	1	0	1	1	0	1	1	0	
	Schüler	970	446	-524	1.036	585	-451	1.079	760	-319	
	Klassen	27	16	-11	30	21	-9	32	27	-5	

MW = Mittelwert

* Mendener Wert direkt aus der Schulverwaltung, da IKVS-Wert nicht plausibel

** Fusion der städtischen Gymnasien erfolgte im August 2015!

*** in Menden wurden i.R.d. Fusion alle Oberstufenkurse in Klassen umgerechnet, was trotz gesunkener Schülerzahlen zu einer Erhöhung der Klassenzahl führte.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge
Produkt: 03010101 Grundschulen

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik
Produktverantwortung: A. Richlik

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-87.575,32	-139.200	-87.700	-83.304,00	4.396	55.896
4321120000 Entgelte schulfremde Nutzung	-286,30	-16.800	0	0,00	0	16.800
4411100000 Mieten/Pachten	-7.210,80	-5.600	-2.000	-1.219,80	780	4.380
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-1.278,62	0	-3.000	-2.709,10	291	-2.709
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-215.817,02	0	-33.500	-51.794,37	-18.294	-51.794
Ordentliche Erträge	-312.168,06	-161.600	-126.200	-139.027,27	-12.827	22.573
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	516.398,18	542.500	542.500	550.988,71	8.489	8.489
5235100000 Erstattungen ans ISM	716,93	0	0	125,32	125	125
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	30.811,16	21.000	21.000	20.848,29	-152	-152
5241400000 Leistungen MBB	31.720,77	20.000	20.000	21.983,80	1.984	1.984
5241900000 Betriebskosten - ISM	666.182,10	596.000	629.800	656.460,08	26.660	60.460
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	666,82	900	900	850,15	-50	-50
5271100000 Lernmittel	55.043,42	52.000	52.000	43.392,10	-8.608	-8.608
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	105.635,53	150.200	115.100	111.055,32	-4.045	-39.145
5712000000 AfA f. geringw. Wirtsch.-güter (GWG)	5.748,71	0	2.700	6.604,74	3.905	6.605
5422000000 Mieten und Pachten	8.303,16	6.000	6.000	1.387,36	-4.613	-4.613
5422100000 Mieten - ISM	1.031.544,00	924.000	1.085.100	1.085.088,00	-12	161.088
5423000000 Leasing	4.288,61	8.500	8.500	4.820,61	-3.679	-3.679

→ Fortsetzung nächste Seite

Ergebnisrechnung 03010101 (Fortsetzung)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5431042111 Budget GS Alb.-Schw. Lahrfeld	13.614,07	17.400	20.200	14.562,39	-5.638	-2.838
5431042114 Budget GS Josefschule Menden	9.999,58	10.100	10.100	9.882,71	-217	-217
5431042116 Budget GS Platte- Heide	15.769,86	16.600	16.600	15.510,62	-1.089	-1.089
5431042123 Budget GS Bischof-v.-Kettler	10.476,79	11.000	11.000	9.298,31	-1.702	-1.702
5431042124 Budget GS Josefschule Lendringsen	6.712,34	7.100	7.100	6.906,16	-194	-194
5431042131 Budget GS Nikolaus-Groß-Schule	11.507,62	11.800	11.800	10.095,19	-1.705	-1.705
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon u.ä.)	372,47	300	300	116,05	-184	-184
Ordentliche Aufwendungen	2.525.512,12	2.395.400	2.560.700	2.569.975,91	9.276	174.576
ERGEBNIS	2.213.344,06	2.233.800	2.434.500	2.430.948,64	-3.551	197.149

Aktuelle Erläuterungen:

ISM-Mieten und -Betriebskosten wurden aufgrund der Neuberechnung angepasst und führen zu dem fast 200 Tsd. höheren Zuschussbedarf..

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
05.1 Grundschule Halingen	95.000	95.000	100%
05.2 Albert-Schweitzer-Schule Lendringsen	237.000	237.000	100%

Erläuterung: Für die Maßnahmen 5.3 – 5.5 wurden Kompensationsmaßnahmen geschaffen. Die Konsolidierung wurde ausgesetzt.
Ratsbeschluss: 18.12.2014, Genehmigung BezReg.: 26.03.2015

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 03010102 Hauptschulen****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: A. Richlik**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-4.047,00	-4.500	-4.100	-4.047,00	53	453
4321120000 Entgelte schulfremde Nutzung	-3.639,88	-8.400	0	-6.554,17	-6.554	1.846
4485000000 Erst. Kostenumlagen verbundener Unternehmen	0,00	0	0	-49.018,64	-49.019	-49.019
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-15,41	0	-400	-304,61	95	-305
4591600000 Erst. Betriebskosten ISM (Vorj.)	-115.703,35	0	0	-18.381,04	-18.381	-18.381
Ordentliche Erträge	-123.405,64	-12.900	-4.500	-78.305,46	-73.805	-65.405
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	109.810,51	118.500	100.000	92.070,39	-7.930	-26.430
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	3.096,03	14.000	14.000	4.689,84	-9.310	-9.310
5241400000 Leistungen MBB	19.683,08	18.300	18.300	11.413,11	-6.887	-6.887
5241900000 Betriebskosten - ISM	345.250,04	365.100	96.600	101.666,69	5.067	-263.433
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	87,35	200	0	174,12	174	-26
5271100000 Lernmittel	14.240,64	10.000	10.000	2.695,14	-7.305	-7.305
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	5.576,00	5.600	5.600	5.576,00	-24	-24
5422100000 Mieten - ISM	536.640,00	720.000	452.300	323.021,00	-129.279	-396.979
5423000000 Leasing	997,50	2.000	1.000	1.106,40	106	-894
5431042212 Budget HS Bonifatiuschule	6.873,02	9.900	9.900	6.032,68	-3.867	-3.867
5431042213 Budget HS Am Gelben Morgen	7.008,04	4.300	3.500	4.018,32	518	-282
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	227,43	200	100	34,45	-66	-166
Ordentliche Aufwendungen	1.049.489,64	1.268.100	711.300	552.498,14	-158.802	-715.602
ER G E B N I S	926.084,00	1.255.200	706.800	474.192,68	-232.607	-781.007

Aktuelle Erläuterungen:

Mitte 2016 wurde die Hauptschule Gelber Morgen aufgelöst. Die Bonifatius-Hauptschule ist zeitgleich in deren Räumlichkeiten umgezogen, so dass sich in 2017 der Zuschussbedarf aufgrund der gesunkenen ISM-Kosten um 781 Tsd. Euro verringerte.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Produkt: 03010102 Hauptschulen

Team: 52.2 Schule und Sport

Teamleitung: A. Richlik

Produktverantwortung: A. Richlik

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
05.6 Schließung HS Bösserde 31.7.2013, zwischenz. Erstaufnahmeeinrichtg. d. Landes, geplante Einsparung wurde am 4.8.2015 d. Kaufpreiszahlung erreicht	396.000	396.000	100%
05.7 HS oder RS Lendringsen: nähere Infos im Haushaltssanierungsplan	-	90.000	s. Erläuterung
05.8 zusätzlicher Schulstandort: nähere Infos im Haushaltssanierungsplan	-	147.000	

Erläuterung zu den Maßnahmen 5.7 und 5.8:

Die Konsolidierung wurde mit Ratsbeschluss vom 18.12.2014 und Genehmigung der BezReg vom 26.03.2015 ausgesetzt. Kompensationsmaßnahmen wurden geschaffen. Die Maßnahmen werden nun als Reservemaßnahmen weitergeführt. Im Ist ergeben sich ab 2017 mögliche zusätzliche Potentiale, die ab 2018 überprüft werden sollen. Erste Prognosen wurden hier anteilig berücksichtigt.

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 03010103 Realschulen****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: A. Richlik**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-3.560,00	-3.600	-3.600	-3.688,84	-89	-89
4321120000 Entgelte schulfremde Nutzung	0,00	-8.400	-200	-115,02	85	8.285
4411100000 Mieten und Pachten	-6.586,80	-4.400	-6.600	-6.586,80	13	-2.187
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	0,00	0	-300	-242,45	58	-242
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-35.456,60	0	0	-46.625,78	-46.626	-46.626
Ordentliche Erträge	-45.603,40	-16.400	-10.700	-57.258,89	-46.559	-40.859
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	209.240,57	217.000	192.000	194.482,08	2.482	-22.518
5235100000 Erstattungen ans ISM	639,60	0	0	670,80	671	671
5241000000 Bewirtschaftung Grundstücke und Bauten	6.650,96	10.000	14.900	18.933,47	4.033	8.933
5241100000 Grundbesitzabgaben	340,92	0	0	0,00	0	0
5241400000 Leistungen MBB	6.850,09	16.000	11.000	14.392,76	3.393	-1.607
5241900000 Bewirtschaftung ISM	316.500,00	338.600	300.900	300.971,72	72	-37.628
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	96,10	200	200	131,97	-68	-68
5271100000 Lernmittel	32.352,34	45.000	45.400	49.154,30	3.754	4.154
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	7.773,00	7.800	9.000	9.586,83	587	1.787
5422000000 Mieten und Pachten	4.800,00	5.000	5.000	4.800,00	-200	-200
5422100000 Mieten - ISM	504.552,00	504.200	503.800	503.784,00	-16	-416
5423000000 Leasing	1.478,40	2.000	1.500	1.521,30	21	-479
5431042310 Budget Realschule Menden	23.230,10	30.100	30.100	27.361,00	-2.739	-2.739
5431042320 Budget Realschule Lendringsen	7.512,88	6.300	6.300	4.115,40	-2.185	-2.185
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	38,01	100	100	0,10	-100	-100
Ordentliche Aufwendungen	1.122.054,97	1.182.300	1.120.200	1.129.905,73	9.706	-52.394
ERGEBNIS	1.076.451,57	1.165.900	1.109.500	1.072.646,84	-36.853	-93.253

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 03010104 Gymnasien****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: A. Richlik**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-101.672,00	-96.800	-101.500	-101.494,00	6	-4.694
4321120000 Entgelte schulfremde Nutzung	-363,06	-8.400	-500	-447,44	53	7.953
4421000000 Erträge aus Verkauf	-23,30	-100	-100	0,00	100	100
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-615,00	0	-300	-208,25	92	-208
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-83.644,55	0	0	-19.347,88	-19.348	-19.348
Ordentliche Erträge	-186.317,91	-105.300	-102.400	-121.497,57	-19.098	-16.198
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	192.919,98	199.700	199.700	203.767,51	4.068	4.068
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	9.833,13	12.000	12.000	6.575,13	-5.425	-5.425
5241400000 Leistungen MBB	11.289,64	12.000	12.000	9.810,78	-2.189	-2.189
5241900000 Bewirtschaftung ISM	252.360,18	218.300	235.800	243.547,83	7.748	25.248
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	206,99	200	200	0,00	-200	-200
5271100000 Lernmittel	57.433,29	61.000	61.000	53.132,27	-7.868	-7.868
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	102.566,34	96.800	102.700	102.729,99	30	5.930
5712000000 Abschreibung geringw. Wirtsch.-güter (GWG)	168,88	0	0	0,00	0	0
5422000000 Mieten und Pachten	6.339,34	4.000	4.000	0,00	-4.000	-4.000
5422100000 Mieten - ISM	431.556,00	431.500	425.200	425.160,00	-40	-6.340
5423000000 Leasing	1.414,09	2.000	2.500	2.415,40	-85	415
5431042411 Budget städt. Gymnasium	49.175,00	50.100	50.100	48.007,42	-2.093	-2.093
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	100,75	100	100	27,86	-72	-72
Ordentliche Aufwendungen	1.115.363,61	1.087.700	1.105.300	1.095.174,19	-10.126	7.474
ERGEBNIS	929.045,70	982.400	1.002.900	973.676,62	-29.223	-8.723

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge
Produkt: 03010106 Schülerbeförderung

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik
Produktverantwortung: A. Richlik

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Landeszuweisungen für laufende Zwecke	0,00	0	0	-18.135,00	-18.135	-18.135
4482000000 Kostenumlagen Gemeinden	-18.000,00	0	0	-18.000,00	-18.000	-18.000
4488000000 Erstattung der Fahrtkosten durch die Eltern	-28.856,08	-45.000	-45.000	-8.867,69	36.132	36.132
Ordentliche Erträge	-46.856,08	-45.000	-45.000	-45.002,69	-3	-3
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	25.645,03	26.700	26.700	34.611,43	7.911	7.911
5291510000 Schülerbeförderung	1.058.710,80	990.000	1.122.000	1.123.760,17	1.760	133.760
Ordentliche Aufwendungen	1.084.355,83	1.016.700	1.148.700	1.158.371,60	9.672	141.672
ER G E B N I S	1.037.499,75	971.700	1.103.700	1.113.368,91	9.669	141.669

Aktuelle Erläuterungen:

Es kommt aktuell zu einem Mehraufwand im Bereich Schülerbeförderung aufgrund der Schulstandortkonzentration, dem damit verbundenen Schülerspezialverkehr und den jährlichen Preissteigerungen.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge
Produkt: 03010107 Schülerbetreuung

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik
Produktverantwortung: A. Richlik

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land (100%ige Weiterleitung, s.u.)	-65.000,00	-65.000	-81.000	-81.000,00	0	-16.000
4141300000 Inklusionszuweisung (ab 2018 über 4141 geplant)	-75.414,83	0	-85.200	-53.364,91	31.835	-53.365
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	0,00	0	-3.300	-3.227,07	73	-3.227
Ordentliche Erträge	-140.414,83	-65.000	-169.500	-137.591,98	31.908	-72.592
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	3.070,47	3.600	3.600	3.284,91	-315	-315
5235100000 Erstattungen ans ISM	0,00	0	0	0,00	0	0
5271300000 Lehrmittel Gl/gemeins. Lernen	9.994,10	15.000	10.000	3.713,33	-6.287	-11.287
5279400000 Aufwendungen für Projekte	0,00	5.000	5.000	0,00	-5.000	-5.000
5315/53170 Zuschüsse lfd. Zwecke verb./private Unternehmen	75.414,83	0	0	36.285,98	36.286	36.286
5318000000 Zuschüsse lfd. Zw. übr. Bereiche (s.o., Weiterleitung)	65.000,00	65.000	70.000	81.000,00		
Ordentliche Aufwendungen	153.479,40	88.600	88.600	124.284,22	35.684	35.684
ER G E B N I S	13.064,57	23.600	-80.900	-13.307,76	67.592	-36.908

Aktuelle Erläuterungen:

Eine nicht eingeplante Inklusionszuwendung vom Land führt zu der ausgewiesenen Planabweichung.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge
Produkt: 03010108 Sonstige schulische Aufgaben

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik
Produktverantwortung: A. Richlik

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Landeszuweisung für Lehrerfortbildung	-12.858,65	-11.400	-18.100	-18.072,50	28	-6.673
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-32.629,00	-11.200	-35.900	-37.328,00	-1.428	-26.128
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-3.261,66	-6.000	0	-4.988,38	-4.988	1.012
4488/45916 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-195,16	0	-500	-1.858,27	76	-424
Ordentliche Erträge	-48.944,47	-28.600	-54.500	-62.247,15	-7.747	-33.647
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	117.960,73	136.300	112.000	106.346,90	-5.653	-29.953
5235100000 Servicepauschale ISM	9.083,68	9.100	9.100	9.179,68	80	80
5241400000 Leistungen MBB	8.977,01	10.300	10.000	9.947,23	-53	-353
5241900000 Bewirtschaftung ISM	13.832,63	16.400	16.000	15.996,00	-4	-404
5255100000 Unterhaltung Schul - DV	2.269,45	2.200	2.200	2.095,59	-104	-104
5261200000 Fortbildung	95,04	500	500	169,45	-331	-331
5261400000 Reisekosten	1.750,36	1.800	1.800	813,00	-987	-987
5272000000 Aufw. Schulumzug (2017: Speditionsumzug)	6.197,99	10.500	24.000	24.478,18	478	13.978
5279400000 Aufwendungen für Projekte (Ausbildungsplatzbörse)	4.745,31	5.000	5.000	4.895,64	-104	-104
5291100000 Schulentwicklungsplan weiterf. Schulen	20.038,59	0	0	0,00	0	0
5291300000 Aufwand für Rechenzentren	21.000,00	28.100	28.100	21.000,00	-7.100	-7.100
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	46.933,79	11.200	71.900	76.295,03	4.395	65.095
5318000000 Lehrerfortbildung (korrespondierend zu 4141, s.o.)	12.858,65	11.400	18.100	18.072,50	-28	6.673
5422100000 Mieten - ISM	9.084,00	8.700	9.800	9.792,00	-8	1.092
5431900000 Aufwand f. Besprechungen mit Schulleitern	1.378,20	3.000	3.000	2.341,75	-658	-658
5441200000 Schülerhaftpflicht GVV gem. gemeldeter Schülerzahl	282.931,92	287.000	287.600	287.562,49	-38	562
Ordentliche Aufwendungen	559.137,35	541.500	599.100	588.985,44	-10.115	47.485
ERGEBNIS	510.192,88	512.900	544.600	526.738,29	-17.862	13.838

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge
Produkt: 03010109 OGS

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik
Produktverantwortung: T. Friedrich

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	-667.043,50	-705.000	-704.700	-705.763,50	-1.064	-764
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-148,00	-200	-200	-148,00	52	52
4321100000 Elternbeiträge	-310.734,00	-230.000	-333.600	-290.350,00	43.250	-60.350
4462000000 Erträge aus Verpflegung	-274.944,21	-270.000	-270.000	-286.826,11	-16.826	-16.826
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-362,65	0	-1.000	-1.424,75	-425	-1.425
Ordentliche Erträge	-1.253.232,36	-1.205.200	-1.309.500	-1.284.512,36	24.988	-79.312
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	43.081,31	44.200	44.200	49.486,69	5.287	5.287
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	7.397,14	8.000	6.500	7.615,06	1.115	-385
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	270.659,64	270.000	270.000	269.065,20	-935	-935
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	148,00	100	200	148,00	-52	48
5318000000 Zuschüsse an SKF, SKM u. Ev. Kirchenkreis	1.362.330,94	1.500.000	1.447.000	1.447.002,73	3	-52.997
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	329,58	0	1.000	1.457,85	458	1.458
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	4.266,28	0	0	3.805,37	3.805	3.805
Ordentliche Aufwendungen	1.688.212,89	1.822.300	1.768.900	1.778.580,90	9.681	-43.719
ER G E B N I S	434.980,53	617.100	459.400	494.068,54	34.669	-123.031

Aktuelle Erläuterungen:

Gestiegene Elternbeiträge, höhere Kinderzahlen und rückläufige Zuschusszahlungen führen zu einem über 123 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
05.9 Geschwisterkindbefreiung OGS	70.000	70.000	100%

Die Geschwisterkindbefreiung für die OGS ist beibehalten worden (wie bei Kitas). Das Einsparziel wurde durch die Nicht-Wiederbesetzung der Stelle des Schulpsychologen (seit 2012) und durch die Erhöhung der Elternbeiträge (seit 01.01.2014) erreicht.

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 03010110 Ganztagsoffensive Sek. I****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: T. Friedrich**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	-62.755,65	-65.000	-54.700	-54.770,00	-70	10.230
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-2.961,50	0	-11.000	-10.888,81	111	-10.889
Ordentliche Erträge	-65.717,15	-65.000	-65.700	-65.658,81	41	-659
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	3.070,47	3.600	3.600	3.284,91	-315	-315
5318000000 „Geld statt Stelle“ u. „Förderverein Mensabetrieb“	90.717,15	100.000	86.800	90.658,81	3.859	-9.341
5431900000 Geschäftsaufwand Mensabetrieb, Nachm.-Angebote	4.388,99	5.000	2.500	2.076,61	-423	-2.923
Ordentliche Aufwendungen	98.176,61	108.600	92.900	96.020,33	3.120	-12.580
ER G E B N I S	32.459,46	43.600	27.200	30.361,52	3.162	-13.238

Aktuelle Erläuterungen:

Veränderte Schülerzahlen, geschlossene Schulen und ein geänderter Landeserlass führten zu geringeren Zuschüssen. Insgesamt ergibt sich hier ein geringerer Zuschussbedarf von über 13 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 03010111 Gesamtschule****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: A. Richlik**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-5.778,00	-5.500	-6.000	-6.142,00	-142	-642
4321120000 Entgelte schulfremde Nutzung	-2.899,98	0	-200	-2.321,05	-2.121	-2.321
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-409,81	0	0	0,00	0	0
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-113.687,17	0	0	-193,52	-194	-194
Ordentliche Erträge	-122.774,96	-5.500	-6.200	-8.656,57	-2.457	-3.157
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	152.686,01	155.500	181.000	178.328,14	-2.672	22.828
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	5.702,54	6.000	6.000	6.648,60	649	649
5241400000 Leistungen MBB	8.635,89	2.200	7.200	5.792,86	-1.407	3.593
5241900000 Bewirtschaftung ISM	185.240,98	231.100	216.200	218.415,24	2.215	-12.685
5271100000 Lernmittel	36.797,85	57.000	57.000	49.942,54	-7.057	-7.057
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	6.465,48	5.600	9.300	9.415,01	115	3.815
5712000000 Abschreibung geringw. Wirtsch.-güter (GWG)	3.257,64	0	0	6.664,91	6.665	6.665
5422100000 Mieten - ISM	390.696,00	390.700	444.300	444.216,00	-84	53.516
5423000000 Leasing der Kopierer	737,60	1.000	1.200	1.106,40	-94	106
5431042610 Budget Gesamtschule	22.824,11	28.500	28.500	28.287,76	-212	-212
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	50,00	100	100	12,48	-88	-88
Ordentliche Aufwendungen	813.094,10	877.700	950.800	948.829,94	-1.970	71.130
ER G E B N I S	690.319,14	872.200	944.600	940.173,37	-4.427	67.973

Aktuelle Erläuterungen:

Wie bei den Grundschulen macht sich auch hier die Neuberechnung der ISM-Mieten durch einen zusätzlichen Zuschussbedarf i.H.v. fast 68 Tsd. Euro bemerkbar.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik

**Produkte: 08010101 – 08010104 Sportförderung und
Betrieb von Sportstätten**

Produktverantwortung: A. Richlik

Beschreibung:

- Förderung des Sports durch Finanz-, Sach- und Dienstleistungen an Vereine, Verbände und Einzelpersonen.
- Schaffung und Bereitstellung von Gymnastik-, Turn-, Sport- und Mehrzweckhallen sowie Krafträumen für den schulischen und außerschulischen Sport sowie für andere Nutzungen.
- Bereitstellung von jahreszeitlich unabhängigen (Hallenbad/Lehrschwimmbecken) und saisonalen (Freibäder) Schwimm- und Bademöglichkeiten sowie Bereitstellung der Bäder für sonstige Nutzungen.

Ziele und Kennzahlen:

- Schaffung einer sport-/bewegungsgerechten Stadt nach Maßgabe der Leitbilder des Landes NRW und des Landessportbundes im Rahmen des zur Verfügung gestellten Budgets.
- Erreichen von höheren Entgelten für Sporthallen und Bäder

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge
Produkt: 08010101 Förderung des Sports

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik
Produktverantwortung: A. Richlik

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-5.787,00	-5.800	-5.800	-5.787,00	13	13
Ordentliche Erträge	-5.787,00	-5.800	-5.800	-5.787,00	13	13
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	95.022,36	94.400	94.400	90.144,21	-4.256	-4.256
5235100000 Erstattungen ans ISM	6.691,20	0	0	7.017,60	7.018	7.018
5241000000 Kanalsanierung Bürgerbad Leitmecke (2016)	89.779,61	0	0	0,00	0	0
5241400000 Leistungen MBB	0,00	1.100	1.100	0,00	-1.100	-1.100
5291200000 Gutachten und Verfahren	0,00	0	0	0,00	0	0
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	53.746,00	53.700	53.700	53.746,00	46	46
5318000000 Betr.-kostenzuschuss Bürgerbad, Jugendfördermittel, Zuschuss Stadtsportverband	88.899,99	89.500	89.500	89.399,00	-101	-101
5441200000 Versicherungen	47,60	100	100	47,60	-52	-52
5493000000 Beiträge	555,00	600	600	555,00	-45	-45
Ordentliche Aufwendungen	334.741,76	239.400	239.400	240.909,41	1.509	1.509
ER G E B N I S	328.954,76	233.600	233.600	235.122,41	1.522	1.522

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt im Plan.

Haushaltssanierungsplan (einschl. Hallenbad, Produkt 08010102):

Maßnahmen (umgesetzt)	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
09.1.1 Projektförderung Sport (Verzicht)	1.630	1.630	100%
09.1.2 Bezuschussung Sportfördermittel (Verzicht)	500	500	100%
09.3.1 Wasseraufsicht (ohne Honorarkräfte)	5.000	5.000	100%
09.3.2 Benutzungsgebühren Hallenbad (Erhöhung)	18.000	18.000	100%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 08010102 Hallenbad****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: A. Richlik**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-75.558,00	-75.800	-75.600	-75.558,00	42	242
4321100000 Ben.-gebühren für Badebetrieb (Normalnutzung)	-71.765,18	-85.000	-85.000	-67.759,84	17.240	17.240
4321150000 Benutzungsgebühren für Vereinsnutzung	-9.609,71	-8.000	-8.000	-9.479,40	-1.479	-1.479
4321200000 Teilnehmergebühren (DLRG, Schwimmverein, u.a.)	1.600,00	-3.000	-3.000	1.400,00	4.400	4.400
4411100000 Mieten/Pachten (Automatenprovision)	-3.000,00	-3.000	-3.000	-3.000,00	0	0
4421000000 Erträge aus Verkauf	-710,34	-1.000	-1.000	-490,20	510	510
4485/44880 Erst. Kostenumlagen verbundener Unternehmen	-5.335,50	0	-400	-343,18	57	-343
Ordentliche Erträge	-164.378,73	-175.800	-176.000	-155.230,62	20.769	20.569
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	275.840,08	286.600	286.600	268.054,49	-18.546	-18.546
5235100000 Erstattungen ans ISM	29.407,00	34.000	34.000	30.841,49	-3.159	-3.159
5241000000 Unterhaltung und Bewirtschaftung	77.329,75	80.000	80.000	60.677,48	-19.323	-19.323
5241100000 Grundbesitzabgaben	41.808,72	36.400	34.000	35.128,08	1.128	-1.272
5241200000 Energiekosten	159.945,66	200.000	200.000	192.903,70	-7.096	-7.096
5241310000 Eigenreinigung (Reinigungsmaterial f. Beckenumlauf)	1.192,26	1.800	1.800	1.240,51	-559	-559
5241320000 Fremdreinigung	47.254,44	58.000	58.000	54.205,56	-3.794	-3.794
5241400000 Leistungen MBB	0,00	2.000	2.000	30,75	-1.969	-1.969
5241700000 Unterhaltung Bad d. Stadt	29.797,67	35.000	35.000	33.867,73	-1.132	-1.132
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	2.609,88	8.500	8.500	3.344,97	-5.155	-5.155
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	600,45	700	700	530,55	-169	-169
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	85,00	1.500	1.000	45,00	-955	-1.455
5291200000 Gutachten und Verfahren	5.131,21	0	0	0,00	0	0
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	135.958,00	135.900	136.000	136.050,70	51	151
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	764,79	800	800	772,24	-28	-28
5441200000 Versicherungen	5.954,48	7.000	7.000	6.086,75	-913	-913
Ordentliche Aufwendungen	813.679,39	888.200	885.400	823.780,00	-61.620	-64.420
ER G E B N I S	649.300,66	712.400	709.400	668.549,38	-40.851	-43.851

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 08010103 Naturbad****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: A. Richlik**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-13.997,00	-14.000	-14.000	-13.997,00	3	3
4411100000 Mieten für Wohnung u. Vereinsräume	-2.280,00	-6.500	-6.500	-2.880,00	3.620	3.620
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-325,09	0	-3.200	-3.267,85	-68	-3.268
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	0,00	0	-1.800	-1.720,00	80	-1.720
Ordentliche Erträge	-16.602,09	-20.500	-25.500	-21.864,85	3.635	-1.365
5235100000 Erstattungen ans ISM	0,00	13.100	13.100	0,00	-13.100	-13.100
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	4.838,74	2.500	1.000	261,19	-739	-2.239
5241100000 Grundbesitzabgaben	2.497,65	4.000	4.000	17.188,06	13.188	13.188
5241200000 Energiekosten	13.744,83	6.000	7.900	7.165,43	-735	1.165
5241400000 Leistungen MBB (Grünflächenunterh.)	716,23	1.500	4.500	647,85	-3.852	-852
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	0,00	0	4.600	3.291,62	-1.308	3.292
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	34.065,00	34.100	34.100	34.065,00	-35	-35
5441200000 Versicherungen	524,62	600	600	533,74	-66	-66
Ordentliche Aufwendungen	56.387,07	61.800	69.800	63.152,89	-6.647	1.353
ER G E B N I S	39.784,98	41.300	44.300	41.288,04	-3.012	-12

Aktuelle Erläuterungen:

Die Plandaten konnten vollständig eingehalten werden.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
09.4.1 Schließung Naturbad Biebertal	75.300	110.300	146%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 08010104 Sport- und Mehrzweckhallen****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: A. Richlik**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4321150000 Nutzungsentgelt Sportstätten	-62.596,70	-75.000	-75.000	-63.001,03	11.999	11.999
4411100000 Pacht v. Sportvereinen incl. Nebenkosten	-636,56	-600	-600	-485,73	114	114
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-33.427,38	0	-16.600	-68.421,42	-51.821	-68.421
Ordentliche Erträge	-96.660,64	-75.600	-92.200	-131.908,18	-39.708	-56.308
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	111.858,73	117.300	117.300	114.761,59	-2.538	-2.538
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	775,71	2.000	2.000	480,00	-1.520	-1.520
5241400000 Leistungen MBB	561,33	2.500	2.500	808,83	-1.691	-1.691
5241900000 Bewirtschaftung ISM	963.395,28	766.500	686.600	792.133,55	105.534	25.634
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	14.709,08	15.000	15.000	32.408,58	17.409	17.409
5318000000 Zuschuss an TV Halingen für MZH Halingen	34.250,00	34.300	34.300	34.250,00	-50	-50
5422100000 Mieten – ISM (Neukalkulation 2017!)	998.856,00	923.300	1.069.400	1.068.986,50	-414	145.687
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	381,20	800	500	405,30	-95	-395
5431940000 Zuführung Rechnungsabgrenzung	6.320,00	0	0	32.668,69	32.669	32.669
Ordentliche Aufwendungen	2.131.107,33	1.861.700	1.927.600	2.076.903,04	149.303	215.203
ER G E B N I S	2.034.446,69	1.786.100	1.835.400	1.944.994,86	109.595	158.895

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
09.2.1 Benutzungsgebühren Sportstätten (Erhöhung umgesetzt)	60.000	60.000	100%
09.5.1 Sporthalle Albert-Schweitzer-Schule Lendringsen (teilweise umgesetzt)	4.400	2.000	45%
09.5.2 Turnhalle Hüingsen (Übertragung an TB Hüingsen)	7.000	7.000	100%
09.5.3 MZH Halingen (Übertragung an TV Halingen)	15.000	15.000	100%
09.5.4 MZH Schwitten (Übertragung): Konsolidierung ausgesetzt / Ratsbeschluss: 13.12.2016 / Genehmigung BezReg.: 14.02.2017			

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik

Produkt: 08010105 Sport- und Bolzplätze

Produktverantwortung: S. Rauer

Beschreibung:

Schaffung, Unterhaltung und Bereitstellung von Sport- und Bolzplätzen für den schulischen und außerschulischen Sport sowie für andere Nutzungen.

Ziele und Kennzahlen:

- Änderung der Modalitäten der Zuschussgewährung an Sportvereine (Sportplätze)
- Eine Darstellung mit Aufteilung des Zuschussbedarfes auf die Sportplätze zum Produkt 08010105 (Stand: 27.6.2017) ist auf der Folgeseite dargestellt. Eine Aktualisierung der Darstellung ist in Vorbereitung (Stand: 10.04.2018).

Aktuelle Erläuterungen:

Erläuterungen zur noch ausgewiesenen Ergebnisrechnung wurden direkt in die Kontenbezeichnung integriert.

Die Prognose aufgrund der stadtinternen Neuordnung ist nicht eingetroffen, so dass hier kein zusätzlicher Zuschussbedarf entstanden ist. Hingegen trugen höhere Sonderpostenaufösungen und geringere Abschreibungen zu dem geringeren Zuschussbedarf von knapp 80 Tsd. Euro bei.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen (umgesetzt)	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
09.6.1 Aufgabe KSP Am Hülschenbrauck	800	800	100%
09.6.2 Aufgabe Bolzplatz HGG und Kleinspielfeldanlage Halingen	2.600	2.600	100%

Produkt: 08010105 Sport- und Bolzplätze**Produktverantwortung: S. Rauer**

Hinweis: Die Position „Sportplätze insgesamt“ der nachfolgenden Tabelle umfasst nur die nachfolgend aufgeführten größeren Sportplätze.

Zuschussbedarf (in Euro)	2014	2015	2016	2017
Sportplätze insgesamt	336.446,79	279.761,41	422.377,38	Statistik war zum Berichtszeitpunkt in Vorbereitung!
je Einwohner (2014=53.220, 2015=54.043, 2016=54.506)	6,32	5,18	7,75	
Sportplatz Schwitten	14.859,27	5.846,00	8.146,08	
Sportplatz Schwitten je Mannschaft (2014=16, 2015=11, 2016=3)	928,70	531,45	2.715,36	
je Einwohner (s.o.)	0,28	0,11	0,15	
kein Umkleidegebäude vorhanden				
Huckenohl-Stadion (Nebenplatz)	17.626,66	16.120,00	19.860,75	
Nebenplatz je Mannschaft (2014=15, 2015=15, 2016=15)	1.175,11	1.074,67	1.324,05	
je Einwohner (s.o.)	0,33	0,30	0,36	
Sportplatz Bieberberg	17.405,86	15.605,47	22.236,17	
Sportplatz Bieberberg je Mannschaft (2014=13, 2015=16, 2016=16)	1.338,91	975,34	1.389,76	
je Einwohner (s.o.)	0,33	0,29	0,41	
Sportplatz Lendringsen	18.776,66	17.270,00	18.052,42	
Sportplatz Lendringsen je Mannschaft (2014=10, 2015=12, 2016=11)	1.877,67	1.439,17	1.641,13	
je Einwohner (s.o.)	0,35	0,32	0,33	
Sportplatz Hüingsen	19.672,02	16.914,39	23.422,42	
Sportplatz Hüingsen je Mannschaft (2014=12, 2015=13, 2016=13)	1.639,34	1.301,11	1.801,72	
je Einwohner (s.o.)	0,37	0,31	0,43	
Sportplatz Gisbert-Kranz	26.106,33	24.884,64	17.572,99	
Sportplatz Gisbert-Kranz je Mannschaft (2014=5, 2015=2, 2016=1)	5.221,27	12.442,32	17.572,99	
je Einwohner (s.o.)	0,49	0,46	0,32	
Nutzung ab 2015 nicht mehr für Leichtathletik (Marathonclub Menden)				
Sportplatz Böisperde	19.269,37	21.340,58	29.212,53	
Sportplatz Böisperde je Mannschaft (2014=9, 2015=14, 2016=14)	2.141,04	1.524,33	2.086,61	
je Einwohner (s.o.)	0,36	0,39	0,54	
Sportplatz Hülschenbrauck	78.292,86	80.739,67	198.740,32	
davon Erbbauzinsen 53.575,93 €, Sanierung Umkleiden ca. 110-120.000 €				
Sportplatz Hülschenbrauck je Mannschaft (2014=13, 2015=10, 2016=13)	6.022,53	8.073,97	15.287,72	
je Einwohner (s.o.)	1,47	1,49	3,65	
Huckenohl-Stadion (Rasenplatz)	124.438,42	81.040,66	85.133,70	
je Einwohner (s.o.)	2,34	1,50	1,56	
auch f. Schulsport u. Bundesj.-spiele, Offener Lauftreff, Walking, Leichtathletiktraining und -Wettkämpfe				

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 08010105 Sport- und Bolzplätze****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: S. Rauer**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-189.710,17	-147.400	-562.200	-170.844,00	391.356	-23.444
4411100000 Mieten/Pachten	-1.260,00	-1.900	-1.900	-1.260,00	640	640
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-2.273,00	0	-1.200	-1.469,83	-270	-1.470
4488000000 Erstattungen im Rahmen der Schadensabwicklung	-2.667,76	0	-2.400	-5.662,70	-3.263	-5.663
Ordentliche Erträge	-195.910,93	-149.300	-567.700	-179.236,53	388.463	-29.937
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	7.041,78	7.300	7.300	7.416,81	117	117
5235100000 Erstattungen ans ISM	18.107,90	21.000	21.000	18.991,21	-2.009	-2.009
5241100000 Grundbesitzabgaben	4.716,16	3.800	3.800	257,05	-3.543	-3.543
5241200000 Energiekosten	4.114,00	1.000	1.800	1.774,00	-26	774
5241320000 Fremdreinigung	5.446,85	0	0	0,00	0	0
5241400000 Leistungen MBB	8.849,15	10.000	7.000	3.690,35	-3.310	-6.310
5242000000 Unterhaltung u. Bewirtschaftung 2016: Sanierung Duschen Hülschenbrauck (80 Tsd. Euro)	120.000,00	10.000	10.000	4.342,42	-5.658	-5.658
5242700000 Unterhaltung durch die Stadt	7.984,23	10.000	6.000	2.883,08	-3.117	-7.117
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	235,45	500	600	510,51	-89	11
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	312.279,81	307.500	796.200	285.897,72	-510.302	-21.602
5318000000 Zuschüsse an div. Vereine (incl. Huckenohl gemäß Nutzungsüberlassungsvertrag)	195.962,89	216.000	210.000	215.727,98	5.728	-272
5422000000 Mieten und Pachten	53.575,93	56.000	53.600	53.575,93	-24	-2.424
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	192,84	0	200	192,84	-7	193
5441200000 Versicherungen	2.311,07	2.000	1.000	525,47	-475	-1.475
Ordentliche Aufwendungen	740.818,06	645.100	1.118.500	595.785,37	-522.715	-49.315
ERGEBNIS	544.907,13	495.800	550.800	416.548,84	-134.251	-79.251

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.2 Schule und Sport
Teamleitung: A. Richlik

Produkt: 08010106 Sonstige Sportstätten

Produktverantwortung: B. Petsch

Beschreibung:

Schaffung, Unterhaltung und Bereitstellung von sonstigen Sportanlagen für den schulischen und außerschulischen Sport sowie für andere Nutzungen.

Ziele und Kennzahlen:

- Schießstand Huckenohl: Senkung der Ausgaben (Übernahme der Reinigung durch Verein)

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
57,33%	53,69%	59,16%	0,96%	0,67%	2,58%	27,13%	33,22%	25,11%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 08010106 Sonstige Sportstätten****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: B. Petsch**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-193,00	-200	-200	-193,00	7	7
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-64,50	0	-400	-485,18	-85	-485
Ordentliche Erträge	-257,50	-200	-600	-678,18	-78	-478
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	15.430,86	16.000	16.000	15.530,73	-469	-469
5235100000 Erstattungen ans ISM	1.978,99	2.300	2.300	2.072,60	-227	-227
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	2.775,20	3.000	600	1.109,26	509	-1.891
5241100000 Grundbesitzabgaben	518,04	600	600	556,36	-44	-44
5241200000 Energiekosten	2.031,53	2.500	2.600	2.574,00	-26	74
5242000000 Unterhaltung Schießstand Huckenohl	0,00	1.000	800	0,00	-800	-1.000
5291200000 Gutachten und Verfahren	0,00	500	300	280,00	-20	-220
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	3.210,00	3.200	3.200	3.210,00	10	10
5318000000 Zuschüsse lfd. Zw. übrige Bereiche	0,00	0	0	0,00	0	0
5421600000 Honorare Schießstandbetreuung an Sportverein	410,00	500	400	410,00	10	-90
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	443,46	0	500	387,10	-113	387
5441200000 Versicherungen	119,92	200	200	121,23	-79	-79
Ordentliche Aufwendungen	26.918,00	29.800	27.500	26.251,28	-1.249	-3.549
ERGEBNIS	26.660,50	29.600	26.900	25.573,10	-1.327	-4.027

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt im Plan.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.3 Integration
Teamleitung: H. Berkes

52.3 Integration

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.382.988,92	-327.000	-219.000	-190.970,02	28.030	136.030
Sonstige Transfererträge	-313.752,48	-10.000	-208.600	-251.435,31	-42.835	-241.435
Öfftl.-rechtliche Leistungsentgelte	-405.068,28	-510.700	-510.700	-283.199,73	227.500	227.500
Kostenerstattungen und -umlagen	-51.521,18	-6.800.000	-3.803.100	-3.876.807,26	-73.707	2.923.193
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	-13.283,84	-13.284	-13.284
Ordentliche Erträge	-7.153.330,86	-7.647.700	-4.741.400	-4.615.696,16	125.704	3.032.004
Personalaufwendungen	561.833,11	555.100	770.400	744.170,77	-26.229	189.071
Sach- und Dienstleistungen	617.588,84	502.800	565.000	1.618.001,90	1.053.002	1.115.202
Bilanzielle Abschreibungen	19.620,00	19.500	19.600	19.633,00	33	133
Transferaufwendungen	6.353.338,91	7.257.000	3.803.000	3.950.524,73	147.525	-3.306.475
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.938,79	3.800	78.200	82.874,87	4.675	79.075
Ordentliche Aufwendungen	7.591.319,65	8.338.200	5.236.200	6.415.205,27	1.179.005	-1.922.995
ER G E B N I S	437.988,79	690.500	494.800	1.799.509,11	1.304.709	1.109.009

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
05010201 Integration	H. Berkes	232.826,47	212.200	581.100	551.343,16	-29.757	339.143
05020102 Asylbewerber	H. Berkes	-39.191,51	465.500	-98.700	-44.514,39	54.186	-510.014
05020105 Übergangsheime	H. Berkes	244.353,83	12.800	12.400	1.292.680,34	1.280.280	1.279.880

Aktuelle Erläuterungen:

Das Teilergebnis des Teams „Integration“ wird maßgeblich durch eine Instandhaltungsrückstellung im Produkt „Übergangsheime“ beeinflusst. Weitere Abweichungen werden auf den Folgeseiten behandelt.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.3 Integration
Teamleitung: H. Berkes

Produkt: 05010201 Integration

Produktverantwortung: H. Berkes

Beschreibung:

- Beratung und Betreuung durch die Flüchtlingssozialarbeit
- Entwicklung, Steuerung und Umsetzung von Projekten und Maßnahmen im Bereich des Integrationsmanagements (Sprachkenntnisse, Integrationskurse, Zugang zu Bildung und Weiterbildung, Beteiligung an Wirtschaft und Arbeitsmarkt, menschenwürdige Wohnbedingungen und Wohnumfeld sowie Förderung der politischen Beteiligung der Zuwanderer)

Ziele:

- Teilhabe aller Mendener Bürgerinnen und Bürger
- friedliches Zusammenleben verschiedener Kulturen auf der Wertebasis unseres Grundgesetzes durch den Aufbau eines Integrationsmanagements im Rahmen der festgelegten Budgetgrenzen

Kennzahlen/ Indikatoren:

	2013	2014	2015	2016	2017
Anzahl der eigenen Projekte zur Integrationsförderung	9	10	8	7	8
Anzahl der Mitwirkung an Projekten zur Integrationsförderung	1	3	2	3	5

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
57,12%	38,11%	79,89%	24,41%	20,88%	9,60%	36,93%	51,83%	16,53%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 05010201 Integration****Team: 52.3 Integration****Teamleitung: H. Berkes****Produktverantwortung: H. Berkes**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4141000000 Landeszuwendungen, Projekt „Komm-An NRW“	-15.596,98	-21.500	-21.700	-26.499,02	-4.799	-4.999
4146000000 Zuw. lfd. Zw. v. s. öfftl. Sonderr.	-40.311,64	-34.500	-34.500	-24.750,00	9.750	9.750
4149000000 Spenden	-18.225,30	0	-12.800	0,00	12.800	0
4480000000 Erst. Kostenumlagen Bund	-1.036,40	0	-5.300	-7.279,29	-1.979	-7.279
Ordentliche Erträge	-75.170,32	-56.000	-74.300	-58.528,31	15.772	-2.528
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	174.234,55	102.200	501.700	482.521,65	-19.178	380.322
5015000000 Dienstaufwand Bundesfreiwilligendienst	1.700,00	0	5.700	4.677,66	-1.022	4.678
5274000000 Aufwand Integrationsleistungen (Sprachkurse)	78.030,85	76.000	58.000	70.256,71	12.257	-5.743
5279400000 Mittel für Integrationslotsen und Flüchtlinge	18.225,30	7.000	7.000	9.980,57	2.981	2.981
5279410000 Projekt "Komm-an-NRW"	15.596,98	21.500	21.500	19.749,66	-1.750	-1.750
5281122000 Aufwand für Brückenkindergarten	1.875,14	34.500	34.500	827,15	-33.673	-33.673
5318000000 Zuschüsse (SKF, interk. Freundeskreis, Elternvereine)	14.868,97	15.000	15.000	11.967,33	-3.033	-3.033
5339000000 Schulbetreuung Flüchtlingskinder	3.465,00	12.000	12.000	9.890,74	-2.109	-2.109
Ordentliche Aufwendungen	307.996,79	268.200	655.400	609.871,47	-45.529	341.671
ER G E B N I S	232.826,47	212.200	581.100	551.343,16	-29.757	339.143

Aktuelle Erläuterungen:

Die Personalaufstockung für Integrationsleistungen konnte in der Planung 2017 nicht mehr berücksichtigt werden und führt so zu dem ausgewiesenen zusätzlichen Zuschussbedarf i.H.v. über 339 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.3 Integration
Teamleitung: H. Berkes

Produkt: 05020102 Leistungen für Asylbewerber

Produktverantwortung: H. Berkes

Beschreibung:

- Gewährung von Leistungen nach dem AsylbLG (Grundleistungen, Krankenhilfe sowie Hausrat, Unterkunft, Heizung für angemietete Wohnungen)
- Unterbringung von Flüchtlingen (Bereitstellung und Verwaltung von städtischen Unterkünften und von 76 angemietete Wohnungen im Rahmen einer Nutzungsvereinbarung)
 - Unterbringung von Obdachlosen (Weitervermittlung an den SKM als betreuende Fachstelle)
 - Unterbringung von Spätaussiedlern

Ziele:

- abhängig von der Fallzahlenentwicklung die Auslastung der angemieteten Wohnungen
- Überprüfung von Vertragskonditionen
- Wirtschaftlichkeitsberechnung zur Einführung einer Gesundheitskarte

Sicherung des Lebensunterhaltes n. d. Asylbewerberleistungsgesetz	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Fallzahlen bis 2014	432	364	179	154	127	123	133	164
Ab 2015 wurde die Statistik von Fallzahl auf Personenzahl umgestellt!	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zugewiesene Personen durch die Bezirksregierung Arnsberg	768	237	34					
Bestandserhebung § 3 (3) FlüAG über ausländische Flüchtlinge	714	627	379					

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
4,15%	4,07%	3,84%	100,59%	93,82%	101,07%	0,00%	0,00%	1,86%

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge
Produkt: 05020102 Leistungen für Asylbewerber

Team: 52.3 Integration
Teamleitung: H. Berkes
Produktverantwortung: H. Berkes

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4181000000 Allgemeine Umlagen Land	-6.298.851,00	-261.000	-140.000	-129.717,00	10.283	131.283
4211000000 Ersatz soz. Leistg. außerhalb von Einrichtungen	-313.752,48	-10.000	-208.600	-251.435,31	-42.835	-241.435
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	0	387,82	388	388
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-15.756,03	-6.800.000	-3.744.300	-3.781.992,37	-37.692	3.018.008
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-20.161,34	0	-13.200	-13.137,34	63	-13.137
4485000000 Erst. Kostenumlagen verbundener Unternehmen	0,00	0	-10.400	-13.424,60	-3.025	-13.425
4488000000 Erst. Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	0	0	-8.335,33	-8.335	-8.335
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	-13.283,84	-13.284	-13.284
Ordentliche Erträge	-6.648.520,85	-7.071.000	-4.116.500	-4.210.937,97	-94.438	2.860.062
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	274.280,91	306.400	164.000	160.008,52	-3.991	-146.391
5231000000 Erstattungen an das Land	0,00	0	77.700	77.702,06	2	77.702
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	0,00	0	0	0,00	0	0
5331000000 Soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen	6.296.736,54	7.200.000	3.766.000	3.904.149,82	138.150	-3.295.850
5331100000 Tagespflege frühe Hilfen	90,00	0	0	90,00	90	90
5339000000 Sonstige soziale Leistungen	38.178,40	30.000	10.000	24.426,84	14.427	-5.573
5422000000 Mieten und Pachten	0,00	0	0	0,00	0	0
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	43,49	100	100	46,34	-54	-54
Ordentliche Aufwendungen	6.609.329,34	7.536.500	4.017.800	4.166.423,58	148.624	-3.370.076
ER G E B N I S	-39.191,51	465.500	-98.700	-44.514,39	54.186	-510.014

Aktuelle Erläuterungen:

Gesunkene Fallzahlen und Rückforderungen unberechtigt empfangener Sozialleistungen führen zu einem Überschuss von über 44 Tsd. Euro und damit zu einer Ergebnisverbesserung von 510 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: II
Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales
Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.3 Integration
Teamleitung: H. Berkes

Produkt: 05020105 Übergangsheime

Produktverantwortung: H. Berkes

Beschreibung:

Gebäudemanagement der Gruppenunterkünfte:

- Bischof-Henninghausstr. 37, 39
- Bieberkamp 44 a/b
- Steinhauser Weg 17
- Mühlenbergstr. 161, 163

Höchstbelegungszahlen:	
Unterkünfte	Personen
Bischof-Henninghausstr.	160
Bieberkamp	66
Steinhauser Weg	57
Mühlenbergstr.	14

Ziele und Kennzahlen:

- Auslastung der Gruppenunterkünfte (abhängig von der Fallzahlenentwicklung)
- Überprüfung von Vertragskonditionen

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
16,56%	27,46%	5,92%	63,75%	97,60%	21,13%	74,76%	68,19%	87,83%

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 05020105 Übergangsheime****Team: 52.3 Integration****Teamleitung: H. Berkes****Produktverantwortung: H. Berkes**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-10.004,00	-10.000	-10.000	-10.004,00	-4	-4
4321100000 Ben.-gebühren u.ä. Entgelte	-405.068,28	-510.700	-510.700	-283.587,55	227.112	227.112
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-925,50	0	-14.900	-37.722,21	-22.822	-37.722
4487/44880 Erstattung Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-13.641,91	0	-15.000	-14.916,12	84	-14.916
Ordentliche Erträge	-429.639,69	-520.700	-550.600	-346.229,88	204.370	174.470
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	111.617,65	146.500	99.000	96.962,94	-2.037	-49.537
5235100000 ISM-Pausch. für Mühlenbergstr./ B.-Henningh.-Str.	2.353,41	2.400	600	2.933,62	2.334	534
5241000000 Unterhaltungsaufwand (s. Erläuterungen) *	121.491,61	100.000	35.000	1.075.998,58	1.040.999	975.999
5241100000 Grundbesitzabgaben	67.242,58	53.500	77.000	76.812,79	-187	23.313
5241200000 Energiekosten (Stadtwerke) f. Objekt Bieberberg 44	150.191,00	150.000	135.000	129.467,54	-5.532	-20.532
5241310000 Eigenreinigung	3.057,01	1.000	3.000	818,26	-2.182	-182
5241320000 Fremdreinigung (Schädlingsbekämpfung)	1.848,00	6.700	10.000	16.480,47	6.480	9.780
5241900000 Bewirtschaftung ISM (Objekt Steinhäuser Weg)	123.118,71	0	85.500	114.000,00	28.500	114.000
5255000000 Aufwendungen für Einrichtungsgegenstände	34.476,85	50.000	20.000	22.430,33	2.430	-27.570
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	81,40	200	200	544,16	344	344
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	19.620,00	19.500	19.600	19.633,00	33	133
5422000000 Mieten und Pachten	0,00	0	36.000	39.832,16	3.832	39.832
5422100000 Mieten - ISM	34.380,00	0	37.100	37.056,00	-44	37.056
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	3.128,36	2.000	3.500	4.411,39	911	2.411
5441200000 Versicherungen	1.386,94	1.700	1.500	1.528,98	29	-171
Ordentliche Aufwendungen	673.993,52	533.500	563.000	1.638.910,22	1.075.910	1.105.410
ER G E B N I S	244.353,83	12.800	12.400	1.292.680,34	1.280.280	1.279.880

Aktuelle Erläuterungen:

* Der im Gegensatz zur Prognose hohe Zuschussbedarf i.H.v. fast 1.280 Tsd. Euro ist auf eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 1.022Tsd. Euro für das Übergangsheim „Bischof-Henninghausstr. 37“ zurückzuführen (vgl. Konto 5241).

GESCHÄFTSBEREICH III

Geschäftsbereich: III
Geschäftsbereichsleitung: Erster Beigeordneter S. Arlt

Ergebnisrechnung Geschäftsbereich III

Übersicht Geschäftsbereich III	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.595.375,69	-1.642.300,00	-1.691.300	-1.735.748	-44.448	-93.448
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.409.439,10	-11.690.800,00	-11.820.200	-11.593.176	227.024	97.624
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-157.270,70	-225.900,00	-230.400	-199.380	31.020	26.520
Kostenerstattungen und -umlagen	-1.148.724,17	-809.500,00	-1.117.800	-1.104.957	12.843	-295.457
Sonstige ordentliche Erträge	-260.603,34	-237.000,00	-261.100	-635.982	-374.882	-398.982
Aktiviertete Eigenleistungen	-34.990,55	0,00	0	-44.544	-44.544	-44.544
Ordentliche Erträge	-13.606.403,55	-14.605.500,00	-15.120.800	-15.313.786	-192.986	-708.286
Personalaufwendungen	6.742.197,34	6.962.700,00	7.040.300	6.730.991	-309.309	-231.709
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	7.949.050,65	8.692.000,00	8.488.400	10.282.379	1.793.979	1.590.379
Bilanzielle Abschreibungen	3.348.916,11	3.497.800,00	3.456.600	3.506.396	49.796	8.596
Transferaufwendungen	6.264.597,90	6.207.000,00	6.192.000	6.170.954	-21.046	-36.046
Sonstige ordentliche Aufwendungen	580.143,40	614.200,00	930.300	935.633	5.333	321.433
Ordentliche Aufwendungen	24.884.905,40	25.973.700,00	26.107.600	27.626.354	1.518.754	1.652.654
ORDENTLICHES ERGEBNIS	11.278.501,85	11.368.200,00	10.986.800	12.312.567	1.325.767	944.367
Finanzerträge	-4,52	0,00	0	-4	-4	-4
Zinsen und sonst. Aufwendungen	0,00	0,00	1.600	20.674	19.074	20.674
FINANZERGEBNIS	-4,52	0,00	1.600	20.670	19.070	20.670
ERGEBNIS	11.278.497,33	11.368.200,00	10.988.400	12.333.238	1.344.838	965.038

Zum Geschäftsbereich III gehören die Feuerwehr (Abt. 31), der gesamte Ordnungsbereich mit Bürgerbüro (Abt. 32) und der Fachbereich 6 „Umwelt, Planen und Bauen“. Aus technischen Gründen werden die Abteilungen des Fachbereichs in den Gesamtübersichten wie Teams behandelt (s. Überblick Team-Ergebnisse im allgemeinen Teil am Anfang dieses Berichtes).

Aktuelle Erläuterungen:

Eine Instandhaltungsrückstellung für die Tiefgarage (Abt. 63) sorgt hauptsächlich für die negative Planabweichung dieses Geschäftsbereiches.

Geschäftsbereich: III
 Abteilung: 31 Feuerschutz und Rettungsdienst
 Abteilungsleitung: W. Semrau

Abteilung 31 – Feuerschutz und Rettungsdienst

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-270.333,13	-210.900	-310.000	-360.269,29	-50.269	-149.369
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.983.714,35	-3.037.600	-3.045.600	-2.799.599,44	246.001	238.001
Kostenerstattungen und -umlagen	-48.731,03	-5.000	-39.100	-54.101,40	-15.001	-49.101
Sonstige ordentliche Erträge	-26.439,68	0	-3.000	-20.046,84	-17.047	-20.047
Ordentliche Erträge	-2.329.218,19	-3.253.500	-3.397.700	-3.234.016,97	163.683	19.483
Personalaufwendungen	3.102.628,21	3.219.500	3.388.000	3.124.383,42	-263.617	-95.117
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	1.507.142,69	1.843.000	1.834.900	1.711.050,17	-123.850	-131.950
Bilanzielle Abschreibungen	454.022,06	486.100	529.900	561.263,30	31.363	75.163
Transferaufwendungen	42.000,00	42.000	42.000	48.443,00	6.443	6.443
Sonstige ordentliche Aufwendungen	356.258,94	366.800	342.800	332.557,23	-10.243	-34.243
Ordentliche Aufwendungen	5.462.051,90	5.957.400	6.137.600	5.777.697,12	-359.903	-179.703
ER G E B N I S	3.132.833,71	2.703.900	2.739.900	2.543.680,15	-196.220	-160.220

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
02030101 Brandschutz	W. Semrau	2.496.369,92	2.703.900	2.723.300	2.442.533,52	-280.766	-261.366
02030201 Rettungsdienst	W. Semrau	636.463,79	0	16.600	101.146,63	84.547	101.147

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 31 Feuerschutz und Rettungsdienst

Abteilungsleitung: W. Semrau

Brandschutz

Produkt: 02030101 Brandschutz

Produktverantwortung: W. Semrau

Beschreibung:

Menschen und Tiere aus Brandgefahren und Notlagen retten, Brände löschen, Sachwerte erhalten und die Umwelt schützen. Die Gefahrenvorbeugung umfasst Stellungnahmen, Mitwirkungen und Beratungen aus brandschutztechnischer Sicht, Brandschauen in brandgefährdeten Objekten, die Durchführung von Brandsicherheitswachen bei besonderen Veranstaltungen sowie die Brandschutzerziehung von Kindern und Jugendlichen und Aufklärung von Erwachsenen.

Ziele und Kennzahlen:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Feuereinsätze Fw. Menden	258	244	242	224	198	187
Technische Hilfeleistungen	468	407	378	455	328	367
Veranstaltungen zur Brandschutzerziehung und Brandschutzaufklärung	89	78	92	93	94	121

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
58,32%	57,44%	57,31%	8,78%	7,70%	12,00%	19,00%	21,85%	18,62%

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 31 Feuerschutz und Rettungsdienst

Abteilungsleitung: W. Semrau

Produkt: 02030101 Brandschutz

Produktverantwortung: W. Semrau

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-176.472,73	-200.500	-217.900	-252.210,97	-34.311	-51.711
4311000000 Verwaltungsgebühren	-6.837,50	-10.000	-10.000	-15.948,00	-5.948	-5.948
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-16.731,31	-10.000	-18.000	-18.959,18	-959	-8.959
4481000000 Erstattung Kostenumlagen Land	0,00	0	0	-156,00	-156	-156
4486000000 Erstattung Versicherungsbeitrag	0,00	0	-1.900	-10.631,30	-8.731	-10.631
4488000000 Erstattung Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-20.025,21	-5.000	-19.300	-22.617,56	-3.318	-17.618
4591600000 Erstattung Betriebskosten ISM (Vorj.)	-20.140,68	0	-3.000	-12.646,99	-9.647	-12.647
Ordentliche Erträge	-240.207,43	-225.500	-270.100	-333.170,00	-63.070	-107.670
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.595.966,00	1.682.700	1.730.000	1.590.766,83	-139.233	-91.933
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	5.495,09	56.900	6.900	3.261,79	-3.638	-53.638
5241900000 Betriebskosten - ISM	133.390,88	156.300	151.800	151.797,25	-3	-4.503
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	160.036,60	140.000	140.000	128.823,50	-11.177	-11.177
5255000000 Unterh. sonst. bew. Vermögen	72.591,37	115.000	115.000	85.236,09	-29.764	-29.764
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	101.116,39	110.000	120.000	111.089,06	-8.911	1.089
5261200000 Fortbildung	14.670,18	30.000	20.000	8.427,38	-11.573	-21.573
5261300000 Aufw. im Rahmen der Ausbildung	14.124,40	15.000	15.000	13.986,38	-1.014	-1.014
5261400000 Reisekosten	168,48	0	0	3,60	4	4
5279900000 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebskosten	11.484,76	9.000	9.000	6.196,15	-2.804	-2.804
5281130000 Verbrauchsmaterial	6.844,37	8.000	8.000	7.969,11	-31	-31

→ Fortsetzung nächste Seite

Ergebnisrechnung 02030101 (Fortsetzung)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	306.733,72	338.000	373.900	370.413,81	-3.486	32.414
5712000000 AfA f. geringw. Wirtsch.-güter (GWG)	685,13	0	700	663,59	-36	664
5318100000 Zuwendungen Ehrenamt-Förderung	42.000,00	42.000	42.000	48.443,00	6.443	6.443
5421300000 Aufwandsentschädigungen FuRW	26.933,93	37.500	37.500	29.762,45	-7.738	-7.738
5422000000 Mieten und Pachten	0,00	1.200	2.100	2.092,50	-8	893
5422100000 Mieten - ISM	193.115,29	135.100	195.000	193.316,52	-1.683	58.217
5431200000 Bücher und Zeitschriften	3.689,20	3.200	4.000	4.668,04	668	1.468
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	3.676,65	2.000	9.000	9.384,22	384	7.384
5441200000 Versicherungen	41.312,91	44.000	10.000	6.315,25	-3.685	-37.685
5493000000 Beiträge	2.542,00	3.500	3.500	3.087,00	-413	-413
Ordentliche Aufwendungen	2.736.577,35	2.929.400	2.993.400	2.775.703,52	-217.696	-153.696
ERGEBNIS	2.496.369,92	2.703.900	2.723.300	2.442.533,52	-280.766	-261.366

Aktuelle Erläuterungen:

Aufgrund einer erhöhten Anzahl kostenpflichtiger Einsätze (techn. Hilfeleistungen) stiegen die Benutzungsgebühren um fast 9 Tsd. Euro an. Weiterhin führte eine erhöhte Erstattung von Kaskoschäden zu einem Mehrerlös von über 17 Tsd. Euro. Einschließlich einer ISM-Erstattung und höheren Sonderpostenaufösungen konnten insgesamt über 107 Tsd. Euro Mehrerträge verbucht werden konnten.

Im Aufwandsbereich sorgten in erster Linie gesunkene Personalkosten, Unterhaltungsaufwendungen und weniger Versicherungsbeiträge für eine positive Kostenentwicklung, die lediglich durch eine ISM-Mieterhöhung von über 58 Tsd. Euro gesenkt wurde. Insgesamt wurde so eine Zuschussminderung i.H.v. über 261 Tsd. Euro ausgewiesen.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme (umgesetzt)	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
04: Brandschutz (Stelleneinsparung)	330.000	330.000	100%

Geschäftsbereich: III
 Abteilung: 31 Feuerschutz und Rettungsdienst
 Abteilungsleitung: W. Semrau

Rettungsdienst

Produkt: 02030201 Rettungsdienst

Produktverantwortung: W. Semrau

Beschreibung:

Notfallrettung: mediz. Versorgung von Notfallpatienten am Notfallort und ggf. Beförderung* in eine geeignete Behandlungseinrichtung

Krankentransport: Befördern von kranken, verletzten oder sonstigen Personen (keine Notfallpatienten), mit Krankentransportwagen*

* mit fachgerechter Betreuung

Ziele und Kennzahlen:

	RTW	NEF
Einsätze 2010	4.372	1.540
Einsätze 2011	4.450	1.523
Einsätze 2012	4.391	1.665
Einsätze 2013	4.551	1.699
Einsätze 2014	4.770	1.708
Einsätze 2015	4.462	1.670
Einsätze 2016	4.798	1.566
Einsätze 2017	5.287	1.640

Aktuelle Erläuterungen:

Trotz gestiegener Einsätze und geringerer ISM-Mieten stellen sich die geplanten Erträge nicht ein und der Rettungsdienst schließt das Jahr mit über 100 Tsd. Euro Zuschussbedarf ab, d.h. die vollständige Kostendeckung, die Ziel sein sollte, konnte nicht erreicht werden. Der Aufwandsdeckungsgrad liegt bei ca. 97%.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
55,28%	50,75%	51,09%	76,65%	100,00%	96,63%	36,22%	39,72%	39,78%

IKVS (Interkommunale Vergleichs-Systeme)				Im Vergleich: 32 NRW-Vergleichskommunen Einwohner: ca. 43.000 – 63.000					
				2015			2016		
Kennzahl			Einheit	Menden	Vergleich	Abw. (%)	Menden	Vergleich	Abw. (%)
Aufwandsdeckungsgrad Rettungsdienst			%	94,90	105,34	-10,44	76,65	109,58	-32,93

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 31 Feuerschutz und Rettungsdienst

Abteilungsleitung: W. Semrau

Produkt: 02030201 Rettungsdienst

Produktverantwortung: W. Semrau

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-93.860,40	-10.400	-92.100	-108.058,32	-15.958	-97.658
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-1.960.145,54	-3.017.600	-3.017.600	-2.764.692,26	252.908	252.908
4486/44880 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-28.705,82	0	-17.900	-20.696,54	-2.797	-20.697
4542/45916 Erstattung Betriebskosten ISM / 2016: Verkaufserlös	-6.299,00	0	0	-7.399,85	-7.400	-7.400
Ordentliche Erträge	-2.089.010,76	-3.028.000	-3.127.600	-2.900.846,97	226.753	127.153
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.506.662,21	1.536.800	1.658.000	1.533.616,59	-124.383	-3.183
5232000000 Erstattungen an Gemeinden	703.401,91	850.000	850.000	812.104,69	-37.895	-37.895
5238000000 Erstattung an übrige Bereiche (Hilfsorganisationen)	0,00	0	2.900	22.195,62	19.296	22.196
5241900000 Bewirtschaftung ISM	71.496,00	87.800	87.800	79.846,82	-7.953	-7.953
5251000000 Haltung von Fahrzeugen (2017: größere Reparaturen)	75.278,23	80.000	120.000	109.879,78	-10.120	29.880
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	29.679,05	30.000	30.000	34.172,97	4.173	4.173
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	23.552,48	25.000	25.000	17.160,47	-7.840	-7.840
5261200000 Fortbildung	12.652,04	20.000	20.000	19.719,96	-280	-280
5261300000 Ausbildung Notfallsanitäter	9.576,90	30.000	30.000	13.564,93	-16.435	-16.435
5261400000 Reisekosten	138,00	0	500	115,80	-384	116
5279900000 Mittel für den lfd. Geschäftsbetrieb	9.013,82	10.000	10.000	9.561,76	-438	-438
5281130000 Verbrauchsmaterial	37.286,74	58.000	58.000	57.962,06	-38	-38
5291900000 Externes RTW-Personal	15.145,00	12.000	15.000	17.975,00	2.975	5.975
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	146.603,21	148.100	155.300	190.185,90	34.886	42.086
5422100000 Mieten - ISM	71.184,71	129.200	69.200	69.195,48	-5	-60.005
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	7.485,35	5.000	5.000	7.621,95	2.622	2.622
5441200000 Versicherungen (ab 2017 GVV-Beitragsanstieg)	6.318,90	6.100	7.500	7.113,82	-386	1.014
Ordentliche Aufwendungen	2.725.474,55	3.028.000	3.144.200	3.001.993,60	-142.206	-26.006
ERGEBNIS	636.463,79	0	16.600	101.146,63	84.547	101.147

Geschäftsbereich: III
Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung
Abteilungsleitung: M. Potthoff

Abteilung 32 – Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-12.932,00	-11.900	-14.100	-14.021,56	78	-2.122
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-802.073,55	-901.800	-900.700	-853.948,31	46.752	47.852
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.610,33	-3.500	-7.700	-8.244,00	-544	-4.744
Kostenerstattungen und -umlagen	-98.405,91	-97.900	-110.000	-84.387,08	25.613	13.513
Sonstige ordentliche Erträge	-157.005,66	-207.000	-192.400	-180.144	12.256	26.856
Ordentliche Erträge	-1.077.027,45	-1.222.100	-1.224.900	-1.140.745	84.155	81.355
Personalaufwendungen	1.045.760,84	1.115.900	1.045.800	1.029.830,94	-15.969	-86.069
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	592.126,36	573.800	566.500	551.139,73	-15.360	-22.660
Bilanzielle Abschreibungen	25.161,35	20.700	24.600	24.571,12	-29	3.871
Transferaufwendungen	5.450,00	6.000	6.000	6.300,00	300	300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	175.421,32	197.400	206.100	199.240	-6.860	1.840
Ordentliche Aufwendungen	1.843.919,87	1.913.800	1.849.000	1.811.082	-37.918	-102.718
ORDENTLICHES ERGEBNIS	766.892,42	691.700	624.100	670.336,77	46.237	-21.363
Finanzerträge	-4,52	0	0	-3,51	-4	-4
FINANZERGEBNIS	-4,52	0	0	-3,51	-4	-4
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0	0
ERGEBNIS	766.887,90	691.700	624.100	670.333,26	46.233	-21.367

Zu der Abteilung „Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung“ gehören die Teams „Sicherheit und Ordnung“ (32.1), Standesamt 32.2) und Bürgerbüro (32.3).

Aktuelle Erläuterungen:

Ertragseinbrüchen in den Bereichen Verkehr und Friedhöfe stehen Einsparungen im Personalbereich, insbesondere im Bürgerbüro und durch eine unbesetzte Stelle im Standesamt gegenüber. Diese Effekte sorgen hauptsächlich für die positive Planabweichung von über 21 Tsd. Euro in dieser Abteilung. Nähere Informationen hierzu folgen auf den nächsten Seiten.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung

Teamleitung: M. Potthoff

32.1 Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-12.029,00	-11.500	-13.700	-13.645,56	54	-2.146
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-476.101,75	-556.800	-540.300	-496.537,92	43.762	60.262
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-220,33	0	0	0,00	0	0
Kostenerstattungen und -umlagen	-87.511,23	-94.900	-88.000	-65.443,80	22.556	29.456
Sonstige ordentliche Erträge	-157.005,66	-200.000	-183.400	-170.874,12	12.526	29.126
Ordentliche Erträge	-732.867,97	-863.200	-825.400	-746.501,40	78.899	116.699
Personalaufwendungen	548.703,36	583.800	583.800	577.951,99	-5.848	-5.848
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	591.092,42	568.800	564.000	548.969,36	-15.031	-19.831
Bilanzielle Abschreibungen	24.263,35	20.300	24.200	24.197,12	-3	3.897
Transferaufwendungen	5.450,00	6.000	6.000	6.300,00	300	300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.899,39	7.100	10.500	10.268,05	-232	3.168
Ordentliche Aufwendungen	1.175.408,52	1.186.000	1.188.500	1.167.686,52	-20.813	-18.313
ORDENTLICHES ERGEBNIS	442.540,55	322.800	363.100	421.185,12	58.085	98.385
Finanzerträge	-4,52	0	0	-3,51	-4	-4
ER G E B N I S	442.536,03	322.800	363.100	421.181,61	58.082	98.382

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
02010101 Ordnungsrecht	A. Nolte	208.859,96	227.900	228.900	209.527,74	-19.372	-18.372
02010201 Märkte / Sonderveranstaltungen	C. Braun	48.401,03	50.500	48.400	49.125,61	726	-1.374
02010301 Verkehrsrechtliche Maßnahmen	A. Nolte	29.376,08	5.000	45.000	54.820,92	9.821	49.821
13030101 Friedhöfe	M. Rauer	153.272,46	38.100	39.500	107.446,70	67.947	69.347
13030102 Kriegsgräber	M. Rauer	0,00	0	0	759,33	759	759
13030103 Jüdischer Friedhof	M. Rauer	2.626,50	1.300	1.300	-498,69	-1.799	-1.799

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung

Teamleitung: M. Potthoff

Produkt: 02010101 Allgemeines und besonderes Ordnungsrecht

Produktverantwortung: A. Nolte

Beschreibung:

- Erhalt der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, auch durch Vorhaltung eines ordnungsbehördlichen Bereitschaftsdienstes
Zu diesem Aufgabenbereich gehören weiterhin:
 - zugehörige Bereitschaftsdienste
 - Gewerbeangelegenheiten
 - Sondernutzungen
 - Tierschutzangelegenheiten
 - Vollzug Landeshundegesetz
 - Erlaubnisse für Gaststätten
 - Spielhallen und Wettbüros
 - ordnungsbehördliche Bestattungen
 - Durchführung von OwiG-Verfahren
 - Mitarbeit Hochwasserschutz
 - Koordination Sicherheitskonzepte für Großveranstaltungen
 - Unterbringungen nach dem Psych KG

Ziele und Kennzahlen:

- Finanzwirtschaftlich: Minimierung des Zuschussbedarfes

Aufgrund der Vielfältigkeit der schwer planbaren Aufgaben dieses Bereiches wurde auf die Bildung weiterer Ziele und Kennzahlen verzichtet.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
66,79%	64,20%	67,03%	48,10%	47,52%	49,05%	30,29%	33,02%	30,00%

Geschäftsbereich: III**Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung****Abteilungsleitung: M. Potthoff****Produkt: 02010101 Allgemeines und besonderes Ordnungsrecht****Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung****Teamleitung: M. Potthoff****Produktverantwortung: A. Nolte**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4311000000 Verwaltungsgebühren (incl. Bürgerbüro)	-112.881,86	-124.400	-95.000	-119.390,84	-24.391	5.009
4483000000 anteilige Erstattung ZfA (hausintern geschlüsselt)	-41.582,46	-40.000	-40.000	-13.371,24	26.629	26.629
4485000000 Erstattung SEM für Rattenbekämpfung in Kanälen	-4.596,38	-7.000	-5.000	-4.596,38	404	2.404
4488000000 private Erstattungen f. ordnungsbehördliche Maß-	-28.637,39	-30.000	-30.000	-34.461,29	-4.461	-4.461
4561000000 Buß-,Verwarnungs-,Zwangsgelder	-4.685,50	-5.000	-25.000	-20.769,95	4.230	-15.770
4591600000 ISM-Erstattung (Vorjahr)	-1.196,28	0	-3.400	-9.086,23	-5.686	-9.086
Ordentliche Erträge	-193.579,87	-206.400	-198.400	-201.675,93	-3.276	4.724
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	268.780,98	278.800	278.800	275.622,61	-3.177	-3.177
5241100000 Grundbesitzabgaben (Anteil an Entsorgungskosten)	20.343,07	25.000	15.000	21.380,49	6.380	-3.620
5241400000 Leistungen MBB	14.306,97	20.000	20.000	10.147,73	-9.852	-9.852
5241900000 Bewirtschaftung ISM	13.296,00	17.400	17.400	6.804,00	-10.596	-10.596
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	1.267,15	900	900	1.678,76	779	779
5261200000 Fortbildung (incl. Bürgerbüro)	2.126,65	4.500	4.500	3.346,40	-1.154	-1.154
5261400000 Reisekosten (incl. Bürgerbüro)	484,32	600	600	472,20	-128	-128
5281700000 Aufw. Gefahrenabwehr	70.089,17	75.000	75.000	79.536,74	4.537	4.537
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	2.284,00	0	0	0,00	0	0
5318000000 Entschädigung „Nette Toilette“	5.450,00	6.000	6.000	6.300,00	300	300
5422100000 Mieten – ISM (incl. Toilettenanlage FZ Biebertal)	576,00	600	3.600	3.600,00	0	3.000
5431200000 Bücher und Zeitschriften (incl. Bürgerbüro)	1.797,46	1.000	1.000	824,35	-176	-176
5431300000 Telecash Bürgerbüro	1.638,06	2.000	2.000	1.490,39	-510	-510
5431900000 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	0,00	2.500	2.500	0,00	-2.500	-2.500
Ordentliche Aufwendungen	402.439,83	434.300	427.300	411.203,67	-16.096	-23.096
ERGEBNIS	208.859,96	227.900	228.900	209.527,74	-19.372	-18.372

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung

Teamleitung: M. Potthoff

Produkt: 02010201 Märkte und Sonderveranstaltungen

Produktverantwortung: C. Braun

Beschreibung:

Durchführung der Veranstaltungen Kirmes und Wochenmarkt.

Ziele und Kennzahlen:

Es wird eine möglichst hohe Aufwandsdeckung angestrebt.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
45,89%	47,59%	47,72%	67,74%	67,52%	68,41%	54,01%	52,28%	52,19%

Aufwandsdeckungsgrade:

	Ord. Ertrag (€)	Ord. Aufw. (€)	Aufw.-deckung
IST 2012 – 2017:			
2012	66.696	91.916	72,56%
2013	66.368	99.033	67,02%
2014	110.318	139.977	78,81%
2015	92.398	152.860	60,45%
2016	101.628	150.029	67,74%
2017	106.379	155.504	68,41%
PLAN 2018 – 2019:			
2018	105.000	154.400	68,01%
2019	105.000	155.100	67,70%

Geschäftsbereich: III**Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung****Abteilungsleitung: M. Potthoff****Produkt: 02010201 Märkte und Sonderveranstaltungen****Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung****Teamleitung: M. Potthoff****Produktverantwortung: C. Braun**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4321100000 Ben.-gebühren u.ä. Entgelte	-25.959,76	-33.000	-33.000	-25.749,70	7.250	7.250
4321140000 Pfingstkirmes Entgelte	-75.503,74	-68.000	-80.500	-80.423,80	76	-12.424
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-164,00	-4.000	-200	-205,00	-5	3.795
Ordentliche Erträge	-101.627,50	-105.000	-113.700	-106.378,50	7.322	-1.379
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	68.847,54	74.000	74.000	74.209,77	210	210
5235100000 Erstattungen ans ISM	0,00	4.000	0	0,00	0	-4.000
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	5.993,88	11.000	11.900	11.984,68	85	985
5241200000 Energiekosten	0,00	0	0	0,00	0	0
5241400000 Leistungen MBB	35.883,50	26.300	36.000	32.677,56	-3.322	6.378
5297000000 Aufwand Pfingstkirmes	39.159,23	40.000	40.000	36.495,99	-3.504	-3.504
5318000000 Zuschüsse lfd. Zw. übrige Bereiche	0,00	0	0	0,00	0	0
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	144,38	200	200	136,11	-64	-64
Ordentliche Aufwendungen	150.028,53	155.500	162.100	155.504,11	-6.596	4
ER G E B N I S	48.401,03	50.500	48.400	49.125,61	726	-1.374

Aktuelle Erläuterungen:

Die Abrechnung der Stromkosten mit den Marktbeschickern wurde bis 2015 direkt über dieses Produkt gebucht. Seit 2016 rechnet das ISM direkt ab. Da erst ab 2018 die Planung entsprechend umgesetzt ist, kommt es zu entsprechenden Abweichungen auf Ertrags- und Aufwandsseite, die sich gegenseitig aufheben. Insgesamt liegt das Produkt im Plan.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung

Teamleitung: M. Potthoff

Produkt: 02010301 Verkehrsrechtliche Maßnahmen

Produktverantwortung: A. Nolte

Beschreibung:

Überwachung des ruhenden Verkehrs einschl. Erteilung von Ausnahmegenehmigungen

Ziele und Kennzahlen:

- Regulierung von Parkverhalten durch regelmäßige Überwachung durch die Ordnungsbehörde
- finanzwirtschaftlich:
möglichst geringer Zuschussbedarf, d.h. der Personalaufwand sollten durch Erträge der Bußgelder gedeckt werden

Jahr:	Ord. Ertrag (€)	Ord. Aufw. (€)	Aufw.-deckung
2012	157.773	157.278	100,31%
2013	180.083	160.943	111,89%
2014	186.170	175.399	106,14%
2015	151.384	198.455	76,28%
2016	151.124	180.500	83,73%
2017	141.018	195.839	72,01%

IKVS (Interkommunale Vergleichs-Systeme)		Im Vergleich: 32 NRW-Vergleichskommunen Einwohner: ca. 43.000 – 63.000					
		2015			2016		
Kennzahl	Einheit	Menden	Vergleich	Abw.	Menden	Vergleich	Abw.
Verwarnungs- u. Bußgelder bei Verkehr je Einwohner	EUR	2,83	5,74	-50,66 %	2,83	5,42	-47,69
ordentlicher Aufwand (ohne int. Verrechng.) je Einwohner	EUR	3,71	9,87	-62,40 %	3,39	8,06	-58,01

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Produkt: 02010301 Verkehrsrechtliche Maßnahmen

Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung

Teamleitung: M. Potthoff

Produktverantwortung: A. Nolte

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4561000000 Buß-, Verwarnungs-, Zwangsgelder	-151.123,88	-195.000	-155.000	-141.017,94	13.982	53.982
Ordentliche Erträge	-151.123,88	-195.000	-155.000	-141.017,94	13.982	53.982
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	180.499,96	200.000	200.000	195.838,86	-4.161	-4.161
Ordentliche Aufwendungen	180.499,96	200.000	200.000	195.838,86	-4.161	-4.161
ERGEBNIS	29.376,08	5.000	45.000	54.820,92	9.821	49.821

Aktuelle Erläuterungen:

Die negative Prognose der schwer planbaren Buß-, Verwarnungs- und Zwangsgelder wurde nochmal um fast 14 Tsd. Euro unterboten, so dass sich für 2017 eine Planabweichung i.H.v. fast 54 Tsd. Euro ergibt. Unter Berücksichtigung der positiven Personalaufwandskorrektur von über 4 Tsd. Euro ergibt sich so ein zusätzlicher Zuschussbedarf von fast 50 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung

Teamleitung: M. Potthoff

Produkte: 13030101 - 13030103 Friedhöfe, Kriegsgräber und Jüdischer Friedhof

Produktverantwortung: M. Rauer

Beschreibung:

- Vorhaltung von Grabstätten in ausreichender Anzahl unter Berücksichtigung neuer Bestattungsmöglichkeiten entsprechend der sich wandelnden Friedhofskultur
- Erhebung kostendeckender Friedhofsgebühren (KAG)
Hier ist zu berücksichtigen, dass die Kalkulation unter Ansatz des sog. „grünpolitischen Wertes“ erfolgt. Damit ist berücksichtigt, dass die Friedhöfe „Grünanlagen für alle“ sind und deshalb nur 90% der Kosten kalkulatorisch angesetzt werden.
- Pflege der Kriegsgräber und des jüdischen Friedhofes

Ziele und Kennzahlen:

Es soll Kostendeckung erreicht werden (s. Beschreibung).

Produkt	Finanzkennzahlen								
	Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
	Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
13030101	7,15%	8,14%	8,23%	64,13%	90,00%	72,62%	87,54%	86,33%	85,31%
13030102	→ im Hauptprodukt enthalten			99,96%	100,00%	93,55%	90,63%	100,00%	74,23%
13030103	→ im Hauptprodukt enthalten			34,75%	51,85%	155,42%	100,00%	100,00%	100,00%

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
40 Friedhofsgebühren (Neukalkulation, umgesetzt)	108.000	108.000	100%

Geschäftsbereich: III**Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung****Abteilungsleitung: M. Potthoff****Produkt: 13030101 Friedhöfe****Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung****Teamleitung: M. Potthoff****Produktverantwortung: M. Rauer**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-12.029,00	-11.500	-13.700	-13.645,56	54	-2.146
4321100000 Ben.-gebühren u.ä. Entgelte	-135.161,81	-176.100	-176.500	-133.039,66	43.460	43.060
4381000000 Gebührenaussgleich Friedhof	-126.594,58	-119.100	-119.100	-137.933,92	-18.834	-18.834
4382000000 Auflösung Sonderposten Gebühren	0,00	-36.200	-36.200	0,00	36.200	36.200
44111/4485 Mieten u. Kostenumlagen	-292,59	0	-300	-351,15	-51	-351
Ordentliche Erträge	-274.077,98	-342.900	-345.800	-284.970,29	60.830	57.930
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	30.574,88	31.000	31.000	32.280,75	1.281	1.281
5235100000 Erstattungen ans ISM	18.066,93	17.700	17.700	18.687,92	988	988
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	1.754,56	3.500	3.500	2.051,01	-1.449	-1.449
5241100000 Grundbesitzabgaben	26.603,19	30.000	30.000	25.874,91	-4.125	-4.125
5241200000 Energiekosten	26.119,19	13.500	13.500	15.618,74	2.119	2.119
5241310000 Eigenreinigung	341,99	500	500	157,61	-342	-342
5241320000 Fremdreinigung	5.629,69	6.500	6.500	5.909,11	-591	-591
5241400000 Leistungen MBB	295.573,49	257.100	257.100	266.469,57	9.370	9.370
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	0,00	100	100	0,00	-100	-100
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	21.979,35	20.300	24.200	24.197,12	-3	3.897
5441200000 Versicherungen	707,17	800	1.200	1.170,25	-30	370
Ordentliche Aufwendungen	427.350,44	381.000	385.300	392.416,99	7.117	11.417
ER G E B N I S	153.272,46	38.100	39.500	107.446,70	67.947	69.347

Information:

Bei den Friedhöfen handelt es sich um eine gebührenrechnende Einrichtung. Eventuelle Überschüsse sind einer Rücklage zuzuführen, eventuelle Defizite sind aus der Rücklage zu decken. Der geplante Zuschussbedarf erstreckt sich nur auf den grünpolitischen Wert und die Friedhofshalle am Limberg. Auf der Vorderseite sind die entsprechenden Aufwandsdeckungsgrade bei den Finanzkennzahlen zu sehen.

Geschäftsbereich: III**Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung****Abteilungsleitung: M. Potthoff****Produkt: 13030102 Kriegsgräber / 13030103 Jüdischer Friedhof****Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung****Teamleitung: M. Potthoff****Produktverantwortung: M. Rauer**

Ergebnisrechnung Kriegsgräber (13030102)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4481000000 Zuweisungen für Kriegsgräber	-11.060,14	-12.500	-11.100	-11.060,14	40	1.440
Ordentliche Erträge	-11.060,14	-12.500	-11.100	-11.060,14	40	1.440
5241000000 Unterhaltung Kriegsgräber	297,50	2.500	1.100	297,50	-803	-2.203
5241400000 Leistungen MBB	9.730,84	10.000	10.000	8.478,53	-1.521	-1.521
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	1.036,32	0	0	3.046,95	3.047	3.047
Ordentliche Aufwendungen	11.064,66	12.500	11.100	11.822,98	723	-677
ORDENTLICHES ERGEBNIS	4,52	0	0	762,84	763	763
4616000000 Zinserträge sonstige öfftl. Sondervermögen	-4,52	0	0	-3,51	-4	-4
FINANZERGEBNIS	-4,52	0	0	-3,51	-4	-4
ERGEBNIS	0,00	0	0	759,33	759	759

Ergebnisrechnung Jüdischer Friedhof (13030103)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4481000000 Zuweisungen für „Jüdischer Friedhof“	-1.398,60	-1.400	-1.400	-1.398,60	1	1
Ordentliche Erträge	-1.398,60	-1.400	-1.400	-1.398,60	1	1
5241400000 Leistungen MBB	4.025,10	2.700	2.700	899,91	-1.800	-1.800
Ordentliche Aufwendungen	4.025,10	2.700	2.700	899,91	-1.800	-1.800
ERGEBNIS	2.626,50	1.300	1.300	-498,69	-1.799	-1.799

Aktuelle Erläuterungen:

Die Schwerpunkte beim Pflegestandard können in einzelnen Jahren abweichen, so dass es hier zu Unter- und Überdeckungen kommen kann, die sich in Folgejahren wieder ausgleichen können.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.2 Standesamt

Teamleitung: M. Gies

32.2 Standesamt

Produkt: 02010501 Personenstandswesen

Produktverantwortung: M. Gies

Beschreibung:

Beurkundungen des Personenstandes einschließlich Eheschließungen sowie namens- und abstammungsrechtliche Erklärungen.

Ziele und Kennzahlen:

- Beurkundung der Personenstandsfälle
 - innerhalb der gesetzlichen Fristen
 - mit höchster Genauigkeit
 - mit flexiblen Sprechzeiten nach Terminvereinbarung
- Bürgernahe, korrekte und umfassende Beratung
- Größtmögliche Flexibilität bei Eheschließungsterminen

Statistische Daten	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<u>Beurkundungen:</u>											
• Geburten *	673	572	550	466	459	539	523	605	487	518	147 *
• Sterbefälle	432	422	446	402	410	458	461	486	475	495	491
• Eheschließungen	259	253	209	222	218	203	246	243	221	215	245
• Lebenspartnerschaften**	0	2	3	1	6	1	2	6	4	2	2 **
<u>Besondere Beurkundungen:</u>											
• Abstammungserklärungen	127	131	105	80	62	84	65	65	39	54	27 *
• Namensklärungen	295	321	303	321	327	307	72	82	106	63	63

* Schließung der Geburtenabteilung zum 31.03.2017 / ** Ehe für alle ab 1.10.2017, danach keine Lebenspartnerschaften mehr

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
97,32%	96,20%	96,91%	39,41%	31,38%	46,69%	0,55%	1,37%	0,62%

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Produkt: 02010501 Personenstandswesen

Team: 32.2 Standesamt

Teamleitung: M. Gies

Produktverantwortung: M. Gies

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4311000000 Verwaltungsgebühren	-59.420,70	-65.000	-60.000	-62.176,80	-2.177	2.823
4411100000 Mieteinnahmen Eheschließungen	-3.175,00	0	-4.200	-4.650,00	-450	-4.650
4421100000 Verkauf Stammbücher	-3.215,00	-3.500	-3.500	-3.594,00	-94	-94
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-5.443,00	0	-6.000	-5.390,00	610	-5.390
Ordentliche Erträge	-71.253,70	-68.500	-73.700	-75.810,80	-2.111	-7.311
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	175.974,86	210.000	156.000	157.367,45	1.367	-52.633
5261100000 Dienstkleidung	1.000,00	1.000	1.000	1.000,00	0	0
5291100000 Dolmetscher- und Gerichtskosten	0,00	2.000	1.000	0,00	-1.000	-2.000
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	3.164,27	4.500	4.500	3.054,66	-1.445	-1.445
5431200000 Bücher und Zeitschriften	437,45	500	800	723,35	-77	223
5493000000 Beiträge	240,00	300	300	240,00	-60	-60
Ordentliche Aufwendungen	180.816,58	218.300	163.600	162.385,46	-1.215	-55.915
ER G E B N I S	109.562,88	149.800	89.900	86.574,66	-3.325	-63.225

Aktuelle Erläuterungen:

Wie prognostiziert fällt das Ergebnis im Produkt Personenstandswesen aufgrund einer unbesetzten Stelle für 2017 über 63 Tsd. Euro positiver aus.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.3 Bürgerbüro

Teamleitung: M. Klein

32.3 Bürgerbüro

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-903,00	-400	-400	-376,00	24	24
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-266.551,10	-280.000	-300.400	-295.233,59	5.166	-15.234
Kostenerstattungen und -umlagen	-5.451,68	-3.000	-16.000	-13.553,28	2.447	-10.553
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-7.000	-9.000	-9.270,00	-270	-2.270
Ordentliche Erträge	-272.905,78	-290.400	-325.800	-318.432,87	7.367	-28.033
Personalaufwendungen	321.082,62	322.100	306.000	294.511,50	-11.489	-27.589
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	33,94	2.000	500	1.170,37	670	-830
Bilanzielle Abschreibungen	898,00	400	400	374,00	-26	-26
Sonstige ordentliche Aufwendungen	165.680,21	185.000	190.000	184.953,99	-5.046	-46
Ordentliche Aufwendungen	487.694,77	509.500	496.900	481.009,86	-15.890	-28.490
ER G E B N I S	214.788,99	219.100	171.100	162.576,99	-8.523	-56.523

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
01140101 Datenschutz	M. Klein	14.269,06	14.500	1.100	1.327,08	227	-13.173
02010401 Meldewesen	M. Klein	142.441,45	146.500	128.000	121.598,95	-6.401	-24.901
05020106 Rentenstelle	M. Klein	58.078,48	58.100	42.000	39.650,96	-2.349	-18.449

- ➔ Diverse Leistungen, wie Verwaltungsgebühren-Erstattungen, Reisekosten, Fortbildung und Telecash werden aus technischen Gründen zur Buchungsvereinfachung auf dem Produkt 02010101 (Allgemeines ... Ordnungsrecht) gebucht.
- ➔ Die Maßnahme 02 des Haushaltssanierungsplanes wird ebenfalls aus technischen Gründen über die Maßnahme 01 (Personalaufwendungen, Produkt 01080101) abgewickelt.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.3 Bürgerbüro

Teamleitung: M. Klein

Produkt: 01140101 Datenschutz

Produktverantwortung: M. Klein

Beschreibung:

Allgemeine Aufwendungen und Erträge des Bürgerbüros und Datenschutzes werden diesem Produkt zugeordnet.

Ziele und Kennzahlen:

Ziele und Kennzahlen wurden im Hinblick auf die Relevanz dieses Produktes für das Finanzcontrolling nicht gebildet.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4311000000 Verwaltungsgebühren (Einnahmen Fundbüro)	-75,50	0	-400	-194,21	206	-194
4482000000 Erstattungen Jobcenter	0,00	0	-6.500	-7.075,86	-576	-7.076
4484000000 Eingliederungs-Zuschüsse	0,00	0	-6.500	-6.477,42	23	-6.477
Ordentliche Erträge	-75,50	0	-13.400	-13.747,49	-347	-13.747
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	14.344,56	14.500	14.500	15.074,57	575	575
Ordentliche Aufwendungen	14.344,56	14.500	14.500	15.074,57	575	575
ER G E B N I S	14.269,06	14.500	1.100	1.327,08	227	-13.173

Aktuelle Erläuterungen:

In 2017 konnten diverse nicht geplante Erstattungen den geplanten Zuschussbedarf um über 13 Tsd. Euro senken.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.3 Bürgerbüro

Teamleitung: M. Klein

Produkt: 02010401 Meldewesen

Produktverantwortung: M. Klein

Beschreibung:

Es handelt sich um eine Pflichtaufgabe.

- Melderechtliche Betreuung der Meldener Bürger und Einwohner mit Ausstellung von Pässen und Ausweisen.
- Mitwirkung bei der Feststellung und Verleihung der deutschen Staatsangehörigkeit und bei Namensangelegenheiten.
- Führen eines korrekten Melderegisters

Ziele und Kennzahlen:

Fallzahlen und Gebühreneinnahmen können schlecht kalkuliert werden und stellen Schätzwerte angelehnt an die Vorjahre dar. Die Gebührenhöhe ist bundeseinheitlich geregelt. Ertrags- und Aufwandskonten werden im laufenden Jahr regelmäßig bebucht. Aus diesen Gründen wurde auch auf eine nähere Ziel- und Kennzahlenbildung verzichtet.

→ Anbieten bedarfsgerechter Öffnungszeiten und Mitarbeiterbesetzung zur Vermeidung von langen Wartezeiten für die Bürger

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
59,88%	57,11%	56,25%	65,70%	66,47%	71,47%	0,01%	0,46%	0,27%

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Produkt: 02010401 Meldewesen

Team: 32.3 Bürgerbüro

Teamleitung: M. Klein

Produktverantwortung: M. Klein

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-903,00	-400	-400	-376,00	24	24
4311000000 Verwaltungsgebühren	-266.475,60	-280.000	-300.000	-295.039,38	4.961	-15.039
4482000000 Kostenerstattung Märk. Kreis für die Annahme von Einbürgerungsanträgen	-5.451,68	-3.000	-3.000	0,00	3.000	3.000
4561000000 Buß-,Verwarnungs-,Zwangsgelder	0,00	-7.000	-9.000	-9.270,00	-270	-2.270
Ordentliche Erträge	-272.830,28	-290.400	-312.400	-304.685,38	7.715	-14.285
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal (Anteil Bürgerbüro)	248.659,58	249.500	249.500	239.785,97	-9.714	-9.714
5279900000 Mittel f. Fachliteratur, Zugriff auf Datenbanken, u.ä.	33,94	2.000	500	1.170,37	670	-830
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	898,00	400	400	374,00	-26	-26
5431120000 Aufwendungen Bundesdruckerei	165.680,21	185.000	190.000	184.953,99	-5.046	-46
Ordentliche Aufwendungen	415.271,73	436.900	440.400	426.284,33	-14.116	-10.616
ER G E B N I S	142.441,45	146.500	128.000	121.598,95	-6.401	-24.901

Aktuelle Erläuterungen:

Durch eine positive Entwicklung der Verwaltungsgebühren und rückläufige Personalkosten weist das Produkt einen um fast 25 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf aus.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.3 Bürgerbüro

Teamleitung: M. Klein

Produkt: 05020106 Rentenstelle

Produktverantwortung: M. Klein

Beschreibung:

Beratung in Angelegenheiten der gesetzlichen Rentenversicherung

Es handelt sich hier um eine reine Pflichtaufgabe ohne Kostenerstattung, so dass den Aufwendungen keinerlei Erträge gegenüberstehen.

Ziele:

Da es sich um eine Pflichtaufgabe ohne Einflussmöglichkeiten handelt, wurde auf die Bildung von Zielen und Kennzahlen verzichtet.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
07.4 Rentenstelle, Reduzierung Personaleinsatz, seit 2012 umgesetzt	20.000	20.000	100%

Information:

Die Aufgaben der Rentenstelle werden im Bürgerbüro wahrgenommen.

2014 und 2015 wurden die Aufgaben dem Produkt Bürgerbüro unter 01 14 01 01 im Produktbereich 01 Innere Verwaltung zugeordnet.

Seit 2016 erfolgt die Zuordnung aufgabenspezifisch.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	58.078,48	58.100	42.000	39.650,96	-2.349	-18.449
ERGEBNIS	58.078,48	58.100	42.000	39.650,96	-2.349	-18.449

Geschäftsbereich: III
Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.312.110,56	-1.419.500	-1.367.200	-1.361.457,06	5.743	58.043
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.623.651,20	-7.751.400	-7.873.900	-7.939.628,51	-65.729	-188.229
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-150.660,37	-222.400	-222.700	-191.136,04	31.564	31.264
Kostenerstattungen und -umlagen	-1.001.587,23	-706.600	-968.700	-966.468,14	2.232	-259.868
Sonstige ordentliche Erträge	-77.158,00	-30.000	-65.700	-435.790,89	-370.091	-405.791
Aktivierete Eigenleistungen	-34.990,55	0	0	-44.544	-44.544	-44.544
Ordentliche Erträge	-10.200.157,91	-10.129.900	-10.498.200	-10.939.024	-440.824	-809.124
Personalaufwendungen	2.593.808,29	2.627.300	2.606.500	2.576.776,44	-29.724	-50.524
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	5.849.781,60	6.275.200	6.087.000	8.020.188,94	1.933.189	1.744.989
Bilanzielle Abschreibungen	2.869.732,70	2.991.000	2.902.100	2.920.562,07	18.462	-70.438
Transferaufwendungen	6.217.147,90	6.159.000	6.144.000	6.116.211,07	-27.789	-42.789
Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.463,14	50.000	381.400	403.836	22.436	353.836
Ordentliche Aufwendungen	17.578.933,63	18.102.500	18.121.000	20.037.575	1.916.575	1.935.075
ORDENTLICHES ERGEBNIS	7.378.775,72	7.972.600	7.622.800	9.098.550,34	1.475.750	1.125.950
Zinsen und sonst. Aufwendungen	0,00	0	1.600	20.673,93	19.074	20.674
FINANZERGEBNIS	0,00	0	1.600	20.673,93	19.074	20.674
ERGEBNIS	7.378.775,72	7.972.600	7.624.400	9.119.224,27	1.494.824	1.146.624

Zum Fachbereich „Umwelt, Planen und Bauen“ gehören die Abteilungen „Umwelt und Bauverwaltung“ (60), „Planung und Bauordnung“ (62), „Straßenbau und Verkehr“ (63) und „Forst“ (67).

Aktuelle Erläuterungen:

Eine Instandhaltungsrückstellung für die Tiefgarage (Abt. 63) ist ursächlich für die negative Planabweichung von über 1,1 Mio. Euro. Etwas aufgefangen wurde dieser negative Effekt durch diverse Rückstellungsaufösungen für Gemeindestraßen (Abt. 63) und diverse Mehrerträge des Umweltbereiches (Abt. 60).

Geschäftsbereich: III
 Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
 Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung
 Abteilungsleitung: R. Merse

60 Umwelt und Bauverwaltung

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-39.501,86	-67.800	-63.600	-39.341,68	24.258	28.458
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.878.032,29	-5.960.500	-6.093.000	-6.090.842,03	2.158	-130.342
Kostenerstattungen und -umlagen	-809.187,38	-594.100	-822.000	-816.938,98	5.061	-222.839
Sonstige ordentliche Erträge	-26.736,00	-25.000	-59.000	-98.465,20	-39.465	-73.465
Ordentliche Erträge	-6.753.457,53	-6.647.400	-7.037.600	-7.045.587,89	-7.988	-398.188
Personalaufwendungen	696.662,54	691.200	713.300	678.961,94	-34.338	-12.238
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	439.476,36	597.400	541.100	523.162,93	-17.937	-74.237
Bilanzielle Abschreibungen	53.234,71	65.800	53.200	52.932,85	-267	-12.867
Transferaufwendungen	6.217.147,90	6.159.000	6.144.000	6.116.211,07	-27.789	-42.789
Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.056,63	28.000	366.100	388.840,39	22.740	360.840
Ordentliche Aufwendungen	7.439.578,14	7.541.400	7.817.700	7.760.109,18	-57.591	218.709
ORDENTLICHES ERGEBNIS	686.120,61	894.000	780.100	714.521,29	-65.579	-179.479
Zinsen und sonst. Aufwendungen	0,00	0	1.600	1.549,44	-51	1.549
FINANZERGEBNIS	0,00	0	1.600	1.549,44	-51	1.549
ERGEBNIS	686.120,61	894.000	781.700	716.070,73	-65.629	-177.929

Aktuelle Erläuterungen:

Mehrerträge, insbesondere bei den Produkten „Ausgleichsflächen“ und „Abfallwirtschaft“, führen in der Abteilung „Umwelt und Bauverwaltung“ zu der hohen positiven Planabweichung von fast 178 Tsd. Euro. Nähere Informationen sind den Folgeseiten zu entnehmen.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
10010102 Denkmalschutz	R. Merse	13.738,16	13.900	-2.500	-1.139,50	1.361	-15.040
10010103 Bauverwaltung	R. Merse	334.259,29	389.000	407.900	384.539,87	-23.360	-4.460
11010101 Abfallwirtschaft	S. Tschorn	-1.012,99	0	0	0,00	0	0
11010102 Abfallwirtschaft II	S. Tschorn	-30.207,30	-2.300	-300	-44.659,34	-44.359	-42.359
13010101 Öffentliches Grün	S. Kostyra *	52.552,70	55.900	54.600	59.868,82	5.269	3.969
13010201 Öffentliche Gewässer	S. Kostyra *	248.556,02	268.000	258.500	299.348,39	40.848	31.348
13010202 Ausgleichsflächen	S. Kostyra *	-15.505,50	0	-52.000	-91.159,69	-39.160	-91.160
14010101 Umweltgutachten	L. Köck	19.199,01	75.300	42.300	39.412,42	-2.888	-35.888
14010201 Umweltmedien	R. Lückermann	49.184,18	51.100	51.100	52.634,95	1.535	1.535
14010301 Klimaschutz	L. Köck	15.357,04	43.100	22.100	17.224,81	-4.875	-25.875

* ab 2018 P. Zimpel

Geschäftsbereich: III
 Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
 Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung
 Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 10010102 Denkmalschutz

Produktverantwortung: R. Merse

Beschreibung:

Die **Denkmalschutzbehörde** trifft die Entscheidung darüber, ob ein Kulturdenkmal zerstört, beseitigt, transloziert, umgestaltet, instandgesetzt oder in seinem Aussehen verändert werden darf. Sie ist für die Erfassung, Erhaltung und Sicherung von Bau- und Bodendenkmälern zuständig.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4311000000 Verwaltungsgebühren für steuerl. Bescheinigungen	-174,50	-500	-10.000	-9.905,00	95	-9.405
Ordentliche Erträge	-174,50	-500	-10.000	-9.905,00	95	-9.405
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	13.652,66	13.900	7.000	8.470,70	1.471	-5.429
5421600000 Honorare für ehrenamtliche Bodendenkmalpfleger	260,00	300	300	260,00	-40	-40
5431900000 Sonst. Geschäftsaufw. (z.B. Tag d. offenen Denkmals)	0,00	200	200	34,80	-165	-165
Ordentliche Aufwendungen	13.912,66	14.400	7.500	8.765,50	1.266	-5.635
ER G E B N I S	13.738,16	13.900	-2.500	-1.139,50	1.361	-15.040

Aktuelle Erläuterungen:

Durch eine Personalumstrukturierung liegen die Personalkosten um 5,4 Tsd. Euro niedriger als geplant. Verstärkt wird dieser Effekt noch durch zusätzlich eingenommene Verwaltungsgebühren für steuerliche Bescheinigungen. Diese Gebühren schwanken sehr stark, da sie von der jeweiligen Investitionssumme abhängen und somit schwer planbar sind, was die vorliegende Abweichung erklärt. Der geplante Zuschussbedarf von fast 14 Tsd. Euro wurde so zu einer Planüberdeckung von 1,1 Tsd. Euro und somit zu 15 Tsd. Euro weniger Zuschussbedarf als geplant.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 10010103 Bauverwaltung

Produktverantwortung: R. Merse

Beschreibung:

Die **Bauverwaltung** führt überwiegend Verwaltungstätigkeiten für den gesamten Fachbereich Umwelt, Planen und Bauen aus.

Ziele und Kennzahlen (einschl. Abt. 62, Bauordnung):

Der gesamte Bereich „Bauen und Wohnen“ (Produktbereich 10) wird als kaum steuerbar angesehen, da es sich um einen Bereich handelt, der abhängig ist von der nicht steuerbaren Zahl der Nutzungen, Anträge und Baugenehmigungsverfahren. Zur besseren Transparenz werden Kennzahlen der IKVS (Interkommunale Vergleichs-Systeme) für den gesamten Produktbereich 10 dargestellt, zu dem auch die Produkte 10010101 (Bauordnung, Abt. 62 !) und 10010102 (Denkmalschutz) gehören.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
91,49%	76,21%	83,47%	5,20%	8,28%	6,27%	5,43%	11,79%	9,08%

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkt: 10010103 Bauverwaltung

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produktverantwortung: R. Merse

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4140000000 Bundeszuweisung Breitbandkabelausbau	0,00	-24.300	-24.300	0,00	24.300	24.300
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-1.558,00	-800	-800	-779,00	21	21
4311000000 Verwaltungsgebühren	-16.762,70	-10.000	-12.000	-13.408,70	-1.409	-3.409
4411100000 Mieten/Pachten	0,00	0	0	0,00	0	0
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	0,00	0	-11.600	-11.528,66	71	-11.529
Ordentliche Erträge	-18.320,70	-35.100	-48.700	-25.716,36	22.984	9.384
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	322.586,52	323.200	356.000	342.459,65	-13.540	19.260
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	469,86	500	700	642,17	-58	142
5261200000 Fortbildung	9.420,63	11.000	11.000	8.152,00	-2.848	-2.848
5261400000 Reisekosten	1.093,31	2.000	2.000	918,38	-1.082	-1.082
5279100000 Veranstaltungen u. Seminare (Eröffnungsfeiern, u.a.)	932,92	2.000	2.000	1.774,57	-225	-225
5279900000 Bewirt.-kosten (z.B. Ausschuss- o. Behördentermine)	0,00	200	100	10,00	-90	-190
5291100000 externe Rechtsberatung und Gutachten	7.242,01	34.300	34.300	25.767,10	-8.533	-8.533
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	1.551,00	800	800	775,00	-25	-25
5318000000 Zuschüsse, jeweils 20 Tsd. f. Projekt „Jung kauft Alt“ und „Ausbau Breitbandkabel“ (2017 nicht durchgef.)	0,00	40.000	40.000	19.939,59	-20.060	-20.060
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	6.086,02	6.200	6.200	6.437,65	238	238
5431200000 Fachliteratur (gesamter FB 6)	2.297,96	2.500	2.500	2.480,36	-20	-20
5441200000 Versicherungen	539,76	1.000	600	539,76	-60	-460
5493000000 Beiträge (vhw)	360,00	400	400	360,00	-40	-40
Ordentliche Aufwendungen	352.579,99	424.100	456.600	410.256,23	-46.344	-13.844
ERGEBNIS	334.259,29	389.000	407.900	384.539,87	-23.360	-4.460

Aktuelle Erläuterungen:

Der geplante Breitbandkabelausbau (Konto 5318) ist verzögert (s. Abweichungen), aber durch die Bundeszuweisung (Konto 4140) als ergebnisneutral anzusehen.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

**Produkte: 11010101, 11010102 Abfallwirtschaft I und II
(Gebühren ZfA, DSD, usw.)**

Produktverantwortung: S. Tschorn

Beschreibung:

- Koordination Sammlung und Transport von Abfällen
- Kalkulation und Erhebung von Abfallbeseitigungsgebühren
- Abfallberatung
- Entgegennahme und Weiterleitung von Anmeldungen zur Sperrmüll-, Elektrogroßgeräte-, und Grünabfallabfuhr
- Abfallbehältermanagement (Neu- und Umbestellungen, Austausch/Reparatur von defekten Behältern)
- Einrichtung, Unterhaltung und Reinigung von Containerstandorten
- Koordination der Beseitigung von illegal abgelagerten Abfällen
- Zusammenarbeit mit dem beauftragten Entsorgungsunternehmen
- Mitwirkung im Zweckverband für Abfallbeseitigung (ZfA), dem insbesondere die Aufgabe übertragen wurde, den im Gebiet seiner Verbandsmitglieder anfallenden Abfall einzusammeln und zu Abfallbeseitigungsanlagen zu befördern
- Öffentlichkeitsarbeit

Ziele und Kennzahlen:

- Ordnungsgemäße und ökologisch orientierte Entsorgung und Verwertung von Abfällen
- Kostengünstige Leistungserbringung
- Verursachergerechtes Gebührensystem und Kontinuität in der Gebührenhöhe
- Hohe Vermeidungs- und Verwertungsquote
- Umfassende Information der Bürgerinnen und Bürger sowie der Politik über die Kreislauf- und Abfallwirtschaft

Übersicht Entwicklung der Abfallgebühren in den letzten fünf Jahren					
	2013	2014	2015	2016	2017
60 Liter	182,92 €	175,48 €	172,48 €	172,48 €	172,48 €
80 Liter	230,00 €	220,04 €	216,08 €	216,08 €	216,08 €
120 Liter	323,76 €	308,88 €	302,92 €	302,92 €	302,92 €
240 Liter	606,36 €	576,56 €	564,64 €	564,64 €	564,64 €
360 Liter	891,36 €	846,60 €	828,76 €	828,76 €	828,76 €
1.100 Liter	2.659,48 €	2.522,80 €	2.468,24 €	2.468,28 €	2.468,28 €

Geschäftsbereich: III**Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen****Fachbereichsleitung: F. Wagenbach****Produkte: 11010101 Abfallwirtschaft I****Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung****Abteilungsleitung: R. Merse****Produktverantwortung: S. Tschorn**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-5.430.802,79	-5.679.000	-5.470.000	-5.466.617,24	3.383	212.383
4321141000 Abfallgebühren Stadtintern	-341.568,05	0	-330.000	-329.911,09	89	-329.911
4382000000 Auflösung Sonderposten Gebühren	-88.724,25	-271.000	-271.000	-271.000,00	0	0
4483000000 Erst. Kostenumlagen ZfA	-204.660,85	0	-202.000	-202.092,91	-93	-202.093
Ordentliche Erträge	-6.065.755,94	-5.950.000	-6.273.000	-6.269.621,24	3.379	-319.621
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	11.560,95	0	0	0,00	0	0
5313000000 Zuweisungen ZfA	6.053.182,00	5.950.000	5.935.000	5.934.752,00	-248	-15.248
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	0,00	0	338.000	334.869,24	-3.131	334.869
Ordentliche Aufwendungen	6.064.742,95	5.950.000	6.273.000	6.269.621,24	-3.379	319.621
ER G E B N I S	-1.012,99	0	0	0,00	0	0

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt im Plan und wird über Zuführung und Auflösung von Rücklagen i.d.R. ergebnisneutral gehalten.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkte: 11010102 Abfallwirtschaft II

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produktverantwortung: S. Tschorn

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-5.409,86	-4.700	-5.900	-5.937,62	-38	-1.238
4483000000 Erstattung Kostenumlagen Zweckverbände	-435.434,08	-453.000	-447.000	-460.093,52	-13.094	-7.094
Ordentliche Erträge	-440.843,94	-457.700	-452.900	-466.031,14	-13.131	-8.331
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	68.974,60	64.400	64.400	52.384,43	-12.016	-12.016
5241000000 Bewirtschaftung Grundstücke und Bauten	83,90	14.500	5.000	0,00	-5.000	-14.500
5241100000 Grundbesitzabgaben	61.029,22	56.000	64.200	64.141,46	-59	8.141
5241400000 Leistungen MBB	274.217,62	310.000	310.000	297.882,43	-12.118	-12.118
5279400000 Aufw. für Projekte („Wir machen Menden sauber“)	0,00	5.000	2.500	502,16	-1.998	-4.498
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	5.631,30	4.800	5.800	5.761,32	-39	961
5422000000 Mieten und Pachten	700,00	700	700	700,00	0	0
Ordentliche Aufwendungen	410.636,64	455.400	452.600	421.371,80	-31.228	-34.028
ER G E B N I S	-30.207,30	-2.300	-300	-44.659,34	-44.359	-42.359

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt weitgehend im Plan. Aufwand und Erstattungen können zum Stichtag nicht immer vollständig ausgeglichen werden.

Geschäftsbereich: III
Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung
Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 13010101 Öffentliches Grün

Produktverantwortung: St. Kostyra (ab 2018 P. Zimpel)

Beschreibung:

Dieses Produkt umfasst mit dem Ziel der Stadtbildpflege und Erhöhung der Lebens- und Wohnqualität im Stadtgebiet sowohl die grundsätzlichen Angelegenheiten der städtischen Grün- und Freiflächen, als auch Planung, Bau und Unterhaltung (inkl. Pflege und Entwicklung) von intensiv bis naturnah gestalteten öffentlichen Grünanlagen mit unterschiedlichen schwerpunktmäßigen Funktionen einschließlich bedeutender Umgestaltungsmaßnahmen. Des Weiteren beinhaltet das Produkt auch die Leistungen im Rahmen des Anlagenmanagement.

Anmerkung:

Planung, Bau und Unterhaltung sowohl des Straßenbegleitgrüns, des Friedhofes als auch der Spiel- und Sportplätze gehören nicht zu diesem Produkt.

Ziele und Kennzahlen:

Es soll eine Kostenstabilität bei gleichbleibendem Qualitätsstandard erreicht werden.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
20,50%	25,22%	20,88%	21,36%	0,00%	12,75%	59,27%	50,63%	59,42%

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
P6 Natur- und Landschaftspflege, jhrl. pauschale Einsparungen (umgesetzt) Das Konsolidierungspotential wurde herabgesetzt. Ratsbeschluss: 13.12.2016 Genehmigung der Bezirksregierung: 14.02.2017	7.750	7.750	100%

Geschäftsbereich: III**Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen****Fachbereichsleitung: F. Wagenbach****Produkt: 13010101 Öffentliches Grün****Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung****Abteilungsleitung: R. Merse****Produktverantwortung: St. Kostyra (ab 2018 P. Zimpel)**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4485000000 Erstattung für Grünpflege Wilhelmshöhe	-14.271,18	0	-14.300	-8.750,84	5.549	-8.751
Ordentliche Erträge	-14.271,18	0	-14.300	-8.750,84	5.549	-8.751
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	13.701,72	14.100	14.100	14.327,76	228	228
5235100000 Erstattungen ans ISM	6.812,76	6.800	6.800	6.884,76	85	85
5241000000 Bewirtschaftungsaufwand	11.137,81	13.000	26.000	26.425,99	426	13.426
5241400000 Leistungen MBB	21.314,81	8.000	8.000	7.333,11	-667	-667
5255000000 Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	288,79	300	300	0,00	-300	-300
5261100000 Spez. Schutzausrüstung (z.B. Gummistiefel, Regenkl.)	49,99	200	200	130,04	-70	-70
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	13.518,00	13.500	13.500	13.518,00	18	18
Ordentliche Aufwendungen	66.823,88	55.900	68.900	68.619,66	-280	12.720
ER G E B N I S	52.552,70	55.900	54.600	59.868,82	5.269	3.969

Aktuelle Erläuterungen:

Zu beachten ist, dass drei große Aufträge aus 2016 einschließlich einer größeren Baumfällung erst in 2017 durchgeführt werden konnten. Aus diesem Grund kam es zu Zusatzkosten, die von der nicht eingeplanten Grünflächenpflege Wilhelmshöhe nahezu kompensiert werden. Es kommt insgesamt zu einem leichten Mehrbedarf i.H.v. ca. 4 Tsd. Euro, so dass aber immer noch von einem planmäßigen Verlauf gesprochen werden kann.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 13010201 Öffentliche Gewässer

Produktverantwortung: St. Kostyra (ab 2018 P. Zimpel)

Beschreibung:

Die Entwicklung und Unterhaltung von Gewässern und Biotopen beinhaltet, neben den grundsätzlichen natur- und landschaftsrechtlichen Angelegenheiten der Stadt Menden, auch den naturnahen Ausbau und die Unterhaltung der Fließgewässer. Für die Fließgewässer im Raum Böisperde, Halingen sowie für Bieber, Oese und einen Großteil der Hönne führen eigenständige Wasserverbände die Gewässerunterhaltung durch. Es stehen die Schaffung und der Erhalt der naturgemäßen Funktionalität von Biotopen im Vordergrund, die einen wichtigen Anteil der menschlichen Lebensgrundlagen sichert, ohne andere Lebensbelange unnötig einzuschränken oder zu beeinträchtigen. Neben den Fließgewässern als lineare ökofunktional bedeutsame Vernetzungselemente werden in diesem Produkt die städtischen Ausgleichsflächen sowie Biotope geplant, angelegt und entwickelt.

Ziele und Kennzahlen:

Im begrenzten Rahmen des Stadtgebiets soll sich nach Berücksichtigung aller Nutzungsansprüche der ökofunktionale Qualitätsstandard nicht verschlechtern, sondern nach Möglichkeit verbessern.

Die beschriebenen Leistungen sollen innerhalb der Budgetansätze erbracht werden.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
14,26%	13,52%	12,48%	11,33%	12,07%	10,11%	10,23%	12,86%	18,12%

Geschäftsbereich: III**Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen****Fachbereichsleitung: F. Wagenbach****Produkt: 13010201 Öffentliche Gewässer****Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung****Abteilungsleitung: R. Merse****Produktverantwortung: St. Kostyra (ab 2018 P. Zimpel)**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-31.355,00	-36.800	-31.400	-31.446,06	-46	5.354
4485000000 Erstattung für Strom Pumpstation Hexenteich	-396,47	0	-600	-786,25	-186	-786
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	0	0	-1.264,41	-1.264	-1.264
Ordentliche Erträge	-31.751,47	-36.800	-32.000	-33.496,72	-1.497	3.303
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	39.982,09	41.200	41.200	41.334,41	134	134
5241400000 Leistungen MBB	14.201,47	15.200	15.000	45.057,29	30.057	29.857
5242200000 Unterhaltung Pumpstationen	9.740,28	11.000	10.000	10.035,19	35	-965
5242300000 Unterhaltung Biotope	2.453,89	2.000	2.000	1.144,63	-855	-855
5242310000 Unterhaltung Gewässer	2.278,12	11.000	9.400	3.792,03	-5.608	-7.208
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	31.355,41	45.500	31.900	31.699,53	-200	-13.800
5313000000 Zuweisungen gem. LWG an Wasserverbände.	163.965,90	169.000	169.000	161.519,48	-7.481	-7.481
5422000000 Mieten und Pachten (zus. Flächen seit 2016 von SEM)	10.496,95	9.900	10.300	10.431,30	131	531
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	24,32	0	100	46,00	-54	46
5431930000 Zuführung zum Ökokonto	5.809,06	0	0	26.235,81	26.236	26.236
Ordentliche Aufwendungen	280.307,49	304.800	288.900	331.295,67	42.396	26.496
ORDENTLICHES ERGEBNIS	248.556,02	268.000	256.900	297.798,95	40.899	29.799
5511000000 Zinsaufwendungen an das Land	0,00	0	1.600	1.549,44	-51	1.549
FINANZERGEBNIS	0,00	0	1.600	1.549,44	-51	1.549
ERGEBNIS	248.556,02	268.000	258.500	299.348,39	40.848	31.348

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt weitgehend im Plan. Die ausgewiesene Zinsaufwendung (5511) stammt aus einer Überzahlung des Landes von Fördermitteln. Kompensiert werden konnte das durch eine Mittelübertragung aus der Gewässerunterhaltung (524231). Eine Abschreibungskorrektur wirkt sich positiv auf das leicht verbesserte Gesamtergebnis aus.

Geschäftsbereich: III
 Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
 Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung
 Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 13010202 Ausgleichsflächen

Produktverantwortung: St. Kostyra (ab 2018 P. Zimpel)

Information:

Seit 2013 werden unter diesem Abrechnungsobjekt die Erträge und Aufwendungen für die Ausgleichsflächen geplant.
 Die Aufwendungen für Naturschutz und Landschaftspflege vor 2013 wurden unter 13 01 02 01 geplant.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-1.179,00	-1.200	-1.200	-1.179,00	21	21
4591400000 Erträge Öko-Konto	-25.696,00	-25.000	-28.000	-64.163,20	-36.163	-39.163
4591500000 Erträge Retentionsflächen	-1.040,00	0	-31.000	-34.302,00	-3.302	-34.302
Ordentliche Erträge	-27.915,00	-26.200	-60.200	-99.644,20	-39.444	-73.444
5281120000 Aufwand Ökokonto	11.230,50	25.000	7.000	7.305,51	306	-17.694
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	1.179,00	1.200	1.200	1.179,00	-21	-21
Ordentliche Aufwendungen	12.409,50	26.200	8.200	8.484,51	285	-17.715
ER G E B N I S	-15.505,50	0	-52.000	-91.159,69	-39.160	-91.160

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 14010101 Umweltgutachten und -konzepte

Produktverantwortung: L. Köck

Beschreibung:

Das Produkt umfasst sämtliche rechtlich erforderlichen gutachterlichen Leistungen zu umweltrelevanten Vorhaben der Stadt oder zu anderen umweltrelevanten städtischen Maßnahmen, insbesondere im Rahmen der Bau- und Bauleitplanung.

Ebenso beinhaltet das Produkt die Prüfung, Beurteilung und Bewertung von Maßnahmen und Gutachten zu umweltrelevanten Vorhaben externer Träger. Umweltschutz ist eine Querschnittsaufgabe der Gemeinden, deren planerische, konzeptionelle, programmatische und vorsorgende Aspekte in diesem Produkt entwickelt und erstellt werden. Dieses Produkt beinhaltet außerdem die Leistungen im Umweltschutz, die die umweltrelevanten Medien, wie Boden, Wasser, Klima/Luft, Flora und Fauna übergreifend vernetzen sowie die Umweltberatung und -information.

Ziele und Kennzahlen:

In diesem Produktbereich wird eine Steuerung über (Finanz-)Ziele und Kennzahlen als nicht sinnvoll erachtet, da es sich um einen Bereich handelt, der abhängig ist von der nicht steuerbaren Zahl der Umweltverträglichkeitsprüfungen, FFH-Verträglichkeitsprüfungen, Eingriffsregelungen, Beurteilungen externer Gutachten und Umweltberatungen.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4483000000 Kostenerstattung ZfA	-104.989,04	-54.500	-96.500	-96.446,76	53	-41.947
Ordentliche Erträge	-104.989,04	-54.500	-96.500	-96.446,76	53	-41.947
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	123.557,60	128.000	137.000	134.309,36	-2.691	6.309
5281900000 Aufw. Öffentlichkeitsarbeit (Broschüren)	0,00	800	800	783,39	-17	-17
5291100000 Fremdbber.-aufwand (Bodenproben, Gew.-analysen)	630,45	1.000	1.000	766,43	-234	-234
Ordentliche Aufwendungen	124.188,05	129.800	138.800	135.859,18	-2.941	6.059
ER G E B N I S	19.199,01	75.300	42.300	39.412,42	-2.888	-35.888

Aktuelle Erläuterungen:

Die Kostenerstattung des ZfA fällt ca. 42 Tsd. Euro höher als geplant aus und trägt maßgeblich zum fast 36 Tsd. Euro geringer liegenden Zuschussbedarf bei.

Geschäftsbereich: III
Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung
Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 14010201 Schutz der Umweltmedien

Produktverantwortung: W. Lückermann

Beschreibung:

Dieses Produkt umfasst Maßnahmen zum Schutz der verschiedenen Umweltmedien. Mit dem Schutz der Umweltmedien ist in der Regel auch der Schutz der menschlichen Gesundheit verbunden, dessen Gefährdung möglichst auszuschließen ist.

Im Rahmen des Immissionsschutzes werden die Leistungen und Maßnahmen zum Lärmschutz, zur Lufthygiene (Außen- und Raumluft) und zum Mobilfunk dargelegt.

Der Gewässerschutz (Oberflächengewässer und Grundwasser) soll die Qualität des Wassers als Existenzgrundlage für Mensch, Tier und Pflanze erhalten.

Auch der Boden ist Lebensgrundlage und Lebensraum für Menschen, Tiere und Pflanzen und bedarf eines gewissen Schutzes. Dieser muss entsprechend den Belastungen des Bodens sowohl qualitative (i.S. von Schutz vor Schadstoffeintrag) als auch quantitative Aspekte (d.h. Schutz vor Verlust oder Inanspruchnahme) beinhalten. Zum Bodenschutz gehört auch das Erkennen und Abwehren von Gefahren durch Altlastenverdachtsflächen und Altlasten sowie die Beseitigung von durch Altlasten eingetretenen Schäden.

Ziele und Kennzahlen:

Eine Steuerung über Kennzahlen und Ziele wird als nicht sinnvoll erachtet. Entsprechend der Produktbeschreibung handelt es sich grundsätzlich in erster Linie um qualitative Ziele, ferner ist beispielsweise die Bearbeitung von Altlastverdachtsflächen bzw. Stellungnahmen zu Gewässereinleitungen von nicht steuerbaren Einzelfällen, Verfahren, Anträgen usw. abhängig.

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	42.747,12	44.600	44.600	46.189,48	1.589	1.589
5441200000 Versicherungen	6.047,58	6.100	6.100	6.047,58	-52	-52
5493000000 Beitrag Klimabündnis	389,48	400	400	397,89	-2	-2
ERGEBNIS	49.184,18	51.100	51.100	52.634,95	1.535	1.535

Geschäftsbereich: III
Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung
Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 14010301 Klimaschutzmanagement

Produktverantwortung: L. Köck

Beschreibung:

Dieses Produkt umfasst sämtliche Maßnahmen, die zum Klimaschutz durch den Klimaschutzmanager durchgeführt werden.
 Als Themenfelder sind anzuführen:

- Strukturübergreifende Maßnahmen
- Kommunale Gebäude und Stadtentwicklung
- Energieeffizienz im Gebäudebestand
- Umweltfreundliche Mobilität

Ziele und Kennzahlen:

Die durchzuführenden Maßnahmen sollen sich im Rahmen eines festgelegten Budgets bewegen.

KSM Stelle 12.2014 bis 11.2017			Anschlussvorhaben 12.2017 bis 2021				
Geförderte Maßnahmen und ihre Budgets (Werte in Euro)							
Art	insges.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
fifty-fifty Zuwendung insges. (90%)	119.959,00	-	14.994,88	29.989,75	29.989,75	29.989,75	14.994,88
fifty-fifty Aufwand	133.287,00	-	16.660,88	33.321,75	33.321,75	33.321,75	16.660,88
fifty-fifty Eigenanteil	13.328,00	-	1.666,00	3.332,00	3.332,00	3.332,00	1.666,00
Sonstige Klimaschutzmanagement-Maßnahmen							
Kampagne KMU	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-
Mobilitätsmanagement	7.500,00	-	7.500,00	-	-	-	-
Projekte im Rahmen des Klimaschutz- konzeptes	lfd.	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkt: 14010301 Klimaschutzmanagement

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produktverantwortung: L. Köck

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4480000000 Erst. Kostenumlagen Bund	-49.435,76	-86.600	-50.000	-35.975,63	14.024	50.624
Ordentliche Erträge	-49.435,76	-86.600	-50.000	-35.975,63	14.024	50.624
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	59.899,28	61.800	49.000	39.486,15	-9.514	-22.314
5235000000 Erstattungen an verbundene Unternehmen	0,00	4.500	0	0,00	0	-4.500
5261200000 Fortbildung	719,10	800	200	110,00	-90	-690
5261400000 Reisekosten	39,00	300	100	61,70	-38	-238
5279400000 Aufw. f. vom Ausschuss beschlossene Schutzmaß-	0,00	57.500	20.000	11.912,30	-8.088	-45.588
5281900000 Aufw. Öffentlichkeitsarbeit	4.089,92	4.500	2.500	1.630,29	-870	-2.870
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	45,50	300	300	0,00	-300	-300
Ordentliche Aufwendungen	64.792,80	129.700	72.100	53.200,44	-18.900	-76.500
ER G E B N I S	15.357,04	43.100	22.100	17.224,81	-4.875	-25.875

Aktuelle Erläuterungen:

Der Vertrag des Klimaschutzmanagers lief in 2017 aus und wurde nicht verlängert. Hierdurch wird das Produkt ab 2018 keinen Personalaufwand mehr ausweisen. Durch eine Erkrankung des Klimaschutzmanagers und dementsprechend weniger Projektkosten kommt es zu 25,8 Tsd. Euro weniger Zuschussbedarf.

Geschäftsbereich: III
 Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
 Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 62 Planung und Bauordnung
 Abteilungsleitung: J. Müller

62 Planung und Bauordnung

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-188.209,59	-215.000	-250.000	-310.996,45	-60.996	-95.996
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.456,29	-8.400	-8.400	-8.412,48	-12	-12
Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	0	-8.200	-8.152,88	47	-8.153
Sonstige ordentliche Erträge	-13.607,00	-5.000	-6.300	-6.250,00	50	-1.250
Ordentliche Erträge	-210.272,88	-228.400	-272.900	-333.811,81	-60.912	-105.412
Personalaufwendungen	950.656,48	1.001.600	910.000	884.030,94	-25.969	-117.569
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	82.892,63	171.400	78.000	30.950,64	-47.049	-140.449
Bilanzielle Abschreibungen	2.666,00	2.700	2.700	2.665,00	-35	-35
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.918,80	5.600	3.100	2.917,19	-183	-2.683
Ordentliche Aufwendungen	1.039.133,91	1.181.300	993.800	920.563,77	-73.236	-260.736
ER G E B N I S	828.861,03	952.900	720.900	586.751,96	-134.148	-366.148

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
09010101 Regionalplanung	J. Müller	551.250,89	659.400	535.900	486.939,24	-48.961	-172.461
10010101 Bauordnung	J. Müller	277.610,14	293.500	185.000	99.812,72	-85.187	-193.687

Geschäftsbereich: III
Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 62 Planung und Bauordnung
Abteilungsleitung: J. Müller

Produkt: 09010101 Regionalplanung

Produktverantwortung: J. Müller

Beschreibung:

Das Produkt stellt eine geordnete städtebauliche Entwicklung und eine dem Wohl der Allgemeinheit dienende Bodennutzung sicher und liefert einen Beitrag zur Sicherung einer menschenwürdigen Umwelt und zum Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen.

Die **Stadtentwicklungsplanung** beinhaltet die Ausarbeitung von Konzepten und Zielformulierungen für die zukünftige räumliche Entwicklung der Gesamtstadt und ihrer Teilbereiche und Themen. Eine förmlich festgelegte Entwicklungsplanung bindet interne Verfahren z.B. die vorbereitende und verbindliche Bauleitplanung.

Als vorbereitender Bauleitplan dient der [Flächennutzungsplan](#) (FNP), der das gesamte Gemeindegebiet umfasst und als Grundlage für die Ausarbeitung von detaillierten Plänen für Teile des Gemeindegebietes anzusehen ist. Im FNP werden Aussagen über die zukünftig beabsichtigte Verteilung von Bodennutzungen getroffen, also die Verteilung und Zuordnung von Wohn-, Gewerbe-, Frei- und Sonderflächen sowie die Lage wichtiger Verkehrsstraßen.

Für Teilbereiche eines Gemeindegebietes werden verbindliche Bauleitpläne, die [Bebauungspläne](#), als Satzungen aufgestellt. Bebauungspläne können neben den Aussagen zur Verteilung der Bodennutzungen auch gestalterische Festsetzungen und bestimmte Grundstücksrechte enthalten.

Im Rahmen der **Verkehrsplanung** gehören die Entwicklung von Verkehrskonzepten und Zielvorstellungen incl. der Koordinierung aller zum Verkehr zugehörigen Verkehrsarten als Grundlage für die nachfolgende Detailplanung für den Bau von Verkehrswegen und deren Anlagen zu den wesentlichen Aufgaben. Sowohl für die Verwaltung als auch für Dritte werden grundstücksbezogene **Basisdaten und Kartenwerke** erarbeitet und zur Verfügung gestellt.

Ziele und Kennzahlen:

In diesem Produktbereich wird eine Steuerung über (Finanz-)Ziele und Kennzahlen als nicht sinnvoll erachtet, da es sich um einen Bereich handelt, der abhängig ist von der nicht steuerbaren Zahl der Nutzungen, Anträge und Bauleitverfahren. Zur besseren Transparenz werden Kennzahlen der IKVS (Interkommunale Vergleichs-Systeme) dargestellt.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkt: 09010101 Regionalplanung

Abteilung: 62 Planung und Bauordnung

Abteilungsleitung: J. Müller

Produktverantwortung: J. Müller

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4411100000 Mieten/Pachten	-8.456,29	-8.400	-8.400	-8.412,48	-12	-12
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	0,00	0	-300	-295,68	4	-296
4488000000 Erstattung für die Änderung eines B-Planes (2017)	0,00	0	-7.900	-7.857,20	43	-7.857
Ordentliche Erträge	-8.456,29	-8.400	-16.600	-16.565,36	35	-8.165
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	471.458,92	489.000	469.000	467.269,66	-1.730	-21.730
5215000000 Instandhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	4.132,87	6.000	200	270,75	71	-5.729
5235100000 Erstattungen ans ISM	4.291,88	2.600	2.600	4.501,24	1.901	1.901
5241100000 Grundbesitzabgaben	1.899,09	2.000	2.000	1.876,38	-124	-124
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	21.432,90	50.000	50.000	23.471,62	-26.528	-26.528
5291200000 Gutachten und Verfahren	50.990,59	110.000	23.000	605,65	-22.394	-109.394
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	2.666,00	2.700	2.700	2.665,00	-35	-35
5441200000 Versicherungen	834,93	1.000	1.000	844,30	-156	-156
5493000000 Beiträge	2.000,00	4.500	2.000	2.000,00	0	-2.500
Ordentliche Aufwendungen	559.707,18	667.800	552.500	503.504,60	-48.995	-164.295
ER G E B N I S	551.250,89	659.400	535.900	486.939,24	-48.961	-172.461

Aktuelle Erläuterungen:

Unter anderem durch die Verschiebung des kommunal integrierten Entwicklungskonzeptes auf 2018 fallen in 2017 über 172 Tsd. Euro weniger Zuschussbedarf an.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 62 Planung und Bauordnung

Abteilungsleitung: J. Müller

Produkt: 10010101 Bauordnung

Produktverantwortung: J. Müller

Beschreibung:

Die **Bauverwaltung** führt überwiegend Verwaltungstätigkeiten für den gesamten Fachbereich Umwelt, Planen und Bauen aus.

Die **Bauaufsichtsbehörde** hat die Einhaltung der öffentlich-rechtlichen Vorschriften und die auf Grund dieser Vorschriften ergangenen Anordnungen bei der Errichtung, Änderung, Nutzungsänderung, Nutzung, Instandhaltung und Abbruch einer baulichen Anlage zu überwachen. Eine Baugenehmigung wird auf Antrag hin erteilt, wenn das bauliche Vorhaben sich im Einklang mit denjenigen Vorschriften des öffentlichen Rechts befindet, welche im Baugenehmigungsverfahren zu prüfen sind. Dabei soll der Antragsteller umfassend beraten werden und die Genehmigung ist zügig und rechtssicher zu erteilen.

Die **Denkmalschutzbehörde** trifft die Entscheidung darüber, ob ein Kulturdenkmal zerstört, beseitigt, transloziert, umgestaltet, instandgesetzt oder in seinem Aussehen verändert werden darf. Sie ist für die Erfassung, Erhaltung und Sicherung von Bau- und Bodendenkmälern zuständig.

Ziele und Kennzahlen:

Der gesamte Produktbereich wird als kaum steuerbar angesehen, da es sich um einen Bereich handelt, der abhängig ist von der nicht steuerbaren Zahl der Nutzungen, Anträge und Baugenehmigungsverfahren.

Geschäftsbereich: III**Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen****Fachbereichsleitung: F. Wagenbach****Produkt: 10010101 Bauordnung****Abteilung: 62 Planung und Bauordnung****Abteilungsleitung: J. Müller****Produktverantwortung: J. Müller**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4311000000 Verwaltungsgebühren	-188.209,59	-215.000	-250.000	-310.996,45	-60.996	-95.996
4561000000 Buß-, Verwarnungs-, Zwangsgelder	-13.607,00	-5.000	-6.300	-6.250,00	50	-1.250
Ordentliche Erträge	-201.816,59	-220.000	-256.300	-317.246,45	-60.946	-97.246
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	479.197,56	512.600	441.000	416.761,28	-24.239	-95.839
5241400000 Leistungen MBB	0,00	0	0	225,00	225	225
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	145,30	300	0	0,00	0	-300
5291600000 Sicherungsmaßnahmen (z.B. Absperrungen)	0,00	500	200	0,00	-200	-500
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	83,87	100	100	72,89	-27	-27
Ordentliche Aufwendungen	479.426,73	513.500	441.300	417.059,17	-24.241	-96.441
ERGEBNIS	277.610,14	293.500	185.000	99.812,72	-85.187	-193.687

Aktuelle Erläuterungen:

Durch Personalumstrukturierungen entsteht bei diesem Produkt zum Jahresende voraussichtlich eine Reduzierung des Zuschussbedarfes von über 108 Tsd. Euro. Bezüglich der Buß- und Zwangsgelder weist der Produktverantwortliche darauf hin, dass bei der Bauordnung diese Gelder nicht planbar sind. Die Prognose des letzten Berichtes beruhte auf der aktuellen Buchungssituation.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
P5 Bauen und Wohnen	9.440	9.440	100%

Das Konsolidierungspotential wurde herabgesetzt. Ratsbeschluss: 13.12.2016. Genehmigungsverfügung Bezirksregierung: 14.2.2017

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr

Abteilungsleitung: St. Schulte

63 Straßenbau und Verkehr

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
Zuwendungen und allg. Umlagen	-1.262.638,70	-1.345.400	-1.294.400	-1.312.947,38	-18.547	32.453
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.557.409,32	-1.575.900	-1.530.900	-1.537.790,03	-6.890	38.110
Kostenerstattungen und -umlagen	-156.392,08	-86.500	-112.200	-118.178,38	-5.978	-31.678
Sonstige ordentliche Erträge	-36.815,00	0	-400	-331.075,69	-330.676	-331.076
Aktivierete Eigenleistungen	-34.990,55	0	0	-44.543,64	-44.544	-44.544
Ordentliche Erträge	-3.048.245,65	-3.007.800	-2.937.900	-3.344.535,12	-406.635	-336.735
Personalaufwendungen	730.868,49	742.700	759.200	797.169,42	37.969	54.469
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	5.237.615,34	5.418.500	5.379.000	7.389.797,09	2.010.797	1.971.297
Bilanzielle Abschreibungen	2.797.713,18	2.912.500	2.831.100	2.849.654,94	18.555	-62.845
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.876,64	12.600	8.400	8.504,83	105	-4.095
Ordentliche Aufwendungen	8.775.073,65	9.086.300	8.977.700	11.045.126,28	2.067.426	1.958.826
ORDENTLICHES ERGEBNIS	5.726.828,00	6.078.500	6.039.800	7.700.591,16	1.660.791	1.622.091
Zinsen und sonst. Aufwendungen	0,00	0	0	19.124,49	19.124	19.124
ERGEBNIS	5.726.828,00	6.078.500	6.039.800	7.719.715,65	1.679.916	1.641.216

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose-Abweichung	Ist-Plan-Abweichung
12010101 Gemeindestraßen	S. Schulte	5.087.008,81	5.493.300	5.439.800	5.138.548,84	-301.251	-354.751
12010102 Kreisstraßen	S. Schulte	6.783,28	7.000	7.000	7.344,45	344	344
12010103 Landesstraßen	S. Schulte	-13.268,87	-7.200	-14.200	-13.503,66	696	-6.304
12010104 Bundesstraßen	S. Schulte	14.180,13	14.700	14.700	15.355,00	655	655
12010105 Straßenreinigung	S. Schulte	809.575,01	808.100	810.200	792.104,82	-18.095	-15.995
12010106 Parkeinrichtungen	S. Börsting	-177.450,36	-237.400	-217.700	1.779.866,20	1.997.566	2.017.266

Geschäftsbereich: III**Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen****Fachbereichsleitung: F. Wagenbach****Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr****Abteilungsleitung: St. Schulte****Produkte: 12010101 - 12010104 Gemeinde-, Kreis-, Landes- und Bundesstraßen****Produktverantwortung: St. Schulte****Beschreibung:**

Die Produkte umfassen insbesondere den Neu-, Aus- und Umbau sowie die Unterhaltung aller städtischen Verkehrsflächen im Stadtgebiet. Neben den Straßen und Wirtschaftswegen zählen hierzu auch die Brücken, die Rad- und Gehwege, die Plätze und die Fußgängerverbindungswege einschließlich der erforderlichen Anlagen und Einrichtungen (Stützmauern, Straßenbegleitgrün, Straßenbäume, Straßenbeleuchtung, Ampelanlagen, Beschilderung, Geländer, Leitplanken, Fahrbahnmarkierungen, usw.).

Darüber hinaus beinhalten die Produkte auch die Koordination städtischer Baumaßnahmen mit Dritten (z. B. Versorgungsunternehmen). Um Synergieeffekte nutzen zu können, werden die vorgesehenen Baumaßnahmen soweit wie möglich gemeinsam mit dem Eigenbetrieb Stadtentwässerung Menden, der Stadtwerke Menden GmbH und weiteren Dritten umgesetzt.

Ziele und Kennzahlen:

- Bereitstellung einer leistungsfähigen Infrastruktur
- Werterhalt der vorhandenen Verkehrsanlagen
- zukunftsorientierte, ressourcenschonende und umweltgerechte Ausrichtung der zukünftigen Infrastrukturangebote
- Reduzierung der Kosten durch die Nutzung von Synergieeffekten, die durch regelmäßige Koordinierungsgespräche über Straßenbaumaßnahmen zwischen der Stadt und Dritten (z.B. SEM, Stadtwerke Menden GmbH) umsetzbar sind
- wirtschaftliche und termingerechte Planung und Bauausführung entsprechend dem jeweiligen Zeit-Maßnahmeplan nach den allgemein anerkannten Regeln der Technik

→ Finanzkennzahlen zu den zugehörigen Produkten werden unter der Ergebnisrechnung des Hauptprodukts 12010101 dargestellt.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
10 Endausbau und Abrechnung von Straßen (Effekt: ca. 20 Tsd. Euro)	Der Konsolidierungseffekt wird in 2021 aufgezeigt!		
37 Straßenbeleuchtung, Neuorganisation mit Stadtwerken (Vertrag: 1.7.2013)	250.000	250.000	100%

Geschäftsbereich: III**Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen****Fachbereichsleitung: F. Wagenbach****Produkt: 12010101 Gemeindestraßen****Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr****Abteilungsleitung: St. Schulte****Produktverantwortung: St. Schulte**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-1.085.139,70	-1.168.900	-1.116.900	-1.135.859,38	-18.959	33.041
4311000000 Verw.-gebühren (z.B. für Sperrungen, Aufbrüche)	-47.309,50	-30.000	-30.000	-35.990,00	-5.990	-5.990
4321100000 Sondernutzungsgebühren (Gehwege, Fußgängerzone)	-33.426,74	-30.000	-30.000	-28.555,47	1.445	1.445
4371000000 Auflösung Sonderposten .für Erschließungsbeiträge	-1.015.842,09	-1.010.900	-1.010.900	-1.004.719,03	6.181	6.181
4481000000 Landeserstattungen für Verkehrseinrichtungen	-55.948,04	0	-14.800	-19.463,14	-4.663	-19.463
4485000000 Erst. Kostenumlagen verbundener Unternehmen	-14.112,77	-1.500	-10.400	-11.647,60	-1.248	-10.148
4487/44880 Erst. übr. Kostenuml. (2017: Preisnachlass innogy)	-92,12	0	-200	-281,39	-81	-281
4541/45622 Sonstige Erträge (Anlagenabg., Verzugszinsen u.ä.)	-36.815,00	0	-400	-326,69	73	-327
4565000000 Sonst. ord. Erträge der Verwaltung	0,00	0	0	-41.042,00	-41.042	-41.042
4582/-9000 Auflösung von Rückstellungen (s.a. Erläuterungen)	0,00	0	0	-289.707,00	-289.707,00	-289.707,00
4711000000 Aktivierte Eigenleistungen	-34.990,55	0	0	-44.543,64	-44.544	-44.544
Ordentliche Erträge	-2.323.676,51	-2.241.300	-2.213.600	-2.612.135,34	-398.535	-370.835
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	555.329,62	564.300	601.000	629.384,03	28.384	65.084
5235000000 Anteil öfftl. Int. an Oberflächenentwässerung (SEM)	1.824.919,51	1.825.000	1.792.600	1.917.761,12	125.161	92.761
5241000000 Unterhaltung Gemeindestraßen (allg.)	592.387,97	750.000	750.000	629.038,48	-120.962	-120.962
5241200000 Energiekosten incl. Straßenbeleuchtung	648.772,36	704.000	704.000	774.988,34	70.988	70.988
5241400000 Leistungen MBB	1.168.297,77	1.144.400	1.144.400	1.106.379,18	-38.021	-38.021
5255000000 Unterhaltung Vermessungsgeräte	0,00	2.000	2.000	373,10	-1.627	-1.627
5291100000 Rechtsanwaltskosten, Gutachten, Analysen, u.ä.	0,00	5.000	5.000	0,00	-5.000	-5.000
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	2.619.119,18	2.734.900	2.652.500	2.671.786,94	19.287	-63.113
5422000000 Mieten und Pachten	1.364,43	1.300	1.300	1.348,95	49	49
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	143,43	200	200	148,50	-52	-52
5441200000 Versicherungen (2017: Beitragssenkung lt. Abt. 11)	351,05	3.500	400	351,05	-49	-3.149
Ordentliche Aufwendungen	7.410.685,32	7.734.600	7.653.400	7.731.559,69	78.160	-3.040
ORDENTLICHES ERGEBNIS	5.087.008,81	5.493.300	5.439.800	5.119.424,35	-320.376	-373.876

→ Fortsetzung nächste Seite

Ergebnisrechnung 12010101 (Fortsetzung)	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5511000000 Zinsaufwendungen an das Land	0,00	0	0	19.124,49	19.124	19.124
FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	19.124,49	19.124	19.124
ERGEBNIS	5.087.008,81	5.493.300	5.439.800	5.138.548,84	-301.251	-354.751

Finanzkennzahlen 12010101 - 12010104									
Produkt	Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
	Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
12010101 Straßenbau/-verkehr	7,49%	7,30%	8,14%	31,36%	28,98%	33,79%	57,14%	57,28%	57,28%
12010102 Kreisstraßen	100,00%	100,00%	100,00%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
12010103 Landesstraßen	16,59%	15,94%	18,14%	118,37%	109,25%	118,75%	83,24%	83,55%	81,86%
12010104 Bundesstraßen	100,00%	100,00%	100,00%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Aktuelle Erläuterungen:

Die „Straßen-Produkte“ liegen im Plan. Weitere Informationen wurden direkt in die Kontenbezeichnungen der folgenden Ergebnisrechnungen integriert. Durch Rückstellungsaufösungen konnten bei den Gemeindestraßen noch ungeplante Erträge erzielt werden. Dies betrifft die Rückstellungen für den Umbau des Bahnübergangs „Am Törningskamp“ und für den Ausbau der Fischkuhle, da eine Kostenbeteiligung durch den Straßenbaulastträger nicht erforderlich war.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkt: 12010102 - 12010104 Kreis-, Landes- und Bundesstraßen

Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr

Abteilungsleitung: St. Schulte

Produktverantwortung: St. Schulte

Ergebnisrechnung 12010102 Kreisstraßen	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	6.783,28	7.000	7.000	7.344,45	344	344
ER G E B N I S	6.783,28	7.000	7.000	7.344,45	344	344

Ergebnisrechnung 12010103 Landesstraßen	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land (lt. UI-Vereinbarung)	-85.508,25	-85.000	-85.600	-85.508,25	92	-508
Ordentliche Erträge	-85.508,25	-85.000	-85.600	-85.508,25	92	-508
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	11.981,21	12.400	12.400	13.064,94	665	665
5235000000 Rate Entwässerung öfftl. Flächen an SEM	60.130,35	65.000	59.000	58.939,65	-60	-6.060
5422000000 Mieten und Pachten	127,82	400	0	0,00	0	-400
Ordentliche Aufwendungen	72.239,38	77.800	71.400	72.004,59	605	-5.795
ER G E B N I S	-13.268,87	-7.200	-14.200	-13.503,66	696	-6.304

Ergebnisrechnung 12010104 Bundesstraßen	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	14.180,13	14.700	14.700	15.355,00	655	655
ER G E B N I S	14.180,13	14.700	14.700	15.355,00	655	655

Geschäftsbereich: III
Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr
Abteilungsleitung: St. Schulte

Produkt: 12010105 Straßenreinigung

Produktverantwortung: St. Schulte

Beschreibung:

Das Produkt beinhaltet die Reinigung der städtischen Verkehrsflächen und die Durchführung des Winterdienstes. Bei der Aufgabe der Straßenreinigung handelt es sich insbesondere um die Beseitigung von Schmutz, Abfällen, Laub und ähnlichem von Straßen, Wegen und Plätzen (Ausführung durch den Mendener Baubetrieb) inklusive der Reinigung der Straßenabläufe (Ausführung durch die Stadtentwässerung Menden). Der Winterdienst umfasst insbesondere die Schneeräumung und das Streuen auf Straßen, Wegen und Plätzen im Stadtgebiet.

Ziele und Kennzahlen:

- Erhalt der Verkehrssicherheit
- Pflege des Erscheinungsbildes

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	5.851,91	6.100	6.100	6.180,43	80	80
5241100000 Grundbesitzabgaben	15.257,30	14.000	16.100	16.035,36	-65	2.035
5241400000 Leistungen MBB	788.465,80	788.000	788.000	769.889,03	-18.111	-18.111
ER G E B N I S	809.575,01	808.100	810.200	792.104,82	-18.095	-15.995

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt voll im Plan.

Geschäftsbereich: III
Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr
Abteilungsleitung: St. Schulte

Produkt: 12010106 Parkeinrichtungen

Produktverantwortung: St. Börsting

Beschreibung:

Dieses Produkt umfasst die Bewirtschaftung der städtischen Tiefgarage und der öffentlichen Parkflächen, einschließlich der Schaffung und Überwachung der rechtlichen Rahmenbedingungen, sowie die Instandhaltung der Einrichtungen.

Ziele und Kennzahlen:

- Auslastung der bewirtschafteten Parkflächen
- aufwandsdeckende Betreuung der bewirtschafteten Parkflächen

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
29,62%	31,12%	5,19%	138,44%	153,46%	26,66%	30,20%	27,27%	87,21%

Aktuelle Erläuterungen:

In 2017 wurde eine Rückstellung i.H.v. 2 Mio. Euro zur Sanierung der Tiefgarage gebildet, die zur dargestellten Planabweichung (s. Folgeseite) führt.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen (umgesetzt)	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
16.2 Parkgebühren, Anpassung der Gebührenstruktur	30.000	30.000	100%
36 Gebührenpflichtige Parkplätze, Mehreinnahmen Das Konsolidierungspotential wurde herabgesetzt. Ratsbeschluss: 13.12.2016 Genehmigung der Bezirksregierung: 14.02.2017	75.000	75.000	100%

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkt: 12010106 Betrieb der Parkeinrichtungen

Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr

Abteilungsleitung: St. Schulte

Produktverantwortung: St. Börsting

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-177.499,00	-176.500	-177.500	-177.088,00	412	-588
4321100000 Ben.-gebühren für die Tiefgarage	-164.708,15	-170.000	-170.000	-162.946,22	7.054	7.054
4321110000 Parkgebühren öffentlicher Parkflächen	-296.122,84	-335.000	-290.000	-305.579,31	-15.579	29.421
4485000000 Erstattung Stromzahlungen Vorjahr (Stadtwerke)	-730,90	0	-1.200	-1.278,00	-78	-1.278
Ordentliche Erträge	-639.060,89	-681.500	-638.700	-646.891,53	-8.192	34.608
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	136.742,34	138.200	118.000	125.840,57	7.841	-12.359
5215000000 Instandhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	30.187,75	30.000	30.000	2.003.811,16	1.973.811	1.973.811
5235100000 Erstattungen ans ISM	85.591,66	61.700	61.700	89.766,89	28.067	28.067
5241100000 Grundbesitzabgaben	5.428,63	6.000	5.400	5.382,93	-17	-617
5241200000 Energiekosten	8.977,68	11.500	10.500	8.347,13	-2.153	-3.153
5241310000 Eigenreinigung	363,44	100	100	0,00	-100	-100
5241320000 Fremdreinigung	3.179,84	4.000	3.000	2.448,34	-552	-1.552
5241400000 Leistungen MBB	2.562,50	2.800	2.200	2.234,50	35	-566
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	3.092,78	5.000	5.000	4.401,88	-598	-598
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	178.594,00	177.600	178.600	177.868,00	-732	268
5422000000 Mieten und Pachten	5.228,05	5.500	5.000	5.191,95	192	-308
5431300000 Diensthandy Tiefgarage	272,01	200	200	247,29	47	47
5441200000 Versicherungen	1.389,85	1.500	1.300	1.217,09	-83	-283
Ordentliche Aufwendungen	461.610,53	444.100	421.000	2.426.757,73	2.005.758	1.982.658
ERGEBNIS	-177.450,36	-237.400	-217.700	1.779.866,20	1.997.566	2.017.266

→ Erläuterung zur Planabweichung auf der Vorseite !

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 67 Forst

Abteilungsleitung: D. Basse

67 Forst

Produkt: 13020101 Forst

Produktverantwortung: D. Basse

Beschreibung:

- Nachhaltige Nutzung des Waldes unter Einhaltung der Forstrahmenplanung
- Schutz und Erhöhung der Artenvielfalt im Wald
- Gewährleistung der Erholungsfunktion des Waldes

Ziele und Kennzahlen:

Der Gesamtaufwandsdeckungsgrad soll kontinuierlich bei mindestens 60 % liegen.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (Plan)	2019 (Plan)
Aufwandsdeckungsgrad:	78 %	85 %	101 %	62 %	103 %	58 %	69 %	80 %	82 %

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
66,31%	65,35%	69,48%	57,88%	83,92%	68,99%	27,62%	29,95%	24,47%

Aktuelle Erläuterungen:

Durch weiterhin geringere Erträge aus Holzverkauf und steigende Personalkosten ist ein zusätzlicher Zuschussbedarf i.H.v. fast 50 Tsd. Euro für 2017 zu verzeichnen. Der geplante Gesamtaufwandsdeckungsgrad ist im Vergleich zum Vorjahr jedoch wieder um 11% auf 69% gestiegen.

Geschäftsbereich: III**Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen****Fachbereichsleitung: F. Wagenbach****Produkt: 13020101 Forst****Abteilung: 67 Forst****Abteilungsleitung: D. Basse****Produktverantwortung: D. Basse**

Ergebnisrechnung	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-9.970,00	-6.300	-9.200	-9.168,00	32	-2.868
4411100000 Miete für Forsthaus (Erhöhung in 2017)	-17.923,08	-15.000	-18.000	-18.245,30	-245	-3.245
4421000000 Erträge aus Holzverkauf	-124.281,00	-195.000	-190.000	-158.230,76	31.769	36.769
4461000000 Kostenerstattung für Baumkontrollen	0,00	-4.000	-6.300	-6.247,50	53	-2.248
4482000000 Erstattung Stadt Hemer	-35.528,39	-26.000	-26.000	-22.858,07	3.142	3.142
4485/44880 Erstattung Energie u. Versicherung	-479,38	0	-300	-339,83	-40	-340
Ordentliche Erträge	-188.181,85	-246.300	-249.800	-215.089,46	34.711	31.211
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	215.620,78	191.800	224.000	216.614,14	-7.386	24.814
5235100000 Erstattungen ans ISM	5.674,40	7.100	7.100	5.951,20	-1.149	-1.149
5241000000 Bewirtschaftungsaufw. (Kalkung, Fichtenvoranbau)	27.647,56	27.000	27.000	22.349,30	-4.651	-4.651
5241100000 Grundbesitzabgaben	3.384,14	3.500	3.500	3.312,27	-188	-188
5241200000 Energiekosten	2.805,00	3.200	3.200	2.743,92	-456	-456
524131/2... Reinigung (überwiegend Fremdreinigung)	416,52	600	600	680,26	80	80
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	9.258,96	8.500	8.500	5.907,29	-2.593	-2.593
5255000000 Ersatzteile, Kleinwerkzeug	5.190,93	6.000	7.000	6.874,53	-125	875
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	2.498,54	3.000	3.000	3.075,55	76	76
52612/4 Fortbildung incl. Reisekosten	266,50	1.000	1.000	376,95	-623	-623
528117/5291 Aufw. Holzrückung / Beratungsaufwand ...	23.182,51	28.000	28.000	25.007,01	-2.993	-2.993
5291200000 Gutachten und Verfahren	9.472,21	0	0	0,00	0	0
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	16.118,81	10.000	15.100	15.309,28	209	5.309
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	1.056,49	1.200	1.200	1.004,94	-195	-195
5441200000 Versicherungen	2.064,10	2.100	2.100	2.069,47	-31	-31
5493000000 Beiträge Berufsgenossenschaft	490,48	500	500	499,28	-1	-1
Ordentliche Aufwendungen	325.147,93	293.500	331.800	311.775,39	-20.025	18.275
ERGEBNIS	136.966,08	47.200	82.000	96.685,93	14.686	49.486

SONDERBEREICHE

Sonderbereich: Gleichstellungsstelle

Bereichsleitung: A. Swoboda

*Gleichstellungsstelle (Produkt 01030101)***Beschreibung:**

- Externe und interne Beratungen
- Projekte

Interne Projekte

- Cross Mentoring
- Frauennetzwerk
- Inhouse-Seminare

Externe Projekte

- Girls-/Boys-Day
- Schwimmkurs Flüchtlingsfrauen

• Veranstaltungen

- Lila Salon
- Workshop „Öffentlichkeitsarbeit“ (MK)
- Internationaler Frauentag

• Gremienarbeit

- Runder Tisch gegen häusliche Gewalt
- AK „Essstörungen“
- AK „Personalentwicklung“
- Bewertungskommission
- PG „Inklusion“
- Beirat „Beschäftigungsfähigkeit

Ziele und Kennzahlen:

Ziel ist es, das oben beschriebene Angebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

	2015	2016	2017		2015	2016	2017
Beratungen				Projekte *			
Beratungen, intern	21	19	25	intern	4	4	4
Beratungen, extern	84	90	81	extern	4	4	3
Veranstaltungen **	9	9	8	Gremienarbeiten ***	8	6	15
*) z. B. Cross-Mentoring, Frauennetzwerk **) Lila Salon, Internationaler Frauentag ***) z. B. Runder Tisch gegen häusliche Gewalt, Beirat "Beschäftigungsfähigkeit und Moderne Arbeit", AK „Personalentwicklung“							

Sonderbereich: Gleichstellungsstelle
Produkt: 01030101

Leitung: A. Swoboda
Produktverantwortung: A. Swoboda

Gleichstellungsstelle, Produkt 01030101 Produktverantwortung: A. Swoboda	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4149000000 Spenden	-331,40	0	-1.700	-368,36	1.332	-368
4321200000 Teilnehmergebühren	-1.482,88	-1.300	-1.300	-705,50	595	595
Ordentliche Erträge	-1.814,28	-1.300	-3.000	-1.073,86	1.926	226
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	34.814,81	42.100	52.000	49.453,89	-2.546	7.354
5261200000 Fortbildung	280,00	800	900	1.893,40	993	1.093
5261400000 Reisekosten	35,80	400	400	119,05	-281	-281
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	2.170,96	2.500	2.500	1.722,05	-778	-778
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	169,00	200	200	169,00	-31	-31
5431160000 Infomaterial	79,00	1.000	1.000	56,50	-944	-944
5431600000 Aufwendungen f. Referenten	2.478,75	2.500	2.500	851,00	-1.649	-1.649
5499000000 Sonst. Aufw. lfd. Verw.-tätigkeiten	331,40	0	400	368,36	-32	368
Ordentliche Aufwendungen	40.359,72	49.500	59.900	54.633,25	-5.267	5.133
ERGEBNIS	38.545,44	48.200	56.900	53.559,39	-3.341	5.359

Aktuelle Erläuterungen:

Die Ergebnisrechnung zeigt, dass die Gleichstellungsstelle zum 31.12. außer bei den Personalkosten im Plan liegt. Die Personalkosten wurden an die aktuelle Stellenbesetzung angepasst. Weiterhin stieg der Fortbildungsbedarf, u.a. aufgrund einer gesetzlich festgelegten Förderung. Insgesamt ist das um 5 Tsd. Euro über Plan liegende Jahresergebnis mit 53,5 Tsd. Euro Zuschussbedarf immer noch um 3,3 Tsd. Euro besser ausgefallen als das Prognose-Ergebnis aus dem September.

Sonderbereich: Personalrat und Schwerbehindertenvertretung
Bereichsleitung: R. Heidenreich

Personalrat und Schwerb.-vertretung (Produkt 01040101)

Beschreibung:

- Wahrnehmung der Interessen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Dienststelle (PR)
- Wahrnehmung der Interessen der schwerbehinderten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Dienststelle (SBV)

Personalrat u. Schwerbehindertenvertretung Produkt 01040101, verantw.: R. Heidenreich	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	237.072,71	263.500	238.000	232.566,26	-5.434	-30.934
5261200000 Fortbildung	7.693,07	6.000	6.000	5.843,58	-156	-156
5261230000 Fortbildung Schwerbeh.-vertretung	244,78	600	600	0,00	-600	-600
5261400000 Reisekosten	0,00	300	300	0,00	-300	-300
5261410000 Reisekosten Schwerbeh.-vertr.	0,00	100	100	0,00	-100	-100
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	1.236,35	1.000	1.000	1.000,00	0	0
5431900000 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	1.107,84	1.300	1.300	1.198,96	-101	-101
Ordentliche Aufwendungen	247.354,75	272.800	247.300	240.608,80	-6.691	-32.191
E R G E B N I S	247.354,75	272.800	247.300	240.608,80	-6.691	-32.191

Aktuelle Erläuterungen:

Die 2017er Planung berücksichtigte noch nicht die neue Personalstruktur des Personalrates. So kommt es zu dem über 32 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf. Das Produkt liegt für 2017 fast 32,2 Tsd. Euro über dem Planansatz.

Sonderbereich: Rechnungsprüfungsamt
Bereichsleitung: J. Kampe

Rechnungsprüfungsamt (Produkt 01050101)

Beschreibung:

Prüfung der Aufgabenerfüllung im Hinblick auf Recht- und Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandelns sowie der Haushalts- und Wirtschaftsführung, Berichterstattung über wesentliche Prüfungsfeststellungen und Empfehlungen an Rat, Rechnungsprüfungsausschuss und Verwaltungsvorstand. Die Prüfung kann sowohl im Nachhinein als auch begleitend erfolgen.

Ziele und Kennzahlen:

Ziel der Rechnungsprüfung ist es, dazu beizutragen, dass die Verwaltung mit Steuermitteln sparsam und wirtschaftlich umgeht und dabei Recht und Gesetz beachtet wird. Eine nähere Zielbestimmung einschließlich Kennzahlenanalyse ist aufgrund der Beschaffenheit dieses Produktes nicht möglich.

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017
87,99%	89,53%	87,46%	8,29%	37,17%	7,39%	11,97%	10,34%	12,48%

Haushaltssanierungsplan:

Die Maßnahme ist umgesetzt.

Maßnahme	Ziel 2017	IST	Erfüllungsgrad
03: Rechnungsprüfungsamt (Stelleneinsparung)	50.000	50.000	100%

Sonderbereich: Rechnungsprüfungsamt
Produkt: 01050101 RPA

Leitung: J. Kampe
Produktverantwortung: J. Kampe

Rechnungsprüfung, Produkt 01050101 Produktverantwortung: J. Kampe	Ist 2016	Plan 2017	Progn. 9/17	Ist 2017	Ist-Prognose- Abweichung	Ist-Plan- Abweichung
4484000000 Erstattung Kostenumlagen sonst. öfftl. Bereich	-1.207,96	-1.400	-1.500	-1.437,58	62	-38
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-24.090,36	-114.000	-25.000	-22.136,85	2.863	91.863
Ordentliche Erträge	-25.298,32	-115.400	-26.500	-23.574,43	2.926	91.826
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	268.531,72	278.000	278.000	278.912,02	912	912
5261200000 Fortbildung	330,40	2.000	1.000	32,80	-967	-1.967
5261400000 Reisekosten	151,58	100	100	90,26	-10	-10
5291100000 Prüfung der Jahresrechnungen	36.059,67	30.000	20.000	39.685,19	19.685	9.685
5431200000 Bücher und Zeitschriften	100,77	300	200	149,97	-50	-150
5493000000 Beiträge	15,00	100	100	15,00	-85	-85
Ordentliche Aufwendungen	305.189,14	310.500	299.400	318.885,24	19.485	8.385
ERGEBNIS	279.890,82	195.100	272.900	295.310,81	22.411	100.211

Aktuelle Erläuterungen:

Die Abrechnungsmodalitäten des Umlageverfahrens liegen bei der Abt. 11 und können in der Praxis die vom RPA eingeplanten und für korrekt befundenen Kostenumlagen nicht realisieren. Aus diesem Grund entsteht die Planabweichung mit einem zusätzlichen Zuschussbedarf von über 100 Tsd. Euro.

INVESTITIONSÜBERSICHT

Vorwort zur Investitionsübersicht

Der Hauptteil dieses Berichtes ist konsumtiv orientiert. Der tatsächliche Periodenerfolg soll mit Hilfe der Ergebnisrechnung für die unterschiedlichen Abrechnungseinheiten der Stadt transparent gemacht werden. Jedoch darf neben dieser operativen konsumtiven Betrachtungsweise die strategische Sichtweise nicht vergessen werden. Investitionen und deren Finanzierung prägen maßgeblich den zukünftigen Periodenerfolg.

So werden durch die Finanzsteuerung unterjährig interne Finanzierungs- und Investitionsübersichten gefertigt, die dem Kämmerer neben den Finanzcontrolling-Berichten direkt als Entscheidungsgrundlage zur Verfügung stehen. In diesem Bericht sollen die Investitionsmaßnahmen in übersichtlicher Form mit einer Gesamtübersicht und notwendigen Erläuterungen dargestellt werden.

Im Gegensatz zur Finanzrechnung in MACH wird auch hier in der Investitionsrechnung wie im konsumtiven Teil des Berichtes die Vorzeichenregel beibehalten: (+) = Auszahlungen und (-) = Einzahlungen. So gesehen gilt weiterhin: (-) ist demzufolge als positiv zu werten.

Gesamtübersicht

Für 2017 schließt die Investitionsrechnung mit einem Defizit von über 685 Tsd. Euro höher als geplant ab, welches in erster Linie durch die Weiterleitung eines Stadtwerke-Kredites (sonstige Auszahlungen) i.H.v. 3 Mio. Euro verursacht wurde. Berücksichtigt man nur die investiven Maßnahmen (nachfolgend als I-Objekte einzeln aufgelistet), so ergibt sich ein anderes Bild. Hier würde das Ergebnis über 2,3 Mio. Euro besser als geplant liegen. Grund hierfür sind über 5,8 Mio. Euro weniger Auszahlungen gegenüber 3,5 Mio. weniger Einzahlungen. Die größten Abweichungen liegen hier in noch nicht umgesetzten geplanten Maßnahmen, wie „Gute Schule“ (I 03010102), Straßenbaumaßnahmen (I 12010102), Hämmer (I 12010106) oder Hochwasserschutzmaßnahmen (I 13010205). Die ausgebliebenen Einzahlungen wurden teilweise dadurch verursacht, dass Beiträge noch nicht eingefordert werden konnten oder Zuweisungen aufgrund verzögerter Maßnahmen ausblieben. Auf den Folgeseiten sind die Einzelmaßnahmen nach Organisationsgliederung aufgeführt.

Gesamtübersicht Investitionsrechnung	Ansatz 2017 (UrBudget)	SOLL (nachtr. Planung)	IST 2017	Plan- Abweichung	Soll- Abweichung
Einzahlungen (-) → I-Objekte	-7.389.700,00 €	-7.685.105,60 €	-3.833.248,47 €	3.556.451,53 €	3.851.857,13 €
Auszahlungen (+) → I-Objekte	12.070.200,00 €	12.763.653,61 €	6.199.525,02 €	-5.870.674,98 €	-6.564.128,59 €
Sonstige Auszahlungen (Zinsen)	0,00 €	0,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	4.680.500,00 €	5.078.548,01 €	5.366.276,55 €	685.776,55 €	287.728,54 €

Geschäftsbereich I

11 Zentrale Dienste

Maßnahme: I 01060201 - Fahrzeugerwerb						
	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	-881,00 €	-881,00 €	-881,00 €	Verkaufserlös Polo Variant
Auszahlungen	20.000,00 €	18.540,00 €	18.538,61 €	-1.461,39 €	-1,39 €	incl. Umbau Beleuchtung und Beschriftung Fahrzeuge
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	20.000,00 €	18.540,00 €	17.657,61 €	-2.342,39 €	-882,39 €	

Maßnahme: I 01060202 – Erwerb bewegliches Vermögen						
	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	Zuschuss MK war geplant
Auszahlungen	20.000,00 €	22.170,28 €	22.079,68 €	2.079,68 €	-90,60 €	Ausstattung behinderten-gerechter Arbeitsplätze
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	19.000,00 €	21.170,28 €	22.079,68 €	3.079,68 €	909,40 €	

Maßnahme: I 01060204 – Neues Rathaus – Umbau Aufzüge						
	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	-96.000,00 €	-71.017,36 €	-71.017,36 €	24.982,64 €	Maßnahme war ursprünglich nicht für 2017 geplant
Auszahlungen	0,00 €	120.000,00 €	88.463,46 €	88.463,46 €	-31.536,54 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	0,00 €	24.000,00 €	17.446,10 €	17.446,10 €	-6.553,90 €	

Maßnahme: I 01100101 – IT – Erwerb bewegliches Vermögen						
	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	125.000,00 €	126.460,00 €	126.418,63 €	1.418,63 €	-41,37 €	einschl. Backup
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	125.000,00 €	126.460,00 €	126.418,63 €	1.418,63 €	-41,37 €	

Geschäftsbereich II

21 Finanzverwaltung

Maßnahme: I 01120006 – Allgemeiner städtischer Grunderwerb						
	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-1.270.000,00 €	-1.270.000,00 €	-38.524,00 €	1.231.476,00 €	1.231.476,00 €	im Planwert ist der Kaufpreis für die Max-Becker-Kampfbahn enthalten (in 2017 nicht verkauft!)
Auszahlungen	50.000,00 €	49.999,23 €	20.291,17 €	-29.708,83 €	-29.708,06 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	-1.220.000,00 €	-1.220.000,77 €	-18.232,83 €	1.201.767,17 €	1.201.767,94 €	

Maßnahme: I 16010101 – Allgemeine Investitionen						
	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-2.239.800,00 €	-2.239.800,00 €	-2.237.460,58 €	2.339,42 €	2.339,42 €	Restrate GFG
Auszahlungen	0,00 €	0,77 €	0,77 €	0,77 €	0,00 €	buchungstechn. Korrektur
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	-2.239.800,00 €	-2.239.799,23 €	-2.237.459,81 €	2.340,19 €	2.339,42 €	

41 Kultur

Maßnahme: I 04010101 – Theater – Erwerb bewegliches Vermögen						
	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	Mittel wurden nicht benötigt
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	

Maßnahme: I 04031001 – Musikschule – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	4.000,00 €	3.449,72 €	3.425,71 €	-574,29 €	-24,01 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	4.000,00 €	3.449,72 €	3.425,71 €	-574,29 €	-24,01 €	

Maßnahme: I 04033001 – Bücherei – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	2.000,00 €	2.000,00 €	1.881,43 €	-118,57 €	-118,57 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	2.000,00 €	2.000,00 €	1.881,43 €	-118,57 €	-118,57 €	im Plan

Maßnahme: I 04034001 – Museum – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-120.000,00 €	-120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €	
Auszahlungen	322.000,00 €	321.714,00 €	22.636,58 €	-299.363,42 €	-299.077,42 €	aufgrd. baulicher Verzögerungen wurden weniger Haushaltsmittel benötigt, aber auch keine Zuschüsse gezahlt
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	202.000,00 €	201.714,00 €	22.636,58 €	-179.363,42 €	-179.077,42 €	

Maßnahme: I 04035001 – Archiv – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	-351,00 €	-351,00 €	-351,00 €	LWL-Zuwendung
Auszahlungen	2.000,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	-334,00 €	0,00 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	2.000,00 €	1.666,00 €	1.315,00 €	-685,00 €	-351,00 €	im Plan

Maßnahme: I 04036001 – Heimatpflege – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	2.000,00 €	2.000,00 €	1.139,17 €	-860,83 €	-860,83 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	2.000,00 €	2.000,00 €	1.139,17 €	-860,83 €	-860,83 €	

51 Jugend und Familie

Maßnahme: I 06010101 – Jugendhilfe – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	10.000,00 €	15.311,06 €	13.744,48 €	3.744,48 €	-1.566,58 €	Zusatzkosten durch weitere Anpassung der Controlling-Software
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	10.000,00 €	15.311,06 €	13.744,48 €	3.744,48 €	-1.566,58 €	urspr. Ansatz überschritten

Maßnahme: I 06020103 – Kindertagesstätten

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	-6.749,64 €	-6.749,64 €	-6.749,64 €	0,00 €	zweckgebundene Spenden
Auszahlungen	123.800,00 €	150.549,64 €	26.856,87 €	-96.943,13 €	-123.692,77 €	Ursprüngliche Planung: Umbau Bonifatiuschule und Einrichtung der Kitas
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	123.800,00 €	143.800,00 €	20.107,23 €	-103.692,77 €	-123.692,77 €	

Maßnahme: I 06020105 – U3-Ausbau

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	-8.500,00 €	-8.500,00 €	-8.500,00 €	0,00 €	
Auszahlungen	0,00 €	8.500,00 €	11.500,00 €	11.500,00 €	3.000,00 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	

Maßnahme: I 06020106 - Waldkindergarten

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-63.900,00 €	-63.900,00 €	-63.778,05 €	121,95 €	121,95 €	Rundungen vom Land nicht angenommen
Auszahlungen	71.000,00 €	71.000,00 €	71.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	7.100,00 €	7.100,00 €	7.221,95 €	121,95 €	121,95 €	

Maßnahme: I 06020202 – Treffs – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	8.000,00 €	14.007,21 €	13.784,33 €	5.784,33 €	-222,88 €	mehr Zuschussbedarf als geplant
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	8.000,00 €	14.007,21 €	13.784,33 €	5.784,33 €	-222,88 €	

Maßnahme: I 06020203 – Kluse – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	4.000,00 €	4.000,00 €	3.973,41 €	-26,59 €	-26,59 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	4.000,00 €	4.000,00 €	3.973,41 €	-26,59 €	-26,59 €	im Plan

Maßnahme: I 06020401 – Kinderspielplätze - Ergänzungsmaßnahmen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	70.000,00 €	84.750,00 €	82.620,37 €	12.620,37 €	-2.129,63 €	mehr Zuschussbedarf als geplant
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	70.000,00 €	84.750,00 €	82.620,37 €	12.620,37 €	-2.129,63 €	

Maßnahme: I 06020402 – Kinderspielplätze – Umbau von Schulhöfen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	-2.500,00 €	-2.500,00 €	-2.500,00 €	0,00 €	Förderverein ASS Lahrfeld
Auszahlungen	20.000,00 €	10.350,00 €	10.147,52 €	-9.852,48 €	-202,48 €	weniger Zuschussbedarf als geplant
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	20.000,00 €	7.850,00 €	7.647,52 €	-12.352,48 €	-202,48 €	

Maßnahme: I 06030102 – Drogenberatung – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	1.000,00 €	1.000,00 €	884,00 €	-116,00 €	-116,00 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	1.000,00 €	1.000,00 €	884,00 €	-116,00 €	-116,00 €	im Plan

52 Schule, Sport und Soziales

Maßnahme: I 03010102 – Schulen - Ausstattung

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	-4.150,84 €	-6.145,84 €	-6.145,84 €	-1.995,00 €	851.600 € wurden im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule“ geplant und noch nicht umgesetzt.
Auszahlungen	1.058.600,00 €	1.062.750,84 €	194.111,28 €	-864.488,72 €	-868.639,56 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	1.058.600,00 €	1.058.600,00 €	187.965,44 €	-870.634,56 €	-870.634,56 €	

Maßnahme: I 03010103 – Schulen - Computer

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	142.000,00 €	142.000,00 €	139.066,93 €	-2.933,07 €	-2.933,07 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	142.000,00 €	142.000,00 €	139.066,93 €	-2.933,07 €	-2.933,07 €	im Plan

Maßnahme: I 03019001 – Schulen – OGS-Ausstattung

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	10.000,00 €	10.000,00 €	8.692,70 €	-1.307,30 €	-1.307,30 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	10.000,00 €	10.000,00 €	8.692,70 €	-1.307,30 €	-1.307,30 €	weniger Zuschussbedarf

Maßnahme: I 05020101 – Übergangwohnheime – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	-2.500,00 €	-2.500,00 €	keine Mittel benötigt
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	-2.500,00 €	-2.500,00 €	

Maßnahme: I 05030101 – Beschäftigungsinitiative – Erwerb Fahrzeuge

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-1.000,00 €	-1.000,00 €	-4.650,00 €	-3.650,00 €	-3.650,00 €	Inv.-pauschale GFG u. Verkauf Anhänger
Auszahlungen	25.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-5.000,00 €	Mittel nicht benötigt
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	24.000,00 €	4.000,00 €	-4.650,00 €	-28.650,00 €	-8.650,00 €	

Maßnahme: I 08010104 – Sporthallen und -plätze

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	423.300,00 €	417.988,94 €	356.765,42 €	-66.534,58 €	-61.223,52 €	Sanierung Umkleide Böisperde auf 2018 verschoben; Zuschuss an LG Menden gezahlt.
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	423.300,00 €	417.988,94 €	356.765,42 €	-66.534,58 €	-61.223,52 €	

Maßnahme: I 08010105 – Bäder – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €	Landeszuweisung
Auszahlungen	10.000,00 €	10.000,00 €	5.573,70 €	-4.426,30 €	-4.426,30 €	geplante Reinigungsmaschine auf 2018 verschoben
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	10.000,00 €	10.000,00 €	-19.426,30 €	-29.426,30 €	-29.426,30 €	

Maßnahme: I 08010109 – Mehrzweckhallen – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	Mittel nicht benötigt
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	

Geschäftsbereich III

31 Feuerschutz und Rettungsdienst

Maßnahme: I 02031001 – Brandschutz – Erwerb Fahrzeuge

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-47.231,43 €	-42.231,43 €	-42.231,43 €	Verkaufserlöse
Auszahlungen	520.000,00 €	554.400,00 €	554.397,07 €	34.397,07 €	-2,93 €	Löschfahrzeug erworben
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	515.000,00 €	549.400,00 €	507.165,64 €	-7.834,36 €	-42.234,36 €	im Plan

Maßnahme: I 02031002 – Brandschutz – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	-27.074,62 €	-27.074,62 €	-27.074,62 €	Zuschuss Warnsystem
Auszahlungen	80.000,00 €	73.595,93 €	74.858,02 €	-5.141,98 €	1.262,09 €	Aufschaltungsanlage zur Kreisleitstelle aktiviert
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	80.000,00 €	73.595,93 €	47.783,40 €	-32.216,60 €	-25.812,53 €	durch Zuschuss über Plan

Maßnahme: I 02032001 – Rettungsdienst – Erwerb Fahrzeuge

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	0,00 €	168.444,87 €	168.238,58 €	168.238,58 €	-206,29 €	Zwei Rettungsfahrzeuge angeschafft
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	0,00 €	168.444,87 €	168.238,58 €	168.238,58 €	-206,29 €	

Maßnahme: I 02032002 – Rettungsdienst – Erwerb bewegliches Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	-8.704,75 €	-8.704,75 €	-8.704,75 €	Verkauf RTW (5 Tsd. €)
Auszahlungen	40.000,00 €	40.000,00 €	16.844,43 €	-23.155,57 €	-23.155,57 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	40.000,00 €	40.000,00 €	8.139,68 €	-31.860,32 €	-31.860,32 €	

32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Maßnahme: I 12010001 - Infrastruktur - Erwerb bewegliches Vermögen (Abt. 32)

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	6.000,00 €	4.500,00 €	0,00 €	-6.000,00 €	-4.500,00 €	Geplante Parkscheinautomaten nicht benötigt
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	6.000,00 €	4.500,00 €	0,00 €	-6.000,00 €	-4.500,00 €	

Maßnahme: I 13030105 – Friedhöfe – Bau Kolumbarium

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	-505,12 €	-752,56 €	-752,56 €	-247,44 €	
Auszahlungen	1.000,00 €	2.005,12 €	1.505,12 €	505,12 €	-500,00 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	1.000,00 €	1.500,00 €	752,56 €	-247,44 €	-747,44 €	im Plan

6 Umwelt, Planen und Bauen

Maßnahme: I 09010103 – Städtebauförderung – Innenstadt

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-496.000,00 €	-496.000,00 €	-652.353,00 €	-156.353,00 €	-156.353,00 €	weniger Bedarf als geplant
Auszahlungen	801.000,00 €	992.443,04 €	705.995,48 €	-95.004,52 €	-286.447,56 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	305.000,00 €	496.443,04 €	53.642,48 €	-251.357,52 €	-442.800,56 €	

Maßnahme: I 11010101 – Containerstandplätze

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-30.000,00 €	-30.000,00 €	-8.207,62 €	21.792,38 €	21.792,38 €	Erstattung d. ZfA erst 2018
Auszahlungen	30.000,00 €	30.000,00 €	1.915,32 €	-28.084,68 €	-28.084,68 €	Geplante Maßnahme erst ab 2018
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	-6.292,30 €	-6.292,30 €	-6.292,30 €	

Maßnahme: I 12010101 – B 515 - Bau der Zubringerstraße

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Auszahlungen	0,00 €	210.000,00 €	210.000,00 €	210.000,00 €	0,00 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	0,00 €	210.000,00 €	210.000,00 €	210.000,00 €	0,00 €	

Maßnahme: I 12010102 – Straßen - endgültiger Ausbau

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-167.000,00 €	-167.000,00 €	-23.596,39 €	143.403,61 €	143.403,61 €	In 2017 konnten keine Erschließungsmaßnahmen abgerechnet werden.
Auszahlungen	1.395.000,00 €	1.345.000,00 €	527.679,66 €	-867.320,34 €	-817.320,34 €	Mittel nicht vollst. benötigt
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	1.228.000,00 €	1.178.000,00 €	504.083,27 €	-723.916,73 €	-673.916,73 €	

Maßnahme: I 12010103 – Straßen - Erneuerung Kanalbau

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-160.000,00 €	-160.000,00 €	-22.044,00 €	137.956,00 €	137.956,00 €	In 2017 wurden keine weiteren KAG-Beitragsmaßnahmen abgerechnet.
Auszahlungen	400.000,00 €	104.891,45 €	57.101,68 €	-342.898,32 €	-47.789,77 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	240.000,00 €	-55.108,55 €	35.057,68 €	-204.942,32 €	90.166,23 €	

Maßnahme: I 12010104 – Straßenbeleuchtung

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-225.000,00 €	-225.000,00 €	-160.526,63 €	64.473,37 €	64.473,37 €	Restbetrag erst in 2018
Auszahlungen	515.000,00 €	592.958,13 €	497.134,85 €	-17.865,15 €	-95.823,28 €	Auszahlungen im Plan
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	290.000,00 €	367.958,13 €	336.608,22 €	46.608,22 €	-31.349,91 €	

Maßnahme: I 12010106 – Hämmer

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	1.020.000,00 €	882.600,00 €	43.581,55 €	-976.418,45 €	-839.018,45 €	Geplante Sondagen u. Grunderwerbskosten erst in 2018.
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	1.020.000,00 €	882.600,00 €	43.581,55 €	-976.418,45 €	-839.018,45 €	

Maßnahme: I 12010116 – Bushaltestellen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-450.000,00 €	-450.000,00 €	-29.200,00 €	420.800,00 €	420.800,00 €	Fördermittelabruf erst 2018 möglich
Auszahlungen	500.000,00 €	500.000,00 €	147.766,45 €	-352.233,55 €	-352.233,55 €	Mittel nicht vollständig benötigt
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	50.000,00 €	50.000,00 €	118.566,45 €	68.566,45 €	68.566,45 €	

Maßnahme: I 12010121 – Bau Gewerbeanbindung "Ohl"

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	540.000,00 €	604.000,00 €	533.172,08 €	-6.827,92 €	-70.827,92 €	Abschluss erst in 2018
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	540.000,00 €	604.000,00 €	533.172,08 €	-6.827,92 €	-70.827,92 €	

Maßnahme: I 12010124 – Gewerbe "Im Ohl"-Gründerwerb

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	10.000,00 €	10.000,00 €	7.925,43 €	-2.074,57 €	-2.074,57 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	10.000,00 €	10.000,00 €	7.925,43 €	-2.074,57 €	-2.074,57 €	

Maßnahme: I 12010126 – Kreisverkehr Fröndenberger Str.

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-200.000,00 €	-377.000,00 €	-40.000,00 €	160.000,00 €	337.000,00 €	Einnahmen der Abschlagsrechnungen können endgültig erst nach der Schlussrechnung erfolgen
Auszahlungen	780.000,00 €	1.007.000,00 €	953.709,08 €	173.709,08 €	-53.290,92 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	580.000,00 €	630.000,00 €	913.709,08 €	333.709,08 €	283.709,08 €	

Maßnahme: I 12010129 – LZA Battenfeld

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	50.000,00 €	140.000,00 €	85.000,00 €	35.000,00 €	-55.000,00 €	Abschluss in 2018
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	50.000,00 €	140.000,00 €	85.000,00 €	35.000,00 €	-55.000,00 €	

Maßnahme: I 12010130 – Bänke im Stadtgebiet

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	5.000,00 €	5.000,00 €	669,06 €	-4.330,94 €	-4.330,94 €	aktuell keine Maßnahmen mehr geplant
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	5.000,00 €	5.000,00 €	669,06 €	-4.330,94 €	-4.330,94 €	

Maßnahme: I 12010131 – Brücken und Stützbauwerke

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	100.000,00 €	88.307,14 €	0,00 €	-100.000,00 €	-88.307,14 €	Maßnahme wurde in 2017 nicht durchgeführt.
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	100.000,00 €	88.307,14 €	0,00 €	-100.000,00 €	-88.307,14 €	

Maßnahme: I 12010134 – Radwegekonzept / VEPMaßnahme

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-270.000,00 €	-270.000,00 €	0,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	
Auszahlungen	300.000,00 €	270.000,00 €	0,00 €	-300.000,00 €	-270.000,00 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	

Maßnahme: I 12010135 – Fuß-/Radweg „Walzweg“

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	70.000,00 €	36.800,24 €	17.449,74 €	-52.550,26 €	-19.350,50 €	Maßnahme abgeschlossen
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	70.000,00 €	36.800,24 €	17.449,74 €	-52.550,26 €	-19.350,50 €	

Maßnahme: I 12010136 – Kreisverkehr Iserlohner Landstraße

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	0,00 €	10.000,00 €	8.843,45 €	8.843,45 €	-1.156,55 €	Maßnahme wurde neu in 2017 aufgenommen
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	0,00 €	10.000,00 €	8.843,45 €	8.843,45 €	-1.156,55 €	

Maßnahme: I 12010138 – Umgestaltung Lendringser Hauptstraße

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	0,00 €	10.000,00 €	9.520,00 €	9.520,00 €	-480,00 €	Maßnahme wurde neu in 2017 aufgenommen
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	0,00 €	10.000,00 €	9.520,00 €	9.520,00 €	-480,00 €	

Maßnahme: I 13010203 – Bachverrohrung Asbeck

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	0,00 €	7.962,23 €	7.962,23 €	7.962,23 €	0,00 €	ursprünglich nicht geplant!
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	0,00 €	7.962,23 €	7.962,23 €	7.962,23 €	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen

Maßnahme: I 13010205 – Hochwasserschutzmaßnahmen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Einzahlungen	-1.691.000,00 €	-1.691.000,00 €	-558.000,00 €	1.133.000,00 €	1.133.000,00 €	Anpassung entsprechend eingegangener Förderbescheide
Auszahlungen	2.130.000,00 €	2.135.437,77 €	284.967,96 €	-1.845.032,04 €	-1.850.469,81 €	
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	439.000,00 €	444.437,77 €	-273.032,04 €	-712.032,04 €	-717.469,81 €	

Maßnahme: I 13010207 – Rohrverlegung Hexenteich

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	243.000,00 €	253.600,00 €	246.415,28 €	3.415,28 €	-7.184,72 €	Maßnahme abgeschlossen
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	243.000,00 €	253.600,00 €	246.415,28 €	3.415,28 €	-7.184,72 €	

Maßnahme: I 13020101 – Stadforst - Erwerb bew. Vermögen

	Ansatz 2017	Soll	Ist	Plan-Abw.	Soll-Abw.	Bemerkungen
Auszahlungen	5.000,00 €	5.000,00 €	1.610,28 €	-3.389,72 €	-3.389,72 €	Mittel höher geplant, falls wichtige Maschinen ausfallen
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	5.000,00 €	5.000,00 €	1.610,28 €	-3.389,72 €	-3.389,72 €	