



Stadt Menden (Sauerland)



Finanzcontrolling – Bericht zum 31.12.2018

Vorwort

Der vorliegende Jahresbericht 2018 ist als Ergänzung des Jahresabschlusses zu verstehen und wird nach organisatorischen Gesichtspunkten die Ergebnisse der einzelnen Organisationseinheiten mit ihren Produkten aufzeigen. Durch den Ausweis des letzten Prognoseansatzes lassen sich unvorhergesehene Entwicklungen leicht erkennen. Im Gegensatz zum letzten Jahresbericht 2017 wird es hier keinen Investitionsanhang geben. Die Investitionsjahresübersicht ist im Band I (Teil F) des zeitgleich erscheinenden Doppelhaushaltes 2020/2021 enthalten. Diese Übersicht wurde mit dem Finanzcontrolling erstellt und entsprechend angepasst.

Wie gewohnt werden vor dem eigentlichen Hauptteil entscheidende Abweichungen konten- und produktspezifisch herausgestellt, um einen ersten Einblick in den 2018er Haushalt zu erhalten. Die organisatorisch aufbereiteten Produktseiten werden mit zusätzlichen Informationen und statistischen Daten die jeweiligen Teilergebnisrechnungen vertiefen. Kontenbezeichnungen wurden in vielen Fällen an die Gegebenheiten der betreffenden Teilergebnisrechnung des Produktes angepasst. Hierdurch werden bereits einige Erläuterungen im Informationsteil eingespart. Wie in den letzten Jahren werden die systembedingten Vorzeichenregeln beibehalten, d.h. die Kostenseite wird positiv und die Ertragsseite negativ dargestellt. Ein Minus bedeutet somit „weniger Kosten“ und ist folglich als positiv zu bewerten.

Hinweise zu den einzelnen Quellen dieses Berichtes:

Planungs- und Ist-Daten: Die Planungsdaten entsprechen der Haushaltsplanung (System: Urbudget). Die Ist-Daten zum 31.12.2018 entsprechen dem Buchungsstand am 24.06.2019. Änderungen des Buchungsstandes durch die zeitgleich eingeleitete Abschlussprüfung noch möglich. Die 2017er Ist-Daten entsprechen den geprüften Abschlussdaten

Prognosen: Die Prognosen sind zur Information aufgeführt und entsprechen dem letzten unterjährigen Bericht mit Stichtag 30.09.2018.

Haushaltssanierungsplan: Nähere Informationen können dem Band III des aktuellen Haushaltsplanes entnommen werden.

Kennzahlen und statistische Informationen: Der Schwerpunkt liegt bei den Kennzahlen des Finanzcontrollings. Einige Bereiche arbeiten mit statischen Daten, die an das Finanzcontrolling zusätzlich übermittelt und hier dargestellt werden. Ein Ausbau – auch im Hinblick auf den Bereich Risikomanagement – ist angedacht.

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

Inhaltsverzeichnis

GESAMTÜBERSICHT STADT MENDEN (Sauerland)	7
Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12.2018	8
Aussage zur hauswirtschaftlichen Lage im Berichtszeitraum 01.01. – 31.12.2018	9
Abweichungsanalyse Ertragskonten	10
Steuern	10
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11
Sonstige Transfererträge	12
Öfftl.-rechtliche und private Leistungsentgelte	12
Kostenerstattungen und Umlagen	13
Sonstige ordentliche Erträge	13
Abweichungsanalyse Aufwandskonten	14
Personal- und Versorgungsaufwendungen	14
Sach- und Dienstleistungen	15
Transferaufwendungen	16
Sonstige ordentliche Aufwendungen	17
Abweichungsanalyse Produktkonten	18
Übersicht mit Abteilungs-Ergebnissen	19
Übersicht mit Team-Ergebnissen	20
GESCHÄFTSBEREICH I	22
Ergebnisrechnung Geschäftsbereich I	23
Abteilung 11 – Zentrale Dienste	24
11.0 Bürgermeisterbüro	25
Produkt: 01010101 Gemeindeorgane	26
Produkt: 01010102 Sitzungsmanagement	28
Produkt: 01070101 Medienwesen	30
Produkt: 15010101 Stadtservice und Tourismus	31
11.1 Personal	33
Produkte: 01060303, 01060304 Altersteilzeit (Freistellungsphase) / Elternzeit, Beurlaubung, Zeitrenten, Langzeiterkrankungen	34
Produkte: 01080101, 01080102, 01080103 Personalmanagement / Ausbildung / Beihilfen und Versorgung	35
11.2 Zentraler Service	39
Produkt: 01020101 Steuerungsunterstützung und Organisation	40
Produkt: 01060101 Druckerei	42
Produkt: 01060201 Zentraler Service	44
Produkt: 01060301 Jobcenter	47
Produkt: 01060302 Sondervermögen	48
Produkt: 01060305 Arbeitsmedizinische Betreuung	49
Produkt: 02020101 Statistik und Wahlen	50
11.3 IT	52

Produkt: 01100101 Bereitstellung u. Betreuung von Hard- und Software.....	52
Abteilung 33 - Recht.....	54
Produkte: 01110101, 01110102 Rechtsberatung / Schiedsamtangelegenheiten	55
GESCHÄFTSBEREICH II.....	57
Ergebnisrechnung Geschäftsbereich II.....	58
Abteilung 21 - Finanzverwaltung	59
Produkt: 01090101 Finanzsteuerung	61
Produkt: 01120101 Allgemeine städtische Liegenschaften.....	63
Produkt: 15020101 Wirtschaftsförderung (WSG)	65
Produkte: 15030101 – 15030201 Beteiligungen und Eigenbetriebe	67
Produkt: 16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern	70
Produkt: 16010201 Allgemeine Umlagen	72
Produkt: 01090301 Steuerverwaltung	73
Produkt: 01090201 Finanzbuchhaltung.....	75
Produkt: 16020101 Zinsen	77
Abteilung 41 - Kulturbüro	78
41.1 Kulturangelegenheiten und Veranstaltungsorganisation	79
Produkt: 01130101 Städtepartnerschaften.....	81
Produkte: 04010101 – 04010110 Kulturarbeit.....	83
Produkt: 04020101 VHS.....	94
41.2 -41.5 Kulturelle Einrichtungen.....	96
Produkt: 04030201 Dorte-Hilleke-Bücherei.....	96
Produkt: 04030401 Archiv	99
Produkt: 04030101 Musikschule	101
Produkt: 04030301 Museum	103
Abteilung 51 - Jugend und Familie	105
51.1 Stabsstelle Abt. 51	106
Produkt: 06020301 Erzieherischer Jugendschutz, Jugend- und Elternbildung.....	107
Produkt: 06030101 Allgemeine soziale Beratung.....	109
Produkte: 06030201, 06030202 Amtsvormundschaften / Amtspflegschaften	110
Produkt: 06030601 Frühe Hilfen.....	112
51.2 Allgemeiner Sozialdienst.....	114
Produkt: 06030104 Adoptionen	115
Produkt: 06030203 Beistandsschaften.....	117
Produkte: 06030302 – 06030306 Hilfeplangestützte Leistungen (Stat. Hilfen, Einglied.-hilfen, Betr. Wohnen, u.a.)	118
Produkt: 06030401 Jugendgerichtshilfe	122
Produkt: 06030402 Familiengerichtshilfe	123
Produkt: 06030501 Kinder – und Jugendschutz.....	124
51.3 Ambulante Hilfen	125
Produkt: 06030102 Drogenberatung	126
Produkt: 06030103 Schwangerschaftskonfliktberatung	127

Produkt: 06030301 Ambulante Jugendhilfe	128
51.4 Stadtteilarbeit	130
Produkt: 03010112 Schulsozialarbeit (BuT)	131
Produkte: 06020201/2 Stadtteilarbeit / JBS Kluse	132
Produkt: 06020401 Öffentliche Spielflächen	138
51.5 Tagesbetreuung	140
Produkte: 06020101 – 06020104 Tagesbetreuung (div. Produkte)	141
Abteilung 52 - Schule, Sport und Soziales	147
52.1 Soziales	148
Produkt: 05010101 Jugendhilfe- und Sozialplanung	149
Produkt: 05020101 Sicherung der Grundversorgung	151
Produkt: 05020103 Wohngeld	152
Produkt: 05020104 UVG	154
Produkt: 05030101 Beschäftigungsinitiative	156
Produkt: 05040101 Seniorentreff	158
Produkt: 06020601 Förderung v. Vereinen u. Verbänden	161
52.2 Schule und Sport	163
Produkte: 03010101-03010112 Schulen	165
Produkte: 08010101 – 08010104 Sportförderung und Betrieb von Sportstätten	179
Produkt: 08010105 Sport- und Bolzplätze	184
Produkt: 08010106 Sonstige Sportstätten	186
52.3 Integration	188
Produkt: 05010201 Integration	189
Produkt: 05020102 Leistungen für Asylbewerber	191
Produkt: 05020105 Übergangsheime	193
GESCHÄFTSBEREICH III	195
Ergebnisrechnung Geschäftsbereich III	196
Abteilung 31 – Feuerschutz und Rettungsdienst	197
Produkt: 02030101 Brandschutz	198
Produkt: 02030201 Rettungsdienst	200
Abteilung 32 – Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung	202
32.1 Sicherheit und Ordnung	203
Produkt: 02010101 Allgemeines und besonderes Ordnungsrecht	204
Produkt: 02010201 Märkte und Sonderveranstaltungen	206
Produkt: 02010301 Verkehrsrechtliche Maßnahmen	208
Produkte: 13030101 (Friedhöfe), 13030102 (Kriegsgräber) und 13030103 (Jüdischer Friedhof)	210
32.2 Standesamt	213
Produkt: 02010501 Personenstandswesen	213
32.3 Bürgerbüro	215
Produkt: 01140101 Datenschutz / Bürgerbüro allgemein	216
Produkt: 02010401 Meldewesen	217
Produkt: 05020106 Rentenstelle	219

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen	220
60 Umwelt und Bauverwaltung	221
Produkt: 10010102 Denkmalschutz	223
Produkt: 10010103 Bauverwaltung	224
Produkte: 11010101, 11010102 Abfallwirtschaft I und II (Gebühren ZfA, DSD, usw.).....	226
Produkt: 13010101 Öffentliches Grün	229
Produkt: 13010201 Öffentliche Gewässer.....	231
Produkt: 13010202 Ausgleichsflächen	233
Produkt: 14010101 Umweltgutachten und -konzepte	234
Produkt: 14010201 Schutz der Umweltmedien	235
Produkt: 14010301 Klimaschutzmanagement.....	236
62 Planung und Bauordnung	238
Produkt: 09010101 Regionalplanung	239
Produkt: 10010101 Bauordnung.....	241
63 Straßenbau und Verkehr	243
Produkte: 12010101 - 12010104 Straßen	244
Produkt: 12010105 Straßenreinigung.....	248
Produkt: 12010106 Parkeinrichtungen	249
64 Mendener Baubetrieb	251
Produkt: 01150101 Mendener Baubetrieb.....	251
67 Forst.....	253
Produkt: 13020101 Forst.....	253
SONDERBEREICHE	255
Gleichstellungsstelle (Produkt 01030101).....	256
Personalrat und Schwerb.-vertretung (Produkt 01040101)	258
Rechnungsprüfungsamt (Produkt 01050101)	259

GESAMTÜBERSICHT STADT MENDEN (Sauerland)

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche

Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12.2018

GESAMTÜBERSICHT HAUSHALT	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Ergebnis 2018 Stand: Juni 2019	Planabweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	-79.905.216,15	-77.954.800	-84.651.400	-83.966.115,98	-6.011.315,98
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.236.374,86	-23.306.300	-22.331.800	-19.943.296,35	3.363.003,65
Sonstige Transfererträge	-946.796,10	-993.300	-1.203.700	-1.115.649,30	-122.349,30
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-14.242.916,39	-14.995.200	-14.716.800	-14.547.096,76	448.103,24
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-1.008.429,04	-1.022.100	-1.328.000	-1.228.317,00	-206.217,00
Kostenerstattungen u. -umlagen	-14.380.548,30	-12.363.000	-13.910.200	-16.509.154,72	-4.146.154,72
Sonstige ordentliche Erträge	-8.376.962,05	-3.670.600	-3.610.600	-6.018.586,57	-2.347.986,57
Aktiviertete Eigenleistungen	-44.543,64	-440.000	-440.000	-165.979,75	274.020,25
Ordentliche Erträge	-142.141.786,53	-134.745.300	-142.192.500	-143.494.196,43	-8.748.896,43
Personalaufwendungen	29.623.516,88	28.416.000	29.597.400	31.506.103,80	3.090.103,80
Versorgungsaufwendungen	5.433.172,34	5.964.700	7.769.200	6.334.553,53	369.853,53
Sach- und Dienstleistungen	21.687.561,35	16.557.100	17.044.100	18.515.871,38	1.958.771,38
Bilanzielle Abschreibungen	5.615.446,93	5.011.200	5.341.300	5.432.152,29	420.952,29
Transferaufwendungen	72.003.485,66	71.141.100	73.591.500	72.141.051,90	999.951,90
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.037.009,50	9.315.400	9.914.400	11.841.608,44	2.526.208,44
Ordentliche Aufwendungen	144.400.192,66	136.405.500	143.257.900	145.771.341,34	9.365.841,34
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.258.406,13	1.660.200	1.065.400	2.277.144,91	616.944,91
Finanzerträge	-4.873.239,03	-4.640.300	-4.361.000	-4.852.635,54	-212.335,54
Zinsen und sonst. Aufwendungen	1.228.489,24	1.330.100	1.183.100	1.048.309,87	-281.790,13
FINANZERGEBNIS	-3.644.749,79	-3.310.200	-3.177.900	-3.804.325,67	-494.125,67
ERGEBNIS	-1.386.343,66	-1.650.000	-2.112.500	-1.527.180,76	122.819,24

Aussage zur hauswirtschaftlichen Lage im Berichtszeitraum 01.01. – 31.12.2018

Das vorläufige Ergebnis 2018 übertrifft mit über 1,5 Mio. Euro über Plan das geprüfte Ergebnis 2017. Hauptursache ist erneut das über 6 Mio. Euro positiv abweichende Ergebnis des Steuerbereiches, welches hauptsächlich durch Gewerbesteuer-Mehreinnahmen von über 5,6 Mio. Euro entstanden ist. Diese Mehreinnahmen geben den Spielraum für notwendige Straßensanierungsmaßnahmen, die auf der Aufwandsseite mit über 3,3 Millionen Euro zusätzlichem Aufwand zu Buche schlagen.

Auf der Ertragsseite dominieren folgende Planabweichungen:

- 6 Mio. Euro Mehreinnahmen im Steuerbereich (davon ca. 5,6 Mio. Gewerbesteuer und fast 400 Tsd. Euro Vergnügungssteuer)
- über 2 Mio. Euro zusätzliche sonstige Erträge durch Rückstellungsaufösungen, hauptsächlich im Beihilfe- und Versorgungsbereich, denen hingegen auf der Aufwandsseite entsprechende Zuführungen gegenüberstehen
- über 300 Tsd. Euro zusätzliche Zuwendungen durch Korrekturen im Investitionsbereich (Nachaktivierungen v. Anlagen, U3-Zuschüsse)
- über 200 Tsd. Euro zusätzliche privatr. Entgelte, hauptsächlich durch ungeplante Holzverkäufe aufgrund des Sturmschadens Friederike
- über 120 Tsd. Euro Mehreinnahmen durch Transfererträge, u.a. durch „verspätete“ Erstattungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge
- fast 450 Tsd. Euro Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, u.a. durch nutzungsbedingt weniger eingedommene Gebühren, u.a. in den Bereichen Rettungsdienst und Abfallwirtschaft. Durch die Nutzungsabhängigkeit fallen auf der Aufwandsseite hierdurch auch entsprechend weniger Aufwendungen an.

Die Aufwandsseite wird durch folgende Planabweichungen geprägt:

- über 3,4 Mio. Euro Mehraufwand im Personal- und Versorgungsbereich, vorwiegend durch erhöhte Pensionsrückstellungen (Heubeck-Gutachten), erhöhte Rückstellungen für Altersteilzeit und Tarifsteigerungen
- fast 2 Mio. Euro zusätzlicher Sach- und Dienstleistungsaufwand, der durch eine 3 Mio. Euro hohe Rückstellung für Straßensanierung geprägt wird, die durch einige positive Effekte (z.B. Plankorrektur Bundesprojekt Kita-Einstieg, diverse Einspareffekte) abgemildert wird
- fast 1 Mio. zusätzliche Transferaufwendungen, die sich aus diversen Bereichen ergeben (z.B. höhere Kreisumlage, UVG-Gesetzesnovellierung, Fallübernahmen anderer Kommunen bei der Jugendhilfe)
- über 2 Mio. Euro zusätzliche sonstige ordentliche Aufwendungen, die größtenteils auf nicht planbare Wertberichtigungen der Finanzbuchhaltung zurückzuführen sind

Die im letzten Bericht angesprochene Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten in Bezug auf die steigende Kreisumlage wurde letztlich aus rechtlichen Gründen nicht umgesetzt.

Die angesprochenen Abweichungen werden auf den Folgeseiten wie gewohnt sowohl aus Produkt- als auch aus Kontensicht betrachtet.

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche

Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen

Vorwort zur Abweichungsanalyse:

Die Abweichungsanalyse soll kontenbasiert einen ersten Überblick über die wichtigsten Plan – Prognose - Abweichungen geben. Innerhalb der Kategorien erfolgt die Sortierung nach der Abweichungshöhe. Zu beachten ist, dass – analog zum MACH-System – **Erträge negativ und Aufwendungen positiv** dargestellt werden. Demzufolge ist ein negatives Vorzeichen – auch bei den Abweichungen – als positiv zu werten. Die Interpretation der (sortierten) Abweichungen im Analysebereich wird durch die Farbgestaltung zusätzlich unterstützt.

Abweichungsanalyse Ertragskonten**Steuern**

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern - 4013000000 Gewerbesteuer	-33.619.000	-39.241.130	-5.622.130	Aktueller Hebesatz: 460 %
16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern - 4031000000 Vergnügungssteuer	-800.000	-1.195.860	-395.860	Die Vergnügungssteuer wird als örtliche Verbrauchs- und Aufwandssteuer erhoben.
16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern - 4021000000 Gemeindeanteil Eink.-Steuer	-24.941.100	-25.067.258	-126.158	Vereinfacht gilt: Je mehr die Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Einkommensteuer abführen, desto höher fällt der Gemeindeanteil aus. Grundsätzlich basiert dieser Mechanismus auf zwei Variablen: Anzahl der EinwohnerInnen und persönliches Einkommensniveau.
16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern - 4012000000 Grundsteuer B	-11.413.000	-11.370.455	42.545	Aktueller Hebesatz: 595 %

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

Zu den Zuwendungen und Umlagen gehört die Auflösung des Sonderpostens Zuweisungen (Konto 4161), was als Gegenstück der Abschreibungen (Kontengruppe 57) gesehen werden kann. Die Zuordnung der Anlagen obliegt der Anlagenbuchhaltung und der Wert der Auflösung wird im MACH-System jeweils zu den Berichts-Stichtagen für diesen Bericht testweise hochgerechnet. Erst im Jahresabschluss werden sie im Hauptsystem gebucht. Sonstige allgemeine Zuwendungen und Umlagen sind z.B. Schlüsselzuweisungen oder Spenden.

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
12010101 Gemeindestraßen - 4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-935.600	-1.294.447	-358.847	Ungeplante Nachaktivierungen von Anlagen im Bau (Unnaer Str., Poststr., Mühlengraben u.a.) führen zu einer Planüberschreitung, die jedoch größtenteils durch die entsprechende Abschreibung wieder kompensiert wird (Konto 5711).
06020102 Tageseinrichtungen für Kinder - 4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-7.700	-272.423	-264.723	Korrektur nicht aktivierter U3-Zuschüsse aus Vorjahren, die hier zu einem Ertrag ohne Kompensation durch die Abschreibung führen.
08010105 Betrieb Sport- und Bolzplätze - 4161000000 Auflö- sung Sonderp. Zuweisungen	-498.500	-186.350	312.150	Aufgrund gesetzlicher Neuregelungen über investive Zuschüsse kommt es zu einer Verringerung der aufzulösenden Sonderposten (entsprechend auch zu geringeren Abschreibungen).
05020102 Leistungen für Asylbe- werber - 4181000000 Allgemeine Umlagen Land	-3.840.000	-14.295	3.825.705	Anpassung der Umlagen an Fallzahlen (vgl. auch Aufwandskonto 5331) / Umgliederung auf Konto 4481 (s.u., Kostenerstattungen): unter Berücksichtigung des Kontos 4481 verbleiben trotzdem noch ca. 1,96 Mio. Euro Abweichung, die durch die oben erwähnte Fallzahlenanpassung zu erklären sind.

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

Bei den Transfererträgen handelt es sich um einen Erstattungsposten für gezahlte soziale Leistungen.

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
06030306 Unbegleitete minderj. Flüchtlinge (UMF) - 4221000000 Ersatz soz. Leistg. in Einrichtungen	0	-224.596	-224.596	Bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen sorgt eine verspätete Erstattungen aus 2017 für die positive Planabweichung.
06030304 Stationäre Eingliederungshilfe - 4221000000 Ersatz soz. Leistungen in Einrichtungen	-20.000	-120.687	-100.687	LWL-Mehreinnahmen aufgrund gesetzlicher Änderungen (kompensiert durch Transferzahlungen, vgl. 5331 und 5332)
05020104 UVG - 4211000000 Ersatz soz. Leistg. außerh. v. Einr.	-250.000	-125.823	124.177	
06030302 Stationäre Jugendhilfe - 4221000000 Ersatz soz. Leistg. in Einrichtungen	-360.000	-235.144	124.856	

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

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
13020101 Stadtforst - 4421000000 Erträge aus Verkauf	-190.000	-364.629	-174.629	Die Sturmschäden durch „Friederike“ machen sich in 2018 durch verstärkte Holzurückung und entsprechende Holzverkäufe bemerkbar.

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

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
05020102 Leistungen für Asylbewerber - 4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	0	-1.868.955	-1.868.955	geplant wurde dieser Betrag unter 4181 (s.o., Zuwendungen)
05020104 UVG - 4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-607.000	-1.278.983	-671.983	Höhere Landesumlagen nach Gesetzesnovellierung (Erhöhung der Erstattung auf 70%)
06020102 Tageseinrichtungen für Kinder - 4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-6.740.000	-7.181.888	-441.888	Bei den Landesumlagen wurde im Abschluss 2017 eine Rechnungsabgrenzung nach 2018 durchgeführt, die sich hier bemerkbar macht.
06030302 Stationäre Jugendhilfe - 4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-900.000	-1.179.547	-279.547	insbes. Kostenerstattungen n. §§ 89a (Pflegekinder) u. 89c SGB VIII (Fallübernahmen)
08010106 Betrieb sonstige Sportstätten - 4488000000 Erst. Kostenuml. v. übrigen Bereichen	0	-140.030	-140.030	Das Bürgerbad Leitmecke erstattete vertragsgemäß Zuschussleistungen. Da der Zahlungszeitpunkt bei Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht bekannt war, erfolgte diese Zahlung außer Plan .

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

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
01080103 Beihilfen und Versorgung - 4582000000 Auflösung von Rückstellungen	0	-1.518.054	-1.518.054	Der höheren Rückstellungsauflösung im Beihilfe- und Versorgungsbereich stehen höhere Zuführungen entgegen, die letztendlich zu einem höheren Zuschussbedarf führen (s. Produkt 01080103).
04030101 Musikschule - 4582900000 Auflösung sonstiger Rückstellungen	0	-343.916	-343.916	In 2017 wurde eine Rückstellung aufgrd. eines Verfahrens zur Nachentrichtung von SV-Beiträgen f. Honorarkräfte gebildet, welche nun aufgelöst werden konnte.

→ 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. Aufgrund der prozentualen Verteilung von Mitarbeiter-Anteilen auf die jeweiligen Produkte sind Rückschlüsse der hier dargestellten Personalkosten auf einzelne Mitarbeiter nicht möglich, was datenschutzrechtlich auch gewollt ist. Informationen beziehen sich nur auf allgemeine Zuordnungsänderungen oder allgemeine Effekte, wie die erwähnte Tarifsteigerung. Für zusätzliche Informationen steht das Personalcontrolling der Abteilung 11 als Ansprechpartner zur Verfügung.

Wichtigste Abweichungen		Plan 2018	IST 2018	Abweichung	Kurz-Info
01060304	Elternzeit, Beurlaubung, Zeitrenten, Langzeiterkrankungen	358.600,00	176.895,75	-181.704,25	weniger Kosten für „nicht aktive Zeiten“
06030306	Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge (UMF)	87.400,00	10.017,98	-77.382,02	
06030301	Ambulante Jugendhilfe	707.600,00	642.486,69	-65.113,31	Langzeiterkrankung, s. Produktblatt
06030302	Stationäre Jugendhilfe	405.100,00	340.634,77	-64.465,23	durch Fallabgaben u. Verselbständigungen
02020101	Statistik und Wahlen	72.900,00	8.463,57	-64.436,43	Korrektur, da kein Wahljahr
05040101	Seniorentreff	84.500,00	23.087,55	-61.412,45	Stellenabbau (s. Infos im Produktblatt)
02030201	Rettungsdienst	1.574.100,00	1.514.710,96	-59.389,04	
06030501	Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	128.300,00	70.709,32	-57.590,68	
05030101	Beschäftigungsinitiative für SGB II-Leistungsempfänger	190.000,00	134.501,55	-55.498,45	
12010106	Betrieb Parkeinrichtungen	90.800,00	142.325,36	51.525,36	
12010101	Gemeindestraßen	650.800,00	703.719,22	52.919,22	
03010112	Schulsozialarbeiter, BuT	176.100,00	230.499,46	54.399,46	Personalanteile neu zugeordnet
13020101	Stadtforst	183.900,00	238.971,17	55.071,17	
05030101	Beschäftigungsinitiative für SGB II-Leistungsempfänger	130.600,00	203.153,09	72.553,09	
01090201	Finanzbuchhaltung	627.500,00	752.175,64	124.675,64	Stellenumbesetzungen und neue Leitung
06020102	Tageseinrichtungen für Kinder	4.729.000,00	4.885.706,08	156.706,08	
01060303	Altersteilzeit	-24.800,00	564.969,77	589.769,77	Rückstellungszuführung: 472.800 €
01080103	Beihilfen und Versorgung	630.800,00	2.694.889,51	2.064.089,51	Heubeck-Gutachten, Anpassung 2018

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

Die Sach- und Dienstleistungen umfassen unter anderem Projektkosten, ISM-Bewirtschaftungskosten und fremde Dienstleistungen. Sie werden nach der Prognose gesamtstädtisch um mehr als 346 Tsd. Euro sinken.

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
06020102 Tageseinrichtungen für Kinder - 5279400000 Aufwendungen für Projekte	191.700	28.118	-163.582	Plankorrektur, da Bundesprojekt „Kita-Einstieg“ nicht wie geplant läuft. Die Teilnahme eines freien Trägers ist gescheitert.
03010106 - 5291510000 Schülerbeförderung	1.270.000	1.121.539	-148.461	Die Prognose ist schwer zu stellen, da die Beantragung der Schülerfahrkarten pro Schule nur grob geschätzt werden kann. Entgegen der Prognose des September-Berichtes hat sich anhand der tatsächlichen Kartenbeantragungen 2018 eine Planunterschreitung herausgestellt.
05020102 Leistungen für Asylbewerber – 5241... Unterhaltungsaufwand	130.000	6.638	-123.362	Es wurden weniger Mietobjekte im Rahmen der Nutzungsvereinbarungen aufgegeben und es besteht nutzungsbedingt weniger Renovierungsbedarf.
08010104 Betrieb Sport- und Mehrzweckhallen - 5241900000 Betriebskosten/Bewirtsch. ISM	770.000	665.798	-104.202	Anpassung Rechnungsstellung ISM. Eine veränderte Schlussabrechnung ist möglich.
01150101 Mendener Baubetrieb – 5281... Erwerb Vorräte	202.000	287.813	85.813	Die Mehrkosten wurden durch Preiserhöhungen (z.B. MAUT-Umlagen) und zusätzliche Aufträge verursacht.
13020101 Stadtforst – 528117... Aufw. Holzrückung	28.000	120.708	92.708	Wie bereits unter „...Leistungsentgelte“ beschrieben, sorgten die Sturmschäden durch „Friederike“ für Mehraufwand, der allerdings durch Holzverkäufe kompensiert wird.
13020101 Stadtforst - 5241000000 Bewirtschaftung...	48.500	211.034	162.534	
12010101 Gemeindestraßen - 5241000000 Unterh./ Bewirtsch. Grdst, Bauten	900.000	3.903.209	3.003.209	3 Mio. Euro Rückstellung für Straßensanierungen

Geschäftsbereich: I – III und Sonderbereiche
Abweichungsanalyse Aufwandskonten

Städtische Ergebnisrechnung zum 31.12., Planabweichungen

Transferaufwendungen

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
05020102 Leistungen für Asylbewerber – 5331... Soziale Leistungen ...außerh. v. Einrichtungen	3.766.000	2.340.520	-1.425.480	Die Umlagen und Auszahlungen unterliegen immer einer Anpassung an die entsprechenden Fallzahlen, die unweigerlich zu Planabweichungen führen.
06030302 Stationäre Jugendhilfe – 5332... Soziale Leistungen ... in Einrichtungen // – 5331... Soziale Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen //	3.900.000	3.514.551	-385.449	Obwohl durch Fallübernahmen aus anderen Kommunen ein Kostenanstieg von ca. 338 Tsd. Euro entstand (s. 5331), fielen auf der anderen Seite durch Verselbständigung und Fallabgaben über 385 Tsd. Euro weniger Kosten an.
	1.400.000	1.737.891	337.891	
16010201 Allgemeine Umlagen - 5374000000 Kreisumlage	32.576.800	32.235.166	-341.634	Bescheid v. 16.03.2018
06030301 Ambulante Jugendhilfe - 5331000000 Soziale Leistungen ...außerh. v. Einrichtungen	430.000	749.814	319.814	Von Januar bis April waren zwei Vollzeitstellen durch Erkrankungen und fehlender Nachbesetzung nach Verrentung nicht besetzt, so dass mehr Fälle an freie Träger vergeben werden mussten, die für den Kostenanstieg sorgten.
05020104 UVG - 5339000000 Sonstige soziale Leistungen	1.300.000	1.623.533	323.533	Nach der UVG-Gesetzesnovellierung war der Leistungsanstieg höher als erwartet.
06030302 Stationäre Jugendhilfe - 5331000000 Soz. Leistg. nat. Pers. außerh. v. Einr.	1.400.000	1.737.891	337.891	Der Kostenanstieg wird z.T. durch Fallübernahmen aus anderen Kommunen verursacht.
16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern – 5342... Fonds Deutsche Einheit	2.411.800	2.966.671	554.871	Aufteilung gem. Umlageschlüssel
16010101 Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern – 5341... - Gewerbesteuerumlage	2.558.000	3.118.123	560.123	Das anhaltend hohe Gewerbesteueraufkommen auf der Ertragsseite sorgte auf der Aufwandsseite für einen entsprechend hohen Anstieg der zugehörigen GewSt.-Umlage.

Abweichungsanalyse Aufwandskonten

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produkt-Sachkonto	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Planabweichung	Erläuterungen
01090201 Finanzbuchhaltung – 54731... Einzelwertberichtigungen	0	1.576.467	1.576.467	Die Wertberichtigungen sind Abschlussbuchungen und schlecht zu prognostizieren. Gegenüber der Prognose vom 30.09. haben sie sich im Jahresabschluss fast verdoppelt.
54221 ... - Mieten ISM (gesamt)	5.960.900	6.035.260	74.360	Die ISM-Mieten werden hier aus Transparenzgründen gesamt betrachtet und betreffen diverse Produkte. Die größte Produkt-Planabweichung i.H.v. 98 Tsd. Euro betrifft das Produkt „Gesamtschule“ aufgrund eines Neubaus (Haus III).
davon... für 03010111 (Gesamtschule)	451.700	549.879	98.179	

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	Plan 2018	vorl. IST 31.12.18	Abw.	Kurz-Info / Hauptgründe
TOP 10 der negativen Plan-Ist-Abweichungen (+) = Zusatzkosten bzw. Mindereinnahmen				
12010101 Gemeindestraßen	5.363.200,00	8.668.521,56	3.305.322	3 Mio. Rückstellung für Straßensanierung
01080103 Beihilfen u. Versorgung	6.595.800,00	7.448.763,33	852.963	Anpassung Pensionsrückstellung nach Heubeck
01090201 Finanzbuchhaltung	334.800,00	1.178.466,04	843.666	durch Einzelwertberichtigungen
01090101 Finanzsteuerung	346.600,00	1.105.833,56	759.234	durch MBB-Übernahme: Abschreibung Sondervermögen
01060303 Altersteilzeit	4.800,00	564.969,77	589.770	ges. Zuführung Altersteilzeit-Rückstellung
01090301 Steuerverwaltung	-183.400,00	172.736,51	356.137	weniger Säumnis-/Verspätungszuschläge als geplant
06030301 Amb. Jugendhilfe	1.171.200,00	1.426.100,05	254.900	mehr Fälle an priv. Träger wg. mangelnder Pers.-Kapazität
06030305 Betreutes Wohnen	189.500,00	432.167,67	242.668	mehr Maßnahmen (MuKi) führen zu Leistungsanstieg
05020102 Asylbewerber	471.700,00	692.135,75	220.436	zwar sinkende Fallzahlen, aber überproportional weniger Umlagen
06030304 Station. Eingliederungshilfe	790.000,00	1.004.688,85	214.689	LWL-Mehreinnahmen decken zus. Fallzahlenanstieg nicht
TOP 10 der positiven Plan-Ist-Abweichungen (-) = zusätzliche Erträge bzw. Minderaufwand				
16010101 Steuern	-72.920.000,00	-78.064.983,43	-5.144.983	hauptsächlich durch 5,6 Mio. GewSt.-Mehreinnahme
06020102 Tageseinrichtungen	3.901.600,00	3.409.402,53	-778.868	durch höhere SoPo-Auflösungen u. -umlagen (s. Produkt)
16020101 Zinsen	1.233.000,00	888.483,26	-344.517	anhaltend günstige Zinsmarktlage
04030101 Musikschule	254.700,00	-47.139,68	-301.840	Rückstellungsauflösung "Nachzahlung für Honorarkräfte"
16010201 Allg. Umlagen	17.809.400,00	17.529.515,16	-279.885	gesunkene Kreisumlage
06030302 Station. Jugendhilfe	4.475.100,00	4.206.359,01	-268.741	durch Fallabgaben und Verselbständigungen
05020104 UVG	692.900,00	438.423,57	-254.476	Gesetzesänderung und Nachzahlung für 2017
06030306 Unbegl. minderj. Flüchtlinge	252.400,00	27.293,95	-225.106	Anpassung an Fallzahlen, weniger stationäre Fälle
05010201 Integration	610.500,00	386.104,89	-224.395	aufgrund mangelnder Pers.-kapazität weniger Projekte
01060304 Elternzeit, Beurl. u.a.	358.600,00	176.895,75	-181.704	weniger "inaktive Zeiten"

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Ergebnis 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Geschäftsbereich I	M. Wächter	12.604.700,58	12.001.800	14.758.200	13.926.359,52	1.924.559,52
11 Abt. Zentrale Dienste	W. Lück	12.426.422,64	11.847.100	14.575.400	13.620.139	1.773.039,32
33 Abt. Recht	I. Häusser-Marquis	178.277,94	154.700	182.800	306.220,20	151.520,20
Geschäftsbereich II	U. Siemonsmeier	-26.913.760,92	-25.214.100	-28.503.200	-30.411.804,22	-5.197.704,22
21 Abt. Finanzverwaltung	M. Schmidt	-57.998.399,60	-57.964.500	-60.815.700	-61.815.851,66	-3.851.351,66
41 Abt. Kulturbüro	M. Roth	2.419.935,97	2.292.500	2.375.000	2.132.064,45	-160.435,55
51 Abt. Jugend und Familie	C. Goebels	13.780.938,06	15.537.200	15.625.600	15.437.034,70	-100.165,30
52 Abt. Schule, Sport und Soziales	U. Menge	14.883.764,65	14.920.700	14.311.900	13.834.948,29	-1.085.751,71
Geschäftsbereich III	S. Arlt	12.333.237,68	11.074.800	11.035.200	14.309.018,92	3.234.218,92
31 Abt. Feuerschutz und Rettungsdienst	W. Semrau	2.543.680,15	2.627.900	2.748.900	2.628.923,40	1.023,40
32 Abt. Bürgerdienste, Sicherh. u. Ordng.	M. Potthoff	670.333,26	596.300	670.000	709.994,61	113.694,61
6 Fachbereich Umwelt, Planen und Bauen	F. Wagenbach	9.119.224,27	7.850.600	7.616.300	10.970.100,91	3.119.500,91
Sonderbereiche	Diverse	589.479,00	487.500	597.300	649.245,02	161.745,02
14 Rechnungsprüfungsamt	J. Kampe	295.310,81	200.300	291.400	343.689,75	143.389,75
GL Gleichstellungsstelle	A. Swoboda	53.559,39	53.200	65.200	60.812,23	7.612,23
PR Personalrat	R. Heidenreich	240.608,80	234.000	240.700	244.743,04	10.743,04
Gesamtergebnis STADT		-1.386.343,66	-1.650.000	-2.112.500	-1.527.180,76	122.819,24

Geschäftsbereich: I – II

Übersicht mit Team-Ergebnissen

Organisationseinheit	Leitung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Ergebnis 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Geschäftsbereich I	M. Wächter	12.604.700,58	12.001.800	14.758.200	13.926.359,52	1.924.559,52
11.0 Team BM-Büro	W. Lück	1.135.010,47	1.174.800	1.237.000	1.208.517,17	33.717,17
11.1 Team Personal	A. Loersch	7.217.737,42	7.244.600	9.892.700	8.954.733,05	1.710.133,05
11.2 Team Zentraler Service	R. Midderhoff	2.936.156,24	2.216.000	2.150.300	2.217.868,84	1.868,84
11.3 Team IT	M. Hankeln	1.137.518,51	1.211.700	1.295.400	1.239.020,26	27.320,26
33 Abt. Recht	I. Häusser-Marquis	178.277,94	154.700	182.800	306.220,20	151.520,20
Geschäftsbereich II	U. Siemonsmeier	-26.913.760,92	-25.214.100	-28.503.200	-30.411.804,22	-5.197.704,22
21.1 Team Finanzen u. Beteiligungen	M. Schmidt	-60.225.567,83	-59.348.900	-62.782.000	-64.812.832,16	-5.463.932,16
21.2 Team Steuerverwaltung	A. Träger	-171.340,81	-183.400	-79.100	-74.178,99	109.221,01
21.3 Team Finanzbuchhaltung	B. Kißing	2.398.509,04	1.567.800	2.045.400	2.836.949,87	1.269.149,87
41.1 Kulturangelegenheiten	M. Roth	807.489,13	1.006.900	1.044.600	1.119.246,69	112.346,69
41.2 Dorte-Hillecke-Bücherei	V. Czerwinski	644.516,41	680.900	677.400	696.436,41	15.536,41
41.3 Archiv	N. Klauke	119.104,91	125.800	127.500	140.772,87	14.972,87
41.4 Musikschule	H. Busemann	656.600,55	254.700	296.000	-47.139,68	-301.839,68
41.5 Museum	J. Törnig-Struck	192.224,97	224.200	229.500	222.748,16	-1.451,84
51.1 Stabsstelle Abt. 51	C. Goebels	692.312,11	704.600	732.400	686.574,26	-18.025,74
51.2 Team Allgemeiner Sozialdienst	S. Voß	5.983.914,95	6.818.000	6.449.900	7.116.968,61	298.968,61
51.3 Team Ambulante Hilfen	A. Stange	1.256.123,28	1.286.600	1.534.500	1.521.296,36	234.696,36
51.4 Team Stadtteilarbeit	J. Zimmermann	1.830.022,75	2.062.700	2.238.400	2.020.879,84	-41.820,16
51.5 Team Tagesbetreuung	N. Huckschlag	4.018.564,97	4.665.300	4.670.400	4.091.315,63	-573.984,37
52.1 Team Soziales	U. Knest	1.709.311,26	1.729.000	1.428.000	1.430.351,04	-298.648,96
52.2 Team Schule und Sport	A. Richlik	11.374.944,28	12.072.400	11.451.300	11.287.418,17	-784.981,83
52.3 Team Integration	H. Berkes	1.799.509,11	1.119.300	1.432.600	1.117.179,08	-2.120,92

Geschäftsbereich: III und Sonderbereiche

Übersicht mit Team-Ergebnissen

Organisationseinheit	Leitung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Ergebnis 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Geschäftsbereich III	S. Arlt	12.333.237,68	11.074.800	11.035.200	14.309.018,92	3.234.218,92
31 Feuerschutz und Rettungsdienst	W. Semrau	2.543.680,15	2.627.900	2.748.900	2.628.923,40	1.023,40
32.1 Team Sicherheit und Ordnung	M. Potthoff	421.181,61	301.500	382.400	477.851,55	176.351,55
32.2 Team Standesamt	M. Gies	86.574,66	95.900	95.600	83.880,58	-12.019,42
32.3 Team Bürgerbüro	M. Klein	162.576,99	198.900	192.000	148.262,48	-50.637,52
60 Abt. Umwelt und Bauverwaltung	R. Merse	716.070,73	942.300	856.500	493.412,42	-191.787,58
62 Abt. Planung und Bauordnung	J. Müller	586.751,96	898.400	772.800	735.866,38	-162.533,62
63 Abt. Straßenbau und Verkehr	S. Schulte	7.719.715,65	5.938.100	6.070.100	9.454.981,25	3.259.781,25
64 Mendener Baubetrieb	M. Neuhaus	0,00	0	0	73.259,24	73.259,24
67 Abt. Forst	D. Basse	96.685,93	71.800	-83.100	212.581,62	140.781,62
Sonderbereiche		589.479,00	487.500	597.300	649.245,02	161.745,02
14 Rechnungsprüfungsamt	J. Kampe	295.310,81	200.300	291.400	343.689,75	143.389,75
GL Gleichstellungsstelle	A. Swoboda	53.559,39	53.200	65.200	60.812,23	7.612,23
PR Personalrat / Schw.-behindert.-V.	R. Heidenreich	240.608,80	234.000	240.700	244.743,04	10.743,04
Gesamtergebnis STADT		-1.386.343,66	-1.650.000	-2.112.500	-1.527.180,76	122.819,24

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Ergebnis 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-422.278,94	-346.600,00	-426.700	-430.478,44	-83.878,44
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-11.067,95	-16.200,00	-16.200	-15.359,43	840,57
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-112.394,12	-111.400,00	-110.800	-108.112,82	3.287,18
Kostenerstattungen u. -umlagen	-1.031.834,38	-731.200,00	-803.300	-717.527,59	13.672,41
Sonstige ordentliche Erträge	-3.562.600,71	0,00	-2.200	-1.565.091,39	-1.565.091,39
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0	-8.250,00	-8.250,00
Ordentliche Erträge	-5.140.176,10	-1.205.400,00	-1.359.200	-2.844.819,67	-1.639.419,67
Personalaufwendungen	7.745.682,46	3.507.300,00	4.403.200	6.423.796,12	2.916.496,12
Versorgungsaufwendungen	5.433.172,34	5.964.700,00	7.769.200	6.334.553,53	369.853,53
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	2.635.298,91	1.945.000,00	1.924.800	1.872.265,62	-72.734,38
Bilanzielle Abschreibungen	601.615,08	520.000,00	660.000	681.884,42	161.884,42
Transferaufwendungen	4.494,80	32.600,00	32.600	32.530,50	-69,50
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.324.613,09	1.231.000,00	1.292.000	1.401.337,86	170.337,86
Ordentliche Aufwendungen	17.744.876,68	13.200.600,00	16.081.800	16.746.368,05	3.545.768,05
ORDENTLICHES ERGEBNIS	12.604.700,58	11.995.200,00	14.722.600	13.901.548,38	1.906.348,38
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	6.600	35.600	24.811,14	18.211,14
ER G E B N I S	12.604.700,58	12.001.800,00	14.758.200	13.926.359,52	1.924.559,52

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

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

Abteilung 11 – Zentrale Dienste

Ergebnisrechnung	IST 2017	PLAN 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-422.278,94	-346.600	-426.700	-430.478	-83.878,44
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-10.900,45	-16.000	-16.000	-15.079	920,57
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-112.394,12	-111.400	-110.800	-108.113	3.287,18
Kostenerstattungen u. -umlagen	-1.031.834,38	-731.200	-803.300	-717.528	13.672,41
Sonstige ordentliche Erträge	-3.562.584,07	0	-2.200	-1.561.362	-1.561.362,12
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	-8.250	-8.250,00
Ordentliche Erträge	-5.139.991,96	-1.205.200	-1.359.000	-2.840.810	-1.635.610,40
Personalaufwendungen	7.627.605,90	3.407.300	4.285.600	6.313.649	2.906.348,70
Versorgungsaufwendungen	5.433.172,34	5.964.700	7.769.200	6.334.554	369.853,53
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	2.623.024,54	1.895.500	1.899.800	1.847.960	-47.540,30
Bilanzielle Abschreibungen	601.615,08	520.000	660.000	681.884	161.884,42
Transferaufwendungen	4.494,80	32.600	32.600	32.531	-69,50
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.276.501,94	1.225.600	1.251.600	1.225.562	-38,27
Ordentliche Aufwendungen	17.566.414,60	13.045.700	15.898.800	16.436.139	3.390.438,58
ORDENTLICHES ERGEBNIS	12.426.422,64	11.840.500	14.539.800	13.595.328	1.754.828,18
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	6.600	35.600	24.811	18.211,14
ER G E B N I S	12.426.422,64	11.847.100	14.575.400	13.620.139	1.773.039,32

Zur Abteilung 11 gehören die Teams Bürgermeisterbüro (11.0), Personal (11.1), Zentraler Service (11.2) und IT (11.3).

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.0 Bürgermeisterbüro

Teamleitung: W. Lück

11.0 Bürgermeisterbüro

Ergebnisrechnung	IST 2017	PLAN 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.829,00	-6.700	-3.900	-3.871,00	2.829,00
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-615,00	-1.000	-300	-372,50	627,50
Kostenerstattungen u. -umlagen	-8.892,35	-6.900	-8.700	-11.446,93	-4.546,93
Ordentliche Erträge	-21.336,35	-14.600	-12.900	-15.690,43	-1.090,43
Personalaufwendungen	604.940,22	611.800	653.600	631.421,30	19.621,30
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	34.785,59	39.300	41.200	35.771,09	-3.528,91
Bilanzielle Abschreibungen	11.827,00	7.100	3.900	3.871,00	-3.229,00
Transferaufwendungen	4.494,80	32.600	32.600	32.530,50	-69,50
Sonstige ordentliche Aufwendungen	500.299,21	498.000	518.000	520.037,70	22.037,70
Ordentliche Aufwendungen	1.156.346,82	1.188.800	1.249.300	1.223.631,59	34.831,59
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.135.010,47	1.174.200	1.236.400	1.207.941,16	33.741,16
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	600	600	576,01	-23,99
ER G E B N I S	1.135.010,47	1.174.800	1.237.000	1.208.517,17	33.717,17

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
01010101 Gemeindeorgane	W. Lück	550.262,20	565.300	605.000	583.214,57	17.914,57
01010102 Sitzungsmanagement	S. Kampe	541.126,51	537.700	558.300	552.590,36	14.890,36
01070101 Medienwesen	J. Ehrlich	4.992,43	5.100	5.100	5.162,97	62,97
15010101 Stadtservice u.ä.	W. Lück	38.629,33	66.700	68.600	67.549,27	849,27

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			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
94,92%	93,62%	94,05%	95,16%	0,77%	0,70%	0,84%	1,13%	2,29%	3,13%	2,92%	2,26%

Haushaltssanierungsplan:

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

Maßnahme	Ziel 2018	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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4421000000 Erträge aus Verkauf	-615,00	-1.000	-300	-372,50	627,50
4485000000 Kostenumlagen verb. Unternehmen	-2.563,56	-2.000	-3.800	-6.263,56	-4.263,56
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-1.086,50	-1.000	-1.000	-48,46	951,54
Ordentliche Erträge	-4.265,06	-4.000	-5.100	-6.684,52	-2.684,52
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	526.347,76	533.000	573.800	561.353,20	28.353,20
5261200000 Fortbildung	2.449,60	3.000	3.000	816,99	-2.183,01
5261400000 Reisekosten	98,70	1.500	1.500	1.559,29	59,29
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	8.468,04	10.000	10.000	8.601,93	-1.398,07
5279400000 Aufwendungen für Projekte	1.352,04	2.000	2.000	1.384,87	-615,13
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	314,62	1.300	1.300	997,75	-302,25
5421500000 Aufwandsentschädigungen VV	10.011,13	9.900	9.900	10.207,20	307,20
5431200000 Bücher und Zeitschriften	1.504,58	1.500	1.500	1.044,48	-455,52
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	1.622,40	4.000	4.000	1.426,02	-2.573,98
5441200000 Versicherungen	2.166,11	2.500	2.500	2.166,11	-333,89
5491000000 Verfügungsmittel	192,28	600	600	341,25	-258,75
Ordentliche Aufwendungen	554.527,26	569.300	610.100	589.899,09	20.599,09
ER G E B N I S	550.262,20	565.300	605.000	583.214,57	17.914,57

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt hat im vorläufigen Endergebnis 2018 einen zusätzlichen Zuschussbedarf von fast 18 Tsd. Euro. Sitzungsgeldnachberechnungen (s. Kto. 4485) und erhöhte Personalkosten sind hier ausschlaggebend. Demgegenüber sanken diverse Kosten, wie Fortbildung, Seminare und Mobilfunkabrechnungen.

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		2018	
	IST	PLAN	IST	PLAN	IST	PLAN	IST	PLAN	IST	PLAN
1. Sitzungen	77	70	66	70	79	70	74	70	69	70
2. Ø Sitz.-Std.	1,55	1,50	1,52	1,50	1,35	1,50	1,78	1,5	1,63	1,5
3. Tatsächliche Druckkosten	21.645 €	25.000 €	11.197 €	25.000 €	14.076 €	25.000 €	18.818 €	25.000 €	24.504	25.000
4. Anz. Gratulationen / Besuche (B)	200		179		52 (B)		47 (B)		36 (B)	

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
11,40%	11,54%	11,44%	9,74%	2,38%	1,93%	0,69%	0,92%	0,26%	0,26%	0,25%	0,28%

*

Geschäftsbereich: I**Abteilung: 11 Zentrale Dienste****Abteilungsleitung: W. Lück****Produkt: 01010102 Sitzungsmanagement****Team: 11.0 Bürgermeisterbüro****Teamleitung: W. Lück****Produktverantwortung: S. Kampe**

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-7.958,00	-6.700	0	0,00	6.700,00
4485000000 Kostenumlagen verb. Unternehmen	-3.828,30	-2.500	-2.500	-2.762,62	-262,62
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-1.413,99	-1.400	-1.400	-2.372,29	-972,29
Ordentliche Erträge	-13.200,29	-10.600	-3.900	-5.134,91	5.465,09
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	63.169,10	63.300	64.300	54.332,64	-8.967,36
5281800000 Kaltgetränke	1.413,99	1.400	1.400	1.554,99	154,99
5711000000 Abschreibung für iPads (Ratsarbeit)	7.956,00	7.100	0	0,00	-7.100,00
5421000000 Aufwand f. ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	459.527,02	450.000	470.000	479.833,70	29.833,70
5431150000 Ehrungen/Gratulationen	1.935,79	3.500	3.500	1.279,35	-2.220,65
5492000000 Fraktionszuwendungen	20.324,90	23.000	23.000	20.724,59	-2.275,41
Ordentliche Aufwendungen	554.326,80	548.300	562.200	557.725,27	9.425,27
ERGEBNIS	541.126,51	537.700	558.300	552.590,36	14.890,36

Aktuelle Erläuterungen:

Die aufgrund gesetzlicher Änderungen in 2017 angepassten Aufwandsentschädigungen und die neue Verdienstauffallregelung sorgen weiterhin für eine durch die Prognose bereits im September bestätigte Planabweichung. Die Abschreibungen für die iPads sind hingegen im September 2017 ausgelaufen, was aufgrund der fortgeschriebenen Planung den geplanten Zuschussbedarf an dieser Stelle um 7 Tsd. Euro senkt.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	4.992,43	5.100	5.100	5.162,97	62,97
ER G E B N I S	4.992,43	5.100	5.100	5.162,97	62,97

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:

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

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
24,54%	15,73%	14,46%	14,92%	9,11%	0,00%	5,42%	5,46%	53,56%	30,41%	32,35%	31,14%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-3.871,00	0	-3.900	-3.871,00	-3.871,00
Ordentliche Erträge	-3.871,00	0	-3.900	-3.871,00	-3.871,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	10.430,93	10.400	10.400	10.572,49	172,49
5235000000 Weihnachtsbeleuchtung (Erstattung an Stadtwerke)	15.582,16	15.000	15.600	15.625,13	625,13
5235100000 Servicepauschale ISM	4.589,84	4.800	6.100	4.613,00	-187,00
5241000000 Unterhaltung (z.B. Balkonbepflanzung Altes Rathaus)	84,75	300	300	617,14	317,14
5241400000 Leistungen MBB	431,85	0	0	0,00	0,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	3.871,00	0	3.900	3.871,00	3.871,00
5318000000 Zuschüsse an Vereine und Verbände *	4.494,80	32.600	32.600	32.530,50	-69,50
5493000000 Beiträge **	3.015,00	3.000	3.000	3.015,00	15,00
Ordentliche Aufwendungen	42.500,33	66.100	71.900	70.844,26	4.744,26
5811800000 Aufwand MBB (Int. Leist.-Verrg.)	0,00	600	600	576,01	-23,99
ER G E B N I S	38.629,33	66.700	68.600	67.549,27	849,27

*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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Kostenerstattungen u. -umlagen	-123.349,07	-20.000	-42.700	-62.007,58	-42.007,58
Sonstige ordentliche Erträge	-3.562.367,00	0	0	-1.559.181,00	-1.559.181,00
Ordentliche Erträge	-3.685.716,07	-20.000	-42.700	-1.621.188,58	-1.601.188,58
Personalaufwendungen	5.383.293,95	1.171.600	2.031.900	4.138.150,47	2.966.550,47
Versorgungsaufwendungen	5.433.172,34	5.964.700	7.769.200	6.334.553,53	369.853,53
Sach- und Dienstleistungen	71.186,19	116.000	116.000	84.717,20	-31.282,80
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.801,01	12.300	18.300	18.500,43	6.200,43
Ordentliche Aufwendungen	10.903.453,49	7.264.600	9.935.400	10.575.921,63	3.311.321,63
ER G E B N I S	7.217.737,42	7.244.600	9.892.700	8.954.733,05	1.710.133,05

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
01060303 Altersteilzeit	A. Loersch	414.535,52	-24.800	-24.800	25.065,04	49.865,04
01060304 Elternzeit, Beurl. u.a.	A. Loersch	88.011,81	358.600	120.000	176.895,75	-181.704,25
01080101 Personalmanagement	A. Loersch	482.716,21	44.700	1.134.500	477.903,57	433.203,57
01080102 Ausbildung	S. Krause	183.219,26	270.300	287.000	286.200,63	15.900,63
01080103 Beihilfen u. Versorg.	R. Midderhoff	6.049.254,62	6.595.800	8.376.000	7.988.668,06	1.392.868,06

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.1 Personal

Teamleitung: A. Loersch

Produkte: 01060303, 01060304

Altersteilzeit (Freistellungsphase) / Elternzeit, Beurlaubung,
Zeitrenten, Langzeiterkrankungen

Produktverantwortung: A. Loersch

Ergebnisrechnung 01060303 Altersteilzeit	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	-41.127,00	-41.127,00
Ordentliche Erträge	0,00	0	0	-41.127,00	-41.127,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	414.535,52	448.000	-24.800	564.969,77	116.969,77
5071000000 Zuführung Altersteilzeitrückstellung	0,00	-472.800	0	-498.777,73	-25.977,73
Ordentliche Aufwendungen	414.535,52	-24.800	-24.800	66.192,04	90.992,04
ER G E B N I S	414.535,52	-24.800	-24.800	25.065,04	49.865,04

* s. Erläuterungen

Aktuelle Erläuterungen:

Diesem Produkt sind Mitarbeiter zugeordnet, die das Altersteilzeitmodell gewählt haben. In der aktiven Phase werden Rückstellungen gebildet, die beim Jahresabschluss aufgelöst werden. Im letzten Controllingbericht wurde sowohl im Plan als auch bei der Prognose die Rückstellungsbuchungszufuhr mit dem Personalaufwand verrechnet, da sie kontenmäßig (50er Konto) hierhin gehört. Aus Transparenzgründen wurde sie hier nun separat aufgeführt.

Ergebnisrechnung 01060304 Elternzeit u.a.	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	88.011,81	358.600	120.000	176.895,75	-181.704,25
ER G E B N I S	88.011,81	358.600	120.000	176.895,75	-181.704,25

Aktuelle Erläuterungen:

Die Fallzahlen werden jahresbezogen geplant. Fälle, die unterjährig enden, können zu entsprechenden Planabweichungen führen, die jedoch schwer vorhersagbar sind, insbesondere bei einem Doppelhaushalt. Die hier vorliegende Prognose stützte sich auf eine LOGA-Hochrechnung und wurde zum 31.12. um über 56 Tsd. Euro übertroffen, so dass ein Zuschussbedarf von rd. 177 Tsd. Euro entstand. Im Vergleich zum Plan bedeutet es jedoch eine Zuschussminderung von fast 182 Tsd. Euro.

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 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw. **
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-9.083,92	-20.000	-18.000	-15.120,00	4.880,00
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-36.300,53	0	0	-25.000,00	-25.000,00
4488000000 Erst. Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	0	-400	-334,90	-334,90
Ordentliche Erträge	-45.384,45	-20.000	-18.400	-40.454,90	-20.454,90
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	495.498,03	505.500	477.900	484.805,67	-20.694,33
<u>Effekte für diverse Produkte (nicht aufgeteilt):</u>					
erwarteter Effekt durch Tarifsteigerung	0,00	0	635.000	→ Einzelprodukte	→ Einzelprodukte
eingesparbares HSP-Einsparpotential *	→ Einzelprodukte	-474.800	→ Einzelprodukte	→ Einzelprodukte	474.800,00
5261200000 Fortbildung	947,35	2.000	2.000	0	1.099,96
5261220000 Personalentw. incl. Fortbildung für Führungskräfte	16.572,63	20.000	20.000	0	3.314,35
5279100000 Veranstaltungen (Seniorentreffen, Betr.-ausflug)	1.332,20	2.000	2.000	0	40,00
5429000000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0	0	468,00	468,00
5431150000 Ehrungen/Gratulationen	4.911,28	5.000	4.000	3.350,00	-1.650,00
5431220000 Aufwand für Stellenausschreibungen	8.839,17	5.000	12.000	13.611,74	8.611,74
Ordentliche Aufwendungen	528.100,66	64.700	1.152.900	518.358,47	453.658,47
ERGEBNIS	482.716,21	44.700	1.134.500	477.903,57	433.203,57

* Da die Einspar-Effekte der Maßnahmen 01 und 02 des Haushaltssanierungsplanes (s.u.) stellen- und nicht produktbezogen geplant waren, sind sie in den Planwert dieses Produktes eingearbeitet worden. Im „Ist“ müssen sich diese Einsparungen bei den jeweiligen Einzelprodukten zeigen. Aus diesem Grund erfolgt hier der entsprechende Verweis.

** Die Planabweichung ist vor dem Hintergrund zu sehen, dass die Pauschalplanungseffekte (s. *) im IST über Einzelprodukte gebucht werden.

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 31.12.2018 soll ein Konsolidierungsvolumen bezogen auf die Personalaufwendungen von 3,25 Mio. € erreicht werden. Die Maßnahme 02 (Stelleneinsparungen Bürgerbüro) wurde aus abrechnungstechnischen Gründen mit dieser Maßnahme zusammengeführt.

HSP-Maßnahme 01 einschl. 02	Ziel 2018	bisher umgesetzt	prognostizierte Einsparung	in 2018 erwartet	Erfüllungsgrad
Personalaufwendungen (50% Wiederbesetzungssperre incl. Stelleneinsparung Bürgerbüro)	3.245.220	3.502.415	304.445	3.806.860	117 %

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Produkt: 01080102 Ausbildung

Team: 11.1 Personal

Teamleitung: A. Loersch

Produktverantwortung: S. Krause

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	128.898,95	176.300	193.000	216.589,77	40.289,77
5261200000 Fortbildung à Ausbildung der Ausbilder	310,00	2.000	2.000	883,58	-1.116,42
5261300000 Aufw. im Rahmen der Ausbildung	51.146,30	89.000	89.000	66.859,86	-22.140,14
5279100000 Veranstaltungen (Azubi-Tag, Ausbildungsbörse)	877,71	1.000	1.000	850,70	-149,30
5431220000 Ausschreibungskosten	1.986,30	2.000	2.000	1.016,72	-983,28
Ordentliche Aufwendungen	183.219,26	270.300	287.000	286.200,63	15.900,63
ER G E B N I S	183.219,26	270.300	287.000	286.200,63	15.900,63

Aktuelle Erläuterungen:

Die im September prognostizierte Planabweichung bestätigte sich zum 31.12.18.

Allgemeine Erläuterung:

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 fortan dem Produkt belastet, dem sie zugerechnet werden. Dieser Umstand erschwert die Planung und sorgt immer wieder für Planabweichungen.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4486000000 Erstattung Versorgungslasten	-73.276,04	0	-24.300	-21.552,68	2.747,32
4488000000 Schadensersatzansprüche	-4.688,58	0	0	0,00	0,00
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	-1.536.127,00	0	0	-1.518.054,00	-1.518.054,00
4582900000 Auflösung sonst. Rückstellungen (Alimentation)	-2.026.240,00	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-3.640.331,62	0	-24.300	-1.539.606,68	-1.515.306,68
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.483.390,19	613.200	630.800	1.226.117,24	595.317,24
5051/50520 Pensionsrückstellung (aktive Mitarbeiter)	2.964.031,00	0	0	1.988.322,00	1.988.322,00
5071000000 Zuführung Altersteilzeitrückstellung	-164.164,55	0	0	0,00	0,00
5072000000 Aufwendungen aus BeamtenVG	-26.907,00	17.600	0	-20.772,00	-20.772,00
5100000000 Versorgungsaufwand	3.810.717,67	3.839.000	3.839.000	4.076.381,91	237.381,91
5111100000 Rückstellungsausgleich Vers.-aufwand	-3.810.717,67	-3.839.000	-3.839.000	-4.076.381,91	-237.381,91
5141000000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen	787.557,67	750.000	750.000	928.291,62	178.291,62
5141100000 Entnahme aus Beihilferückstellung	-787.557,67	-750.000	-750.000	-928.291,62	-178.291,62
5151000000 Zuführungen Pensionsrückstellung (ehem. Mitarbeiter)	4.260.504,67	4.626.000	6.430.500	4.630.032,91	-1.800.467,09
5161000000 Zuführung Beihilferückstellung	1.172.667,67	1.338.700	1.338.700	1.704.520,62	365.820,62
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	0,00	100	100	0,00	-100,00
5499000000 Sonst. Aufw. lfd. Verwaltungstätigkeiten	64,26	200	200	53,97	-146,03
Ordentliche Aufwendungen	9.689.586,24	6.595.800	8.400.300	9.528.274,74	1.127.974,74
ERGEBNIS	6.049.254,62	6.595.800	8.376.000	7.988.668,06	-387.331,94

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. Für 2018 wurde die Zuführungen zur Pensionsrückstellung an die aktuelle versicherungsmathematische Bewertung (Heubeck-Gutachten) angepasst. Der Planbetrag auf Konto 5151 (nur ehemalige Mitarbeiter) verteilt sich im Ist zusätzlich auf das Konto 5051 (aktive Mitarbeiter).

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service

Teamleitung: R. Midderhoff

11.2 Zentraler Service

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-191.650,00	-160.900	-190.300	-192.365,44	-31.465,44
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-10.900,45	-16.000	-16.000	-15.079,43	920,57
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-111.779,12	-110.400	-110.500	-107.740,32	2.659,68
Kostenerstattungen u. -umlagen	-776.982,50	-610.800	-657.800	-538.781,23	72.018,77
Sonstige ordentliche Erträge	-217,07	0	-2.200	-2.181,12	-2.181,12
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	-8.250,00	-8.250,00
Ordentliche Erträge	-1.091.529,14	-898.100	-976.800	-864.397,54	33.702,46
Personalaufwendungen	1.108.229,83	1.106.100	1.018.000	988.721,33	-117.378,67
Sach- und Dienstleistungen	1.808.553,38	978.000	980.400	984.072,63	6.072,63
Bilanzielle Abschreibungen	355.473,73	316.700	386.400	405.837,52	89.137,52
Sonstige ordentliche Aufwendungen	755.428,44	707.300	707.300	679.399,77	-27.900,23
Ordentliche Aufwendungen	4.027.685,38	3.108.100	3.092.100	3.058.031,25	-50.068,75
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.936.156,24	2.210.000	2.115.300	2.193.633,71	-16.366,29
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	6.000	35.000	24.235,13	18.235,13
ER G E B N I S	2.936.156,24	2.216.000	2.150.300	2.217.868,84	1.868,84

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
01020101 Organisation	R. Midderhoff	247.700,25	271.700	245.000	246.645,56	-25.054,44
01060101 Druckerei	C. Kempfer	128.612,71	134.200	134.600	129.234,67	-4.965,33
01060201 Zentraler Service	C. Kempfer	2.658.478,52	1.838.400	1.929.300	1.963.633,69	125.233,69
01060301 Jobcenter	K. Brüggemann	-56.323,91	-99.200	-99.200	-44.032,61	55.167,39
01060302 Sondervermögen	K. Brüggemann	-199.577,30	-74.600	-98.000	-113.683,38	-39.083,38
01060305 Arbeitsmedizinische Betreuung	D. Steinhoff	63.921,44	72.600	64.300	62.336,23	-10.263,77
02020101 Statistik / Wahlen	S. Bastek	93.344,53	72.900	-25.700	-26.265,32	-99.165,32

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	245.718,35	271.700	245.000	246.645,56	-25.054,44
5241900000 Bewirtschaftungskosten	1.963,50	0	0	0,00	0,00
5261400000 Reisekosten	18,40	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	247.700,25	271.700	245.000	246.645,56	-25.054,44
ERGEBNIS	247.700,25	271.700	245.000	246.645,56	-25.054,44

Aktuelle Erläuterungen:

2017 wurden zwei neue Organistorenstellen eingeführt. Die Prognosekorrektur aus dem September aufgrund der derzeitigen Stellenbesetzung wurde zum 31.12.18 bestätigt.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel 2018	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	2018
□ Eingesetzte Kopierer	40	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	4.417.483
□ Druckaufträge	2.045	1.840	1.820	1.936	1.883	1.875	1.747	1.873	1.802
□ Drucke	1.9725.70	1.756.524	1.580.660	1.622.267	1.284.281	1.381.011	938.121	962.081	855.577

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad *				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
59,83%	57,25%	57,08%	62,14%	-0,20%	-0,22%	-0,22%	0,00%	13,65%	13,38%	13,34%	12,59%

* 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4421000000 Erträge aus Verkauf	-252,45	-300	-300	0,00	300,00
Ordentliche Erträge	-252,45	-300	-300	0,00	300,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	77.094,91	77.000	77.000	80.308,81	3.308,81
5255200000 Unterhaltung Druckmaschinen	17.596,37	18.000	18.000	16.270,63	-1.729,37
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen (für Druckmaschinen)	278,15	0	400	370,00	370,00
5422000000 Mieten und Pachten	16.116,91	17.500	17.500	15.560,48	-1.939,52
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	17.778,82	22.000	22.000	16.724,75	-5.275,25
Ordentliche Aufwendungen	128.865,16	134.500	134.900	129.234,67	-5.265,33
ER G E B N I S	128.612,71	134.200	134.600	129.234,67	-4.965,33

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt schließt das Jahr 2018 mit einer leichten Zuschussminderung von fast 5 Tsd. Euro ab. Die gestiegenen Personalkosten konnten durch niedrigere Sachkosten aufgefangen 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

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Poststelle:</u>										
- Gebührenaufwand in EURO	120.265,65	110.880,96	93.039,61	96.240	90.503	102.125	106.256	104.616	100.056	96.062
- Stückzahl abgehender Postsendungen	164.167	151.078	121.013	149.495	132.076	151.230	141.388	131.265	122.008	111.017
<u>Sonstiges:</u>										
- Anzahl Submissionen	235	180	75	78	74	97	153	154	205	194
- Anzahl Schadensmeldungen	146	156	93	73	72	46	73	50	83	87

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-191.650,00	-160.900	-190.300	-192.365,44	-31.465,44
4311000000 Verwaltungsgebühren	-7.210,45	-6.000	-6.000	-5.938,30	61,70
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-3.690,00	-10.000	-10.000	-9.141,13	858,87
4411100000 Mieten (incl. Jobcenter und Funkantenne)	-111.526,67	-110.000	-110.000	-107.318,32	2.681,68
4421000000 Erträge aus Verkauf	0,00	-100	-200	-422,00	-322,00
4482000000 Kostenumlagen Gemeinden	-1.400,00	-1.400	-1.400	-1.400,00	0,00
4483000000 Kostenumlagen Zweckverbände	-2.143,73	-2.400	-2.400	0,00	2.400,00
4485000000 Verw.-umlage Einrichtungen → s. 1) unter Erläuterungen	-332.359,33	-340.000	-344.000	-272.218,60	67.781,40
4488000000 Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-5.754,65	0	-2.600	-2.544,18	-2.544,18
4591600000 Erstattung Betriebskosten ISM (Vorjahr)	-217,07	0	-2.200	-2.181,12	-2.181,12
4711000000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	-8.250,00	-8.250,00
Ordentliche Erträge	-655.951,90	-630.800	-669.100	-601.779,09	29.020,91
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	555.554,39	558.700	587.600	558.081,32	-618,68
5235100000 Erstattungen ans ISM	110.692,15	132.600	140.100	140.135,65	7.535,65
5241000000 Unterhaltungskosten → s. 2) unter Erläuterungen	1.169.543,94	317.600	315.600	329.679,45	12.079,45
5241100000 Grundbesitzabgaben	33.121,28	33.000	31.100	31.170,61	-1.829,39
5241200000 Energiekosten	211.076,42	240.000	240.000	226.386,47	-13.613,53
5241310000 Eigenreinigung	156.924,81	155.000	155.000	166.321,90	11.321,90
5241320000 Fremdreinigung	6.803,05	5.000	7.000	6.648,71	1.648,71
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 interne Leist.-verrechnung)	2.401,08	0	0	0,00	0,00
5241900000 Bewirtschaftung ISM	20.170,48	18.500	15.300	17.054,67	-1.445,33
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	55.657,43	37.000	37.000	33.944,50	-3.055,50
5255000000 Unterh. sonst. bew. Vermögen	4.941,24	5.000	5.000	3.693,38	-1.306,62
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	296,90	300	300	223,90	-76,10
Fortsetzung auf der nächsten Seite →					

Geschäftsbereich: I**Abteilung: 11 Zentrale Dienste****Abteilungsleitung: W. Lück****Produkt: 01060201 Zentraler Service****Team: 11.2 Zentraler Service****Teamleitung: R. Midderhoff****Produktverantwortung: C. Kempfer**

Fortsetzung der Ergebnisrechnung:					
Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5261200000 Fortbildung	16.301,82	15.000	15.000	12.258,84	-2.741,16
5261400000 Reisekosten	1.044,51	1.000	1.000	283,92	-716,08
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	355.195,58	316.700	386.000	405.467,52	88.767,52
5422000000 Mieten und Pachten	7.770,66	9.900	9.900	9.870,00	-30,00
5422100000 Mieten - ISM	15.180,00	15.900	16.000	15.936,00	36,00
5423000000 Leasing	9.747,06	11.000	12.400	12.318,73	1.318,73
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	55.184,71	60.000	60.000	57.914,32	-2.085,68
5431200000 Bücher und Zeitschriften	8.875,98	10.000	10.000	7.189,25	-2.810,75
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	223.041,90	210.000	210.000	210.503,85	503,85
5441200000 Versicherungen	268.822,53	284.000	279.700	266.748,18	-17.251,82
5493000000 Beiträge	26.082,50	27.000	29.400	29.346,48	2.346,48
Ordentliche Aufwendungen	3.314.430,42	2.463.200	2.563.400	2.541.177,65	77.977,65
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.658.478,52	1.832.400	1.894.300	1.939.398,56	106.998,56
5811800000 Aufwand MBB (Int. Leist.-Verrg.)	0,00	6.000	35.000	24.235,13	18.235,13
ER G E B N I S	2.658.478,52	1.838.400	1.929.300	1.963.633,69	125.233,69

Aktuelle Erläuterungen:

- 1) Die Verwaltungskostenanteile für dieses Produkt werden zum Jahresende mit diversen Service-Produkten spitz abgerechnet. Die Planungsabweichung der Verwaltungskostenumlage ist auf die alte Haushaltsplanung vor Eingliederung des MBB zurückzuführen. Da es sich um einen Doppelhaushalt handelt, wird diese Planungsabweichung offensichtlich auch in 2019 noch zu Buche schlagen.
- 2) Für das Bürgerhaus wurde in 2017 eine Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 957 Tsd. Euro gebildet.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	190,97%	422,08%	422,08%	243,10%

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4482000000 Erstattung Kostenumlagen Gemeinden	-118.235,51	-130.000	-130.000	-74.802,70	55.197,30
Ordentliche Erträge	-118.235,51	-130.000	-130.000	-74.802,70	55.197,30
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	61.911,60	30.800	30.800	30.770,09	-29,91
Ordentliche Aufwendungen	61.911,60	30.800	30.800	30.770,09	-29,91
ERGEBNIS	-56.323,91	-99.200	-99.200	-44.032,61	55.167,39

Aktuelle Erläuterungen:

Die Erstattungen umfassen neben dem reinen Personalaufwand auch Versorgungsanteile, die buchungstechnisch auf den vorgelagerten Produkten bereits im Aufwand enthalten sind. Aus diesem buchungstechnischen 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) 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4485000000 Verwaltungskostenumlage der Einrichtungen *	-267.190,28	-137.000	-137.000	-147.452,02	-10.452,02
Ordentliche Erträge	-267.190,28	-137.000	-137.000	-147.452,02	-10.452,02
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	67.612,98	62.400	39.000	33.768,64	-28.631,36
Ordentliche Aufwendungen	67.612,98	62.400	39.000	33.768,64	-28.631,36
ER G E B N I S	-199.577,30	-74.600	-98.000	-113.683,38	-39.083,38

* Unterjährig werden die Verwaltungskosten ungeschlüsselt über den zentralen Service gebucht und erst zum Jahresende im Abschluss verteilt!

Aktuelle Erläuterungen:

In 2017 war noch die Umlage für den MBB enthalten, der 2018 wieder in den städtischen Haushalt eingegliedert wurde. Durch Veränderung der Personalanteile konnte hier eine interne Kostensenkung erzielt werden, die gesamtstädtisch jedoch keinen Einfluss hat. Das Produktergebnis fiel dementsprechend positiver aus.

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.2 Zentraler Service

Teamleitung: R. Midderhoff

Produkt: 01060305 Arbeitsmedizinische Betreuung

Produktverantwortung: D. 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.

Finanzkennzahlen			
Personalintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwendungen			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
44,51%	44,90%	42,45%	45,46%

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4488000000 Erstattungen für nicht geleistete Stunden	0,00	0	-5.200	-5.162,80	-5.162,80
Ordentliche Erträge	0,00	0	-5.200	-5.162,80	-5.162,80
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	28.451,48	32.600	29.500	30.683,34	-1.916,66
5411400000 Arbeitsmedizinische Betreuung	35.469,96	40.000	40.000	36.815,69	-3.184,31
Ordentliche Aufwendungen	63.921,44	72.600	69.500	67.499,03	-5.100,97
ERGEBNIS	63.921,44	72.600	64.300	62.336,23	-10.263,77

Aktuelle Erläuterungen:

Die im September erstellte Prognose bestätigt sich mit der Zuschussminderung von ca. 10 Tsd. Euro zum 31.12.2018 weitgehend.

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			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwendungen				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwendungen			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
50,18%	100,00%	95,79%	94,72%	34,84%	0,00%	370,53%	393,94%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4480000000 Erst. Kostenumlagen Bund	-25.500,00	0	-19.600	-19.602,71	-19.602,71
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-24.399,00	0	-15.600	-15.598,22	-15.598,22
Ordentliche Erträge	-49.899,00	0	-35.200	-35.200,93	-35.200,93
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	71.886,12	72.900	9.100	8.463,57	-64.436,43
5431140000 Durchführung Wahlen	71.357,41	0	400	472,04	472,04
Ordentliche Aufwendungen	143.243,53	72.900	9.500	8.935,61	-63.964,39
ER G E B N I S	93.344,53	72.900	-25.700	-26.265,32	-99.165,32

Aktuelle Erläuterungen:

Die Personalanteile wurden neu aufgeteilt und führen zu der positiven Abweichung, die jedoch nur als „interne Kostenverschiebung“ zu werten ist. Die ungeplanten Erträge sind „Nachläufer“ aus dem Wahljahr 2017.

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 11 Zentrale Dienste

Abteilungsleitung: W. Lück

Team: 11.3 IT

Teamleitung: M. Hankeln

11.3 IT

Produkt: 01100101 Bereitstellung u. Betreuung von 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.

Produkt 01100101	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zahl der ausgestatteten Arbeitsplätze	391	380	395	420	438	450	440	450	455	460	489	457	504

→ Finanzkennzahlen auf der Folgeseite

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel 2018	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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-218.799,94	-179.000	-232.500	-234.242,00	-55.242,00
4485000000 Erst. Kostenumlagen verbundener Unternehmen	-120.716,43	-93.500	-93.500	-104.594,59	-11.094,59
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-1.894,03	0	-600	-697,26	-697,26
Ordentliche Erträge	-341.410,40	-272.500	-326.600	-339.533,85	-67.033,85
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	531.141,90	517.800	582.100	555.355,60	37.555,60
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	204.943,72	260.000	260.000	236.376,90	-23.623,10
5261200000 Fortbildung	24.279,37	20.000	20.000	8.839,41	-11.160,59
5291300000 Aufwand für Rechenzentren	479.276,29	482.200	482.200	498.182,47	15.982,47
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	234.314,35	196.200	269.700	272.175,90	75.975,90
5429100000 Aufwand elektronische Literatur	4.973,28	8.000	8.000	7.623,83	-376,17
Ordentliche Aufwendungen	1.478.928,91	1.484.200	1.622.000	1.578.554,11	94.354,11
ERGEBNIS	1.137.518,51	1.211.700	1.295.400	1.239.020,26	27.320,26

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
35,91%	34,89%	35,89%	35,18%	23,08%	18,36%	20,14%	21,51%	47,91%	51,35%	46,99%	47,09%

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt weitgehend im Plan. Die Personalkostenabweichung ist auf nicht im Plan enthaltene Höhergruppierungen zurückzuführen. Die zusätzlichen Abschreibungen sind auf eine bereits 2017 durchgeführte Anlagenkorrektur zurückzuführen, die sich im Ergebnis aufgrund der ebenfalls enthaltenen Zuweisungen über die Sonderpostenauflösung kaum bemerkbar machen.

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

Abteilung 33 - Recht

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-167,50	-200	-200	-280,00	-80,00
Sonstige ordentliche Erträge	-16,64	0	0	-3.729,27	-3.729,27
Ordentliche Erträge	-184,14	-200	-200	-4.009,27	-3.809,27
Personalaufwendungen	118.076,56	100.000	117.600	110.147,42	10.147,42
Sach- und Dienstleistungen	12.274,37	49.500	25.000	24.305,92	-25.194,08
Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.111,15	5.400	40.400	175.776,13	170.376,13
Ordentliche Aufwendungen	178.462,08	154.900	183.000	310.229,47	155.329,47
ER G E B N I S	178.277,94	154.700	182.800	306.220,20	151.520,20

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
01110101 Rechtsberatung	I. Häusser-Marquis	173.627,00	149.000	176.600	301.388,03	152.388,03
01110102 Schiedsamsangelegenheiten	I. Häusser-Marquis	4.650,94	5.700	6.200	4.832,17	-867,83

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			
	Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwendungen				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwendungen				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwendungen			
	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
01110101	68,01%	67,11%	66,59%	36,10%	0,00%	0,00%	0,00%	1,22%	5,87%	31,54%	12,46%	7,29%
01110102	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,81%	3,39%	3,13%	5,48%	43,17%	42,37%	46,88%	40,37%

Geschäftsbereich: I

Abteilung: 33 Recht

Abteilungsleitung: I. Häusser-Marquis

Produkte: 01110101 – 01110102 Rechtsberatung u. Schiedsamsangelegenheiten

Produktverantwortung: I. Häusser-Marquis

Ergebnisrechnung Rechtsberatung (01110101)	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4582900000 Auflösung sonst. Rückstellungen	0,00	0	0	-3.729,27	-3.729,27
Ordentliche Erträge	0,00	0	0	-3.729,27	-3.729,27
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	118.076,56	100.000	117.600	110.147,42	10.147,42
52612/-614 Fortbildung (incl. Reisekosten)	1.065,10	2.000	2.000	208,72	-1.791,28
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	9.122,18	45.000	20.000	22.033,53	-22.966,47
5431200000 Bücher und Zeitschriften	2.209,30	2.000	2.000	1.763,10	-236,90
5431910000 Prozesskostenrückstellungen	43.153,86	0	35.000	170.964,53	170.964,53
Ordentliche Aufwendungen	173.627,00	149.000	176.600	305.117,30	156.117,30
ER G E B N I S	173.627,00	149.000	176.600	301.388,03	152.388,03

Ergebnisrechnung Schiedsamsangelegenheiten (01110102)	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4311000000 Verwaltungsgebühren	-167,50	-200	-200	-280,00	-80,00
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-16,64	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-184,14	-200	-200	-280,00	-80,00
5241900000 Betriebskosten - ISM	1.045,71	500	1.000	1.906,67	1.406,67
5261200000 Fortbildung	1.041,38	2.000	2.000	157,00	-1.843,00
5422100000 Mieten - ISM	2.124,00	2.500	2.500	2.460,00	-40,00
5431900000 Sonstiger allgemeiner Geschäftsaufwand	289,99	500	500	254,50	-245,50
5493000000 Beiträge	334,00	400	400	334,00	-66,00
Ordentliche Aufwendungen	4.835,08	5.900	6.400	5.112,17	-787,83
ER G E B N I S	4.650,94	5.700	6.200	4.832,17	-867,83

GESCHÄFTSBEREICH II

Geschäftsbereich: II

Geschäftsbereichsleitung: Stadtkämmerer U. Siemonsmeier

Ergebnisrechnung Geschäftsbereich II

Übersicht Geschäftsbereich II	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Ergebnis 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	-79.905.216,15	-77.954.800,00	-84.651.400,00	-83.966.115,98	-6.011.315,98
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.077.979,65	-21.563.500,00	-20.117.200	-17.761.591,79	3.801.908,21
Sonstige Transfererträge	-946.796,10	-993.300,00	-1.203.700	-1.115.649,30	-122.349,30
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-2.972.835,92	-3.264.400,00	-3.230.000	-3.147.313,99	117.086,01
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-696.654,88	-675.400,00	-666.800	-716.995,06	-41.595,06
Kostenerstattungen u. -umlagen	-12.220.182,87	-10.486.500,00	-11.808.000	-14.444.309,60	-3.957.809,60
Sonstige ordentliche Erträge	-4.178.379,49	-3.433.600,00	-3.418.600	-4.240.097,17	-806.497,17
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-121.998.045,06	-118.371.500,00	-125.095.700	-125.392.072,89	-7.020.572,89
Personalaufwendungen	14.585.911,45	14.978.300,00	15.019.000	15.006.629,69	28.329,69
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	8.719.497,27	7.707.400,00	8.043.800	6.734.192,65	-973.207,35
Bilanzielle Abschreibungen	1.507.266,36	1.385.300,00	1.238.000	1.306.988,42	-78.311,58
Transferaufwendungen	65.828.036,79	64.670.500,00	67.196.600	65.778.680,65	1.108.180,65
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.108.992,48	7.123.000,00	7.670.200	9.414.459,70	2.291.459,70
Ordentliche Aufwendungen	98.749.704,35	95.864.500,00	99.167.600	98.240.951,11	2.376.451,11
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-23.248.340,71	-22.507.000,00	-25.928.100	-27.151.121,78	-4.644.121,78
Finanzerträge	-4.873.235,52	-4.640.300,00	-4.361.000	-4.852.631,72	-212.331,72
Zinsen und sonst. Aufwendungen	1.207.815,31	1.330.100,00	1.183.100	1.048.309,87	-281.790,13
FINANZERGEBNIS	-3.665.420,21	-3.310.200,00	-3.177.900	-3.804.321,85	-494.121,85
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	603.100	602.800	543.639,41	-59.460,59
ERGEBNIS	-26.913.760,92	-25.214.100,00	-28.503.200	-30.411.804,22	-5.197.704,22

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	-79.905.216,15	-77.954.800	-84.651.400	-83.966.115,98	-6.011.315,98
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.904.541,90	-15.461.400	-15.417.300	-15.417.107,92	44.292,08
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-5.420,51	-6.200	-6.000	-5.474,36	725,64
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-27.927,58	-30.500	-30.500	-32.017,89	-1.517,89
Kostenerstattungen u. -umlagen	-255.622,73	-177.300	-179.300	-251.053,03	-73.753,03
Sonstige ordentliche Erträge	-3.858.761,88	-3.420.000	-3.350.200	-3.401.691,70	18.308,30
Ordentliche Erträge	-98.957.490,75	-97.050.200	-103.634.700	-103.073.460,88	-6.023.260,88
Personalaufwendungen	1.300.126,84	1.257.800	1.370.300	1.379.377,41	121.577,41
Sach- und Dienstleistungen	341.530,23	265.000	217.300	264.760,11	-239,89
Bilanzielle Abschreibungen	96.647,80	500	18.700	18.627,59	18.127,59
Transferaufwendungen	39.344.361,68	38.559.500	41.852.100	39.302.634,18	743.134,18
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.729.566,65	652.600	1.239.500	2.198.121,06	1.545.521,06
Ordentliche Aufwendungen	42.812.233,20	40.735.400	44.697.900	43.163.520,35	2.428.120,35
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-56.145.257,55	-56.314.800	-58.936.800	-59.909.940,53	-3.595.140,53
Finanzerträge	-3.060.957,36	-2.980.800	-3.063.000	-2.954.631,21	26.168,79
Zinsen und sonst. Aufwendungen	1.207.815,31	1.330.100	1.183.100	1.048.309,87	-281.790,13
FINANZERGEBNIS	-1.853.142,05	-1.650.700	-1.879.900	-1.906.321,34	-255.621,34
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	1.000	1.000	410,21	-589,79
E R G E B N I S	-57.998.399,60	-57.964.500	-60.815.700	-61.815.851,66	-3.851.351,66

Zur Abteilung Finanzverwaltung gehören die Teams „Finanzen und Beteiligungen“ (21.1), „Steuerverwaltung“ (21.2) und „Finanzbuchhaltung“ (21.3).

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Produktübersicht Abt. 21

Produktübersicht der Abt. 21 (Teams 21.1 – 21.3)

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
Team 21.1						
01090101 Finanzsteuerung	M. Schmidt	334.673,18	346.600	335.600	335.832,99	-10.767,01
01120101 Allg. städt. Liegenschaften	M. Kletke	665.697,98	866.400	764.400	736.229,53	-130.170,47
15020101 Wirtsch.-förderung	C. Schmitz	279.481,80	276.800	276.700	273.620,32	-3.179,68
15030101 Beteiligungen	C. Schmitz	-2.834.295,50	-2.825.600	-2.825.600	-2.811.098,15	14.501,85
15030201 Eigenbetriebe	C. Schmitz	-2.966.498,86	-2.902.500	-2.909.900	-2.811.948,58	90.551,42
16010101 Steuern	M. Bähr	-74.323.128,77	-72.920.000	-78.647.500	-77.818.531,98	-4.915.197,86
16010201 Allg. Umlagen	M. Bähr	18.618.502,34	17.809.400	20.224.300	17.529.515,16	-279.884,84
Team 21.2						
01090301 Steuerverwaltung	A. Träger	-171.340,81	-183.400	-79.100	-73.964,94	109.221,01
Team 21.3						
01090201 Finanzbuchhaltung	B. Kißing	1.278.627,79	334.800	1.032.900	1.948.466,61	1.618.090,66
16020101 Zinsen	B. Kißing	1.119.881,25	1.233.000	1.012.500	888.483,26	-344.516,74

Das Produkt „Zinsen“ (16020101) wechselte vom Team 21.1 nach 21.3.

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
- Gesamtabchluss
- 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 Gesamtabchluss (Beteiligungsbericht)	31.12.
Aufstellung Haushaltsplanentwurf	31.07.
Beschlussfassung des Haushaltes	30.11.
Berichtspflichtigen Stärkungspaktgesetz	15.04. / 30.09. / 01.12.
Steuererklärungen	→ gesetzliche Stichtage

Sponsoring	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Finanzmittel, die durch Sponsoring-Initiativen erzielt wurden	30.593	41.023	28.200	19.838	18.760	21.287

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Sonderpostenauflösung Zuschuss Walburgis (s. 5711)	0,00	0	-17.500	-17.468,00	-17.468,00
4311000000 Verwaltungsgebühren	-4.617,40	-5.000	-4.500	-4.646,90	353,10
4485000000 Kostenumlage MBB u. Wilhelmshöhe (Serviceleistung)	-12.209,97	0	0	-4.703,07	-4.703,07
Ordentliche Erträge	-16.827,37	-5.000	-22.000	-26.817,97	-21.817,97
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	342.517,74	341.100	330.600	335.123,26	-5.976,74
5261200000 Fortbildung	2.045,00	5.000	4.500	3.350,00	-1.650,00
5261400000 Reisekosten	660,17	1.000	600	670,00	-330,00
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	0,00	2.000	2.000	4.391,10	2.391,10
5711000000 Abschreibungen für Zuschuss Walburgis Gymnasium	0,00	0	17.500	17.464,00	17.464,00
5431200000 Bücher und Zeitschriften	1.840,52	2.300	2.000	1.397,45	-902,55
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	73,19	100	300	237,15	137,15
5431900000 Sonstiger allgemeiner Geschäftsaufwand	4.092,37	0	0	0,00	0,00
5441110000 Umsatzsteuer-Nachzahlung	253,56	0	0	0,00	0,00
5493000000 Beiträge	18,00	100	100	18,00	-82,00
Ordentliche Aufwendungen	351.500,55	351.600	357.600	362.650,96	11.050,96
ERGEBNIS	334.673,18	346.600	335.600	335.832,99	-10.767,01

Aktuelle Erläuterungen:

Für die Unterstützung bei der Jahresabschlusserstellung (MBB, Wilhelmshöhe) wurde 2017 und 2018 der anfallende Aufwand überplanmäßig erstattet (Konto 4485). Zusammen mit leicht gesunkenem Personalaufwand ergibt sich für dieses ansonsten planmäßig verlaufende Produkt in 2018 wie bereits im September prognostiziert ein über 10 Tsd. Euro niedrigerer Zuschussbedarf als geplant.

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 (einschl. Leerstände) 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			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
4,63%	3,55%	3,94%	3,86%	10,28%	3,52%	5,41%	12,22%	44,41%	27,55%	24,97%	29,95%

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt mit rd. 130 Tsd. Euro weniger Zuschussbedarf weit über Plan. Als Grund lassen sich unter anderem höhere Erstattungen (ISM-Betriebskosten, Kostenumlagen verb. Unternehmen) und die weggefallene Mietübernahme für den Dorfverein Halingen nennen.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Sonderposten Zuweisungen (Bahnhofsuhr)	-159,94	-100	-200	-148,00	-48,00
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-618,46	-1.000	-1.000	-577,46	422,54
4411100000 Verpachtungen, Plakatwerbung, Jagdgelder, u.ä.	-27.927,58	-30.500	-30.500	-32.017,89	-1.517,89
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen *	-45.058,63	0	-2.000	-44.217,05	-44.217,05
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	-2.527,52	0	0	-3.000,09	-3.000,09
4591600000 Erstattung Betriebskosten ISM (Vorjahr)	0,00	0	-10.000	-22.484,52	-22.484,52
Ordentliche Erträge	-76.292,13	-31.600	-43.700	-102.445,01	-70.845,01
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal **	34.370,16	31.800	-43.700	32.350,26	550,26
5215000000 Instandhaltungsaufwand	1.014,84	1.500	31.800	5.404,92	3.904,92
5235100000 Erstattungen ans ISM	140.864,40	78.400	5.500	92.706,08	14.306,08
5241100000 Grundbesitzabgaben	11.930,48	12.100	48.600	11.710,00	-390,00
5241200000 Energiekosten	0,00	100	10.900	795,00	695,00
5241900000 Betriebskosten - ISM	175.690,51	155.000	135.600	140.454,13	-14.545,87
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	982,80	500	1.200	1.163,59	663,59
5318000000 Vereinsförderung (Mietübern. Dorfverein Halingen) Seit 2018 bis 2019 politisch ausgesetzt.	17.388,00	30.000	0	0,00	-30.000,00
5422000000 Mieten und Pachten	632,36	700	700	612,36	-87,64
5422100000 Mieten - ISM	354.579,27	541.600	541.600	521.904,00	-19.696,00
5429/54412 Sonst. Aufwendungen	4.537,29	45.300	30.300	31.163,99	-14.136,01
Ordentliche Aufwendungen	741.990,11	897.000	807.100	838.264,33	-58.735,67
ORDENTLICHES ERGEBNIS	665.697,98	865.400	763.400	735.819,32	-129.580,68
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	1.000	1.000	410,21	-589,79
ERGEBNIS	665.697,98	866.400	764.400	736.229,53	-130.170,47

* incl. 42 Tsd. Euro Personalkostenerstattung des ISM. Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung bestanden noch Zweifel an der korrekten Zuordnung dieser Erstattung. Vermutlich müsste diese Erstattung einem Personalprodukt der Abt. 11 zugeordnet werden. Gesamtstädtisch hat diese Buchung keine Auswirkungen.

** Personalaufwand, der größtenteils dem ISM zugeordnet werden müsste. Hier liegt laut Produktverantwortlichem eine Fehlzuordnung vor, die in Klärung ist.

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			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
7,18%	7,31%	7,28%	7,47%	11,16%	11,23%	11,23%	12,35%	0,00%	0,00%	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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4485000000 Kostenumlagen WSG	-35.091,68	-35.000	-35.000	-38.546,25	-3.546,25
Ordentliche Erträge	-35.091,68	-35.000	-35.000	-38.546,25	-3.546,25
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	22.573,48	22.800	22.700	23.333,05	533,05
5315000000 Zuschuss WSG	272.000,00	269.000	269.000	269.000,00	0,00
5315200000 Zuschuss Stadtmarketing WSG	20.000,00	20.000	20.000	19.833,52	-166,48
Ordentliche Aufwendungen	314.573,48	311.800	311.700	312.166,57	366,57
ER G E B N I S	279.481,80	276.800	276.700	273.620,32	-3.179,68

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt wie erwartet im Plan.

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 2018	IST	Erfüllungsgrad
11 ISM (Immobilienervice 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-31.337,00	0	0	0,00	0,00
4511000000 Konzessionsabgaben	-2.959.602,25	-2.800.000	-2.800.000	-2.809.417,85	-9.417,85
4582900000 Auflösung sonst. Rückstellungen	-51.850,00	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-3.042.789,25	-2.800.000	-2.831.400	-2.809.417,85	-9.417,85
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	4.119,78	0	0	0,00	0,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen (s.a. Erläuterungen!)	95.665,00	0	0	0,00	0,00
5441130000 Kapitalertragssteuer auf Sparkassengewinn	4.367,70	4.400	4.400	4.367,70	-32,30
5499200000 Erstattung Konzessionsabgabe	134.389,27	0	0	24.000,00	24.000,00
Ordentliche Aufwendungen	238.541,75	4.400	4.400	28.367,70	23.967,70
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.804.247,50	-2.795.600	-2.795.600	-2.781.050,15	14.549,85
4615000000 Dividende GEWOGE	-2.448,00	-2.400	-2.400	-2.448,00	-48,00
4651200000 Anteil Brutto-Gewinn Sparkasse	-27.600,00	-27.600	-27.600	-27.600,00	0,00
FINANZERGEBNIS	-30.048,00	-30.000	-30.000	-30.048,00	-48,00
ERGEBNIS	-2.834.295,50	-2.825.600	-2.825.600	-2.811.098,15	14.501,85

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt wie erwartet im Plan.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4485000000 Erstattung Mobilfunkabrechnung (s. Kto. 54313)	0,00	0	-1.500	-4.008,01	-4.008,01
Ordentliche Erträge	0,00	0	-1.500	-4.008,01	-4.008,01
5431300000 Mobilfunkabrechnung *	1.796,46	0	1.500	4.065,68	4.065,68
5441130000 Kapitalertragssteuer **	19.116,77	16.300	18.800	0,00	-16.300,00
Ordentliche Aufwendungen	20.913,23	16.300	20.300	4.065,68	-12.234,32
ORDENTLICHES ERGEBNIS	20.913,23	16.300	18.800	57,67	-16.242,33
4615100000 Eigenkapitalverzinsung SEM (6%)	-2.866.611,02	-2.800.000	-2.810.000	-2.812.006,25	-12.006,25
4651300000 Gewinn Wilhelmshöhe (s. Haushaltssanierungsplan)**	-120.801,07	-118.800	-118.700	0,00	118.800,00
FINANZERGEBNIS	-2.987.412,09	-2.918.800	-2.928.700	-2.812.006,25	106.793,75
ER G E B N I S	-2.966.498,86	-2.902.500	-2.909.900	-2.811.948,58	90.551,42

Aktuelle Erläuterungen:

Durch die Zinserträge der Stadtentwässerung von ca. 2,8 Mio. Euro und der im Haushaltssanierungsplan geregelten Gewinnabführung der Wilhelmshöhe erwirtschaftet hat das Produkt „Eigenbetriebe“ mit einem Finanzergebnis von fast 3 Mio. Euro einen hohen Anteil am städtischen Gesamtergebnis.

* Die Mobilfunkabrechnung mit dem Sondervermögen wird seit 2017 außer Plan über dieses Produkt abgewickelt.

** In 2018 wurde auf die 2017er Gewinnausschüttung Wilhelmshöhe verzichtet, was hauptsächlich zu der ausgewiesenen Planabweichung führte.

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: 15.4.2019		2016			2017		
Kennzahl	Einheit	Menden	Vergleich	Abw. (%)	Menden	Vergleich	Abw. (%)
Erträge aus Steuern u. Ausgleichsabgaben je Einwohner	EUR	1.369,85	1.346,69	1,72	1.505,80	1.423,99	5,74
Anteil Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) von ord. Erträgen	%	54,09	53,05	1,95	54,56	53,81	1,38
Erträge aus Steuern (ohne Ausgleichsabgaben) je Einwohner	EUR	1.328,30	1.300,11	2,17	1.461,93	1.374,65	6,35

Haushaltssanierungsplan:

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
401100000 Grundsteuer A	-77.804,95	-77.000	-75.000	-72.477,15	4.522,85
401200000 Grundsteuer B	-11.316.098,84	-11.413.000	-11.300.000	-11.370.455,40	42.544,60
401300000 Gewerbesteuer	-37.149.179,10	-33.619.000	-40.000.000	-39.241.130,39	-5.622.130,39
402100000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	-23.675.147,51	-24.941.100	-25.000.000	-25.067.258,19	-126.158,19
402200000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-3.923.459,15	-4.344.300	-4.344.300	-4.289.284,32	55.015,68
403100000 Vergnügungssteuer	-1.063.557,96	-800.000	-1.200.000	-1.195.860,43	-395.860,43
403200000 Hundesteuer	-314.871,75	-310.000	-319.000	-321.345,26	-11.345,26
403400000 Zweitwohnungssteuer	-17.282,11	-15.000	-12.000	-11.119,60	3.880,40
403600000 Sexsteuer	-11.995,00	-10.000	-9.000	-8.968,00	1.032,00
403700000 Wettbürosteuer	-28.800,00	-28.500	-18.000	-14.185,75	14.314,25
405100000 Familienleistungsausgleich	-2.327.019,78	-2.396.900	-2.374.100	-2.374.031,49	22.868,51
431100000 Verwaltungsgebühren	0,00	0	-300	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-79.905.216,15	-77.954.800	-84.651.700	-83.966.115,98	-6.011.315,98
534100000 Gewerbesteuerumlage	2.832.407,63	2.558.000	3.043.500	3.118.122,63	560.122,63
534200000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.711.018,75	2.411.800	2.895.700	2.966.670,95	554.870,95
Ordentliche Aufwendungen	5.543.426,38	4.969.800	5.939.200	6.084.793,58	1.114.993,58
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-74.361.789,77	-72.985.000	-78.712.500	-77.881.322,40	-4.896.322,40
551810000 Zinsen Gewerbesteuererstattung	38.661,00	65.000	65.000	46.124,54	-18.875,46
ERGEBNIS	-74.323.128,77	-72.920.000	-78.647.500	-77.835.197,86	-4.915.197,86

Aktuelle Erläuterungen:

Auch dieses Jahr wird das Ergebnis durch die 5,6 Mio. Euro über Plan liegende Gewerbesteuer entscheidend beeinflusst. Zusammen mit der fast 400 Tsd. Euro über Plan liegenden Vergnügungssteuer erreichen die Steuererträge ein fast 6 Mio. Euro höheres Ertragsergebnis und nach Umlagenabzug insgesamt ein rd. 4,9 Mio. Euro über Plan liegendes Produktergebnis.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.1 Finanzen und Beteiligungen

Teamleitung: M. Schmidt

Produkt: 16010201 Allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: M. Bähr

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4111100000 Schlüsselzuweisungen	-10.065.265,00	-10.559.800	-10.564.100	-10.564.114,00	-4.314,00
4111200000 Schulpauschale	-1.304.519,00	-1.287.300	-1.287.300	-1.287.240,00	60,00
4111400000 Sportpauschale	-145.264,00	-145.300	-144.800	-144.784,00	516,00
4131000000 Allgemeine Zuweisungen Land	-2.623.100,00	-1.916.900	-1.916.900	-1.916.900,00	0,00
4181000000 Allgemeine Umlagen Land (ELAG)	-734.896,96	-1.552.000	-1.486.500	-1.486.453,92	65.546,08
Ordentliche Erträge	-14.873.044,96	-15.461.300	-15.399.600	-15.399.491,92	61.808,08
5371000000 Allgemeine Umlagen Land (Krankenhausumlage)	936.088,00	693.900	693.900	693.841,00	-59,00
5374000000 Kreisumlage *	32.555.459,30	32.576.800	34.930.000	32.235.166,08	-341.633,92
Ordentliche Aufwendungen	33.491.547,30	33.270.700	35.623.900	32.929.007,08	-341.692,92
ER G E B N I S	18.618.502,34	17.809.400	20.224.300	17.529.515,16	-279.884,84

Aktuelle Erläuterungen:

* In der September-Prognose wurde eine Rückstellung gemäß eines Gesetzesentwurfes der Landesregierung zum 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFVG NRW) i.H.v. 2,7 Mio. Euro eingeplant, da diese aufgrund einer geplanten Neufassung des § 88 GO möglich wäre. Nach Prüfung der Gesetzeslage wurde für 2018 die alte Gesetzeslage noch für bindend befunden.

Vor allem die gesunkene Kreisumlage sorgt trotz steigender Landesumlage (ELAG) für einen rd. 280 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf.

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.

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
99,85%	99,07%	99,09%	99,80%	174,17%	177,45%	132,84%	131,32%	0,15%	0,93%	0,91%	0,20%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Produkt: 01090301 Steuerverwaltung

Team: 21.2 Steuerverwaltung

Teamleitung: A. Träger

Produktverantwortung: A. Träger

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4311000000 Verwaltungsgebühren	-184,65	-200	-200	-250,00	-50,00
4483000000 anteilige ZfA-Erstattung (hausintern geschlüsselt)*	-29.951,60	-30.000	-30.000	-29.951,60	48,40
4562110000 Festkonto Mahngebühren	112,00	0	200	0,00	0,00
4562200000 Stundungs-, Verzugs-, Prozesszinsen	-322.604,00	-250.000	-250.000	-247.330,75	2.669,25
4562300000 Säumnis- und Verspätungszuschläge	-49.725,78	-140.000	-40.000	-33.512,20	106.487,80
Ordentliche Erträge	-402.354,03	-420.200	-320.000	-311.044,55	109.155,45
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	230.656,36	234.600	238.700	236.395,20	1.795,20
5261200000 Fortbildung	320,00	1.500	1.500	400,00	-1.100,00
5261400000 Reisekosten	36,86	700	700	70,36	-629,64
Ordentliche Aufwendungen	231.013,22	236.800	240.900	236.865,56	65,56
ERGEBNIS	-171.340,81	-183.400	-79.100	-74.178,99	109.221,01

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.

Wie bereits im September erwartet schloss das Produkt aufgrund zu hoch geplanter Säumnis- und Verspätungszuschläge mit rd. 74 Tsd. Euro Überschuss rd. 109 Tsd. Euro unter dem Planwert 183.400 Euro ab.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.3 Finanzbuchhaltung

Teamleitung: B. Kißing

Produkt: 01090201 Finanzbuchhaltung

Produktverantwortung: B. Kißing

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 Vollstreckungsgebühren	Veränderungen absolut / relativ	
	Ausg.-Rg.	Veränd.	Eing.-Rg.	Veränd.			
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 %
2018	301.040	+ 11.258	18.276	+4.798	2.198.298,68 €	493.078,63 €	28,92 %

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Produkt: 01090201 Finanzbuchhaltung

Team: 21.3 Finanzbuchhaltung

Teamleitung: B. Kißing

Produktverantwortung: B. Kißing

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4482000000 Eingliederungszuschüsse Jobcenter	-12.114,24	0	0	0,00	0,00
4485000000 Verwaltungskostenumlage städt. Einrichtungen	-116.511,99	-108.000	-108.000	-127.840,10	-19.840,10
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-3.418,56	-3.000	-1.500	-722,16	2.277,84
4489000000 Bankgebühren Rücklastschrift	-1.266,06	-1.300	-1.300	-1.064,79	235,21
4562100000 Mahngebühren u. Verzinsung	-71.898,65	-60.000	-60.000	-70.262,82	-10.262,82
4562110000 Festkonto Mahngebühren	-66.825,82	-70.000	-70.000	-71.227,30	-1.227,30
4562400000 Beitreibungsgebühren u. RLS	-109.410,60	-100.000	-100.000	-109.500,42	-9.500,42
4582/4592x Sonstige Erträge (RSt.-Auflösung, Wertberichtigung)	-73.308,51	0	-20.400	-34.955,75	-34.955,75
Ordentliche Erträge	-601.371,44	-342.300	-361.200	-415.573,34	-73.273,34
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	670.009,10	627.500	746.500	752.175,64	124.675,64
5261200000 Fortbildung	2.389,43	4.000	4.000	2.531,00	-1.469,00
5261400000 Reisekosten	2.458,76	2.500	2.500	2.277,52	-222,48
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, GEZ, usw.)	25,28	100	100	34,96	-65,04
5431700000 Kontoführungsgebühren	24.218,13	37.500	37.500	32.634,18	-4.865,82
5431800000 Aufwendungen für die Forderungsvollstreckung	3.605,51	4.000	2.000	1.098,94	-2.901,06
5473100000 Einzelwertberichtigungen JRG	1.175.900,97	0	600.000	1.576.466,65	1.576.466,65
5493000000 Beiträge	120,00	200	200	120,00	-80,00
Ordentliche Aufwendungen	1.878.727,18	675.800	1.392.800	2.367.338,89	1.691.538,89
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.277.355,74	333.500	1.031.600	1.951.765,55	1.618.265,55
5592010000 Bankgebühren Rücklastschrift	1.272,05	1.300	1.300	1.125,11	-174,89
ERGEBNIS	1.278.627,79	334.800	1.032.900	1.952.890,66	1.618.090,66

Aktuelle Erläuterungen:

Die Personalaufwandssteigerung ist auf Personalveränderungen zurückzuführen. Die hohe Planabweichung ist hauptsächlich auf Einzelwertberichtigungen zurückzuführen (vgl. Konto 54731). Eine leichte Anpassung i.H.v. 600 Tsd. Euro wurde bereits im September vorgenommen (s. Prognose).

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 21 Finanzverwaltung

Abteilungsleitung: M. Schmidt

Team: 21.3 Finanzbuchhaltung

Teamleitung: B. Kißing

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4563000000 Erträge aus Gewährleistungsverträgen	-4.503,74	0	0	0	0,00
5291100000 Fremdberatungs-/ Prüfungsaufwand	0,00	1.200	1.200	0	0,00
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.503,74	1.200	1.200	0	0,00
4615000000 Zinserträge verbundene Unternehmen (Cashpooling)	-15.129,48	-30.000	-20.000	-15.727,12	14.272,88
4616000000 Zinserträge sonstige öfftl. Sondervermögen	-50,27	0	-300	-242,19	-242,19
4617000000 Zinserträge Kreditinstitute (i.d.R. aus Negativzinsen)	-891,12	0	-12.000	-26.227,22	-26.227,22
4618000000 Zinsen für Baudarlehen (incl. Stadtwerke f. ISM)	-1.904,60	-2.000	-57.000	-57.681,67	-55.681,67
4619100000 Zinsen ausl. Liqu.-Krediten (i.d.R. aus Negativzinsen)	-25.521,80	0	-15.000	-12.698,76	-12.698,76
Finanzerträge	-43.497,27	-32.000	-104.300	-112.576,96	-80.576,96
5517100000 Zinsaufwand für mittelfristige Kassenkredite	159.563,99	200.000	80.000	88.904,05	-111.095,95
5517200000 Zinsaufwand für Investitionskredite	478.810,50	550.000	400.000	397.099,60	-152.900,40
5517300000 Aufwand für Swap Liquiditätskredit	108.651,56	110.000	110.000	110.453,70	453,70
5517400000 Aufwand für Swap Investivkredit	412.933,68	396.000	519.000	396.870,33	870,33
5518000000 Zinsaufwand für kreditähnliche Geschäfte	7.922,53	7.800	7.800	7.732,54	-67,46
Finanzaufwand	1.167.882,26	1.263.800	1.116.800	1.001.060,22	-262.739,78
FINANZERGEBNIS	1.124.384,99	1.231.800	1.012.500	888.483,26	-343.316,74
ERGEBNIS	1.119.881,25	1.233.000	1.012.500	888.483,26	-344.516,74

Aktuelle Erläuterungen:

Durch die Zinsmarktlage werden kurzfristige Kassenkredite mit Negativ-Zinsen abgeschlossen. Bei den Darlehenszinsen (s.4618) war in der Planung ein Kredit aus 2017 an die Stadtwerke nicht berücksichtigt. Das im September rd. 220 Tsd. Euro über Plan liegende Ergebnis konnte im Ist noch übertroffen werden. Insgesamt schließt das Produkt „Zinsen“ mit rd. 344,5 Tsd. Euro weniger Zuschussbedarf ab.

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

Abteilung 41 - Kulturbüro

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.522,56	-76.100	-78.600	-72.649,61	3.450,39
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-455.181,93	-498.700	-457.200	-427.846,45	70.853,55
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-15.294,54	-15.400	-16.800	-14.055,51	1.344,49
Kostenerstattungen u. -umlagen	-47.294,42	-40.000	-41.100	-7.712,77	32.287,23
Sonstige ordentliche Erträge	-33.650,71	0	-1.000	-364.306,73	-364.306,73
Ordentliche Erträge	-620.944,16	-630.200	-594.700	-886.571,07	-256.371,07
Personalaufwendungen	1.787.465,71	1.487.800	1.537.400	1.565.577,90	77.777,90
Sach- und Dienstleistungen	495.196,80	532.200	524.100	548.721,16	16.521,16
Bilanzielle Abschreibungen	22.809,31	19.500	16.300	24.419,84	4.919,84
Transferaufwendungen	231.253,95	242.700	242.000	236.131,92	-6.568,08
Sonstige ordentliche Aufwendungen	504.155,01	581.500	596.700	593.913,72	12.413,72
Ordentliche Aufwendungen	3.040.880,78	2.863.700	2.916.500	2.968.764,54	105.064,54
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.419.936,62	2.233.500	2.321.800	2.082.193,47	-151.306,53
Finanzerträge	-0,65	0	0	-0,74	-0,74
FINANZERGEBNIS	-0,65	0	0	-0,74	-0,74
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	59.000	53.200	49.871,72	-9.128,28
ER G E B N I S	2.419.935,97	2.292.500	2.375.000	2.132.064,45	-160.435,55

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

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-organisation

Teamleitung: M. Roth

41.1 Kulturangelegenheiten und Veranstaltungsorganisation

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.670,32	-22.300	-37.100	-23.843,19	-1.543,19
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-100.069,24	-97.500	-101.000	-93.790,67	3.709,33
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-14.071,74	-14.400	-15.500	-13.209,91	1.190,09
Kostenerstattungen u. -umlagen	-42.826,45	-40.000	-41.100	-5.947,80	34.052,20
Sonstige ordentliche Erträge	-10.944,08	0	-700	-3.548,88	-3.548,88
Ordentliche Erträge	-182.581,83	-174.200	-195.400	-140.340,45	33.859,55
Personalaufwendungen	271.138,54	278.000	298.300	304.650,80	26.650,80
Sach- und Dienstleistungen	309.816,44	330.500	355.000	374.284,16	43.784,16
Bilanzielle Abschreibungen	1.107,17	1.000	2.100	2.043,71	1.043,71
Transferaufwendungen	231.253,95	242.700	242.000	236.131,92	-6.568,08
Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.755,51	282.200	295.700	293.068,25	10.868,25
Ordentliche Aufwendungen	990.071,61	1.134.400	1.193.100	1.210.178,84	75.778,84
ORDENTLICHES ERGEBNIS	807.489,78	960.200	997.700	1.069.838,39	109.638,39
Finanzerträge	-0,65	0	0	-0,74	-0,74
FINANZERGEBNIS	-0,65	0	0	-0,74	-0,74
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	46.700	46.900	49.409,04	2.709,04
ER G E B N I S	807.489,13	1.006.900	1.044.600	1.119.246,69	112.346,69

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
01130101 Städtepartnerschaften	M. Roth	10.027,69	14.300	13.200	10.836,06	-3.463,94
04010101 Theater	M. Koschinski	58.103,98	63.400	71.700	74.073,95	10.673,95
04010102 TAZ	U. Spillner	16.944,23	18.700	19.100	18.609,09	-90,91
04010103 Opernfahrten	W. Noll	1.899,94	1.900	2.000	1.948,46	48,46
04010104 Theaterfahrten	W. Noll	1.899,57	1.900	2.000	1.286,93	-613,07
04010105 Konzertveranstaltung	M. Koschinski	27.323,58	27.100	27.400	27.993,54	893,54
04010106 Brauchtumspflege	M. Roth	65.472,55	66.400	74.900	84.276,84	17.876,84
04010107 Kleinkunstveranstaltungen	U. Spillner	55.220,40	71.300	67.400	60.458,99	-10.841,01
04010108 Ausstellungen und Schulkultur	M. Roth	39.304,54	50.700	56.600	61.871,05	11.171,05
04010109 Seniorenkultur	M. Roth	27.104,76	22.200	24.200	23.639,52	1.439,52
04010110 Kulturverwaltung	M. Roth	128.176,20	131.900	133.600	131.712,04	-187,96
04010111 Kunstfest Passagen	M. Roth	0,00	10.500	9.400	8.433,49	-2.066,51
04020101 VHS	U. Spillner	376.011,69	526.600	543.100	614.106,73	87.506,73

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 Veransth.-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
2018	16	313

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 01130101 Städtepartnerschaften

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
414x000000 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-832,00	-1.800	-1.800	0,00	1.800,00
4149000000 Spenden	-2.000,00	0	0	0,00	0,00
4321200000 Teilnehmergebühren	-3.520,00	-1.500	-1.500	-1.365,00	135,00
Ordentliche Erträge	-6.352,00	-3.300	-3.300	-1.365,00	1.935,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	6.364,92	6.400	6.400	6.499,84	99,84
5273000000 Jugend-/Städtepartnerschaftsaustausch	7.504,00	6.500	6.500	2.866,00	-3.634,00
5279100000 Intern. Begegnungen mit Partnersch.-gemeinden	2.437,25	4.500	3.500	2.758,11	-1.741,89
5441200000 Versicherungen	73,52	200	100	77,11	-122,89
Ordentliche Aufwendungen	16.379,69	17.600	16.500	12.201,06	-5.398,94
ER G E B N I S	10.027,69	14.300	13.200	10.836,06	-3.463,94

Aktuelle Erläuterungen:

In 2018 konnte aufgrund geringerer Austausch-Aktivitäten der Zuschussbedarf für dieses Produkt um rd. 3,4 Tsd. Euro zurückgefahren werden.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veranst.-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		
		Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwendungen			Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwendungen			Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwendungen		
		Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
04010101	Theater	31,58%	36,31%	38,45%	41,62%	40,15%	38,74%	68,14%	61,77%	60,10%
04010102	Theater „Ziegelbrand“	35,66%	35,43%	38,12%	31,25%	33,46%	30,72%	40,44%	44,49%	43,30%
04010103	Opernfahrten	21,35%	14,81%	12,84%	78,65%	85,19%	87,16%	78,65%	85,19%	87,16%
04010104	Theaterfahrten	21,76%	21,96%	26,09%	45,91%	46,27%	35,95%	75,85%	74,51%	70,52%
04010105	Konzertveranstaltungen	21,76%	21,96%	26,09%	45,91%	46,27%	35,95%	75,85%	74,51%	70,52%
04010106	Brauchtumspflege	30,83%	23,67%	24,03%	7,78%	11,09%	12,53%	29,72%	32,62%	29,83%
04010107	Kleinkunstveranstaltungen	27,43%	25,09%	28,59%	25,67%	31,21%	27,04%	71,51%	70,52%	69,33%
04010108	Ausstellungen u.a.	66,00%	71,84%	74,41%	7,31%	10,44%	5,80%	32,91%	26,90%	24,50%
04010109	Seniorenkultur	53,38%	51,20%	54,08%	26,69%	31,93%	27,52%	12,46%	9,04%	6,54%
04010110	Kulturverwaltung	96,51%	96,56%	96,76%	0,00%	0,00%	0,00%	1,36%	1,35%	1,51%
04010111	Kunsthfest Passagen	0,00%	0,00%	0,00%	38,10%	28,85%	26,24%	95,24%	96,15%	96,03%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkte: 04010101 – 04010110 Kulturarbeit

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: s. nachfolgende Produktblätter

Statistiken der Produktgruppe in einer Gesamtübersicht:

Fallzahlen der KULTURARBEIT	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Theater, Opern, Ausstellungs- und Konzertfahrten								
Anzahl Theaterfahrten	5	5	5	6	6	5	4	5
Anzahl Opernfahrten	5	5	5	4	4	5	5	5
Theater und Konzertveranstaltungen								
Anzahl Theatervormiete	5	5	5	5	5	5	5	5
Anzahl Familientheater	4	4	4	4	4	4	4	4
Anzahl Theaterproduktionen	4	1	0	0	0	0	0	0
Anzahl Kammer und Sinfoniekonzerte	4	5	5	5	5	5	5	5
Anzahl Veranstaltungen Mendener Sommer	10	7	7	7	7	6	6	6
Anzahl Veranstaltungen Seniorenkultur	18	10	10	10	10	10	17	12
Anzahl Veranstaltungen Schul- und Jugendkultur	23	25	25	25	26	21	9	26
Anzahl Ausstellungen	12	10	10	11	11	11	7	9
Anzahl Veranstaltungen Kleinkunst, Jazz u. Blues	7	9	7	9	9	8	7	9
Pflege des heimischen Brauchtums								
Anzahl Veranstaltungen	4	4	4	4	4	4	4	4
Unterstützung von Vereinen und Verbänden								
Anzahl Unterstützungen	44	51	51	31	31	32	34	27

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010101 Theater

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Koschinski

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4149100000 Erträge Sponsoring	-638,16	0	-2.800	-950,00	-950,00
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-267,00	-200	-300	-202,00	-2,00
4321200000 Teilnehmergebühren	-48.405,48	-45.000	-45.000	-45.697,00	-697,00
Ordentliche Erträge	-49.310,64	-45.200	-48.100	-46.849,00	-1.649,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	34.129,62	34.300	43.500	46.491,86	12.191,86
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	72.307,84	74.000	74.000	72.675,52	-1.324,48
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	339,00	300	1.300	1.246,71	946,71
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	638,16	0	1.000	508,86	508,86
Ordentliche Aufwendungen	107.414,62	108.600	119.800	120.922,95	12.322,95
ER G E B N I S	58.103,98	63.400	71.700	74.073,95	10.673,95

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010102 Theater „Am Ziegelbrand“ (TAZ)

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: U. Spillner

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4411100000 Mieten/Pachten	-8.189,39	-8.500	-8.500	-7.327,56	1.172,44
Ordentliche Erträge	-8.189,39	-8.500	-8.500	-7.327,56	1.172,44
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	9.609,41	9.700	9.000	9.095,04	-604,96
5241/90000 Bewirtschaftung Grundstücke und Bauten	0,00	11.000	11.300	10.329,99	-670,01
5422100000 Mieten und Pachten (2017: an MBB, 2018: an ISM)	14.911,05	5.500	4.100	4.080,00	-1.420,00
5429000000 Inanspruchnahme von Rechten	613,16	1.000	1.000	351,06	-648,94
Ordentliche Aufwendungen	25.133,62	27.200	25.400	23.856,09	-3.343,91
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	2.200	2.080,56	2.080,56
ER G E B N I S	16.944,23	18.700	19.100	18.609,09	-90,91

Aktuelle Erläuterungen:

Seit 2018 ist durch die Eingliederung des MBB in die Stadtverwaltung der Immobilienservice (ISM) neuer Vermieter. Gemäß erfolgter Rechnungsstellung des ISM kann mit einem planmäßigen Ergebnis gerechnet werden.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010103 Opern- und Konzertfahrten /
04010104 Theaterfahrten NRW

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-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	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4321200000 Teilnehmergebühren	-9.299,20	-7.000	-11.500	-13.226,00	-6.226,00
Ordentliche Erträge	-9.299,20	-7.000	-11.500	-13.226,00	-6.226,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.899,94	1.900	2.000	1.948,46	48,46
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	9.299,20	7.000	11.500	13.226,00	6.226,00
Ordentliche Aufwendungen	11.199,14	8.900	13.500	15.174,46	6.274,46
ER G E B N I S	1.899,94	1.900	2.000	1.948,46	48,46

Beschreibung zu „Theaterfahrten NRW“:

Die Stadt plant, 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	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4321200000 Teilnehmergebühren	-5.925,00	-7.000	-8.000	-7.000,00	0,00
Ordentliche Erträge	-5.925,00	-7.000	-8.000	-7.000,00	0,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.899,57	1.900	2.000	1.947,93	47,93
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	5.925,00	7.000	8.000	6.339,00	-661,00
Ordentliche Aufwendungen	7.824,57	8.900	10.000	8.286,93	-613,07
ER G E B N I S	1.899,57	1.900	2.000	1.286,93	-613,07

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010105 Konzertveranstaltungen

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Koschinski

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4148000000 Zuschüsse v. Kultursekretariat Gütersloh	0,00	-2.000	-2.000	0,00	2.000,00
4149100000 Erträge Sponsoring	-537,82	0	-600	-571,42	-571,42
4321200000 Teilnehmergebühren	-16.716,19	-21.000	-21.000	-15.143,66	5.856,34
Ordentliche Erträge	-17.254,01	-23.000	-23.600	-15.715,08	7.284,92
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	11.137,04	10.900	11.200	11.404,64	504,64
5279100000 Veranstaltungen und Seminare (Klassische Konzerte)	32.032,29	38.000	38.000	30.823,23	-7.176,77
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	297,00	0	600	369,49	369,49
5441200000 Versicherung für Flügel Wilhelmshöhe	91,26	100	100	91,26	-8,74
5493000000 Beiträge (Neue Philharmonie Westfalen)	1.020,00	1.100	1.100	1.020,00	-80,00
Ordentliche Aufwendungen	44.577,59	50.100	51.000	43.708,62	-6.391,38
ERGEBNIS	27.323,58	27.100	27.400	27.993,54	893,54

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010106 Heimat- und Brauchtumpflege

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4148000000 Zuschuss (Bund) Westf. Karneval für den Teufelsturm	-2.270,00	-2.200	-2.300	-2.280,00	-80,00
4149000000 Spenden	-372,51	0	-200	0,00	0,00
4149100000 Erträge Sponsoring	0,00	0	-400	-284,07	-284,07
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-739,00	-600	-800	-739,00	-139,00
4485/44880 Erstattung Kostenumlagen	-52,90	0	-1.100	-1.032,86	-1.032,86
4582800000 Entnahme von Sonderrücklagen	-1.500,89	0	-400	-1.107,34	-1.107,34
4591600000 Erstattung Betriebskosten ISM (Vorjahr)	0,00	0	0	-508,80	-508,80
Ordentliche Erträge	-4.935,30	-2.800	-5.200	-5.952,07	-3.152,07
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	11.084,21	11.100	11.100	11.419,41	319,41
5241200000 Energiekosten	638,68	700	700	252,95	-447,05
5241400000 Leistungen MBB	30.761,60	0	0	0,00	0,00
5241900000 Betriebskosten und Bewirtschaftung ISM	3.481,21	0	3.500	3.504,72	3.504,72
5255000000 Unterhaltung Teufelsturm und sonstige Ehrenmäler	2.425,76	4.000	4.400	5.062,58	1.062,58
5279900000 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebskosten	7.955,02	6.000	6.700	5.351,93	-648,07
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	768,17	700	800	797,00	97,00
5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke	9.631,00	12.700	12.000	11.437,30	-1.262,70
5318200000 Zuwendung Dorfverein für Dorfplatz	1.166,00	0	0	0,00	0,00
5422100000 Mieten - ISM	0,00	0	6.900	6.852,00	6.852,00
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	1.831,99	0	0	1.865,88	1.865,88
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	0,00	0	0	284,07	284,07
5441200000 Versicherungen	414,86	500	500	414,86	-85,14
5493000000 Beiträge	250,00	300	300	270,00	-30,00
Ordentliche Aufwendungen	70.408,50	36.000	46.900	47.512,70	11.512,70
4616000000 Finanzerträge (Sparbuch „Rücklage Teufelsturm“)	-0,65	0	0	-0,74	-0,74
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	33.200	33.200	42.716,95	9.516,95
ERGEBNIS	65.472,55	66.400	74.900	84.276,84	17.876,84

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010107 Kleinkunstveranstaltungen

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: U. Spillner

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4149100000 Erträge Sponsoring	-3.480,81	-6.000	-10.000	-6.842,17	-842,17
4321200000 Teilnehmergebühren	-11.559,27	-10.000	-10.000	-7.975,01	2.024,99
4421000000 Erträge aus Getränkeverkauf *	-5.882,35	-5.900	-7.000	-5.882,35	17,65
Ordentliche Erträge	-20.922,43	-21.900	-27.000	-20.699,53	1.200,47
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	23.314,08	23.400	21.700	21.886,75	-1.513,25
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 interne Verrg., s.u.)	5.322,46	0	0	0,00	0,00
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	43.283,64	61.000	61.000	53.073,23	-7.926,77
5422100000 Miete für Garage Friedhof Limberg (Lager u. Tribüne)	741,84	900	800	741,84	-158,16
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	3.480,81	0	3.000	845,17	845,17
Ordentliche Aufwendungen	76.142,83	85.300	86.500	76.546,99	-8.753,01
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	7.900	7.900	4.611,53	-3.288,47
ER G E B N I S	55.220,40	71.300	67.400	60.458,99	-10.841,01

Aktuelle Erläuterungen:

Weniger Veranstaltungsaufwand führte bei den sonstigen Kulturveranstaltungen in 2018 zu einem fast 11 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf.

* Den Getränkeverkaufserträgen liegt ein zweijähriger Vertrag (2017-2018) zugrunde. Inhalt des Vertrages ist, dass Getränke verkauft werden können und dafür pauschal ein Betrag von 7.000 Euro gezahlt werden muss. Nach Abzug der USt-Korrektur verblieben in beiden Jahren jeweils 5.882,35 Euro. Der Vertrag wurde inzwischen nach Auskunft der Produktverantwortlichen verlängert.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010108 Ausstellungen und Schulkultur

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4149100000 Erträge Sponsoring	-275,37	0	-2.300	0,00	0,00
4321200000 Teilnehmergebühren Schulkultur	-4.644,10	-4.000	-4.000	-3.384,00	616,00
4565000000 Sonst. ord. Erträge der Verwaltung	-895,24	0	-300	-422,81	-422,81
Ordentliche Erträge	-5.814,71	-4.000	-6.600	-3.806,81	193,19
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	30.021,72	36.100	45.400	48.871,26	12.771,26
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	13.792,16	18.000	17.000	16.092,60	-1.907,40
5421600000 Sonstige Honorare Schulkultur	1.030,00	600	800	714,00	114,00
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	275,37	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	45.119,25	54.700	63.200	65.677,86	10.977,86
ER G E B N I S	39.304,54	50.700	56.600	61.871,05	11.171,05

Aktuelle Erläuterungen:

Vorwiegend durch eine Personalaufwandssteigerung von über 12 Tsd. Euro liegt dieses Produkt über 11 Tsd. Euro unter Plan. Ansonsten ist der Verlauf als planmäßig anzusehen.

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 41 Kulturbüro****Abteilungsleitung: M. Roth****Produkt: 04010109 Seniorenkultur****Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4149000000 Spenden	-0,85	0	-1.600	-617,89	-617,89
41491/45913 Erträge Sponsoring, Werbung u. Anzeigen	-5.693,77	-7.500	-9.000	-8.356,64	-856,64
Ordentliche Erträge	-5.694,62	-7.500	-10.600	-8.974,53	-1.474,53
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	14.921,79	15.000	17.000	17.636,77	2.636,77
5261200000 Fortbildung für gesamten Kulturbereich	232,40	500	500	220,90	-279,10
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	2.999,32	3.000	2.500	1.912,47	-1.087,53
5431130000 Aufwendungen Kulturmagazin	7.889,80	6.000	6.000	6.000,00	0,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	72,27	100	100	85,40	-14,60
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	3.256,80	0	2.600	2.280,51	2.280,51
5493000000 Beiträge (Kultursekretariat Gütersloh)	3.427,00	3.500	4.500	4.478,00	978,00
Ordentliche Aufwendungen	32.799,38	28.100	33.200	32.614,05	4.514,05
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	1.600	1.600	0,00	-1.600,00
ERGEBNIS	27.104,76	22.200	24.200	23.639,52	1.439,52

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt bis auf eine Personalkostenerhöhung von 2,6 Tsd. Euro voll im Plan.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04010110 Kulturverwaltung

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	126.756,24	127.300	129.000	127.448,84	148,84
5261400000 Reisekosten für den gesamten Kulturbereich	1.386,64	1.800	1.800	1.985,96	185,96
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	33,32	500	500	0,00	-500,00
5493000000 Beiträge	0,00	2.300	2.300	2.277,24	-22,76
Ordentliche Aufwendungen	128.176,20	131.900	133.600	131.712,04	-187,96
ER G E B N I S	128.176,20	131.900	133.600	131.712,04	-187,96

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt im Plan.

Produkt: 04010111 Kunstfest Passagen

Produktverantwortung: M. Roth

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4148000000 Zuschuss Kultursekretariat Gütersloh	0,00	-2.000	-3.000	-3.000,00	-1.000,00
4321200000 Teilnehmergebühren *	0,00	-2.000	0	0,00	2.000,00
Ordentliche Erträge	0,00	-4.000	-3.000	-3.000,00	1.000,00
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	0,00	10.000	10.000	10.979,99	979,99
5421000000 Aufwand f. ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	0,00	500	400	453,50	-46,50
Ordentliche Aufwendungen	0,00	10.500	10.400	11.433,49	933,49
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	4.000	2.000	0,00	-4.000,00
ER G E B N I S	0,00	10.500	9.400	8.433,49	-2.066,51

Aktuelle Erläuterungen:

* Laut Beschluss des Kulturausschusses war der Eintritt für das Konzert „Rochus Aust“ frei. Dies führte zu einer Planunterschreitung der Teilnehmergebühren.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Team: 41.1 Kulturangelegenheiten und Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produkt: 04020101 VHS

Produktverantwortung: U. Spillner

Beschreibung:

- Weiterbildung von Erwachsenen nach Beendigung der ersten Bildungsphase
- Wahrnehmung der Mitgliedschaftsrechte in den Zweckverbandsgremien
- 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											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,51%	7,06%	6,86%	1,04%	16,01%	13,68%	16,14%	22,05%

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 Veransth.-organisation

Teamleitung: M. Roth

Produktverantwortung: U. Spillner

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4483000000 Erstattung Verbandsumlage *	-42.773,55	-40.000	-40.000	-4.914,94	35.085,06
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-6.110,98	0	0	-1.509,93	-1.509,93
Ordentliche Erträge	-48.884,53	-40.000	-40.000	-6.424,87	33.575,13
5233000000 Erstattungen an Zweckverbände	0,00	5.500	5.500	1.952,48	-3.547,52
5241900000 Betriebs- und Bewirtschaftungskosten ISM	68.031,97	72.000	88.600	134.876,50	62.876,50
5313000000 Verbandsumlage	220.456,95	230.000	230.000	224.694,62	-5.305,38
5422100000 Miete – ISM	136.407,30	259.100	259.000	259.008,00	-92,00
Ordentliche Aufwendungen	424.896,22	566.600	583.100	620.531,60	53.931,60
ERGEBNIS	376.011,69	526.600	543.100	614.106,73	87.506,73

Aktuelle Erläuterungen:

Gestiegene Bewirtschaftungskosten und eine (noch) nicht gezahlte Verbandsumlage sorgen für erhöhten Zuschussbedarf. Die derzeit genutzten ISM-Objekte sind das VHS-Gebäude „Untere Promenade“ und Räume der Albert-Schweitzer-Schule Lendringsen.

* Die Verbandsumlage wird ggf. noch zu einem späteren Zeitpunkt im Abschluss verbucht – konnte aber als noch nicht realisierter Ertrag hier nicht berücksichtigt werden.

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 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
04030201 Bücherei	V. Czerwinski	644.516,41	680.900	677.400	696.436,41	15.536,41
04030401 Archiv	N. Klauke	119.104,91	125.800	127.500	140.772,87	14.972,87
04030101 Musikschule	H. Busemann	656.600,55	254.700	296.000	-47.139,68	-301.839,68
04030301 Museum	J. Törnig-Struck	192.224,97	224.200	229.500	222.748,16	-1.451,84

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.

JAHRESZAHLEN										
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anfangsbestand	81.339	82.586	79.259	77.075	72.095	56.855	53.155	49.289	48.294	48.434
Zugang	7.362	5.034	5.554	5.857	5.565	4.418	4.443	4.475	4.243	4.543
Abgang	6.115	8.361	7.738	10.837	20.805	8.118	8.309	5.470	4.103	5.313
Erneuerungsquote*	8,3%	5,7%	6,5%	7,0%	7,2%	7,2%	7,7%	8,3%	8,08%	8,58 %

* 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: 04030201 Dorte-Hilleke-Bücherei

Teams: 41.2 Dorte-Hilleke-Bücherei

Teamleitung: V. Czerwinski

Produktverantwortung: V. Czerwinski

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuweisungen (Kultursekretariat NRW)	-400,00	-400	-400	-400,00	0,00
4149100000 Erträge Sponsoring	-1.263,64	0	-2.000	-1.300,00	-1.300,00
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-1.497,00	-1.300	-400	-315,00	985,00
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-38.247,14	-40.000	-35.000	-36.948,58	3.051,42
43212/4421 Teilnehmergebühren u. Verkaufserlöse	-1.501,10	-1.200	-1.300	-1.319	-119
4484/45916 Kostenumlagen und Erstattungen	-4.873,90	0	0	0	0,00
Ordentliche Erträge	-47.782,78	-42.900	-39.100	-40.282,38	2.617,62
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	525.926,19	550.100	548.900	559.733,75	9.633,75
5241900000 Bewirtschaftungskosten ISM	65.796,00	67.000	63.100	74.211,98	7.211,98
5255000000 Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	99,66	2.700	100	113,53	-2.586,47
5261300000 Aufw. im Rahmen der Ausbildung	0,00	0	300	0,00	0,00
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	3.300,00	3.800	3.800	2.740,45	-1.059,55
5279900000 Sonstige Verwaltungs- und Betriebskosten	8.126,41	7.500	7.500	7.841,50	341,50
5291900000 Sonstige Dienstleistungen	279,00	300	300	282,00	-18,00
5711000000 Abschreibungen	2.038,43	1.600	1.000	913,30	-686,70
5422000000 Mieten und Pachten (hauptsächlich ISM)	0,00	51.800	51.800	50.424	-1.376
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	146,90	200	200	4,80	-195,20
5431230000 Beschaffung Literatur	33.172,65	34.000	34.000	34.825,72	825,72
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	210,00	300	300	210,00	-90,00
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	1.263,64	0	700	1.196,22	1.196,22
5493000000 Beiträge (Onleihe Hellweg Sauerland)	4.192,31	4.200	4.200	4.221,54	21,54
Ordentliche Aufwendungen	692.299,19	723.500	716.200	736.718,79	13.218,79
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	300	300	0,00	-300,00
ERGEBNIS	644.516,41	680.900	677.400	696.436,41	15.536,41

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04030201 Dorte-Hilleke-Bücherei

Teams: 41.2 Dorte-Hilleke-Bücherei

Teamleitung: V. Czerwinski

Produktverantwortung: V. Czerwinski

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
75,97%	76,03%	76,64%	75,98%	6,90%	5,93%	5,46%	5,47%	11,21%	11,24%	10,49%	11,56%

Aktuelle Erläuterungen:

Höhere Bewirtschaftungskosten (ISM) und Personalkostensteigerungen sorgen in erster Linie für einen erhöhten Zuschussbedarf von über 15 Tsd. Euro.

Haushaltssanierungsplan

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
06.2 Bücherei, Einsparungen einschl. Aufgabe Standort Lendringsen (umgesetzt)	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	2018
<u>hauptamtlich Beschäftigte in Vollzeitäquivalenten</u>						
2	2	2	2	2	2	2, ab 01.10.2018 3
<u>darunter hauptamtl. Beschäftigte mit facharchivarischer Ausbildung</u>						
1	1	1	1	1	1	1
<u>laufender Regalmeter Akten und Amtsbücher</u>						
815	815	815	815	815	830	850
<u>Benutzertage</u>						
180	180	180	180	180	180	180

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
94,75%	83,70%	90,57%	91,57%	4,91%	11,22%	3,77%	3,33%	0,27%	12,00%	4,45%	4,04%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04030401 Archiv

Teams: 41.3 Archiv

Teamleitung: N. Klauke

Produktverantwortung: N. Klauke

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuweisung für Massenentsäuerung *	0,00	-11.700	0	0,00	11.700,00
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-3.662,00	-3.200	-4.000	-3.924,00	-724,00
4421000000 Erträge aus Verkauf	-1.059,70	-1.000	-1.000	-681,80	318,20
4480000000 Erstattung Kostenumlagen Bund	-1.428,60	0	0	-250,00	-250,00
Ordentliche Erträge	-6.150,30	-15.900	-5.000	-4.855,80	11.044,20
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	118.684,32	118.600	120.000	133.348,29	14.748,29
5255000000 Unterhaltungsaufwand bewegliches Vermögen *	0,00	16.600	5.600	5.649,15	-10.950,85
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	333,00	400	300	238,30	-161,70
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	4.998,00	4.500	4.900	5.319,13	819,13
5422000000 Mieten und Pachten	747,56	600	800	747,56	147,56
5431200000 Bücher und Zeitschriften	357,33	800	700	191,24	-608,76
5493000000 Beiträge	135,00	200	200	135,00	-65,00
Ordentliche Aufwendungen	125.255,21	141.700	132.500	145.628,67	3.928,67
ERGEBNIS	119.104,91	125.800	127.500	140.772,87	14.972,87

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt bis auf eine Personalkostenerhöhung größtenteils im Plan.

* Die für 2018 geplante Massenentsäuerung wird vom Land direkt mit der Firma abgerechnet. Hierdurch entfallen die geplanten Zuwendungen und Aufwendungen i.H.v. rd. 11.000 Euro.

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			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
74,31%	62,91%	65,67%	64,85%	36,57%	60,93%	54,50%	54,36% *	6,11%	9,48%	7,55%	7,48%

* ohne Berücksichtigung der Rückstellung !

Aufwandsdeckungsgrad städt. Musikschule Menden	
2009	54 % !
2010	57 % !
2011	60 %
2012	60 %
2013	61 %
2014	60 %
2015	61 %
2016	52 %
2017	57 % ohne Rückstellung-Zufühhg.
IST 2018	54 % * ohne Rückst.-Auflösung
PLAN 2018	61 %

Zusatzinformationen zu den Personalkosten:

Rückstellung 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 Berufungs-urteil 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. Eine Auflösung der Rückstellung soll im Jahresabschluss 2018 erfolgen.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 41 Kulturbüro

Abteilungsleitung: M. Roth

Produkt: 04030101 Musikschule

Team: 41.4 Musikschule

Teamleitung: H. Busemann

Produktverantwortung: H. Busemann

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuweisungen	-8.082,60	-12.000	-12.000	-7.512,00	4.488,00
4146000000 sonstige Zuweisungen (Projektförderung JeKits)	-28.759,00	-16.000	-16.800	-30.056,50	-14.056,50
4149100000 Erträge Sponsoring	0,00	0	-900	-472,92	-472,92
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-11.007,00	-9.200	-4.600	-4.523,00	4.677,00
4321200000 Teilnehmergebühren	-315.377,55	-360.000	-320.000	-295.802,20	64.197,80
4411100000 Miete E-Piano	-150,00	0	-200	-150,00	-150,00
448x000000 Erstattung von Kostenumlagen	-434,26	0	0	0	0,00
4582900000 Auflösung Verfahrensrückstellung (Honorarkräfte)	0,00	0	0	-343.915,65	-343.915,65
4591600000 Erstattung Betriebskosten ISM (Vorjahr)	-14.800,61	0	0	-14.981,36	-14.981,36
Ordentliche Erträge	-378.611,02	-397.200	-354.500	-697.413,63	-300.213,63
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal *	769.243,85 *	410.100	427.200	421.695,03	11.595,03
5241900000 Bewirtschaftung ISM	60.455,75	60.000	45.300	45.240,00	-14.760,00
5261200000 Fortbildung	0,00	500	500	94,80	-405,20
5279100000 Veranstaltungen und Seminare **	2.746,81	1.300	3.300	3.289,18	1.989,18
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	14.484,71	12.400	5.800	9.281,09	-3.118,91
5421000000 Aufwand für Honorarkräfte	141.718,20	128.000	128.000	133.153,97	5.153,97
5422100000 Mieten - ISM	39.888,00	31.700	31.700	31.680,00	-20,00
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	128,95	200	200	113,43	-86,57
5431210000 Unterrichtsmaterial Musikschule (z.B. Notenmaterial)	5.154,45	6.000	6.000	3.888,22	-2.111,78
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	69,96	300	300	69,96	-230,04
5431950000 Aufwendungen aus Sponsoring	0,00	0	800	472,92	472,92
5441200000 Versicherungen	336,83	400	400	311,29	-88,71
5493000000 Beiträge (Mitgliedschaft VDM)	984,06	1.000	1.000	984,06	-15,94
Ordentliche Aufwendungen	1.035.211,57	651.900	650.500	650.273,95	-1.626,05
ERGEBNIS	656.600,55	254.700	296.000	-47.139,68	-301.839,68

* s. Zusatzinformationen auf vorheriger Seite ** 2018: Sonderprojekt „Ohrenchaos“

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			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
51,74%	61,73%	63,78%	64,68%	2,94%	0,00%	0,31%	1,63%	22,34%	19,60%	17,40%	15,37%

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	2017	2018	Veränd. absolut	Veränd %
1	494	281	-213	-43,12%
2	1.799	1.014	-785	-43,64%
3	875	687	-188	-21,49%
4	629	804	175	27,82%
Gesamt:	3.797	2.786	-1.011	-26,63%
Sachspenden:				
Quartal	2017	2018	Veränd. absolut	Veränd %
1	84	79	-5	-5,95%
2	32	63	31	96,88%
3	192	33	-159	-82,81%
4	42	43	1	2,38%
Gesamt:	350	218	-132	-37,71%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4149000000 Spenden	0,00	0	-100	-79,00	-79,00
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-181,00	0	-300	-224,00	-224,00
4485000000 Erst. Kostenumlagen verbundener Unternehmen	-331,19	0	0	-1.514,97	-1.514,97
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-5.306,04	0	0	-1.860,84	-1.860,84
Ordentliche Erträge	-5.818,23	0	-700	-3.678,81	-3.678,81
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	102.472,81	131.000	143.000	146.150,03	15.150,03
5235100000 Erstattungen ans ISM	1.558,94	900	900	0,00	-900,00
5241200000 Energiekosten	3.126,05	700	700	637,48	-62,52
5241310000 Eigenreinigung	291,24	500	500	108,72	-391,28
5241320000 Fremdreinigung	630,96	1.500	1.500	566,03	-933,97
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 über Konto 58118, s.u.)	972,81	0	0	0,00	0,00
5241900000 Bewirtschaftung ISM	33.285,00	32.000	29.400	29.340,00	-2.660,00
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	4.378,73	6.000	6.000	4.083,88	-1.916,12
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	181,00	0	2.500	6.862,61	6.862,61
5422000000 Mieten und Pachten	19.672,10	6.000	6.000	6.105,65	105,65
5422100000 Mieten – ISM (2017: wg. Ind.-Museum höher geplant)	25.115,43	26.200	26.200	26.160,00	-40,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	147,12	300	300	124,18	-175,82
5431900000 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	5.614,27	5.500	5.500	4.188,55	-1.311,45
5441200000 Versicherungen	366,74	400	400	377,16	-22,84
5493000000 Beiträge	230,00	1.200	1.300	1.260,00	60,00
Ordentliche Aufwendungen	198.043,20	212.200	224.200	225.964,29	13.764,29
ORDENTLICHES ERGEBNIS	192.224,97	212.200	223.500	222.285,48	10.085,48
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	12.000	6.000	462,68	-11.537,32
ERGEBNIS	192.224,97	224.200	229.500	222.748,16	-1.451,84

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

Abteilung 51 - Jugend und Familie

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-777.931,42	-370.200	-685.600	-680.856,29	-310.656,29
Sonstige Transfererträge	-560.030,81	-543.300	-803.700	-765.944,56	-222.644,56
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.780.233,80	-1.762.500	-1.788.800	-1.796.079,80	-33.579,80
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-334.363,42	-315.500	-305.500	-346.072,07	-30.572,07
Kostenerstattungen u. -umlagen	-10.894.703,87	-9.142.700	-9.487.400	-9.894.239,59	-751.539,59
Sonstige ordentliche Erträge	-31.716,32	0	-4.900	-302.143,98	-302.143,98
Ordentliche Erträge	-14.378.979,64	-12.134.200	-13.075.900	-13.785.336,29	-1.651.136,29
Personalaufwendungen	7.377.238,48	7.943.500	8.032.000	7.961.790,05	18.290,05
Sach- und Dienstleistungen	1.506.227,40	1.339.000	1.276.900	1.192.166,25	-146.833,75
Bilanzielle Abschreibungen	497.649,00	89.300	187.600	195.367,49	106.067,49
Transferaufwendungen	19.331.849,71	18.395.100	18.940.700	19.920.627,80	1.525.527,80
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.258.785,50	1.141.000	1.135.600	1.438.170,44	297.170,44
Ordentliche Aufwendungen	29.971.750,09	28.907.900	29.572.800	30.708.122,03	1.800.222,03
ORDENTLICHES ERGEBNIS	15.592.770,45	16.773.700	16.496.900	16.922.785,74	149.085,74
Finanzerträge	-1.811.832,39	-1.659.500	-1.294.300	-1.894.332,15	-234.832,15
FINANZERGEBNIS	-1.811.832,39	-1.659.500	-1.294.300	-1.894.332,15	-234.832,15
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	423.000	423.000	408.581,11	-14.418,89
ER G E B N I S	13.780.938,06	15.537.200	15.625.600	15.437.034,70	-100.165,30

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).

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.041,00	-20.100	-20.400	-20.356,00	-256,00
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0,00
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-80,00	0	0	0,00	0,00
Kostenerstattungen u. -umlagen	-5.870,37	-20.000	-4.800	-17.863,27	2.136,73
Ordentliche Erträge	-25.991,37	-40.100	-25.200	-38.219,27	1.880,73
Personalaufwendungen	306.079,26	326.200	339.100	313.350,34	-12.849,66
Sach- und Dienstleistungen	1.679,14	2.500	2.000	1.493,76	-1.006,24
Transferaufwendungen	399.652,67	399.000	402.500	398.993,45	-6,55
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.892,41	17.000	14.000	10.955,98	-6.044,02
Ordentliche Aufwendungen	718.303,48	744.700	757.600	724.793,53	-19.906,47
ER G E B N I S	692.312,11	704.600	732.400	686.574,26	-18.025,74

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
06020301 Erzieherischer Jugendschutz	U. Rosenthal	52.824,54	56.300	56.100	56.246,31	-53,69
06030101 Allgemeine soziale Beratung	C. Goebels	480.984,88	473.100	492.900	457.920,88	-15.179,12
06030201 Amtsvormundschaften	C. Goebels	48.731,59	48.800	67.000	58.236,26	9.436,26
06030202 Amtspflegschaften	C. Goebels	24.155,99	36.600	27.000	22.059,34	-14.540,66
06030601 Frühe Hilfen	P. Günnewig	85.615,11	89.800	89.400	92.111,47	2.311,47

Das Produkt 06030601 wird seit 2018 diesem Team zugeordnet. Es war vorher dem Team 51.3 angegliedert.

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			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
93,26%	88,45%	88,41%	89,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,77%	2,66%	2,67%	2,66%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	49.262,12	49.800	49.600	50.575,77	775,77
5279900000 Sonstige Betriebskosten	1.465,64	1.500	1.500	1.493,76	-6,24
5421600000 sonstige Honorare	2.096,78	5.000	5.000	4.176,78	-823,22
Ordentliche Aufwendungen	52.824,54	56.300	56.100	56.246,31	-53,69
ERGEBNIS	52.824,54	56.300	56.100	56.246,31	-53,69

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt wie in der September-Prognose erwartet voll im Plan.

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:

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
22,48%	23,65%	23,65%	20,83%	1,21%	4,06%	0,96%	3,75%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4483000000 Erstattungen Zweckverband psychologische Beratungen und Hilfen im Zuge der Abrechnung	-5.870,37	-20.000	-4.800	-17.863,27	2.136,73
Ordentliche Erträge	-5.870,37	-20.000	-4.800	-17.863,27	2.136,73
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	109.423,62	116.600	117.700	99.109,01	-17.490,99
5313000000 Verbandsumlage Zweckverb. psychol. Beratungen	257.330,00	256.000	256.000	263.311,00	7.311,00
5318000000 Zuschüsse Caritas (Erzieh.-Berat.-stelle), SKM, SKF	120.101,63	120.000	124.000	113.364,14	-6.635,86
5331000000 Soz. Leistg. nat. Pers. außerh. v. Einrichtungen	0,00	500	0	0,00	-500,00
Ordentliche Aufwendungen	486.855,25	493.100	497.700	475.784,15	-17.315,85
ER G E B N I S	480.984,88	473.100	492.900	457.920,88	-15.179,12

Aktuelle Erläuterungen:

Der Minderertrag bei den Zweckverbandserstattungen wird mit Umstrukturierungen begründet, die zu einem Mehraufwand führten. Gesunkener Personalaufwand und weniger Zuschussleistungen waren ausschlaggebend für den um 15 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf.

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.

Produkte 06030201 / 06030202	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anzahl Fälle Amtsvormundschaften	47	39	40	48	58	54	33
Anzahl Fälle Amtspflegschaften	34	31	24	24	28	28	43

Finanzkennzahlen für Produkt 0603020											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
87,70%	82,58%	92,54%	95,99%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,44%	2,05%	0,75%	0,00%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	42.737,13	40.300	62.000	55.902,47	15.602,47
5261200000 Fortbildung Supervision mit Jugendämtern Hemer u. Iserlohn	213,50	1.000	500	0,00	-1.000,00
5431900000 Aufwand Mündel (Dolmetscher, kl. Geschenke, u.ä.)	4.319,96	6.000	3.000	872,79	-5.127,21
5493000000 Beiträge (Dtsch. Institut für Vormundschaftswesen)	1.461,00	1.500	1.500	1.461,00	-39,00
ER G E B N I S	48.731,59	48.800	67.000	58.236,26	9.436,26

Ergebnisrechnung 06030202 (Ampflegschaften)	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	24.155,99	36.600	27.000	22.059,34	-14.540,66
ER G E B N I S	24.155,99	36.600	27.000	22.059,34	-14.540,66

Aktuelle Erläuterungen:

Durch Personalanteilsverlagerungen kommt es bei den Produkten zu internen Kostenverschiebungen, die jedoch keine Auswirkungen auf das städtische Gesamtergebnis haben. Insgesamt liegen die Produkte weiterhin im Plan.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51

Teamleitung: C. Goebels

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	2018
Netzwerkpartner	52	53	58	60
Einsatz von Familienhebammen in Stunden ab 2018 zusätzlich FGKiPs *	85	80,5	68,25	127,75 *
Kooperationsvereinbarungen	52	53	54	56
Kontaktquote der Familienlotsen bei Neugeborenen	ca. 80%	85,60%	85%	84,2%

* FGKips: Familien-, Gesundheits- und Kinderkrankenpflegerinnen (neue Berufsbezeichnung für Kinderkrankenschwestern)

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
76,13%	75,43%	75,41%	76,20%	19,03%	18,29%	18,58%	18,10%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Produkt: 06030601 Frühe Hilfen

Team: 51.1 Stabsstelle Abt. 51

Teamleitung: C. Goebels

Produktverantwortung: P. Günnewig

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4140000000 Bundeszuweisungen für laufende Zwecke	0,00	-20.100	0	0,00	20.100,00
4141000000 Fachbezogene frühe Hilfen vom Land	-20.041,00	0	-20.400	-20.356,00	-20.356,00
4461000000 Sonst. privatr. Leistungsentgelte	-80,00	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-20.121,00	-20.100	-20.400	-20.356,00	-256,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	80.500,40	82.900	82.800	85.703,75	2.803,75
5331000000 Ausgestaltung der gesamten Netzwerkarbeit	22.221,04	22.500	22.500	22.318,31	-181,69
5431900000 Aufwand für Familienlotsen	3.014,67	4.500	4.500	4.445,41	-54,59
Ordentliche Aufwendungen	105.736,11	109.900	109.800	112.467,47	2.567,47
ER G E B N I S	85.615,11	89.800	89.400	92.111,47	2.311,47

Aktuelle Erläuterungen:

Der Planansatz auf dem Konto 4140 wurde mit dem 2017er Abschluss korrigiert und die Prognose entsprechend angepasst. Ansonsten kann auch bei diesem Produkt von einem planmäßigen Verlauf gesprochen werden.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.2 Allgemeiner Sozialdienst

Teamleitung: St. Voß

51.2 Allgemeiner Sozialdienst

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Sonstige Transfererträge	-416.375,20	-387.000	-628.400	-591.063,49	-204.063,49
Kostenerstattungen u. -umlagen	-3.025.385,00	-2.046.700	-2.043.100	-2.261.555,25	-214.855,25
Ordentliche Erträge	-3.441.760,20	-2.433.700	-2.671.500	-2.852.618,74	-418.918,74
Personalaufwendungen	853.272,78	1.027.700	954.300	884.930,04	-142.769,96
Sach- und Dienstleistungen	15.097,48	24.000	24.000	21.984,81	-2.015,19
Transferaufwendungen	8.554.212,56	8.193.400	8.136.600	9.056.037,26	862.637,26
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.092,33	6.600	6.500	6.635,24	35,24
Ordentliche Aufwendungen	9.425.675,15	9.251.700	9.121.400	9.969.587,35	717.887,35
ER G E B N I S	5.983.914,95	6.818.000	6.449.900	7.116.968,61	298.968,61

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
06030104 Adoptionen	S. Voß	58.272,24	77.100	73.800	48.813,88	-28.286,12
06030203 Beistandsschaften	S. Voß	75.229,05	71.400	94.900	96.635,18	25.235,18
06030302 Stationäre Jugendhilfe	S. Voß	3.985.082,96	4.475.100	4.066.300	4.206.359,01	-268.740,99
06030303 Ambulante Eingliederungshilfe	S. Voß	610.636,54	496.600	666.600	684.389,72	187.789,72
06030304 Stationäre Eingliederungshilfe	S. Voß	792.009,88	790.000	786.000	1.004.688,85	214.688,85
06030305 Betreutes Wohnen	S. Voß	172.020,42	189.500	327.200	432.167,67	242.667,67
06030306 Unbegleitete minderj. Flüchtlinge	S. Voß	-168.095,71	252.400	-98.800	27.293,95	-225.106,05
06030401 Jugendgerichtshilfe	A. Schulte	76.329,78	78.600	76.900	77.031,49	-1.568,51
06030402 Familiengerichtshilfe	S. Voß	113.245,58	113.900	109.000	97.012,37	-16.887,63
06030501 Kinder-/Jugendschutz	S. Voß	269.184,21	273.400	348.000	442.576,49	169.176,49

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:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Adoptionsfälle	4	9	3	8	4	0	3
Zuschussbedarf in Euro	47.696	48.784	35.060	57.436	56.094	58.272	48.814

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
100,00%	98,08%	100,00%	100,00%	0,00%	1,53%	3,53%	5,20%	0,00%	0,00%	0,00%	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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4482000000 Erstattung Kostenumlagen Gemeinden	0,00	-1.200	-2.700	-2.676,00	-1.476,00
Ordentliche Erträge	0,00	-1.200	-2.700	-2.676,00	-1.476,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	58.272,24	76.800	76.500	51.489,88	-25.310,12
5331000000 Soziale Leistungen ... außerhalb v. Einrichtungen	0,00	1.500	0	0,00	-1.500,00
Ordentliche Aufwendungen	58.272,24	78.300	76.500	51.489,88	-26.810,12
ER G E B N I S	58.272,24	77.100	73.800	48.813,88	-28.286,12

Aktuelle Erläuterungen:

Durch höhere Erstattungsleistungen anderer Gemeinden und vor allem durch gesunkene Personalkosten (interne Verlagerung der Personalkostenanteile – s.a. Folgeprodukt „Beistandsschaften“) sank der Zuschussbedarf bei diesem Produkt um 28 Tsd. Euro.

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:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Fallzahl	387	385	353	363	359	388	396

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	75.229,05	71.400	94.900	96.635,18	25.235,18
ER G E B N I S	75.229,05	71.400	94.900	96.635,18	25.235,18

Aktuelle Erläuterungen:

Durch gestiegene Personalkosten (interne Verlagerung der Personalkostenanteile – s.a. Produkt „Adoptionen“) stieg der Zuschussbedarf bei diesem Produkt um 25 Tsd. Euro.

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.

Produkt	Finanzkennzahlen											
	Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
	Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
06030302	5,97%	7,06%	7,07%	6,06%	28,88%	21,97%	22,79%	25,17%	0,27%	0,41%	0,45%	0,39%
06030303	6,67%	9,38%	6,99%	9,69%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06030304	3,83%	4,94%	4,23%	3,71%	3,89%	2,47%	13,25%	10,72%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06030305	7,63%	8,40%	4,20%	3,01%	1,27%	3,56%	2,50%	2,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06030306	2,35%	6,28%	5,85%	0,75%	110,37%	81,87%	107,97%	97,95%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

06030302 = Stationäre Jugendhilfe

06030303 = Ambulante Eingliederungshilfe

06030304 = Stationäre Eingliederungshilfe

06030305 = Betreutes Wohnen

06030306 = Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4211000000 Ersatz soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtungen	-99,90	0	0	0,00	0,00
4221000000 Ersatz soz. Leistungen in Einrichtungen	-240.650,62	-360.000	-300.000	-235.144,03	124.855,97
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden insbes. §§ 89a (Pflegekinder), 89c SGB VIII (Fallübernahmen)	-1.375.109,54	-900.000	-900.000	-1.179.547,23	-279.547,23
4485000000 Erstattung Kostenumlagen Stadtwerke	-149,38	0	-500	-455,17	-455,17
4488000000 Erstattung Kostenumlagen ev. Jugendhilfe	-2.544,95	0	100	63,10	63,10
Ordentliche Erträge	-1.618.554,39	-1.260.000	-1.200.400	-1.415.083,33	-155.083,33
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	334.657,34	405.100	372.400	340.634,77	-64.465,23
5261200000 Fortbildung (Supervisionen)	3.037,75	8.000	8.000	8.396,00	396,00
5281150000 Aufwendungen für Notunterkünfte, Jugendherbergen	11.970,33	15.500	15.500	13.588,81	-1.911,19
5331000000 Soz. Leistungen... außerhalb von Einrichtungen	1.442.659,77	1.400.000	1.653.200	1.737.891,47	337.891,47
5332000000 Soz. Leistungen... in Einrichtungen	3.808.501,83	3.900.000	3.211.200	3.514.550,96	-385.449,04
5431900000 Sonstiger allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	3.500	3.600	3.570,00	70,00
5441200000 Versicherungen	2.810,33	3.000	2.800	2.810,33	-189,67
Ordentliche Aufwendungen	5.603.637,35	5.735.100	5.266.700	5.621.442,34	-113.657,66
ERGEBNIS	3.985.082,96	4.475.100	4.066.300	4.206.359,01	-268.740,99

Aktuelle Erläuterungen:

Obwohl durch Fallübernahmen aus anderen Kommunen ein Kostenanstieg von ca. 338 Tsd. Euro (s. 5331) verursacht wurde, konnten die Kosten auf der anderen Seite durch Verselbständigung und Fallabgaben über 385 Tsd. Euro gesenkt werden (s. 5332), so dass unterm Strich eine Zuschussminderung von 268,7 Tsd. Euro die Folge war.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	40.705,96	46.600	46.600	66.298,69	19.698,69
5331000000 Soz. Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen	569.930,58	450.000	620.000	618.091,03	168.091,03
ERGEBNIS	610.636,54	496.600	666.600	684.389,72	187.789,72

Aktuelle Erläuterungen:

Bei der ambulanten Eingliederungshilfe sorgen Fallsteigerungen für eine Zuschusserhöhung von über 187 Tsd. Euro.

Produkt: 06030304 Stationäre Eingliederungshilfe

Produktverantwortung: St. Voß

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4221000000 Ersatz sozialer Leistungen in Einrichtungen	-25.539,98	-20.000	-120.000	-120.687,48	-100.687,48
4488000000 Erst. Kostenuml. v. übrigen Bereichen	-6.526,19	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-32.066,17	-20.000	-120.000	-120.687,48	-100.687,48
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	31.544,23	40.000	38.300	41.767,35	1.767,35
5331000000 Soz. Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen	58.959,43	0	45.000	66.390,32	66.390,32
5332000000 Soz. Leistungen ... in Einrichtungen	733.572,39	770.000	822.700	1.017.218,66	247.218,66
Ordentliche Aufwendungen	824.076,05	810.000	906.000	1.125.376,33	315.376,33
ERGEBNIS	792.009,88	790.000	786.000	1.004.688,85	214.688,85

Aktuelle Erläuterungen:

Gesetzliche Änderungen sorgen für einen Anstieg der stationären Fallzahlen, die durch die zusätzlich erhaltenen LWL-Mehreinnahmen nicht komplett gedeckt werden konnten, so dass sich für 2018 ein zusätzlicher Zuschussbedarf von über 214 Tsd. Euro ergibt.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4221000000 Kindergeld und Kostenbeiträge	-2.205,00	-2.000	-8.400	-9.633,21	-7.633,21
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	0,00	-5.000	0	0,00	5.000,00
Ordentliche Erträge	-2.205,00	-7.000	-8.400	-9.633,21	-2.633,21
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	13.287,62	16.500	14.100	13.283,45	-3.216,55
5332000000 Soz. Leistungen ... in Einrichtungen	160.937,80	180.000	321.500	428.517,43	248.517,43
Ordentliche Aufwendungen	174.225,42	196.500	335.600	441.800,88	245.300,88
ER G E B N I S	189.500	189.500	327.200	432.167,67	242.667,67

Ergebnisrechnung 06030306 (Unbegl. minderj. Flüchtlinge)	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4221000000 98% Kostenerstattung soz. Leistg. in Einrichtungen	-147.742,48	0	-199.000	-100,00	-100,00
4481000000 Erstattung Kostenumlagen Land	-1.635.708,28	-1.140.000	-1.140.000	-224.595,92	-224.595,92
4484/44880 sonstige Erstattung von Kostenumlagen	-5.346,66	0	0	-1.078.939,95	61.060,05
Ordentliche Erträge	-1.788.797,42	-1.140.000	-1.339.000	-1.303.635,87	-163.635,87
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	38.128,09	87.400	72.500	63.967,54	-23.432,46
5331000000 Soz. Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen	22.742,70	15.000	40.000	45.716,66	30.716,66
5332000000 Soz. Leistungen ... in Einrichtungen	1.559.830,92	1.290.000	1.127.700	1.221.245,62	-68.754,38
Ordentliche Aufwendungen	1.620.701,71	1.392.400	1.240.200	1.330.929,82	-61.470,18
ER G E B N I S	-168.095,71	252.400	-98.800	27.293,95	-225.106,05

Aktuelle Erläuterungen:

Mehr durchzuführende Maßnahmen erhöhen die sozialen Leistungen in Einrichtungen und führen zu einer Zuschusserhöhung von über 242 Tsd. Euro im Produkt „Betreutes Wohnen“. Es handelt sich um nicht steuerbare Hilfen, die weitestgehend durch das Familiengericht angeordnet werden.

Bei den unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen sorgen verspätete Erstattungen aus 2017 und eine Abnahme von stationären Fällen für die positive Entwicklung. Erstattungen und Kostenumlagen können das Produkt nahezu komplett decken, so dass eine Zuschussminderung von 225 Tsd. Euro verzeichnet werden kann.

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	2018
Zuschussbedarf (€)	77.553	96.756	100.473	72.873	72.409	76.330	77.031
Gesamtfälle	291	215	134	180	191	200	237
Fälle SKM	107	93	49	93	83	106	122
Fälle Stadt	184	122	85	87	108	94	115

Finanzkennzahlen

Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
55,59%	53,05%	55,92%	55,99%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	42.429,78	41.700	43.000	43.131,49	1.431,49
5318000000 Pers.-kostenzuschuss SKM für Jugendgerichtshilfe	33.900,00	33.900	33.900	33.900,00	0,00
5331000000 Gerichtlich angeordnetes Anti-Aggressionstraining *	0,00	3.000	0	0,00	-3.000,00
ERGEBNIS	76.329,78	78.600	76.900	77.031,49	-1.568,51

* da für 2018 keine gerichtliche Anordnung vorlag, wurde der Ansatz auf „0“ gesetzt.

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

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	113.245,58	113.900	109.000	97.012,37	-16.887,63
ERGEBNIS	113.245,58	113.900	109.000	97.012,37	-16.887,63

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt im Plan (Die Planüberprüfung ist abhängig von der korrekten Zuordnung der Personalanteile).

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

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
39,27%	46,00%	24,93%	15,94%	0,05%	1,97%	0,29%	0,20%	0,03%	0,18%	0,14%	0,00%

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4221000000 Ersatz sozialer Leistungen in Einrichtungen	-137,22	-5.000	-1.000	-902,85	4.097,15
4482000000 Kostenumlagen von Gemeinden	0,00	-500	0	0,00	500,00
Ordentliche Erträge	-137,22	-5.500	-1.000	-902,85	4.597,15
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	105.772,89	128.300	87.000	70.709,32	-57.590,68
5261200000 Fortbildung	89,40	500	500	0,00	-500,00
5314000000 Zuschuss an Jugendschutzstelle Iserlohn	431,65	0	0	0,00	0,00
5332000000 Soziale Leistungen ... in Einrichtungen	162.745,49	150.000	261.400	372.515,11	222.515,11
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	282,00	100	100	254,91	154,91
Ordentliche Aufwendungen	269.321,43	278.900	349.000	443.479,34	164.579,34
ER G E B N I S	269.184,21	273.400	348.000	442.576,49	169.176,49

Erläuterungen:

Längere Verweildauern bis zu Entscheidungen des Familiengerichtes ließen in 2017 den Zuschussbedarf für dieses Produkt um 41 Tsd. Euro steigen. In 2018 setzt sich dieser Trend mit einem zusätzlichen Zuschussbedarf i.H.v. 169 Tsd. Euro überproportional fort.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.3 Ambulante Hilfen

Teamleitung: A. Stange

51.3 Ambulante Hilfen

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.866,41	-49.000	-50.600	-48.285,59	714,41
Sonstige Transfererträge	0,00	-300	-300	0,00	300,00
Kostenerstattungen u. -umlagen	0,00	0	-100	-146,79	-146,79
Ordentliche Erträge	-53.866,41	-49.300	-51.000	-48.432,38	867,62
Personalaufwendungen	817.857,71	866.700	786.900	779.708,29	-86.991,71
Sach- und Dienstleistungen	5.278,13	11.700	13.600	11.899,74	199,74
Transferaufwendungen	471.122,68	448.700	774.700	768.576,62	319.876,62
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.731,17	8.800	10.300	9.544,09	744,09
Ordentliche Aufwendungen	1.309.989,69	1.335.900	1.585.500	1.569.728,74	233.828,74
E R G E B N I S	1.256.123,28	1.286.600	1.534.500	1.521.296,36	234.696,36

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
06030102 Drogenberatung	A. Stange	104.445,99	106.400	87.100	87.501,40	-18.898,60
06030103 Schw.-konfliktberatung	A. Stange	9.015,98	9.000	5.100	7.694,91	-1.305,09
06030301 Ambulante Jugendhilfe	A. Stange	1.142.661,31	1.171.200	1.442.300	1.426.100,05	254.900,05

Das ehemals hier zugehörige Produkt 06030601 (Frühe Hilfen) wurde dem Team 51.1 zugeordnet.

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	2018
Beratungsfälle	169	189	170	156	178	183	160
Substitution	64	76	61	57	56	43	48
Prävention	35	22	25	15	18	22	35

Finanzkennzahlen

Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
92,30%	97,37%	95,04%	95,34%	4,93%	0,00%	1,80%	1,72%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4149000000 Spenden (Suchtwoche)	-5.414,41	0	-1.600	-1.535,59	-1.535,59
Ordentliche Erträge	-5.414,41	0	-1.600	-1.535,59	-1.535,59
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	101.401,26	103.600	84.300	84.891,99	-18.708,01
5431110000 Aufwendungen Drogenberatung	8.414,41	2.600	4.200	4.072,61	1.472,61
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	44,73	200	200	72,39	-127,61
Ordentliche Aufwendungen	104.445,99	106.400	88.700	89.036,99	-17.363,01
ER G E B N I S	104.445,99	106.400	87.100	87.501,40	-18.898,60

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	2018
Beratungsfälle	261	328	286	311	304	242	221
Stiftung Mutter Kind	156	206	172	199	205	109	118

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
93,15%	95,69%	95,38%	96,11%	84,31%	84,48%	90,57%	85,87%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuweisungen laufende Zwecke	-48.452,00	-49.000	-49.000	-46.750,00	2.250,00
Ordentliche Erträge	-48.452,00	-49.000	-49.000	-46.750,00	2.250,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	53.534,05	55.500	51.600	52.329,61	-3.170,39
5318000000 Zuschüsse übrige Bereiche (Caritas, Referenten, u.a.)	2.007,24	2.000	2.000	2.062,21	62,21
5421600000 Sonstige Honorare	1.926,69	500	500	53,09	-446,91
Ordentliche Aufwendungen	57.467,98	58.000	54.100	54.444,91	-3.555,09
ERGEBNIS	9.015,98	9.000	5.100	7.694,91	-1.305,09

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.

betreute Fälle „Ambulante Jugendhilfe (intern!)“	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	36	43	36	25	35	26	25

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
58,02%	60,40%	45,12%	45,05%	0,00%	0,03%	0,03%	0,01%	0,46%	1,00%	0,94%	0,83%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4211000000 Ersatz sozialer Leistungen außerhalb v. Einrichtungen	0,00	-300	-300	0,00	300,00
4485000000 Erstattung Stromkosten (Stadtwerke)	0,00	0	-100	-146,79	-146,79
Ordentliche Erträge	0,00	-300	-400	-146,79	153,21
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	662.922,40	707.600	651.000	642.486,69	-65.113,31
5235100000 Erstattungen ans ISM	0,00	900	900	850,31	-49,69
5241000000 Nebenkosten für Gruppenräume an der Twiete	1.656,00	2.600	2.600	2.208,00	-392,00
5241200000 Energiekosten	283,36	1.500	1.500	283,36	-1.216,64
5241310000 Eigenreinigung	1.629,73	200	2.100	2.100,00	1.900,00
5261200000 Fortbildung (Supervisionen)	1.709,04	6.500	6.500	6.458,07	-41,93
5318000000 Zuschüsse an den SKF	16.700,00	16.700	16.700	16.700,00	0,00
5331000000 Soz. Leistungen ... außerhalb von Einrichtungen	452.415,44	430.000	756.000	749.814,41	319.814,41
5422000000 Mieten (für Gruppenräume Twiete 31)	5.345,34	5.500	5.400	5.346,00	-154,00
Ordentliche Aufwendungen	1.142.661,31	1.171.500	1.442.700	1.426.246,84	254.746,84
ERGEBNIS	1.142.661,31	1.171.200	1.442.300	1.426.100,05	254.900,05

Aktuelle Erläuterungen:

Durch gesetzliche Änderungen kommt es seit 2017 zu einer Verlagerung der Fälle von der stationären zur ambulanten Hilfe. Durch Erkrankung zweier Vollzeitmitarbeiter mussten hier mehr Fälle an freie Träger vergeben werden, was zu dem ausgewiesenen Kostenanstieg von rd. 320 Tsd. Euro (s. Konto 5331) führte. Weiterhin wurde die Eigenreinigung der Gruppenräume Twiete erst in 2018 in Rechnung gestellt und nicht eingeplant. Insgesamt ist ein höherer Zuschussbedarf von rd. 255 Tsd. Euro zu verzeichnen.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Team: 51.4 Stadtteilarbeit

Teamleitung: J. Zimmermann

51.4 Stadtteilarbeit

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-322.022,36	-293.400	-340.700	-336.671,32	-43.271,32
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-37.119,80	-19.500	-41.900	-41.623,80	-22.123,80
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-166.601,82	-165.500	-155.500	-162.050,25	3.449,75
Kostenerstattungen u. -umlagen	-27.472,55	-20.000	-19.600	-22.225,78	-2.225,78
Sonstige ordentliche Erträge	-11.349,58	0	-4.100	-13.071,52	-13.071,52
Ordentliche Erträge	-564.566,11	-498.400	-561.800	-575.642,67	-77.242,67
Personalaufwendungen	871.406,41	951.600	1.140.000	1.054.712,42	103.112,42
Sach- und Dienstleistungen	824.966,15	501.000	539.400	489.621,70	-11.378,30
Bilanzielle Abschreibungen	101.537,05	79.600	94.400	99.859,57	20.259,57
Transferaufwendungen	141.500,00	144.000	141.500	141.500,00	-2.500,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	455.179,25	494.900	494.900	441.185,06	-53.714,94
Ordentliche Aufwendungen	2.394.588,86	2.171.100	2.410.200	2.226.878,75	55.778,75
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.830.022,75	1.672.700	1.848.400	1.651.236,08	-21.463,92
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	390.000	390.000	369.643,76	-20.356,24
ER G E B N I S	1.830.022,75	2.062.700	2.238.400	2.020.879,84	-41.820,16

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
03010112 BuT (Schulsozialarbeit)	J. Zimmermann	47.960,08	47.100	84.300	80.680,24	33.580,24
06020201 Stadtteilarbeit	J. Zimmermann	1.028.949,61	1.198.300	1.293.500	1.122.807,39	-75.492,61
06020202 Jugendbildungsstätte (JBS) Kluse	U. Schulte-Pieper	250.168,14	252.400	269.700	279.036,08	26.636,08
06020401 Öffentliche Spielflächen	S. Siegeroth	502.944,92	564.900	590.900	538.356,13	-26.543,87

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141300000 Inklusionspauschale (Landeszuweisung, außer Plan) *	-30.549,86	0	-60.700	-60.717,05	-60.717,05
4142000000 Zuweisung für laufende Zwecke von Gemeinden **	-140.501,59	-140.500	-101.800	-99.952,27	40.547,73
Ordentliche Erträge	-171.051,45	-140.500	-162.500	-160.669,32	-20.169,32
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	210.326,11	176.100	235.300	230.499,46	54.399,46
5261400000 Reisekosten	62,64	0	0	0,00	0,00
5279400000 Aufwendungen für Projekte	7.613,90	10.000	10.000	9.621,93	-378,07
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, GEZ, usw.)	1.008,88	1.500	1.500	1.228,17	-271,83
Ordentliche Aufwendungen	219.011,53	187.600	246.800	241.349,56	53.749,56
ER G E B N I S	47.960,08	47.100	84.300	80.680,24	33.580,24

Aktuelle Erläuterungen:

* Die Inklusionszuweisung erfolgt wie 2017 außer Plan.

** Durchführung der Projekte i.R.d. BuT.

Aufgrund der kommunalen Verteilung wurde eine geringere Zuwendung gezahlt, die insgesamt zu dem über 33 Tsd. Euro höheren Zuschussbedarf führt.

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 Böesperde, 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuweisungen für laufende Zwecke	-87.230,00	-105.000	-102.600	-102.604,00	2.396,00
4149000000 Spenden	0,00	0	-2.500	0,00	0,00
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-4.718,96	-3.900	-3.700	-3.657,00	243,00
4321200000 Teilnehmergebühren	-7.205,00	-7.500	-9.500	-9.205,40	-1.705,40
4321220000 Teilnehmerbeiträge Kulturcamp	-15.914,80	-2.000	-15.800	-15.778,40	-13.778,40
4321230000 Teilnehmerbeiträge Ferienspaß	-14.000,00	-10.000	-16.600	-16.640,00	-6.640,00
4411100000 Mieten/Pachten	-780,00	0	-2.000	-2.369,19	-2.369,19
4421000000 Erträge aus Verkauf	-10.762,75	-15.500	-6.000	-8.808,62	6.691,38
4480000000 Erstattung Kostenumlagen Bund	-9.468,45	0	-3.300	-5.785,79	-5.785,79
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-11.349,58	0	-4.100	-13.071,52	-13.071,52
Ordentliche Erträge	-161.429,54	-143.900	-166.100	-177.919,92	-34.019,92
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	464.837,96	579.900	700.000	607.653,58	27.753,58
5241000000 Unterhaltungsaufwand Grundstück und Gebäude	3.161,97	5.900	5.900	4.400,80	-1.499,20
5241900000 Betriebskosten (incl. ISM)	164.979,64	155.000	147.600	148.659,41	-6.340,59
5255000000 Unterhaltung sonst. bew. Vermögen	8.294,15	8.600	8.600	8.289,25	-310,75
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	29.123,58	20.300	27.000	22.352,90	2.052,90
5279400000 Aufwendungen für Projekte (Kulturrucksack)	11.142,03	18.500	18.500	12.808,71	-5.691,29
5281160000 Aufw. pädagogische Arbeit	56.231,98	62.000	62.000	65.663,17	3.663,17
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	12.639,64	16.500	16.500	8.693,29	-7.806,71
5711/57120 Bilanzielle Abschreibungen	7.454,40	6.000	6.500	6.184,00	184,00
5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke (SKM)	85.500,00	88.000	85.500	85.500,00	-2.500,00
Fortsetzung nächste Seite →					

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Produkt: 06020201 Stadtteilarbeit (Fortsetzung)

Team: 51.4 Stadtteilarbeit

Teamleitung: J. Zimmermann

Produktverantwortung: J. Zimmermann

Ergebnisrechnung (Fortsetzung)	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5421410000 Honorare Treff Lendingsen	32.223,06	34.300	34.300	24.099,43	-10.200,57
5421420000 Honorare Treff Platte Heide	31.941,76	34.300	34.300	23.203,35	-11.096,65
5421430000 Honorare Treff Böisperde	29.864,63	34.300	34.300	20.409,80	-13.890,20
5421440000 Honorare Zentrum	33.338,36	34.300	34.300	22.195,50	-12.104,50
5421600000 Honorare sonstige	4.143,96	8.300	8.300	6.970,24	-1.329,76
5422100000 Mieten - ISM	209.604,00	228.200	228.200	228.168,00	-32,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	3.012,76	3.400	3.400	3.001,77	-398,23
5431900000 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	2.404,23	2.700	2.700	1.752,14	-947,86
5441200000 Versicherungen	475,04	1.700	1.700	105,25	-1.594,75
Ordentliche Aufwendungen	1.190.379,15	1.342.200	1.459.600	1.300.110,59	-42.089,41
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.028.949,61	1.198.300	1.293.500	1.122.190,67	-76.109,33
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	0	616,72	616,72
ER G E B N I S	1.028.949,61	1.198.300	1.293.500	1.122.807,39	-75.492,61

Aktuelle Erläuterungen:

Laut KJHA-Beschluss vom 5.7.2017 wurden zwei neue Stellen eingerichtet, was ab 2018 zu einer Erhöhung des Personalkostenansatzes führt. Ansonsten führten diverse Kosteneinsparungen und höhere Erstattungen zu einem über 75 Tsd. Euro niedrigeren Zuschussbedarf.

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
39,05%	43,21%	47,96%	46,74%	13,56%	10,72%	11,38%	13,68%	23,99%	21,37%	19,60%	20,83%

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 Stadteitarbeit****Teamleitung: J. Zimmermann****Produktverantwortung: U. Schulte-Pieper****Beschreibung:**

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:

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
40,45%	37,96%	39,26%	41,74%	41,07%	40,53%	38,09%	37,63%	36,85%	38,64%	37,79%	35,77%

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: U. Schulte-Pieper

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-2.376,00	-2.000	-2.400	-2.376,00	-376,00
4462000000 Erträge aus Verpflegung	-126.736,57	-120.000	-120.000	-123.771,05	-3.771,05
4463100000 Unterkunftsleistungen/-Entgelte	-27.287,00	-30.000	-27.500	-26.075,00	3.925,00
4480000000 Erstattung Kostenumlagen Bund	-360,00	0	0	0,00	0,00
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-17.580,00	-20.000	-16.000	-16.113,50	3.886,50
Ordentliche Erträge	-174.339,57	-172.000	-165.900	-168.335,55	3.664,45
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	171.701,38	161.100	171.000	186.738,44	25.638,44
5241000000 Bewirtschaftung Grundstücke und Bauten	6.229,51	6.400	6.400	6.230,61	-169,39
5241900000 Betriebskosten ISM	80.105,83	75.000	77.100	77.016,11	2.016,11
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	3.355,76	4.400	4.400	4.369,60	-30,40
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	399,75	500	500	277,92	-222,08
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	29.999,00	30.000	30.000	29.996,00	-4,00
5279900000 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebskosten	862,13	1.000	1.000	999,22	-0,78
5281160000 Aufwand für pädagogische Arbeit	2.198,85	5.200	5.200	5.171,40	-28,60
5292/300000 Verpflegung und Bewirtung incl. Beherbergung	33.298,09	41.500	40.000	35.977	-5.523
5711/57120 Bilanzielle Abschreibungen	3.432,41	3.100	3.800	4.791,54	1.691,54
5421600000 Honorare sonstige	12.593,00	12.000	12.000	11.970,00	-30,00
5422100000 Mieten - ISM	79.932,00	83.700	83.700	83.688,00	-12,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	0,00	100	100	0,00	-100,00
5431900000 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	400,00	400	400	146,14	-253,86
Ordentliche Aufwendungen	424.507,71	424.400	435.600	447.371,63	22.971,63
ERGEBNIS	250.168,14	252.400	269.700	279.036,08	26.636,08

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:

Spielflächen	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Spielfläche (qm)	144.594	144.594	144.594	144.297	144.297	144.297
Zuschussbedarf	647.892	709.338	728.230	761.805	502.945	538.356
Zuschuss (€) / qm	4,48	4,91	5,04	5,28	3,49 *	3,73

* durch Senkung des MBB-Pflegestandards 2017 (Langzeiterkrankungen)

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017 *	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017*	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017 *	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
4,38%	15,91%	12,57%	12,53%	10,30%	19,36%	25,09%	28,87%	66,93%	18,53%	29,34%	20,62%

* 2017 incl. MBB ! / Ab 2018 gehören die MBB-Kosten nicht mehr zu den ord. Aufwendungen, da der MBB wieder Teil des Haushaltes ist und intern verrechnet wird.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-56.645,95	-42.000	-67.000	-67.365,00	-25.365,00
4411100000 Mieten v. Förderverein Freizeitzentrum Biebertal	-1.035,50	0	0	-1.026,39	-1.026,39
4485000000 Erstattung Stromkosten (Stadtwerke)	-64,10	0	-300	-326,49	-326,49
Ordentliche Erträge	-57.745,55	-42.000	-67.300	-68.717,88	-26.717,88
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	24.540,96	34.500	33.700	29.820,94	-4.679,06
5235100000 Erstattungen ans ISM	22.949,18	22.200	50.700	23.065,00	865,00
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	19.764,61	10.000	15.000	13.475,52	3.475,52
5241100000 Grundbesitzabgaben	32.721,38	6.000	11.000	10.970,21	4.970,21
5241200000 Energiekosten	3.132,24	2.000	2.000	1.584,00	-416,00
5241400000 Leistungen MBB	296.694,29	0	0	0,00	0,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	90.650,24	70.500	84.100	88.884,03	18.384,03
5318000000 Zuschüsse Förderverein Biebertal u. KSP Lebenshilfe	56.000,00	56.000	56.000	56.000,00	0,00
5422000000 Mieten und Pachten	13.902,20	15.000	15.000	13.902,20	-1.097,80
5441200000 Versicherungen	335,37	700	700	345,07	-354,93
Ordentliche Aufwendungen	560.690,47	216.900	268.200	238.046,97	21.146,97
ORDENTLICHES ERGEBNIS	502.944,92	174.900	200.900	169.329,09	-5.570,91
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	390.000	390.000	369.027,04	-20.972,96
ER G E B N I S	502.944,92	564.900	590.900	538.356,13	-26.543,87

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. Ab 2018 wechselte die Aufwandsposition „MBB“ als Teil des Haushaltes in die internen Verrechnungen und entlastete somit das ordentliche Ergebnis. Der MBB-Planansatz wurde um fast 21 Tsd. Euro erneut unterschritten und führte insgesamt zu der Zuschussminderung i.H.v. über 26 Tsd. Euro.

Die HSP-Einsparmaßnahme 08.6.1 (Kinderspielplätze) mit einem Konsolidierungspotential i.H.v. 24.000 Euro 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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-382.001,65	-7.700	-273.900	-275.543,38	-267.843,38
Sonstige Transfererträge	-143.655,61	-156.000	-175.000	-174.881,07	-18.881,07
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.743.114,00	-1.743.000	-1.746.900	-1.754.456,00	-11.456,00
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-167.681,60	-150.000	-150.000	-184.021,82	-34.021,82
Kostenerstattungen u. -umlagen	-7.835.975,95	-7.056.000	-7.419.800	-7.592.448,50	-536.448,50
Sonstige ordentliche Erträge	-20.366,74	0	-800	-289.072,46	-289.072,46
Ordentliche Erträge	-10.292.795,55	-9.112.700	-9.766.400	-10.270.423,23	-1.157.723,23
Personalaufwendungen	4.528.622,32	4.771.300	4.811.700	4.929.088,96	157.788,96
Sach- und Dienstleistungen	659.206,50	799.800	697.900	667.166,24	-132.633,76
Bilanzielle Abschreibungen	396.111,95	9.700	93.200	95.507,92	85.807,92
Transferaufwendungen	9.765.361,80	9.210.000	9.485.400	9.555.520,47	345.520,47
Sonstige ordentliche Aufwendungen	773.890,34	613.700	609.900	969.850,07	356.150,07
Ordentliche Aufwendungen	16.123.192,91	15.404.500	15.698.100	16.217.133,66	812.633,66
ORDENTLICHES ERGEBNIS	5.830.397,36	6.291.800	5.931.700	5.946.710,43	-345.089,57
Finanzerträge	-1.811.832,39	-1.659.500	-1.294.300	-1.894.332,15	-234.832,15
FINANZERGEBNIS	-1.811.832,39	-1.659.500	-1.294.300	-1.894.332,15	-234.832,15
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	33.000	33.000	38.937,35	5.937,35
ER G E B N I S	4.018.564,97	4.665.300	4.670.400	4.091.315,63	-573.984,37

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
06020101 Tagespflege	K. Dirks	702.297,19	763.700	900.000	967.559,99	203.859,99
06020102 Tageseinrichtungen	M. Hennecke	3.316.501,78	3.901.600	3.774.100	3.122.732,12	-778.867,88
06020104 Sprachförderung	C. Träger	-234,00	0	-3.700	1.023,52	1.023,52

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			
	Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
06020101	4,80%	4,35%	3,49%	3,15%	22,26%	21,49%	21,40%	20,16%	0,00%	0,52%	0,41%	0,63%
06020102	29,47%	32,77%	32,79%	32,57%	66,30%	61,70%	65,40%	66,81%	4,33%	5,51%	4,76%	4,39%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4211000000 Ersatz soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtungen	-143.655,61	-156.000	-175.000	-174.881,07	-18.881,07
4481000000 Erstattung Kostenumlagen Land	-57.042,50	-53.000	-70.000	-69.487,50	-16.487,50
4591600000 Erstattung Betriebskosten ISM (Vorjahr)	-360,00	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-201.058,11	-209.000	-245.000	-244.368,57	-35.368,57
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	43.343,57	42.300	40.000	38.179,24	-4.120,76
5241900000 Bewirtschaftung ISM	0,00	5.100	4.700	7.616,01	2.516,01
5318000000 Zuschüsse an SKM für Tagespflege	102.038,00	130.000	165.000	129.510,00	-490,00
5331000000 Soz. Leistungen ...außerhalb von Einrichtungen	744.737,73	780.000	920.000	1.021.311,31	241.311,31
5422100000 Mieten - ISM	13.236,00	15.300	15.300	15.312,00	12,00
Ordentliche Aufwendungen	903.355,30	972.700	1.145.000	1.211.928,56	239.228,56
ERGEBNIS	702.297,19	763.700	900.000	967.559,99	203.859,99

Aktuelle Erläuterungen:

Wie 2017 sorgen auch 2018 erhöhte Fallzahlen für einen Kostenanstieg, der einen zusätzlichen Zuschussbedarf von rd. 204 Tsd. Euro verursachte.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4146000000 Landeszuschuss für Brückenkindergarten	-9.750,00	0	0	0,00	0,00
4149000000 Spenden	-3.880,00	0	-1.500	-3.120,00	-3.120,00
4161000000 Auflösung Sonderposten (incl. nicht gepl. U3-Ausbau)	-367.903,65	-7.700	-272.400	-272.423,38	-264.723,38
4321200000 Teilnehmergebühren	-1.739.144,00	-1.743.000	-1.743.000	-1.750.439,00	-7.439,00
4321240000 Teilnehmergebühren Familienzentren	-3.970,00	0	-3.900	-4.017,00	-4.017,00
4421000000 Erträge aus Verkauf	-167.681,60	-150.000	-150.000	-184.021,82	-34.021,82
4480000000 Erstattung Kostenumlagen Bund	-146.379,87	-239.000	-146.000	-180.008,20	58.991,80
4481000000 Erstattung Kostenumlagen Land	-7.606.541,51	-6.740.000	-7.250.000	-7.181.887,98	-441.887,98
4482000000 Erstattung Kostenumlagen Gemeinden	-561,65	-24.000	70.000	-91.105,88	-67.105,88
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-9.178,92	0	-2.000	-1.032,63	-1.032,63
4488000000 Erstattung Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-16.271,50	0	-17.700	-63.321,19	-63.321,19
4521200000 Erstattung Körperschafts-/Kapitalertragssteuer *	0,00	0	0	-286.670,41	-286.670,41
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-20.006,74	0	-800	-2.402,05	-2.402,05
Ordentliche Erträge	-10.091.269,44	-8.903.700	-9.517.300	-10.020.449,54	-1.116.749,54
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	4.485.278,75	4.729.000	4.771.700	4.885.706,08	156.706,08
5231000000 Erstattungen an das Land	15.000,00	0	35.000	10.454,75	10.454,75
5232000000 Erstattungen an Gemeinden	43.353,76	51.000	76.000	81.929,65	30.929,65
5235100000 Erstattungen an das ISM	22.230,41	14.800	18.900	25.516,36	10.716,36
5241000000 Grundstücks- u. Gebäudeunterhaltung	5.105,50	3.600	3.600	3.267,36	-332,64
5241100000 Grundbesitzabgaben	4.300,02	4.500	4.400	4.334,47	-165,53
5241200000 Energiekosten	8.328,43	9.000	9.000	8.024,20	-975,80
5241310000 Eigenreinigung	506,92	500	500	238,86	-261,14
→ Fortsetzung auf der nächsten Seite					

Ergebnisrechnung 06020102 (Fortsetzung)	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5241320000 Fremdreinigung	17.643,55	13.400	13.400	12.548,84	-851,16
5241400000 Leistungen MBB	51.427,83	0	0	0,00	0,00
5241900000 Betriebskosten - ISM	207.708,00	260.000	221.800	228.385,41	-31.614,59
5255000000 Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	55.032,76	60.000	59.000	58.183,46	-1.816,54
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	0,00	0	0	1.026,79	1.026,79
5261200000 Fortbildung	9.721,18	10.000	10.000	8.670,94	-1.329,06
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	8.542,55	9.700	9.700	7.142,58	-2.557,42
5279400000 Aufwendungen für Projekte	31.552,12	191.700	64.300	28.118,18	-163.581,82
5281140000 Aufw. Kinder- und Jugendarbeit	11.374,97	15.000	15.000	11.308,28	-3.691,72
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	2.988,80	1.500	2.600	0,00	-1.500,00
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	164.389,70	150.000	150.000	169.500,10	19.500,10
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen (s.a. Konto 4161)	395.877,95	9.700	93.200	95.507,92	85.807,92
5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke	8.918.586,07	8.300.000	8.400.000	8.404.174,16	104.174,16
5421600000 Honorare sonstige	16.614,50	20.000	15.000	12.917,28	-7.082,72
5422000000 Mieten und Pachten	92.285,42	75.000	77.300	77.249,56	2.249,56
5422100000 Mieten - ISM	345.780,60	483.900	483.800	483.792,00	-108,00
5431181000 Eigene Sprachförderung	1.616,69	2.500	500	724,79	-1.775,21
5431191000 Aufwand KITA-Plus	810,00	0	0	0,00	0,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	5.766,87	6.000	6.000	6.399,71	399,71
5431920000 Zuführung zu Rücklagen / Rechnungsabgrenzung	13,09	0	0	14.213,09	14.213,09
5441130000 Kapitalertragssteuer * (s. Erläuterungen)	286.720,41	0	0	299.775,99	299.775,99
5441200000 Versicherungen	11.046,76	11.000	12.000	11.991,36	991,36
5473300000 sonstige Wertberichtigungen	0,00	0	0	47.474,29	47.474,29
Ordentliche Aufwendungen	15.219.603,61	14.431.800	14.552.700	14.998.576,46	566.776,46
→ Fortsetzung auf der nächsten Seite					

Ergebnisrechnung 06020102 (Fortsetzung)	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
ORDENTLICHES ERGEBNIS	5.128.334,17	5.528.100	5.035.400	4.978.126,92	-549.973,08
461600000 Zinserträge	-13,09	0	0	-13,09	-13,09
465110000 Gewinnanteil Stadtwerke Menden (Einlage BgA Kita)	-1.811.819,30	-1.659.500	-1.294.300	-1.894.319,06	-234.819,06
FINANZERGEBNIS	-1.811.832,39	-1.659.500	-1.294.300	-1.894.332,15	-234.832,15
581180000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	33.000	33.000	38.937,35	5.937,35
ERGEBNIS	3.316.501,78	3.901.600	3.774.100	3.122.732,12	-778.867,88

Aktuelle Erläuterungen:

Zum ordentlichen Ergebnis:

Im ordentlichen Ergebnis wird für 2018 eine Zuschussminderung von fast 550 Tsd. Euro verzeichnet. Hier wirken sich vor allem höher ausgefallene Kostenumlagen aus. Bei den Projektaufwendungen (52794) erfolgte ein Plankorrektur, da das Bundesprojekt „Kita-Einstieg“ nicht wie geplant verlief und die Teilnahme eines freien Trägers gescheitert war. Bei den Abschreibungen und den zugehörigen Sonderposten (Konten 4161, 5711) wurde der über drei Jahre abzuschreibende U3-Ausbau berücksichtigt, der noch nicht eingeplant war (vgl. hierzu auch den Investitions-Anhang – Maßnahme I 06020105 – „U3-Ausbau“).

Zum Finanzergebnis:

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 (s.o.) maßgeblich. Dem Steueraufwand (Konto 544113) steht ein entsprechender Ertrag (45212) gegenüber, weswegen die Plan- und Prognose-Ansätze für dieses Produkt auf 0 gesetzt wurden. Im Ist erfolgt die Erstattung der Vorauszahlung an das Finanzamt jahresversetzt (s.u.).

* Kapitalertragssteuer 2017: ein Auszug aus dem Lagebericht (Anlage 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 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: II

Abteilung: 51 Jugend und Familie

Abteilungsleitung: C. Goebels

Produkt: 06020104 Sprachförderung

Team: 51.5 Tagesbetreuung

Teamleitung: N. Huckschlag

Produktverantwortung: C. Träger

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-468,00	0	0	0,00	0,00
4481/4488x Landesumlage „FOBI Sprache“ v. LWL Münster	0,00	0	-4.100	-5.605,12	-5.605,12
Ordentliche Erträge	-468,00	0	-4.100	-5.605,12	-5.605,12
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	0,00	0	0	5.203,64	5.203,64
5231000000 Erstattungen an das Land	0,00	0	0	900,00	900,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	234,00	0	0	0,00	0,00
5318000000 SKF – Zuschuss Fobi	0,00	0	400	525,00	525,00
Ordentliche Aufwendungen	234,00	0	400	6.628,64	6.628,64
ERGEBNIS	-234,00	0	-3.700	1.023,52	1.023,52

Aktuelle Erläuterungen:

Ursprünglich sollte die Sprachförderung als eigenes Produkt Ende 2016 beendet werden, da die Sprachförderung im Rahmen des KIBIZ-Projektes über die Kindertageseinrichtungen (06020102) gebucht werden sollte. Für 2018 gab es aufgrund von Landesentscheidungen wieder zusätzliche Sprachförderungen, die aus Transparenzgründen noch auf diesem separaten Produkt gebucht werden sollten.

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

Abteilung 52 - Schule, Sport und Soziales

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.325.983,77	-5.655.800	-3.935.700	-1.590.977,97	4.064.822,03
Sonstige Transfererträge	-386.765,29	-450.000	-400.000	-349.704,74	100.295,26
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-731.999,68	-997.000	-978.000	-917.913,38	79.086,62
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-319.069,34	-314.000	-314.000	-324.849,59	-10.849,59
Kostenerstattungen u. -umlagen	-1.022.561,85	-1.126.500	-2.100.200	-4.291.304,21	-3.164.804,21
Sonstige ordentliche Erträge	-254.250,58	-13.600	-62.500	-171.954,76	-158.354,76
Ordentliche Erträge	-8.040.630,51	-8.556.900	-7.790.400	-7.646.704,65	910.195,35
Personalaufwendungen	4.121.080,42	4.289.200	4.079.300	4.099.884,33	-189.315,67
Sach- und Dienstleistungen	6.376.542,84	5.571.200	6.025.500	4.728.545,13	-842.654,87
Bilanzielle Abschreibungen	890.160,25	1.276.000	1.015.400	1.068.573,50	-207.426,50
Transferaufwendungen	6.920.571,45	7.473.200	6.161.800	6.319.286,75	-1.153.913,25
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.616.485,32	4.747.900	4.698.400	5.184.254,48	436.354,48
Ordentliche Aufwendungen	22.924.840,28	23.357.500	21.980.400	21.400.544,19	-1.956.955,81
ORDENTLICHES ERGEBNIS	14.884.209,77	14.800.600	14.190.000	13.753.839,54	-1.046.760,46
Finanzerträge	-445,12	0	-3.700	-3.667,62	-3.667,62
FINANZERGEBNIS	-445,12	0	-3.700	-3.667,62	-3.667,62
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	120.100	125.600	84.776,37	-35.323,63
ER G E B N I S	14.883.764,65	14.920.700	14.311.900	13.834.948,29	-1.085.751,71

Die Abteilung 52 gliedert sich in die Teams „Soziales“ (52.1), „Schule und Sport“ (52.2) und „Integration“ (52.3).

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.1 Soziales

Teamleitung: U. Knest

52.1 Soziales

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.828,00	-16.600	-19.900	-22.647,65	-6.047,65
Sonstige Transfererträge	-135.329,98	-250.000	-200.000	-125.823,01	124.176,99
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-10.172,00	-13.000	-12.000	-9.794,57	3.205,43
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-16.320,70	-16.000	-16.000	-10.786,31	5.213,69
Kostenerstattungen u. -umlagen	-714.050,87	-1.094.500	-1.663.700	-1.803.323,91	-708.823,91
Sonstige ordentliche Erträge	-34.768,69	-13.600	-32.500	-8.184,70	5.415,30
Ordentliche Erträge	-930.470,24	-1.403.700	-1.944.100	-1.980.560,15	-576.860,15
Personalaufwendungen	1.464.350,15	1.530.400	1.437.400	1.447.641,90	-82.758,10
Sach- und Dienstleistungen	110.134,13	112.000	114.400	88.064,27	-23.935,73
Bilanzielle Abschreibungen	29.482,00	26.300	30.200	32.820,55	6.520,55
Transferaufwendungen	957.649,72	1.396.500	1.726.500	1.702.741,88	306.241,88
Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.610,62	67.500	62.300	133.914,78	66.414,78
Ordentliche Aufwendungen	2.640.226,62	3.132.700	3.370.800	3.405.183,38	272.483,38
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.709.756,38	1.729.000	1.426.700	1.424.623,23	-304.376,77
Finanzerträge	-445,12	0	-3.700	-3.667,62	-3.667,62
FINANZERGEBNIS	-445,12	0	-3.700	-3.667,62	-3.667,62
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	5.000	9.395,43	9.395,43
ER G E B N I S	1.709.311,26	1.729.000	1.428.000	1.430.351,04	-298.648,96

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
05010101 Sozialplanung u.ä.	M. Rademske	446.860,71	473.000	494.400	445.214,83	-27.785,17
05020101 Grundversorgung	U. Knest	209.911,52	232.300	231.700	209.039,43	-23.260,57
05020103 Wohngeld	U. Knest	112.598,94	127.100	105.500	105.560,52	-21.539,48
05020104 UVG	U. Knest	606.119,55	692.900	415.500	438.423,57	-254.476,43
05030101 Besch.-Initiative	M. Rademske	170.791,59	3.800	48.400	114.727,68	110.927,68
05040101 Seniorentreff	I. Schieferdecker	49.931,74	80.500	14.000	16.523,95	-63.976,05
06020601 Vereine, Verbände	M. Rademske	113.097,21	119.400	118.500	100.861,06	-18.538,94

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				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
88,75%	86,05%	86,63%	90,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,48%	0,53%	0,10%	0,06%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	396.595,13	407.000	428.300	403.660,65	-3.339,35
5255000000 Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	14.111,80	14.000	25.000	11.399,44	-2.600,56
5261200000 Fortbildung f. d. gesamten Jugend- und Sozialbereich	7.404,32	10.000	10.000	9.380,34	-619,66
5261400000 Reisekosten	13.740,66	18.000	18.000	9.709,92	-8.290,08
5281180000 Umsetzung Bundeskinderschutzgesetz	2.156,98	2.500	500	271,48	-2.228,52
5281190000 Inklusion/ Zukunftsaufgaben (einschl. Demographie)	5.325,23	10.000	500	1.900,95	-8.099,05
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	600	518,90	518,90
5318000000 Zuschüsse lfd. Zw. übrige Bereiche	3.306,06	4.000	4.000	2.441,85	-1.558,15
5431200000 Bücher und Zeitschriften, Fachliteratur	3.664,33	5.000	5.000	4.945,61	-54,39
5431900000 Geschäftsaufwand gesamter Jugend-/Sozialbereich	556,20	2.500	2.500	985,69	-1.514,31
Ordentliche Aufwendungen	446.860,71	473.000	494.400	445.214,83	-27.785,17
ER G E B N I S	446.860,71	473.000	494.400	445.214,83	-27.785,17

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt verläuft weitgehend planmäßig. Die in der Prognose angesprochenen Kostenerhöhungen sind nicht eingetreten. Hingegen führten diverse Kostensenkungen zu einer Zuschussminderung von über 27 Tsd. Euro.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel 2018	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 Sicherung der 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:

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	7,04%	8,47%	8,49%	9,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Jahre	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Fallzahlen	268	278	254	225	260	477	590

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4482000000 MK-Erstattungen für Restabwicklung BSHG	-15.024,62	-20.000	-20.000	-20.934,05	-934,05
4561000000 Buß-, Verwarnungs-, Zwangsgelder	-638,50	-1.500	-1.500	-88,50	1.411,50
4562200000 Stundungs-, Verzugs-, Prozesszinsen	-239,97	0	0	-18,80	-18,80
Ordentliche Erträge	-15.903,09	-21.500	-21.500	-21.041,35	458,65
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	225.814,61	253.800	253.200	230.080,78	-23.719,22
Ordentliche Aufwendungen	225.814,61	253.800	253.200	230.080,78	-23.719,22
ERGEBNIS	209.911,52	232.300	231.700	209.039,43	-23.260,57

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				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	7,19%	6,95%	8,10%	6,53%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4311000000 Verwaltungsgebühren	-2.370,00	-3.000	-3.000	-1.060,00	1.940,00
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-6.354,05	-6.500	-6.300	-6.318,00	182,00
Ordentliche Erträge	-8.724,05	-9.500	-9.300	-7.378,00	2.122,00
5000000000 Stammpersonal (incl. Anteile Bürgerbüro)	121.322,99	136.600	114.800	112.938,52	-23.661,48
Ordentliche Aufwendungen	121.322,99	136.600	114.800	112.938,52	-23.661,48
ER G E B N I S	112.598,94	127.100	105.500	105.560,52	-21.539,48

Aktuelle Erläuterungen:

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

Die weitergehende Abwicklung und die Produktverantwortung liegen bei der Abteilung 52.

Die Personalkosten wurden angepasst und sorgen für die erwartete Zuschussminderung von über 21 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	2018
UVG-Fälle	268	278	254	225	260	477	590

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
21,83%	16,82%	14,71%	14,94%	45,38%	55,67%	78,07%	76,84%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4211000000 Ersatz soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	-135.329,98	-250.000	-200.000	-125.823,01	124.176,99
4481000000 Erstattung Kostenumlagen Land	-345.955,12	-607.000	-1.250.000	-1.278.982,53	-671.982,53
4482000000 Erstattung Kostenumlagen Gemeinden	-300,00	-1.000	-1.000	-683,00	317,00
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-17.914,50	-10.000	-35.000	-55.910,23	-45.910,23
4561000000 Buß-,Verwarnungs-,Zwangsgelder	-578,40	-500	-500	0,00	500,00
4562200000 Stundungs-,Verzugs-,Prozesszinsen	-3.767,41	-1.500	-5.500	-5.301,87	-3.801,87
Ordentliche Erträge	-503.845,41	-870.000	-1.492.000	-1.466.700,64	-596.700,64
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	242.436,67	262.900	281.200	285.249,40	22.349,40
5339000000 Sonstige soziale Leistungen	867.961,16	1.300.000	1.630.000	1.623.533,05	323.533,05
Ordentliche Aufwendungen	1.110.397,83	1.562.900	1.911.200	1.908.782,45	345.882,45
ORDENTLICHES ERGEBNIS	606.552,42	692.900	419.200	442.081,81	-250.818,19
4618000000 titulierte Zinsen d. Private auf UVG-Leistungen	-432,87	0	-3.700	-3.658,24	-3.658,24
FINANZERGEBNIS	-432,87	0	-3.700	-3.658,24	-3.658,24
ERGEBNIS	606.119,55	692.900	415.500	438.423,57	-254.476,43

Aktuelle Erläuterungen:

Durch die Reform des UVG-Gesetzes und steigende Fallzahlen wurden höhere Leistungszahlungen, aber auch höhere Landesumlagen (Erhöhung der Erstattung auf 70%) fällig. Da zusätzlich noch Umlagen-Nachzahlungen für 2017 gebucht wurden, kommt es in 2018 zu einer Minderung des geplanten Zuschussbedarfes von rund 254 Tsd. Euro.

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:

Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind und die Refinanzierung durch das Jobcenter erfolgt, wurde auf die Definition von Zielen und die Erhebung von Kennzahlen außerhalb des NKF-Kennzahlensets verzichtet.

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
29,87%	27,61%	74,54%	36,26%	68,35%	99,20%	89,89%	81,20%	11,15%	10,57%	12,32%	8,75%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-10.786,00	-9.100	-10.800	-13.605,65	-4.505,65
4482000000 Erstattungen Jobcenter und ARGE	-325.925,36	-450.000	-350.000	-438.160,73	11.839,27
448XXXXXX Erstattung weiterer Kostenumlagen	-2.577,22	0	-100	-335,37	-335,37
4582800000 Entnahme von Sonderrücklagen	-29.544,41	-10.100	-25.000	-2.775,53	7.324,47
Ordentliche Erträge	-368.832,99	-469.200	-421.000	-454.877,28	14.322,72
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	403.842,20	365.600	320.000	375.624,92	10.024,92
5241900000 Bewirtschaftung - ISM	24.996,00	7.000	23.900	23.820,00	16.820,00
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	23.495,56	17.000	14.000	6.693,21	-10.306,79
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	4.683,17	6.000	5.000	3.586,80	-2.413,20
5279900000 Sonstige Verwaltungs- u. Betriebskosten	6.973,51	20.000	10.000	14.917,10	-5.082,90
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	12.788,00	11.400	12.800	15.607,65	4.207,65
5422000000 Mieten und Pachten	19.350,63	300	400	383,56	83,56
5422100000 Mieten – ISM	38.531,35	39.700	39.400	39.403,00	-297,00
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten, etc.	417,95	200	0	0,00	-200,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	2.430,84	3.000	2.500	2.943,38	-56,62
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	0,00	0	0	75.586,59	75.586,59
5441200000 Versicherungen	2.127,62	2.800	1.300	1.652,70	-1.147,30
Ordentliche Aufwendungen	539.636,83	473.000	429.300	560.218,91	87.218,91
ORDENTLICHES ERGEBNIS	170.803,84	3.800	43.400	105.341,63	101.541,63
4616000000 Zinserträge	-12,25	0	0	-9,38	-9,38
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	5.000	9.395,43	9.395,43
ERGEBNIS	170.791,59	3.800	48.400	114.727,68	110.927,68

Aktuelle Erläuterungen:

Da die Bewilligungen in 2017 geringer als geplant ausgefallen sind, lag das Produkt bei über 170 Tsd. Euro Zuschussbedarf. Seit August 2018 wurde die Maßnahme aufgestockt. Nicht refinanzierbare Kosten sorgten für eine Zuschusserhöhung von fast 111 Tsd. Euro. Noch nicht in Anspruch genommene Erstattungen für refinanzierbare Kosten wurden einer Rücklage zugeführt.

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			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
73,83%	79,34%	51,98%	60,60%	32,63%	24,41%	65,35%	56,63%	9,78%	7,04%	18,56%	16,76%

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Produkt: 05040101 Seniorentreff (Ergebnisrechnung)

Team: 52.1 Soziales

Teamleitung: U. Knest

Produktverantwortung: I. Schieferdecker

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-56,00	0	-100	-56,00	-56,00
4321200000 Teilnehmergebühren	-7.802,00	-10.000	-9.000	-8.734,57	1.265,43
4421000000 Erträge aus Verkauf	-16.320,70	-16.000	-16.000	-10.786,31	5.213,69
4480000000 Erstattung Bundesfreiwilligendienst (Bufdi)	0,00	0	-1.300	-2.000,00	-2.000,00
Ordentliche Erträge	-24.178,70	-26.000	-26.400	-21.576,88	4.423,12
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal *	54.717,84	84.500	21.000	23.087,55	-61.412,45
5241/5255x Unterhaltungsaufwand	287,52	500	500	96,72	-403,28
5294000000 Aufwendungen Seniorenarbeit	6.959,38	7.000	7.000	6.288,31	-711,69
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	614,00	500	700	614,00	114,00
5421x00000 Sonstige Honorare	7.384,90	10.000	7.200	5.307,00	-4.693,00
5422000000 Mieten und Pachten	4.146,80	4.000	4.000	2.707,25	-1.292,75
Ordentliche Aufwendungen	74.110,44	106.500	40.400	38.100,83	-68.399,17
ERGEBNIS	49.931,74	80.500	14.000	16.523,95	-63.976,05

* s. Erläuterungen auf der nächsten Seite

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Produkt: 05040101 Seniorentreff (Aktuelle Erläuterungen)

Team: 52.1 Soziales

Teamleitung: U. Knest

Produktverantwortung: I. Schieferdecker

Aktuelle Erläuterungen:

Durch große Umstrukturierungen im Seniorentreff reagierte die Produktverantwortliche bereits im Halbjahresbericht 2018 mit einer sehr genauen Erläuterung, die an dieser Stelle (leicht gekürzt) wiedergegeben werden soll:

Die strukturellen Voraussetzungen im Seniorentreff haben sich geändert. Dies hat einen entscheidenden Einfluss auf Wirtschaftlichkeit und Zielerreichung.

Es ist ein Stellenabbau erfolgt. Die Leitungsstelle für den Seniorentreff mit vorher einer Vollzeitstelle ist seit Juli 2017 mit einer halben Stelle besetzt.

Die Stelle der hauswirtschaftlichen Mitarbeiterin mit vorher 35 Stunden ist seit Juli 2017 mit 17 Stunden besetzt.

Die Anzahl der geringfügig Beschäftigten Personen im Küchenteam hat sich von vorher sieben Mitarbeiterinnen auf eine Mitarbeiterin verringert.

Aufgrund von Vorgaben durch die Rentenversicherung und den geltenden Regelungen für einen Zuverdienst erweist es sich zunehmend als schwierig, neue Mitarbeiter/innen für diese Aufgabe zu finden.

Durch die Änderungen in der Personalbesetzung mussten die Öffnungszeiten für den Café-Bereich stark eingeschränkt werden. Bis Juli 2017 waren es 36 Stunden in der Woche, seitdem nur noch 16 Stunden. Dies hat Auswirkungen auf die zu erzielenden Einnahmen im Bereich Bewirtschaftung.

Verschiedene Referenten sind aus dem Mitarbeiterpool geschieden. Bisher ist es noch nicht gelungen neue Referenten zu finden. Verhandlungen waren bisher nicht zielführend, was wiederum zu geringeren Einnahmen bei den Teilnehmerbeiträgen führt.

Die Zielerreichung in diesem Produkt wird durch die o.g. Vorgaben erschwert. Verschiedene Projektideen (z. B. Frühstückangebote, Überlegungen für eine gestalterische Aufwertung der Räumlichkeiten, usw.) können zur Zeit nicht weiter verfolgt werden, obwohl sie dazu führen sollen, das Produkt attraktiv und modern zu gestalten.

...

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:

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
16,07%	15,76%	14,82%	15,48%	7,36%	5,91%	7,06%	8,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-8.986,00	-7.500	-9.000	-8.986,00	-1.486,00
Ordentliche Erträge	-8.986,00	-7.500	-9.000	-8.986,00	-1.486,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	19.620,71	20.000	18.900	17.000,08	-2.999,92
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	16.080,00	14.400	16.100	16.080,00	1.680,00
5318000000 Zuschüsse Seniorenförderung, Stadtjugendring ,SKM	86.382,50	92.500	92.500	76.766,98	-15.733,02
Ordentliche Aufwendungen	122.083,21	126.900	127.500	109.847,06	-17.052,94
ERGEBNIS	113.097,21	119.400	118.500	100.861,06	-18.538,94

Aktuelle Erläuterungen:

Der Mittelbedarf hat sich seit 2017 auf Ratsbeschluss um die Bezuschussung an den SKM für die Unterstützung Bedürftiger erhöht. Dieser Ansatz fand im Haushalt 2017 keine Berücksichtigung und führte zu einer Planabweichung. Seit 2018 ist der Ansatz wieder in der Haushaltsplanung enthalten. Das Produkt konnte mit einer leicht positiven Planabweichung von über 18 Tsd. Euro abschließen.

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.433.636,75	-1.734.800	-1.551.200	-1.532.681,00	202.119,00
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-438.627,95	-474.000	-456.000	-427.695,21	46.304,79
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-302.748,64	-298.000	-298.000	-314.063,28	-16.063,28
Kostenerstattungen u. -umlagen	-113.252,72	-30.500	-221.700	-223.679,20	-193.179,20
Sonstige ordentliche Erträge	-206.198,05	0	-30.000	-119.677,45	-119.677,45
Ordentliche Erträge	-2.494.464,11	-2.537.300	-2.556.900	-2.617.796,14	-80.496,14
Personalaufwendungen	1.912.559,50	1.993.800	1.960.100	1.958.992,78	-34.807,22
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	4.648.406,81	4.785.200	4.502.800	4.253.381,12	-531.818,88
Bilanzielle Abschreibungen	841.045,25	1.232.100	965.500	1.016.062,86	-216.037,14
Transferaufwendungen	2.012.397,00	2.253.700	2.232.300	2.243.981,62	-9.718,38
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.454.999,83	4.224.800	4.226.900	4.357.414,99	132.614,99
Ordentliche Aufwendungen	13.869.408,39	14.489.600	13.887.600	13.829.833,37	-659.766,63
ORDENTLICHES ERGEBNIS	11.374.944,28	11.952.300	11.330.700	11.212.037,23	-740.262,77
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	120.100	120.600	75.380,94	-44.719,06
E R G E B N I S	11.374.944,28	12.072.400	11.451.300	11.287.418,17	-784.981,83

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.2 Schule und Sport

Teamleitung: A. Richlik

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
03010101 Grundschulen	A. Richlik	2.430.948,64	2.487.800	2.483.400	2.457.001,31	-30.798,69
03010102 Hauptschulen	A. Richlik	474.192,68	166.200	139.200	102.957,12	-63.242,88
03010103 Realschulen	A. Richlik	1.072.646,84	1.077.500	1.042.200	966.143,16	-111.356,84
03010104 Gymnasien	A. Richlik	973.676,62	1.079.900	1.070.000	1.103.419,99	23.519,99
03010106 Schülerbeförderung	A. Richlik	1.113.368,91	1.253.900	1.292.200	1.113.179,69	-140.720,31
03010107 Schülerbetreuung	A. Richlik	-13.307,76	34.400	-40.600	24,59	-34.375,41
03010108 Sonstige schulische Aufgaben	A. Richlik	526.738,29	526.400	523.300	517.643,83	-8.756,17
03010109 OGS	T. Friedrich	494.068,54	541.000	470.400	482.222,89	-58.777,11
03010110 Ganztagsoffensive Sek. I	T. Friedrich	30.361,52	43.400	32.200	30.080,86	-13.319,14
03010111 Gesamtschule	A. Richlik	940.173,37	971.800	994.500	1.089.814,88	118.014,88
08010101 Sportförderung	A. Richlik	235.122,41	151.700	152.400	132.567,45	-19.132,55
08010102 Hallenbad	A. Richlik	668.549,38	742.700	720.200	663.993,44	-78.706,56
08010103 Naturbad	A. Richlik	41.288,04	55.400	58.500	37.413,71	-17.986,29
08010104 Sport-/Mehrzweck-Hallen	A. Richlik	1.944.994,86	2.008.900	1.816.500	1.911.128,49	-97.771,51
08010105 Sport-/Bolzplätze	S. Rauer	416.548,84	807.600	724.000	703.882,50	-103.717,50
08010106 Sonstige Sportstätten	A. Richlik	25.573,10	123.800	-27.100	-24.055,74	-147.855,74

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.

Eine Aktualisierung der unten stehenden Statistik wird im Berichtswesen 2019 nachgereicht.

MACH-Auswertung mit Grundzahlenbezug, Stand: April 2019)									
Stadt Mendен (Sauerland)		2016	2017	2018	Stadt Mendен (Sauerland)		2016	2017	2018
E Grund- schulen	Zuschussbedarf	2.213.344 €	2.430.949 €	2.457.001 €	Offene Ganz- Schule	Zuschussbedarf	434.981 €	494.069 €	482.223 €
	Zuschussb./Schüler	1.239 €	1.382 €	1.392 €		Zuschussb./Schüler	724 €	818 €	735 €
	Schüler	1.787	1.759	1.765		Schüler	601	604	656
	Zuschussb./Klasse	29.123 €	31.571 €	31.500 €	Da in Gruppen gearbeitet wird, entfällt die Klasseneinteilung bei der DGS.				
	Klasse	76	77	78					
Haupt- schulen	Zuschussbedarf	926.084 €	474.193 €	102.957 €	Real- schulen	Zuschussbedarf	1.076.452 €	1.072.647 €	966.143 €
	Zuschussb./Schüler	4.900 €	15.297 €	4.290 €		Zuschussb./Schüler	1.090 €	1.120 €	1.046 €
	Schüler	189	31	24		Schüler	988	958	924
	Zuschussb./Klasse	92.608 €	474.193 €	102.957 €		Zuschussb./Klasse	29.093 €	29.796 €	27.604 €
	Klasse	10	1	1		Klasse	37	36	35
Gesamt- schule	Zuschussbedarf	690.319 €	940.173 €	1.089.815 €	Gymna- sien	Zuschussbedarf	926.046 €	973.677 €	1.103.420 €
	Zuschussb./Schüler	908 €	1.045 €	1.142 €		Zuschussb./Schüler	736 €	799 €	965 €
	Schüler	760	900	954		Schüler	1.258	1.218	1.143
	Zuschussb./Klasse	25.567 €	29.380 €	31.138 €		Zuschussb./Klasse	14.247 €	18.031 €	21.636 €
	Klasse	27	32	35		Klasse	65	54	51

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

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

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Produkt: 03010101 – 03010111 / Kennzahlenübersicht

Team: 52.2 Schule und Sport

Teamleitung: A. Richlik

Produktverantwortung: A. Richlik

Produkt	Finanzkennzahlen											
	Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
	Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwand				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwand			
	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
03010101	21,44%	21,99%	22,11%	22,57%	5,41%	2,91%	3,94%	4,99%	28,94%	28,25%	25,83%	25,16%
03010102	16,66%	63,23%	53,46%	55,15%	14,17%	4,76%	2,81%	16,87%	21,84%	10,43%	15,59%	14,19%
03010103	17,21%	19,87%	20,78%	20,64%	5,07%	0,91%	1,17%	4,12%	34,01%	33,79%	30,77%	29,41%
03010104	18,61%	17,76%	18,11%	17,70%	11,09%	7,47%	8,79%	8,52%	28,59%	27,58%	26,51%	27,81%
03010106	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,88%	3,46%	3,38%	3,98%	97,01%	97,78%	97,20%	96,74%
03010107	2,64%	1,79%	2,95%	2,62%	110,71%	81,93%	135,18%	99,98%	2,99%	49,89%	17,33%	3,33%
03010108	18,06%	20,84%	19,42%	19,70%	10,57%	8,05%	13,39%	14,30%	15,04%	11,92%	10,87%	10,19%
03010109	2,78%	2,61%	2,81%	2,86%	72,22%	70,54%	74,53%	73,80%	15,56%	15,68%	15,89%	15,77%
03010110	3,42%	3,14%	4,64%	4,36%	68,38%	59,96%	59,60%	61,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03010111	18,79%	18,57%	19,32%	17,89%	0,91%	0,50%	0,91%	1,34%	29,59%	29,81%	29,19%	26,08%

Produktliste „Schule“

03010101 = Grundschule

03010102 = Hauptschule

03010103 = Realschule

03010104 = Gymnasium

03010106 = Schülerbeförderung

03010107 = Schülerbetreuung

03010108 = Sonstige schulische Aufgaben

03010109 = Offene Ganztagschule (OGS)

03010110 = Ganztagsoffensive (Sekundarstufe I)

03010111 = Gesamtschule

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-83.304,00	-73.500	-84.900	-84.899,68	-11.399,68
44xx/45916 Sonstige Umlagen und Erstattungen	-55.723,27	0	-15.500	-43.023,82	-43.023,82
Ordentliche Erträge	-139.027,27	-73.500	-84.900	-127.923,50	-54.423,50
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	550.988,71	555.600	563.500	579.047,70	23.447,70
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	20.848,29	27.800	0	13.566,75	-14.233,25
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 intern: s.u.: Konto 58118)	21.983,80	0	0	0,00	0,00
5241900000 Betriebskosten - ISM incl. Konto 52351	656.585,40	630.000	574.600	578.249,31	-51.750,69
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	850,15	900	900	864,04	-35,96
5271100000 Lernmittel	43.392,10	55.000	55.000	52.820,69	-2.179,31
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	117.660,06	99.400	145.900	170.569,54	71.169,54
5422/54221 Mieten (hauptsächlich ISM, ab 2018 nur ISM)	1.086.475,36	1.072.300	1.095.800	1.095.732,73	23.432,73
5423000000 Leasing	4.820,61	5.000	5.000	4.947,84	-52,16
5431042111 Budget GS Alb.-Schw.-Schule Lahrfeld	14.562,39	18.400	18.400	13.467,57	-4.932,43
5431042114 Budget GS Josefschule Menden	9.882,71	10.800	10.800	10.224,17	-575,83
5431042116 Budget GS Platte- Heide	15.510,62	17.600	17.600	16.840,08	-759,92
5431042123 Budget GS Bischof-v.-Kettler	9.298,31	12.500	12.500	9.311,55	-3.188,45
5431042124 Budget GS Josefschule Lendringsen	6.906,16	8.400	8.400	8.435,49	35,49
5431042131 Budget GS Nikolaus-Groß-Schule	10.095,19	12.300	12.300	11.772,47	-527,53
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon u.ä.)	116,05	300	300	15,00	-285,00
Ordentliche Aufwendungen	2.569.975,91	2.526.300	2.548.800	2.565.864,93	39.564,93
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.430.948,64	2.452.800	2.448.400	2.437.941,43	-14.858,57
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	35.000	35.000	19.059,88	-15.940,12
ERGEBNIS	2.430.948,64	2.487.800	2.483.400	2.457.001,31	-30.798,69

Geschäftsbereich: II**Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales****Abteilungsleitung: U. Menge****Produkt: 03010101 Grundschulen (Fortsetzung)****Team: 52.2 Schule und Sport****Teamleitung: A. Richlik****Produktverantwortung: A. Richlik****Aktuelle Erläuterungen:**

Die Grundschulen liegen 2018 voll im Plan. Durch erneute Anpassungen der Gebäudekosten (ISM) kommt es sogar zu einer leichten Minderung des Zuschussbedarfes i.H.v. 30 Tsd. Euro.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen	Ziel 2018	IST	Erfüllungsgrad
05.1 Grundschule Halingen	95.000	95.000	100%
05.2 Albert-Schweitzer-Schule Lendringens	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 Bezirksregierung v. 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-4.047,00	-3.400	-2.100	-2.023,00	1.377,00
4321120000 Entgelte für schulfremde Nutzung	-6.554,17	-4.000	-1.000	0,00	4.000,00
448xx/45916 sonstige Erstattungen (ISM, Versicherungen ...)	-67.704,29	0	-400,00	-18.877,03	-18.877,03
Ordentliche Erträge	-78.305,46	-7.400	-3.500	-20.900,03	-13.500,03
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	92.070,39	98.200	66.500	68.311,46	-29.888,54
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	4.689,84	0	0	0,00	0,00
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 intern: s.u.: Konto 58118)	11.413,11	0	0	0,00	0,00
5241900000 Betriebskosten - ISM	101.666,69	13.000	16.200	16.138,92	3.138,92
5261100000 Dienst- u. Schutzkleidung	174,12	200	200	87,35	-112,65
5271100000 Lernmittel	2.695,14	3.000	3.000	1.349,87	-1.650,13
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	5.576,00	5.000	3.600	3.569,00	-1.431,00
5422100000 Mieten - ISM	323.021,00	31.800	30.800	30.744,00	-1.056,00
5423000000 Leasing	1.106,40	600	600	553,20	-46,80
5431042212 Budget HS Bonifatiuschule	6.032,68	3.300	3.300	3.103,35	-196,65
5431042213 Budget HS Am Gelben Morgen	4.018,32	0	0	0,00	0,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, GEZ, usw.)	34,45	200	200	0,00	-200,00
Ordentliche Aufwendungen	552.498,14	155.300	124.400	123.857,15	-31.442,85
ORDENTLICHES ERGEBNIS	474.192,68	147.900	120.900	102.957,12	-44.942,88
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	18.300	18.300	0,00	-18.300,00
ER G E B N I S	474.192,68	166.200	139.200	102.957,12	-63.242,88

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. In 2018 wurde durch diverse Kostensenkungen eine Zuschussminderung i.H.v. ca. 63 Tsd. Euro erreicht.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Produkt: 03010102 Hauptschulen (Fortsetzung)

Team: 52.2 Schule und Sport

Teamleitung: A. Richlik

Produktverantwortung: A. Richlik

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen	Ziel 2018	IST	Erfüllungsgrad
05.6 Schließung HS Böisperde 31.7.2013, zwischenzeitliche Erstaufnahmeeinrichtung des Landes, geplante Einsparung wurde am 4.8.2015 d. Kaufpreiszahlung erreicht	396.000	396.000	100%
05.7 HS oder RS Lendringen: nähere Infos im Haushaltssanierungsplan	-	-	s. Erläuterung
05.8 zusätzlicher Schulstandort: nähere Infos im Haushaltssanierungsplan	-	-	

Erläuterung zu den Maßnahmen 5.7 und 5.8:

Die Konsolidierung wurde mit Ratsbeschluss vom 18.12.2014 und Genehmigung der Bezirksregierung vom 26.03.2015 ausgesetzt. Kompensationsmaßnahmen wurden geschaffen. Die Maßnahmen werden nun als Reservemaßnahmen weitergeführt.

Für die Maßnahmen 5.7 und 5.8 ergeben sich mögliche zusätzliche Potentiale, die Ende 2018 überprüft werden sollen.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-3.688,84	-3.000	-5.100	-5.094,80	-2.094,80
4321120000 Entgelte schulfremde Nutzung	-115,02	0	0	0,00	0,00
4411100000 Mieten und Pachten	-6.586,80	-6.700	-6.700	-6.591,20	108,80
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-242,45	0	0	0,00	0,00
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-46.625,78	0	-300	-29.252,73	-29.252,73
Ordentliche Erträge	-57.258,89	-9.700	-12.100	-40.938,73	-31.238,73
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	194.482,08	212.800	215.800	205.021,70	-7.778,30
5235100000 Erstattungen ans ISM	670,80	800	0	843,18	43,18
5241000000 Bewirtschaftung Grundstücke und Bauten	18.933,47	10.000	10.000	8.312,29	-1.687,71
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 intern: s.u.: Konto 58118)	14.392,76	0	0	0,00	0,00
5241900000 Bewirtschaftung ISM	300.971,72	300.000	258.300	258.263,08	-41.736,92
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	131,97	200	200	0,00	-200,00
5271100000 Lernmittel	49.154,30	51.000	51.000	24.754,31	-26.245,69
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	9.586,83	7.000	13.600	13.891,85	6.891,85
5422000000 Mieten und Pachten	4.800,00	4.800	4.800	4.800,00	0,00
5422100000 Mieten - ISM	503.784,00	447.900	447.900	447.900,00	0,00
5423000000 Leasing	1.521,30	1.200	1.200	1.106,40	-93,60
5431042310 Budget Realschule Menden	27.361,00	35.400	35.400	28.570,25	-6.829,75
5431042320 Budget Realschule Lendringsen	4.115,40	0	0	0,00	0,00
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	0,10	100	100	0,00	-100,00
Ordentliche Aufwendungen	1.129.905,73	1.071.200	1.038.300	993.463,06	-77.736,94
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.072.646,84	1.061.500	1.026.200	952.524,33	-108.975,67
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	16.000	16.000	13.618,83	-2.381,17
ERGEBNIS	1.072.646,84	1.077.500	1.042.200	966.143,16	-111.356,84

Aktuelle Erläuterungen:

Hauptsächlich durch Anpassung der Bewirtschaftungskosten kommt es zu der erwarteten Minderung des Zuschussbedarfes von ca.111 Tsd. Euro.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-101.494,00	-85.200	-100.900	-100.860,00	-15.660,00
4321120000 Entgelte schulfremde Nutzung	-447,44	-1.000	-1.000	-516,47	483,53
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-208,25	0	0	0,00	0,00
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-19.347,88	0	0	-599,85	-599,85
Ordentliche Erträge	-121.497,57	-86.200	-101.900	-101.976,32	-15.776,32
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	203.767,51	205.000	210.000	211.796,49	6.796,49
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	6.575,13	15.100	3.500	5.507,58	-9.592,42
5241400000 Leistungen MBB	9.810,78	0	0	0,00	0,00
5241900000 Bewirtschaftung ISM	243.547,83	240.000	240.800	279.539,79	39.539,79
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	0,00	200	200	0,00	-200,00
5271100000 Lernmittel	53.132,27	63.000	63.000	47.624,67	-15.375,33
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	102.729,99	91.900	103.500	114.671,45	22.771,45
5422100000 Mieten - ISM	425.160,00	490.800	490.800	490.764,00	-36,00
5423000000 Leasing	2.415,40	2.500	2.500	2.415,40	-84,60
5431042411 Budget städtisches Gymnasium	48.007,42	45.500	45.500	44.002,64	-1.497,36
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, GEZ, usw.)	27,86	100	100	11,14	-88,86
Ordentliche Aufwendungen	1.095.174,19	1.154.100	1.159.900	1.196.333,16	42.233,16
ORDENTLICHES ERGEBNIS	973.676,62	1.067.900	1.058.000	1.094.356,84	26.456,84
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	12.000	12.000	9.063,15	-2.936,85
ERGEBNIS	973.676,62	1.079.900	1.070.000	1.103.419,99	23.519,99

Aktuelle Erläuterungen:

Durch geringere Unterhaltungskosten wird 2018 beim städtischen Gymnasium eine leichte Minderung des Zuschussbedarfes i.H.v. 23 Tsd. Euro erreicht.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuweisungen für laufende Zwecke	-18.135,00	-18.000	-18.200	-18.135,00	-135,00
4482000000 Kostenumlagen Gemeinden	-18.000,00	-18.000	-18.000	-18.000,00	0,00
4488000000 Erstattung der Fahrtkosten durch die Eltern	-8.867,69	-9.000	-9.000	-9.975,50	-975,50
Ordentliche Erträge	-45.002,69	-45.000	-45.200	-46.110,50	-1.110,50
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	34.611,43	28.900	37.400	37.751,44	8.851,44
5291510000 Schülerbeförderung	1.123.760,17	1.270.000	1.300.000	1.121.538,75	-148.461,25
Ordentliche Aufwendungen	1.158.371,60	1.298.900	1.337.400	1.159.290,19	-139.609,81
ER G E B N I S	1.113.368,91	1.253.900	1.292.200	1.113.179,69	-140.720,31

Aktuelle Erläuterungen:

Die Prognose ist schwer zu stellen, da die Beantragung der Schülerfahrkarten pro Schule nur grob geschätzt werden kann. Entgegen der Prognose des September-Berichtes hat sich anhand der tatsächlichen Kartenbeantragungen 2018 eine Planunterschreitung herausgestellt, die zu einer Zuschussminderung von über 140 Tsd. Euro führt.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuwendung Betreuung (100% Weiterleitg. s.u.)	-81.000,00	-156.000	-156.000	-128.927,64	27.072,36
4141300000 Inklusionszuweisung (ab 2018 über 4141 geplant)	-53.364,91	0	0	0,00	0,00
4482/4485x Erstattung von Kostenumlagen	-3.227,07	0	0	-55,91	-55,91
Ordentliche Erträge	-137.591,98	-156.000	-156.000	-128.983,55	27.016,45
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	3.284,91	3.400	3.400	3.378,72	-21,28
5235100000 Erstattungen ans ISM	0,00	75.000	0	0,00	-75.000,00
5271300000 Lehrmittel GI/gemeinsames Lernen	3.713,33	15.000	15.000	3.873,78	-11.126,22
5279400000 Aufwendungen für Projekte	0,00	5.000	5.000	420,00	-4.580,00
5317000000 Inklusionspauschale	36.285,98	0	0	37.815,64	37.815,64
5318000000 Aufwand für Betreuung (Erstattung über 4141, s.o.)	81.000,00	92.000	92.000	83.520,00	-8.480,00
Ordentliche Aufwendungen	124.284,22	190.400	115.400	129.008,14	-61.391,86
ERGEBNIS	-13.307,76	34.400	-40.600	24,59	-34.375,41

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt erreichte in 2018 fast eine 100%ige Planeinhaltung und sorgte somit auch für eine Zuschussminderung i.H. der eingeplanten 34 Tsd. Euro.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuweisung für Lehrerfortbildung	-18.072,50	-12.000	-16.000	-15.981,80	-3.981,80
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-37.328,00	-30.100	-50.900	-55.849,86	-25.749,86
4482000000 Erst. Kostenumlagen Gemeinden	-4.988,38	-3.000	-9.100	-9.089,57	-6.089,57
4488/45916 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-1.858,27	-100	-3.300	-3.602,38	-3.502,38
Ordentliche Erträge	-62.247,15	-45.200	-79.300	-84.523,61	-39.323,61
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	106.346,90	117.000	115.000	116.405,53	-594,47
5235100000 Servicepauschale ISM	9.179,68	10.400	11.500	9.226,00	-1.174,00
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 intern, s.u., Konto 58118)	9.947,23	0	0	0,00	0,00
5241900000 Bewirtschaftung ISM	15.996,00	16.000	12.400	12.420,00	-3.580,00
5255100000 Unterhaltung Schul-DV	2.095,59	2.200	2.200	2.095,59	-104,41
5261200000 Fortbildung	169,45	500	500	45,60	-454,40
5261400000 Reisekosten	813,00	1.800	1.800	982,40	-817,60
5272000000 Aufw. Schulumzug (2017: Speditionssumzug)	24.478,18	10.000	10.000	9.681,88	-318,12
5279400000 Projektaufwand „Übergang Schule – Beruf“ *	4.895,64	0 *	0	0,00 *	0,00
5291100000 Schulentwicklungsplan weiterführende Schulen	0,00	5.000	5.000	4.793,73	-206,27
5291300000 Aufwand für Rechenzentren	21.000,00	21.000	21.000	21.000,00	0,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	76.295,03	60.600	92.100	94.731,30	34.131,30
5318000000 Lehrerfortbildung (korrespondierend zu 4141, s.o.)	18.072,50	12.000	16.000	15.981,80	3.981,80
5422100000 Mieten - ISM	9.792,00	10.800	10.800	10.788,00	-12,00
5431900000 Aufwand f. Besprechungen mit Schulleitern	2.341,75	2.000	2.000	1.111,20	-888,80
5441200000 Schülerhaftpflicht GVV gem. gemeldeter Schülerzahl	287.562,49	292.000	292.000	291.740,62	-259,38
Ordentliche Aufwendungen	588.985,44	561.300	592.300	591.003,65	29.703,65
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	10.300	10.300	11.163,79	863,79
ERGEBNIS	526.738,29	526.400	523.300	517.643,83	-8.756,17

Aktuelle Erläuterungen:

Aufgrund einer Organisationsverfügung vom 8.5.2018 sollen die Projektaufwendungen „Übergang Schule-Beruf“ der Gleichstellungsstelle (Produkt 01030101) zugeordnet werden. Im Finanzcontrolling wurde diese Änderung abweichend vom Haushalt für 2018 schon vollzogen.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 OGS Landeszuwendung *	-705.763,50	-705.000	-779.500	-779.085,00	-74.085,00
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-148,00	-100	-200	-148,00	-48,00
43211x0000 Benutzungsgebühren (Elternbeiträge)	-290.350,00	-310.000	-310.000	-273.547,96	-273.547,96
4462000000 Erträge aus Verpflegung	-286.826,11	-280.000	-280.000	-298.821,72	291.178,28
4488000000 Erstattung für Kommunikationsaufwand	-1.424,75	-400	-1.500	-1.361,52	-961,52
4582800000 Entnahme von Sonderrücklagen	0,00	0	-5.500	-5.486,28	-5.486,28
Ordentliche Erträge	-1.284.512,36	-1.295.500	-1.376.700	-1.358.450,48	-62.950,48
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	49.486,69	48.000	51.900	52.719,47	4.719,47
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	7.615,06	8.000	13.500	12.100,08	4.100,08
5292000000 Verpflegung und Bewirtung	269.065,20	280.000	280.000	278.124,61	-1.875,39
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	148,00	100	200	1.340,04	1.240,04
5318000000 Zuschüsse an SKF, SKM u. Ev. Kirchenkreis	1.447.002,73	1.500.000	1.500.000	1.484.410,98	-15.589,02
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	1.457,85	400	1.500	1.361,52	961,52
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	3.805,37	0	0	10.616,67	10.616,67
Ordentliche Aufwendungen	1.778.580,90	1.836.500	1.847.100	1.840.673,37	4.173,37
ERGEBNIS	494.068,54	541.000	470.400	482.222,89	-58.777,11

Aktuelle Erläuterungen:

* Durch eine Änderung der Landesrichtlinie wurden 2018 außerplanmäßig 74 Tsd. Euro Zuwendungen ausgezahlt.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
05.9 Geschwisterkindbefreiung OGS (Maßnahme umgesetzt)	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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	-54.770,00	-65.000	-45.700	-45.725,00	19.275,00
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-10.888,81	0	-1.800	-1.755,00	-1.755,00
Ordentliche Erträge	-65.658,81	-65.000	-47.500	-47.480,00	17.520,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	3.284,91	3.400	3.700	3.378,72	-21,28
5318000000 „Geld statt Stelle“ u. „Förderverein Mensabetrieb“	90.658,81	100.000	72.500	72.480,00	-27.520,00
5431900000 Geschäftsaufwand Mensabetrieb, Nachm.-Angebote	2.076,61	5.000	3.500	1.702,14	-3.297,86
Ordentliche Aufwendungen	96.020,33	108.400	79.700	77.560,86	-30.839,14
ER G E B N I S	30.361,52	43.400	32.200	30.080,86	-13.319,14

Aktuelle Erläuterungen:

Veränderte Schülerzahlen, geschlossene Schulen und ein geänderter Landeserlass führen seit 2017 zu geringeren Kosten, aber demzufolge auch zu geringeren Zuschüssen. Für 2018 liegt das Produkt rund 13 Tsd. Euro über Plan.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-6.142,00	-4.800	-8.400	-11.127,00	-6.327,00
4321120000 Entgelte schulfremde Nutzung	-2.321,05	0	0	-2.944,81	-2.944,81
4488000000 Erst. Kostenuml. v. übrigen Bereichen	0,00	0	-100	-48,44	-48,44
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-193,52	0	-500	-519,19	-519,19
Ordentliche Erträge	-8.656,57	-4.800	-9.000	-14.639,44	-9.839,44
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	178.328,14	178.600	191.000	194.944,55	16.344,55
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	6.648,60	12.500	12.500	8.754,46	-3.745,54
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 intern, Konto 58118, s.u.)	5.792,86	0	0	0,00	0,00
5241900000 Bewirtschaftung ISM	218.415,24	217.000	218.800	218.730,45	1.730,45
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	0,00	200	200	0,00	-200,00
5271100000 Lernmittel	49.942,54	57.000	57.000	56.741,73	-258,27
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	16.079,92	7.600	15.500	23.776,69	16.176,69
5422100000 Mieten - ISM	444.216,00	451.700	451.700	549.879,00	98.179,00
5423000000 Leasing der Kopierer	1.106,40	1.700	1.700	1.659,60	-40,40
5431042610 Budget Gesamtschule	28.287,76	35.200	40.000	35.251,95	51,95
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	12,48	100	100	0,00	-100,00
Ordentliche Aufwendungen	948.829,94	961.600	988.500	1.089.738,43	128.138,43
ORDENTLICHES ERGEBNIS	940.173,37	956.800	979.500	1.075.098,99	118.298,99
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	15.000	15.000	14.715,89	-284,11
ERGEBNIS	940.173,37	971.800	994.500	1.089.814,88	118.014,88

Aktuelle Erläuterungen:

Durch den Neubau des Hauses III stiegen der ISM-Mietaufwand und die Abschreibungen entsprechend an und sorgten für den höheren Zuschussbedarf. Die im September prognostizierten Mehrkosten bei den Budgetaufwendungen traten hingegen nicht ein.

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

Produkt	Finanzkennzahlen											
	Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
	Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
08010101	37,42%	61,24%	55,28%	58,83%	2,40%	3,13%	6,39%	7,20%	2,91%	3,19%	8,48%	0,00%
08010102	32,54%	34,05%	30,38%	32,51%	18,84%	17,87%	21,12%	22,94%	50,11%	51,61%	53,70%	50,75%
08010103	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	34,62%	23,44%	25,46%	35,01%	45,21%	55,82%	54,22%	36,97%
08010104	5,53%	5,57%	5,97%	5,23%	6,35%	3,16%	3,73%	4,33%	39,76%	37,96%	33,12%	34,55%

08010101 = Sportförderung

08010102 = Hallenbad

08010103 = Naturbad

08010104 = Sport- und Mehrzweckhallen

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-5.787,00	-4.900	-8.600	-8.544,22	-3.644,22
4484000000 Kostenumlagen (öffentlicher Bereich)	0,00	0	-1.800	-1.743,80	-1.743,80
Ordentliche Erträge	-5.787,00	-4.900	-10.400	-10.288,02	-5.388,02
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	90.144,21	95.900	90.000	84.040,87	-11.859,13
5235100000 Erstattungen ans ISM	7.017,60	0	8.800	0,00	0,00
5291200000 Gutachten und Verfahren	0,00	5.000	5.000	0,00	-5.000,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	53.746,00	48.100	49.300	49.267,00	1.167,00
5318000000 Betriebskostenzuschuss Bürgerbad (2017), Jugendfördermittel, Zuschuss Stadtsportverband	89.399,00	6.900	9.000	8.945,00	2.045,00
5441200000 Versicherungen	47,60	100	100	47,60	-52,40
5493000000 Beiträge	555,00	600	600	555,00	-45,00
Ordentliche Aufwendungen	240.909,41	156.600	162.800	142.855,47	-13.744,53
ERGEBNIS	235.122,41	151.700	152.400	132.567,45	-19.132,55

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt 2018 im Plan und kann eine Zuschussminderung von 19 Tsd. Euro verzeichnen.

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

Teamentwicklung: A. Richlik

Produktverantwortung: A. Richlik

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-75.558,00	-63.400	-75.600	-75.558,00	-12.158,00
4321100000 Ben.-gebühren für Badebetrieb (Normalnutzung)	-67.759,84	-83.000	-68.000	-73.769,85	9.230,15
4321150000 Benutzungsgebühren für Vereinsnutzung	-9.479,40	-8.000	-8.000	-9.533,46	-1.533,46
4321200000 Teilnehmergebühren (DLRG, Schwimmverein, u.a.)	1.400,00	-3.000	-3.000	0,00	3.000,00
4411100000 Mieten/Pachten (Automatenprovision)	-3.000,00	-3.000	-3.000	-3.000,00	0,00
4421000000 Erträge aus Verkauf	-490,20	-1.000	-1.000	-970,36	29,64
4485/44880 Erstattungen (Betriebskosten, Versicherung)	-343,18	0	-34.000	-34.802,48	-34.802,48
Ordentliche Erträge	-155.230,62	-161.400	-192.600	-197.634,15	-36.234,15
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	268.054,49	307.500	277.000	280.108,34	-27.391,66
5235100000 Erstattungen ans ISM	30.841,49	37.000	38.800	38.767,04	1.767,04
5241000000 Unterhaltung und Bewirtschaftung	60.677,48	80.000	80.000	65.280,93	-14.719,07
5241100000 Grundbesitzabgaben	35.128,08	42.000	42.000	35.384,73	-6.615,27
5241200000 Energiekosten	192.903,70	200.000	221.700	216.530,89	16.530,89
5241310000 Eigenreinigung (Reinigungsmaterial f. Beckenumlauf)	1.240,51	1.500	1.500	1.387,00	-113,00
5241320000 Fremdreinigung	54.205,56	63.900	63.900	49.114,95	-14.785,05
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	30,75	0	0	0,00	0,00
5241700000 Unterhaltung (durch Stadt)	33.867,73	35.000	35.000	26.867,85	-8.132,15
5255000000 Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	3.344,97	3.500	3.500	3.591,33	91,33
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	530,55	700	700	335,77	-364,23
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	45,00	1.500	1.500	35,00	-1.465,00
5291200000 Gutachten und Verfahren	0,00	1.000	1.000	0,00	-1.000,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	136.050,70	121.700	137.400	137.263,02	15.563,02
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, GEZ, usw.)	772,24	800	800	747,74	-52,26
5441200000 Versicherungen	6.086,75	7.000	7.000	6.260,00	-740,00
Ordentliche Aufwendungen	823.780,00	903.100	911.800	861.674,59	-41.425,41
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	1.000	1.000	-47,00	-1.047,00
ER G E B N I S	668.549,38	742.700	720.200	663.993,44	-78.706,56

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-13.997,00	-11.700	-14.000	-13.997,00	-2.297,00
4411100000 Mieten für Wohnung u. Vereinsräume	-2.880,00	-4.800	-4.800	-4.680,00	120,00
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-3.267,85	0	-500	-549,94	-549,94
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-1.720,00	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-21.864,85	-16.500	-19.300	-19.226,94	-2.726,94
5235100000 Erstattungen ans ISM	0,00	7.300	9.100	9.095,53	1.795,53
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	261,19	20.000	20.000	1.246,52	-18.753,48
5241100000 Grundbesitzabgaben	17.188,06	4.000	4.000	3.267,16	-732,84
5241200000 Energiekosten	7.165,43	8.000	8.000	6.691,00	-1.309,00
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	647,85	0	0	0,00	0,00
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	3.291,62	0	0	0,00	0,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	34.065,00	30.500	34.100	34.065,00	3.565,00
5441200000 Versicherungen	533,74	600	600	549,03	-50,97
Ordentliche Aufwendungen	63.152,89	70.400	75.800	54.914,24	-15.485,76
ORDENTLICHES ERGEBNIS	41.288,04	53.900	56.500	35.687,30	-18.212,70
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	1.500	2.000	1.726,41	226,41
ERGEBNIS	41.288,04	55.400	58.500	37.413,71	-17.986,29

Aktuelle Erläuterungen:

Der Verlauf des Produktes bleibt wie gewohnt planmäßig. Da es bei diesem Produkt nur noch um das Verwalten der Liegenschaft geht und für die Fachabteilung keine Steuerungsmöglichkeiten mehr bestehen, soll das Naturbad ab 2020 über das Produkt „städtische Liegenschaften“ (01120101) verwaltet werden.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
09.4.1 Schließung Naturbad Biebental (Maßnahme abgeschlossen)	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: S. Rauer**

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	0,00	0	0	-14,77	-14,77
4321150000 Nutzungsentgelt Sportstätten	-63.001,03	-65.000	-65.000	-67.382,66	-2.382,66
4411100000 Pacht v. Sportvereinen incl. Nebenkosten	-485,73	-600	-600	0,00	600,00
4591600000 ISM-Erstattung Betriebskosten	-68.421,42	0	-4.800	-19.000,00	-19.000,00
Ordentliche Erträge	-131.908,18	-65.600	-70.400	-86.397,43	-20.797,43
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	114.761,59	115.400	112.600	104.510,95	-10.889,05
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	480,00	2.000	3.000	0,00	-2.000,00
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	808,83	0	0	0,00	0,00
5241900000 Bewirtschaftung ISM (2018 Planansatz korrigiert)	792.133,55	770.000	606.600	665.798,48	-104.201,52
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	32.408,58	15.000	15.000	24.189,01	9.189,01
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	2.325,68	2.325,68
5318000000 Zuschuss an TV Halingen für MZH Halingen	34.250,00	34.300	34.300	34.250,00	-50,00
5422100000 Mieten – ISM (Neukalkulation 2017)	1.068.986,50	1.136.000	1.113.600	1.113.527,27	-22.472,73
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	405,30	800	800	463,70	-336,30
5431940000 Zuführung Rechnungsabgrenzung	32.668,69	0	0	51.899,50	51.899,50
Ordentliche Aufwendungen	2.076.903,04	2.073.500	1.885.900	1.996.964,59	-76.535,41
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	1.000	1.000	561,33	-438,67
ERGEBNIS	1.944.994,86	2.008.900	1.816.500	1.911.128,49	-97.771,51

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahmen	Ziel 2018	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 Bezirksregierung v. 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)

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
1,24%	0,58%	0,75%	0,51%	30,08%	38,55%	21,22%	21,54%	53,43%	62,27%	46,31%	45,83%

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%

Aktuelle Erläuterungen:

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

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen *	-170.844,00	-498.500	-184.900	-186.350,23	312.149,77
4411100000 Mieten/Pachten	-1.260,00	-1.900	-1.900	0,00	1.900,00
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-1.469,83	0	-800	-727,42	-727,42
4488000000 Erstattungen im Rahmen der Schadensabwicklung	-5.662,70	0	-4.700	-4.685,43	-4.685,43
Ordentliche Erträge	-179.236,53	-500.400	-192.300	-191.763,08	308.636,92
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	7.416,81	7.500	6.800	4.525,13	-2.974,87
5235100000 Erstattungen ans ISM	18.991,21	23.000	21.200	21.169,01	-1.830,99
5238000000 Erstattung an übrige Bereiche (SF Hüingsen)	0,00	0	4.900	4.848,63	4.848,63
5241100000 Grundbesitzabgaben	257,05	5.000	3.200	3.113,29	-1.886,71
5241200000 Energiekosten	1.774,00	500	900	-205,58	-705,58
5242/52414 Unterhaltung und Bewirtschaftung (incl. MBB)	8.032,77	12.000	12.000	2.857,98	-9.142,02
5242700000 Unterhaltung durch die Stadt	2.883,08	10.000	10.000	9.165,37	-834,63
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	510,51	500	500	0,00	-500,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen *	285.897,72	757.300	367.000	366.958,52	-390.341,48
5318000000 Zuschüsse an div. Vereine (incl. Huckenohl gemäß Nutzungsüberlassungsvertrag)	215.727,98	426.000	426.000	424.078,20	-1.921,80
5422000000 Mieten und Pachten	53.575,93	56.000	53.600	53.575,93	-2.424,07
54313/54412 Sonstige Kosten (Kommunikation, Versicherungen ...)	725,47	200	200	40,44	-159,56
Ordentliche Aufwendungen	595.785,37	1.298.000	906.300	890.126,92	-407.873,08
ORDENTLICHES ERGEBNIS	416.548,84	797.600	714.000	698.363,84	-99.236,16
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	10.000	10.000	5.518,66	-4.481,34
ERGEBNIS	416.548,84	807.600	724.000	703.882,50	-103.717,50

* Zu dem rund 104 Tsd. Euro geringer prognostizierten Zuschussbedarf trägt der Umstand bei, dass die Verfahrensweise bei den investiven Zuschüssen aufgrund gesetzlicher Vorschriften geändert werden musste, so dass die betroffenen Abschreibungen und zugehörigen Sonderposten (Konten 4161 und 5711) entgegen dem Plan entsprechend gesunken sind.

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: A. Richlik

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
59,16%	13,39%	13,69%	11,20%	2,58%	0,16%	123,94% *	120,65% *	25,11%	16,13%	8,75%	14,08%

* durch ungeplante, aber vertragsgemäße Betriebskosten-Rückzahlung für Bürgerbad Leitmecke

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: A. Richlik**

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-193,00	-200	-200	-360,00	-160,00
4485000000 Erstattung Betriebskosten Oesberner Weg 50	-485,18	0	-100	-170,24	-170,24
4488000000 Erstattung Zuschussleistungen Bürgerbad	0,00	0	-140.000	-140.030,12	-140.030,12
Ordentliche Erträge	-678,18	-200	-140.300	-140.560,36	-140.360,36
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	15.530,73	16.600	15.500	13.051,71	-3.548,29
5235100000 Erstattungen ans ISM	2.072,60	10.900	2.600	11.426,17	526,17
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	1.109,26	3.000	3.000	1.371,44	-1.628,56
5241100000 Grundbesitzabgaben	556,36	600	600	533,43	-66,57
5241200000 Energiekosten	2.574,00	2.500	2.700	2.654,88	154,88
5242000000 Unterhaltung Schießstand Huckenohl	0,00	3.000	1.000	412,42	-2.587,58
5291200000 Gutachten und Verfahren	280,00	0	0	0,00	0,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	3.210,00	2.900	3.300	3.633,77	733,77
5318000000 Betriebskostenzuschuss Bürgerbad Leitmecke	0,00	82.500	82.500	82.500,00	0,00
5421600000 Honorare Schießstandbetreuung an Sportverein	410,00	500	500	410,00	-90,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	387,10	500	500	385,68	-114,32
5441200000 Versicherungen	121,23	1.000	1.000	125,12	-874,88
Ordentliche Aufwendungen	26.251,28	124.000	113.200	116.504,62	-7.495,38
ER G E B N I S	25.573,10	123.800	-18.800	-24.055,74	-147.855,74

Aktuelle Erläuterungen:

Das Bürgerbad Leitmecke erstattete vertragsgemäß Zuschussleistungen. Da der Zahlungszeitpunkt bei Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht bekannt war, erfolgte diese Zahlung außer Plan. Dies erklärt die völlige Kompensation der übrigen Aufwandsbereiche, so dass für dieses Produkt in 2018 statt Zuschussbedarf eine Kostenüberdeckung von 24 Tsd. Euro zu verzeichnen ist.

Geschäftsbereich: II

Abteilung: 52 Schule, Sport und Soziales

Abteilungsleitung: U. Menge

Team: 52.3 Integration

Teamleitung: H. Berkes

52.3 Integration

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen *	-3.872.519,02	-3.904.400	-2.364.600	-35.649,32	3.868.750,68
Sonstige Transfererträge	-251.435,31	-200.000	-200.000	-223.881,73	-23.881,73
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-283.199,73	-510.000	-510.000	-480.423,60	29.576,40
Kostenerstattungen u. –umlagen *	-195.258,26	-1.500	-214.800	-2.264.301,10	-2.262.801,10
Sonstige ordentliche Erträge	-13.283,84	0	0	-44.092,61	-44.092,61
Ordentliche Erträge	-4.615.696,16	-4.615.900	-3.289.400	-3.048.348,36	1.567.551,64
Personalaufwendungen	744.170,77	765.000	681.800	693.249,65	-71.750,35
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	1.618.001,90	674.000	1.408.300	387.099,74	-286.900,26
Bilanzielle Abschreibungen	19.633,00	17.600	19.700	19.690,09	2.090,09
Transferaufwendungen	3.950.524,73	3.823.000	2.203.000	2.372.563,25	-1.450.436,75
Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.874,87	455.600	409.200	692.924,71	237.324,71
Ordentliche Aufwendungen	6.415.205,27	5.735.200	4.722.000	4.165.527,44	-1.569.672,56
ER G E B N I S	1.799.509,11	1.119.300	1.432.600	1.117.179,08	-2.120,92

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
05010201 Integration	H. Berkes	551.343,16	610.500	426.300	386.104,89	-224.395,11
05020102 Asylbewerber	H. Berkes	-44.514,39	471.700	92.000	692.135,75	220.435,75
05020105 Übergangsheime	H. Berkes	1.292.680,34	37.100	914.300	38.938,44	1.838,44

* Als Zuwendungen geplante Umlagen wurden nach fachlicher Prüfung als Kostenerstattung gebucht und für korrekt befunden. Hierdurch ergeben sich die beiden sich kompensierenden Planabweichungen im Ertragsbereich.

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:

Integrationsförderung	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anzahl der eigenen Projekte	9	10	8	7	8	7
Anzahl der Mitwirkungen	1	3	2	3	5	4

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
79,89%	73,44%	89,18%	91,41%	9,60%	8,40%	8,13%	20,29%	16,53%	22,51%	5,00%	6,16%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4141000000 Landeszuwendungen, Projekt „Komm-An NRW“	-26.499,02	-21.500	-21.500	-9.350,00	12.150,00
4146000000 Landeszuschuss „Brückenkindergarten“ *	-24.750,00	-34.500	0 *	0,00	34.500,00
4149000000 Spenden	0,00	0	-13.000	-2.000,00	-2.000,00
4480/4481 Erstattung Kostenumlagen Bund/Land **	-7.279,29	0	-3.200	-86.904,97	-86.904,97
Ordentliche Erträge	-58.528,31	-56.000	-37.700	-98.254,97	-42.254,97
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	487.199,31	489.500	413.800	442.732,61	-46.767,39
5274000000 Aufwand Integrationsleistungen (Sprachkurse)	70.256,71	76.000	5.000	7.056,76	-68.943,24
5279400000 Mittel für Integrationslotsen und Flüchtlinge	9.980,57	18.000	8.000	6.164,36	-11.835,64
5279410000 Projekt "Komm-an-NRW"	19.749,66	21.500	10.000	16.459,65	-5.040,35
5281122000 Aufwand für Brückenkindergarten	827,15	34.500	200	176,31	-34.323,69
5318000000 Zuschüsse (SKF, interk. Freundeskreis, Elternvereine)	11.967,33	15.000	15.000	1.365,17	-13.634,83
5339000000 Schulbetreuung Flüchtlingskinder	9.890,74	12.000	12.000	10.405,00	-1.595,00
Ordentliche Aufwendungen	609.871,47	666.500	464.000	484.359,86	-182.140,14
ER G E B N I S	551.343,16	610.500	426.300	386.104,89	-224.395,11

Aktuelle Erläuterungen:

Die für 2018 geplanten Projekte wurden aufgrund der begrenzten Personalkapazitäten zurückgefahren, was hauptsächlich zu dem über 224 Tsd. Euro verringerten Zuschussbedarf beiträgt. Trotz des positiven finanziellen Effektes ist die Nichtumsetzung der Maßnahmen als negativ für das Produkt zu werten.

* Der Brückenkindergarten ging 2018 in eine andere Trägerschaft über, so dass die Planansätze hier in der Prognose auf „0“ gesetzt wurden.

** über den Abschluss wurden anteilige Umlagen FlüAG in dieses Produkt gebucht. Die Planung erfolgte ausschließlich über das Asyl-Produkt 05020102.

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	83				
Bestandserhebung § 3 (3) FlüAG über ausländische Flüchtlinge	714	627	379	190				

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
3,84%	3,94%	6,14%	4,86%	101,07%	89,54%	96,60%	76,21%	1,86%	2,88%	0,10%	0,23%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4181000000 Allgemeine Umlagen Land	-3.811.266,00	-3.840.000	-2.320.000	-14.295,32	3.825.704,68
4211000000 Ersatz soz. Leistg. außerhalb von Einrichtungen	-251.435,31	-200.000	-200.000	-223.881,73	-23.881,73
43211/448X Sonstige Erstattungen / Kostenumlagen	-134.952,82	0	-96.900	-1.935.168,06	-1.935.168,06
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	-13.283,84	0	0	-44.092,61	-44.092,61
Ordentliche Erträge	-4.210.937,97	-4.040.000	-2.616.900	-2.217.437,72	1.822.562,28
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	160.008,52	177.600	166.400	141.313,84	-36.286,16
5231000000 Erstattungen an das Land	77.702,06	0	0	0,00	0,00
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	0,00	130.000	2.700	6.638,48	-123.361,52
5331000000 Soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.904.149,82	3.766.000	2.160.000	2.340.519,83	-1.425.480,17
5331100000 Tagespflege frühe Hilfen	90,00	0	0	0,00	0,00
5339000000 Sonstige soziale Leistungen	24.426,84	30.000	16.000	20.273,25	-9.726,75
5422000000 Mieten und Pachten	0,00	408.000	363.700	400.820,29	-7.179,71
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	46,34	100	100	7,78	-92,22
Ordentliche Aufwendungen	4.166.423,58	4.511.700	2.708.900	2.909.573,47	-1.602.126,53
ERGEBNIS	-44.514,39	471.700	92.000	692.135,75	220.435,75

Aktuelle Erläuterungen:

Die Umlagen und Auszahlungen unterliegen immer einer Anpassung an die entsprechenden Fallzahlen, die unweigerlich zu Planabweichungen führen. Abweichend von der September-Prognose wurden noch zusätzlich 400Tsd.Euro weniger Umlagen gezahlt und über 180 Tsd. Euro mehr Transferleistungen gezahlt, so dass insgesamt ein nicht vorhergesehener Zuschussbedarf von ca. 600 Tsd. Euro entstanden ist. Da der Haushaltsplan bereits einen Zuschussbedarf von über 470 Tsd. Euro einkalkuliert hatte, beträgt hier der zusätzliche Zuschussbedarf nur 220 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-Henninghaus-Str. 37, 39
- Bieberkamp 44 a/b
- Steinhauser Weg 17
- Mühlenbergstr. 161, 163
- Wunne 22, 24, 26, 28

Höchstbelegungszahlen:	
Unterkünfte	Personen
Bischof-Henninghaus-Straße	160
Bieberkamp	66
Steinhauser Weg	57
Mühlenbergstr.	14
Wunne	200

Ziele und Kennzahlen:

- Auslastung der Gruppenunterkünfte (abhängig von der Fallzahlenentwicklung)

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
5,92%	17,58%	6,56%	14,15%	21,13%	93,34%	40,98%	94,95%	87,83%	70,74%	89,24%	45,44%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-10.004,00	-8.400	-10.100	-10.004,00	-1.604,00
4321100000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-283.587,55	-510.000	-510.000	-480.423,60	29.576,40
4485000000 Betriebskostenerstattungen (Stadtwerke / ISM)	-37.722,21	-1.500	-113.800	-241.375,67	-239.875,67
4487/44880 Erstattung Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-14.916,12	0	-900	-852,40	-852,40
Ordentliche Erträge	-346.229,88	-519.900	-634.800	-732.655,67	-212.755,67
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	96.962,94	97.900	101.600	109.203,20	11.303,20
5235100000 ISM-Pauschale für Mühlenbergstr./ B.-Henningh.-Str.	2.933,62	2.400	2.400	2.353,41	-46,59
5241000000 Unterhaltungsaufwand (s. Erläuterungen) *	1.075.998,58	90.000	1.060.000	65.447,41	-24.552,59
5241100000 Grundbesitzabgaben	76.812,79	77.000	75.000	58.892,35	-18.107,65
5241200000 Energiekosten (Stadtwerke) f. Objekt Bieberberg 44	129.467,54	135.000	170.000	157.289,00	22.289,00
5241310000 Eigenreinigung	818,26	2.500	1.000	1.339,79	-1.160,21
5241320000 Fremdreinigung (Schädlingsbekämpfung)	16.480,47	11.900	30.000	22.597,76	10.697,76
5241900000 Bewirtschaftung ISM (Objekt Steinhauser Weg)	114.000,00	75.000	41.000	40.980,00	-34.020,00
5255000000 Aufwendungen für Einrichtungsgegenstände	22.430,33	0	2.000	1.489,83	1.489,83
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	544,16	200	1.000	214,63	14,63
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	19.633,00	17.600	19.700	19.690,09	2.090,09
5422000000 Mieten und Pachten	39.832,16	0	0	245.130,78	245.130,78
5422100000 Mieten - ISM	37.056,00	40.800	40.800	40.824,00	24,00
5431300000 Kommunikationsaufw. (Telefon, u.ä.)	4.411,39	5.000	3.000	4.564,79	-435,21
5441200000 Versicherungen	1.528,98	1.700	1.600	1.577,07	-122,93
Ordentliche Aufwendungen	1.638.910,22	557.000	1.549.100	771.594,11	214.594,11
ER G E B N I S	1.292.680,34	37.100	914.300	38.938,44	1.838,44

Aktuelle Erläuterungen:

* Die im September prognostizierte Unterhaltungsrückstellung für das Übergangsheim B.-Henningh.-Str. wurde im Abschluss 2018 nicht veranschlagt. Insgesamt liegt das Produkt voll im Plan. Die zwischenzeitlich für das Heim „Wunne“ außerplanmäßig anfallenden ISM-Mieten wurden durch eine Betriebskostenerstattung fast vollständig gedeckt.

GESCHÄFTSBEREICH III

Geschäftsbereich: III

Geschäftsbereichsleitung: Erster Beigeordneter S. Artl

Ergebnisrechnung Geschäftsbereich III

Übersicht Geschäftsbereich III	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Ergebnis 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.735.747,91	-1.396.200,00	-1.786.600,00	-1.750.668,42	-354.468,42
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-11.258.307,02	-11.713.300	-11.469.600	-11.535.266,25	178.033,75
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-199.380,04	-235.300	-550.400	-403.209,12	-167.909,12
Kostenerstattungen u. -umlagen	-1.104.956,62	-1.029.900	-1.274.400	-1.329.857,58	-299.957,58
Sonstige ordentliche Erträge	-635.981,85	-237.000	-189.600	-213.175,95	23.824,05
Aktivierete Eigenleistungen	-44.543,64	-440.000	-440.000	-157.729,75	282.270,25
Ordentliche Erträge	-14.978.917,08	-15.051.700	-15.710.600	-15.389.907,07	-338.207,07
Personalaufwendungen	6.730.990,80	9.380.800	9.607.100	9.499.704,10	118.904,10
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	10.282.378,84	6.855.500	7.026.000	9.821.891,32	2.966.391,32
Bilanzielle Abschreibungen	3.506.396,49	3.105.700	3.443.100	3.443.110,45	337.410,45
Transferaufwendungen	6.170.954,07	6.438.000	6.362.300	6.329.840,75	-108.159,25
Sonstige ordentliche Aufwendungen	600.764,14	956.200	945.700	1.172.833,74	216.633,74
Ordentliche Aufwendungen	27.291.484,34	26.736.200	27.384.200	30.267.380,36	3.531.180,36
ORDENTLICHES ERGEBNIS	12.312.567,26	11.684.500	11.673.600	14.877.473,29	3.192.973,29
Finanzerträge	-3,51	0	0	-3,82	-3,82
Zinsen und sonst. Aufwendungen	20.673,93	0	0	0,00	0,00
FINANZERGEBNIS	20.670,42	0	0	-3,82	-3,82
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-3.337.600	-3.422.300	-3.256.985,41	80.614,59
Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	2.727.900	2.783.900	2.688.534,86	-39.365,14
ER G E B N I S	12.333.237,68	11.074.800,00	11.035.200	14.309.018,92	3.234.218,92

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).

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

Abteilung 31 – Feuerschutz und Rettungsdienst

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-360.269,29	-258.500	-225.300	-253.093,48	5.406,52
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-2.799.599,44	-2.900.200	-2.902.200	-2.980.902,96	-80.702,96
Kostenerstattungen u. -umlagen	-54.101,40	-5.000	-22.200	-37.382,78	-32.382,78
Sonstige ordentliche Erträge	-20.046,84	0	-13.600	-13.570,78	-13.570,78
Ordentliche Erträge	-3.234.016,97	-3.163.700	-3.163.300	-3.284.950,00	-121.250,00
Personalaufwendungen	3.124.383,42	3.190.400	3.329.200	3.120.479,34	-69.920,66
Sach- und Dienstleistungen	1.711.050,17	1.731.700	1.714.700	1.746.644,42	14.944,42
Bilanzielle Abschreibungen	561.263,30	465.800	433.000	453.597,84	-12.202,16
Transferaufwendungen	48.443,00	42.000	42.000	42.000,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	332.557,23	361.300	361.300	504.179,43	142.879,43
Ordentliche Aufwendungen	5.777.697,12	5.791.200	5.880.200	5.866.901,03	75.701,03
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.543.680,15	2.627.500	2.716.900	2.581.951,03	-45.548,97
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	400	32.000	46.972,37	46.572,37
ER G E B N I S	2.543.680,15	2.627.900	2.748.900	2.628.923,40	1.023,40

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
02030101 Brandschutz	W. Semrau	2.442.533,52	2.627.900	2.728.900	2.628.923,40	1.023,40
02030201 Rettungsdienst	W. Semrau	101.146,63	0	20.000	0,00	0,00

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	2018
Feuereinsätze Fw. Menden	258	244	242	224	198	187	Statistik war noch nicht verfügbar
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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
57,31%	56,94%	59,94%	56,93%	12,00%	7,44%	6,45%	7,32%	18,62%	20,29%	19,12%	20,75%

Aktuelle Erläuterungen:

2018 konnte das Produkt „Brandschutz“ trotz im September etwas pessimistischer Prognosen planmäßig abgeschlossen werden.

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme (umgesetzt)	Ziel 2018	IST	Erfüllungsgrad
04: Brandschutz (Stelleneinsparung)	330.000	330.000	100%

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 31 Feuerschutz und Rettungsdienst

Abteilungsleitung: W. Semrau

Produkt: 02030101 Brandschutz

Produktverantwortung: W. Semrau

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-252.210,97	-181.300	-142.100	-156.314,10	24.985,90
4311000000 Verwaltungsgebühren	-15.948,00	-10.000	-9.000	-12.189,00	-2.189,00
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-18.959,18	-15.000	-18.000	-19.521,97	-4.521,97
4486000000 Erstattung Versicherungsbeitrag	-10.631,30	0	-5.300	-5.229,37	-5.229,37
448x/45916 Erstattung sonstige Kostenumlagen	-35.420,55	-5.000	-12.800	-13.230,96	-8.230,96
Ordentliche Erträge	-333.170,00	-211.300	-187.200	-206.485,40	4.814,60
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.594.028,62	1.622.800	1.740.200	1.605.768,38	-10.531,62
5241/900000 Unterhaltung u. Bewirtschaftung (hauptsächlich ISM)	155.059,04	151.500	150.400	152.411,10	911,10
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	128.823,50	126.100	126.100	144.999,66	18.899,66
5255000000 Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	85.236,09	110.000	88.000	101.366,01	-8.633,99
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	111.089,06	120.000	120.000	116.147,67	-3.852,33
52612/4.000 Fortbildung incl. Reisekosten	8.430,98	30.500	30.000	23.140,61	-7.359,39
5261300000 Aufw. im Rahmen der Ausbildung	13.989,98	15.5000	15.500	10.992,15	-4.007,85
52799/52911 Sonstige bes. Verwaltungs- u. Betriebskosten	6.196,15	15.000	17.000	25.654,67	10.654,67
5281130000 Verbrauchsmaterial	7.969,11	8.000	8.000	10.638,96	2.638,96
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	371.077,40	329.500	291.000	311.539,30	-17.960,70
5318100000 Zuwendungen Ehrenamt-Förderung	48.443,00	42.000	42.000	42.000,00	0,00
5421300000 Aufwandsentschädigungen Feuer-/ Rettungswache	29.762,45	37.500	37.500	41.380,42	3.880,42
5422/100000 Mieten (hauptsächlich ISM)	195.409,02	209.900	209.900	209.295,00	-605,00
5431200000 Bücher und Zeitschriften	4.668,04	5.000	5.000	4.649,62	-350,38
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, GEZ, usw.)	9.384,22	9.000	9.000	11.851,56	2.851,56
5441200000 Versicherungen	6.315,25	10.000	10.000	5.520,65	-4.479,35
5493000000 Beiträge	3.087,00	3.500	3.500	3.087,00	-413,00
Ordentliche Aufwendungen	2.775.703,52	2.838.800	2.903.100	2.820.442,76	-18.357,24
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.442.533,52	2.627.500	2.715.900	2.613.957,36	-13.542,64
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	400	13.000	14.966,04	14.566,04
ERGEBNIS	2.442.533,52	2.627.900	2.728.900	2.628.923,40	1.023,40

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 31 Feuerschutz und Rettungsdienst

Abteilungsleitung: W. Semrau

Rettungsdienst

Produkt: 02030201 Rettungsdienst

Produktverantwortung: W. Semrau

Beschreibung:

Notfallrettung: medizinische 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
Einsätze 2018	5.208	1.676

RTW: Krankentransporte mit Rettungstransportwagen / NEF: Notfallrettung mit Einsatzfahrzeug

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
51,09%	53,32%	53,37%	52,32%	96,63%	100,00%	99,97%	101,11%	39,78%	39,14%	38,95%	39,05%

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 31 Feuerschutz und Rettungsdienst

Abteilungsleitung: W. Semrau

Produkt: 02030201 Rettungsdienst

Produktverantwortung: W. Semrau

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
416100000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-108.058,32	-77.200	-83.200	-96.779,38	-19.579,38
432110000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-2.764.692,26	-2.875.200	-2.875.200	-2.797.690,08	77.509,92
448X/45916 Kostenumlagen und sonstige Erstattungen	-28.096,39	0	-17.700	-32.493,23	-32.493,23
Ordentliche Erträge	-2.900.846,97	-2.952.400	-2.976.100	-2.926.962,69	25.437,31
500000000 Personalaufwand Stammpersonal	1.533.616,59	1.574.100	1.589.000	1.514.710,96	-59.389,04
5232/52380 Erstattungen an Gemeinden u.a.	834.300,31	850.000,00	850.000,00	828.040,47	-21.959,53
524190000 Bewirtschaftung ISM	79.846,82	80.000	64.200	64.140,00	-15.860,00
525100000 Haltung von Fahrzeugen (2017: größere Reparaturen)	109.879,78	60.100	70.000	77.837,75	17.737,75
525500000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	34.172,97	35.000	35.000	43.509,95	8.509,95
526110000 Dienst-u. Schutzkleidung	17.160,47	25.000	25.000	19.021,56	-5.978,44
52612/52614 Fortbildung incl. Reisekosten	19.835,76	20.500	20.500	21.819,76	1.319,76
526130000 Aufwendungen im Rahmen der Ausbildung	13.564,93	20.000	20.000	5.054,84	-14.945,16
527990000 Mittel für den lfd. Geschäftsbetrieb	9.561,76	10.000	10.000	11.999,23	1.999,23
528113000 Verbrauchsmaterial	57.962,06	50.000	50.000	59.100,91	9.100,91
529190000 Externes RTW-Personal	17.975,00	5.000	15.000	30.769,12	25.769,12
571100000 Bilanzielle Abschreibungen	190.185,90	136.300	142.000	142.058,54	5.758,54
542210000 Mieten - ISM	69.195,48	72.900	72.900	72.864,00	-36,00
543130000 Kommunikationsaufwand (Telefon, GEZ, usw.)	7.621,95	7.000	7.000	4.029,27	-2.970,73
544120000 Versicherungen	7.113,82	6.500	6.500	0,00	-6.500,00
Ordentliche Aufwendungen	3.001.993,60	2.952.400	2.977.100	2.894.956,36	-57.443,64
ORDENTLICHES ERGEBNIS	101.146,63	0	1.000	-32.006,33	-32.006,33
581180000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	19.000	32.006,33	32.006,33
ERGEBNIS	101.146,63	0	20.000	0,00	0,00

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Abteilung 32 – Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.021,56	-9.900	-13.700	-13.647,00	-3.747,00
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-853.948,31	-946.500	-928.600	-860.831,35	85.668,65
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-8.244,00	-7.000	-7.000	-9.567,50	-2.567,50
Kostenerstattungen u. -umlagen	-84.387,08	-97.900	-107.900	-118.041,21	-20.141,21
Sonstige ordentliche Erträge	-180.144,12	-207.000	-135.000	-138.535,67	68.464,33
Ordentliche Erträge	-1.140.745,07	-1.268.300	-1.192.200	-1.140.622,73	127.677,27
Personalaufwendungen	1.029.830,94	1.057.100	1.039.700	1.045.662,22	-11.437,78
Sach- und Dienstleistungen	551.139,73	256.200	263.600	229.731,22	-26.468,78
Bilanzielle Abschreibungen	24.571,12	22.000	24.900	24.801,00	2.801,00
Transferaufwendungen	6.300,00	6.000	6.400	5.410,05	-589,95
Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.240,05	196.200	196.500	211.109,52	14.909,52
Ordentliche Aufwendungen	1.811.081,84	1.537.500	1.531.100	1.516.714,01	-20.785,99
ORDENTLICHES ERGEBNIS	670.336,77	269.200	338.900	376.091,28	106.891,28
Finanzerträge	-3,51	0	0	-3,82	-3,82
FINANZERGEBNIS	-3,51	0	0	-3,82	-3,82
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	327.100	331.100	333.907,15	6.807,15
ERGEBNIS	670.333,26	596.300	670.000	709.994,61	113.694,61

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

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.645,56	-9.600	-13.700	-13.647,00	-4.047,00
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-496.537,92	-596.500	-578.500	-484.875,04	111.624,96
Privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0,00
Kostenerstattungen u. -umlagen	-65.443,80	-89.500	-99.500	-103.227,25	-13.727,25
Sonstige ordentliche Erträge	-170.874,12	-200.000	-128.000	-130.061,17	69.938,83
Ordentliche Erträge	-746.501,40	-895.600	-819.700	-731.810,46	163.789,54
Personalaufwendungen	577.951,99	583.600	573.300	611.272,45	27.672,45
Sach- und Dienstleistungen	548.969,36	253.200	260.600	227.920,01	-25.279,99
Bilanzielle Abschreibungen	24.197,12	21.700	24.900	24.801,00	3.101,00
Transferaufwendungen	6.300,00	6.000	6.400	5.410,05	-589,95
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.268,05	5.500	5.800	6.355,17	855,17
Ordentliche Aufwendungen	1.167.686,52	870.000	871.000	875.758,68	5.758,68
ORDENTLICHES ERGEBNIS	421.185,12	-25.600	51.300	143.948,22	169.548,22
Finanzerträge	-3,51	0	0	-3,82	-3,82
FINANZERGEBNIS	-3,51	0	0	-3,82	-3,82
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	327.100	331.100	333.907,15	6.807,15
ER G E B N I S	421.181,61	301.500	382.400	477.851,55	176.351,55

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
02010101 Ordnungsrecht	A. Nolte	209.527,74	197.000	223.600	249.985,12	52.985,12
02010201 Märkte u. Sonderveranstaltungen	C. Braun	49.125,61	57.400	60.000	49.307,11	-8.092,89
02010301 Verkehrsrechtliche Maßnahmen	A. Nolte	54.820,92	2.700	75.000	78.971,27	76.271,27
13030101 Friedhöfe	M. Rauer	107.446,70	41.800	21.200	96.659,43	54.859,43
13030102 Kriegsgräber	M. Rauer	759,33	0	0	0,00	0,00
13030103 Jüdischer Friedhof	M. Rauer	-498,69	2.600	2.600	2.928,62	328,62

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:

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
67,03%	67,74%	66,83%	68,90%	49,05%	53,83%	48,64%	48,46%	30,00%	29,63%	30,47%	28,94%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4311000000 Verwaltungsgebühren	-119.390,84	-124.400	-100.000	-111.758,53	12.641,47
4483000000 anteilige Erstattung ZfA	-13.371,24	-40.000	-41.000	-44.253,91	-4.253,91
4485000000 Erstattung SEM f. Rattenbekämpfung in Kanalisation	-4.596,38	-7.000	-5.000	-4.685,63	2.314,37
4488000000 priv. Erstattungen f. ordnungsbehördliche Maßnahmen	-34.461,29	-30.000	-40.000	-40.806,81	-10.806,81
4561000000 Buß-, Verwarnungs-, Zwangsgelder	-20.769,95	-5.000	-3.000	-4.506,00	494,00
4591600000 Erstattung Betriebskosten ISM (Vorjahr)	-9.086,23	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-201.675,93	-206.400	-189.000	-206.010,88	389,12
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	275.622,61	259.700	259.700	292.920,30	33.220,30
5241100000 Grundbesitzabgaben (Anteil an Entsorgungskosten)	21.380,49	25.000	21.500	21.453,19	-3.546,81
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	10.147,73	0	0	0,00	0,00
5241900000 Bewirtschaftung ISM	6.804,00	7.000	7.600	7.606,03	606,03
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	1.678,76	1.500	1.500	1.171,62	-328,38
5261200000 Fortbildung (incl. Bürgerbüro)	3.346,40	4.500	4.500	2.501,85	-1.998,15
5261400000 Reisekosten (incl. Bürgerbüro)	472,20	600	600	195,70	-404,30
5281700000 Aufwand für Gefahrenabwehr	79.536,74	75.000	82.700	90.104,11	15.104,11
5318000000 Entschädigung „Nette Toilette“	6.300,00	6.000	6.400	5.410,05	-589,95
5422100000 Mieten – ISM (incl. Toilettenanlage FZ Biebertal)	3.600,00	600	600	612,00	12,00
5431200000 Bücher und Zeitschriften (incl. Bürgerbüro)	824,35	1.500	1.500	1.050,10	-449,90
5431300000 Telecash Bürgerbüro	1.490,39	2.000	2.000	2.092,92	92,92
Ordentliche Aufwendungen	411.203,67	383.400	388.600	425.117,87	41.717,87
ORDENTLICHES ERGEBNIS	209.527,74	177.000	199.600	219.106,99	42.106,99
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	20.000	24.000	30.878,13	10.878,13
ERGEBNIS	209.527,74	197.000	223.600	249.985,12	52.985,12

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
47,72%	59,49%	58,64%	63,14%	68,41%	83,07%	82,27%	78,94%	52,19%	40,35%	41,06%	36,57%

Aufwandsdeckungsgrade ab 2012:

	Ord. Ertrag (€)	Ord. Aufw. (€)	Deckungsgrad
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%
2018	102.843	130.273	78,94%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-25.749,70	-30.000	-35.000	-26.434,50	3.565,50
4321140000 Pfingstkirmes Entgelte	-80.423,80	-75.000	-76.400	-76.408,90	-1.408,90
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-205,00	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-106.378,50	-105.000	-111.400	-102.843,40	2.156,60
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	74.209,77	75.200	79.400	82.259,33	7.059,33
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	11.984,68	7.000	9.600	9.585,04	2.585,04
5241200000 Energiekosten	0,00	4.000	8.000	146,63	-3.853,37
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	32.677,56	0	0	0,00	0,00
5297000000 Aufwand Pfingstkirmes	36.495,99	40.000	38.000	37.914,57	-2.085,43
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	136,11	200	400	367,22	167,22
Ordentliche Aufwendungen	155.504,11	126.400	135.400	130.272,79	3.872,79
ORDENTLICHES ERGEBNIS	49.125,61	21.400	24.000	27.429,39	6.029,39
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	36.000	36.000	21.877,72	-14.122,28
ERGEBNIS	49.125,61	57.400	60.000	49.307,11	-8.092,89

Aktuelle Erläuterungen:

Nur durch weniger MBB-Inanspruchnahmen konnte in 2018 trotz Mehraufwand und Mindererträgen eine Zuschussminderung von 8 Tsd. Euro erreicht werden.

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%
2018	125.555	204.526	61,39%

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	72,01%	98,63%	62,50%	61,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4561000000 Buß-, Verwarnungs-, Zwangsgelder	-141.017,94	-195.000	-125.000	-125.555,17	69.444,83
Ordentliche Erträge	-141.017,94	-195.000	-125.000	-125.555,17	69.444,83
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	195.838,86	197.700	200.000	204.526,44	6.826,44
Ordentliche Aufwendungen	195.838,86	197.700	200.000	204.526,44	6.826,44
ERGEBNIS	54.820,92	2.700	75.000	78.971,27	76.271,27

Aktuelle Erläuterungen:

Wie im September bereits prognostiziert, konnte der hohe Ansatz bei Buß-, Verwarnungs- und Zwangsgeldern nicht erreicht werden, was zu einem Minderertrag von über 69 Tsd. Euro führte und letztlich für das gesamte Produkt zu einem zusätzlichen Zuschussbedarf von über 76 Tsd. Euro.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.1 Sicherheit und Ordnung

Teamleitung: M. Potthoff

Produkte: 13030101 (Friedhöfe), 13030102 (Kriegsgräber) und
13030103 (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			
	Verhältnis: 50er Konten / ord. Aufwendungen *				Verhältnis: ord. Erträge / ord. Aufwendungen *				Verhältnis: 52er Konten / ord. Aufwendungen *			
	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
13030101	8,23%	12,19%	8,49%	8,27%	72,62%	90,01%	94,74%	74,67%	85,31%	82,34%	85,01%	84,90%
13030102	→ im Hauptprodukt enthalten				93,55%	100,00%	100,00%	93,55%	100,00%	100,00%	99,97%	74,23%
13030103	→ im Hauptprodukt enthalten				93,55%	100,00%	100,00%	93,55%	100,00%	100,00%	99,97%	100,00%

* der ab 2018 in den Verrechnungsbereich verschobene MBB-Aufwand wurde trotzdem eingerechnet, um eine Vergleichbarkeit zu gewährleisten!

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	-13.645,56	-9.600	-13.700	-13.647,00	-4.047,00
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-133.039,66	-157.100	-157.100	-125.992,60	31.107,40
4381000000 Gebührenaussgleich Friedhof	-137.933,92	-138.100	-138.100	-144.280,51	-6.180,51
4382000000 Auflösung Sonderposten Gebühren	0,00	-71.900	-71.900	0,00	71.900,00
4485000000 Erst. Kostenuml. verb. Unternehmen	-351,15	0	-1.000	-1.022,16	-1.022,16
Ordentliche Erträge	-284.970,29	-376.700	-381.800	-284.942,27	91.757,73
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	32.280,75	51.000	34.200	31.566,38	-19.433,62
5235100000 Erstattungen ans ISM	18.687,92	21.300	19.300	16.318,36	-4.981,64
5241000000 Unterhaltung Grundstücke und Bauten	2.051,01	3.500	3.500	4.196,90	696,90
5241100000 Grundbesitzabgaben	25.874,91	30.000	30.000	24.725,59	-5.274,41
5241200000 Energiekosten	15.618,74	5.500	5.500	3.778,81	-1.721,19
5241310000 Eigenreinigung	157,61	500	500	315,79	-184,21
5241320000 Fremdreinigung	5.909,11	6.700	6.700	5.776,79	-923,21
5241400000 Leistungen MBB (seit 2018 intern verrechnet (s.u.))	266.469,57	0	0	0,00	0,00
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	0,00	20.000	20.000	1.831,53	-18.168,47
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	24.197,12	21.700	24.900	24.801,00	3.101,00
5441200000 Versicherungen	1.170,25	1.200	1.300	1.242,71	42,71
Ordentliche Aufwendungen	392.416,99	161.400	145.900	114.553,86	-46.846,14
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	257.100	257.100	267.047,84	9.947,84
ER G E B N I S	107.446,70	41.800	21.200	96.659,43	54.859,43

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 vorherigen Seite 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land	-11.060,14	-11.100	-11.100	-11.060,14	39,86
Ordentliche Erträge	-11.060,14	-11.100	-11.100	-11.060,14	39,86
5241000000 Unterhaltungsaufwand	297,50	1.100	1.100	297,50	-802,50
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	8.478,53	0	0	0,00	0,00
5431920000 Zuführung zu Rücklagen	3.046,95	0	0	990,22	990,22
Ordentliche Aufwendungen	11.822,98	1.100	1.100	1.287,72	187,72
ORDENTLICHES ERGEBNIS	762,84	-10.000	-10.000	-9.772,42	227,58
4616000000 Zinserträge sonstige öfftl. Sondervermögen	-3,51	0	0	-3,82	-3,82
FINANZERGEBNIS	-3,51	0	0	-3,82	-3,82
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	10.000	10.000	9.776,24	-223,76
ERGEBNIS	759,33	0	0	0,00	0,00

Ergebnisrechnung „Jüdischer Friedhof“ (13030103)	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4481000000 Zuweisungen für „Jüdischer Friedhof“	-1.398,60	-1.400	-1.400	-1.398,60	1,40
Ordentliche Erträge	-1.398,60	-1.400	-1.400	-1.398,60	1,40
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	899,91	0	0	0	0,00
Ordentliche Aufwendungen	899,91	0	0	0,00	0,00
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	4.000	4.000	4.327,22	327,22
ERGEBNIS	-498,69	2.600	2.600	2.928,62	328,62

Information:

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

In der folgenden Statistik sind jeweils die Zahl der Beurkundungen vermerkt (einschließlich Nachbeurkundungen von Personenstandsfällen im Ausland).

Statistische Daten	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Beurkundungen:</u>												
<input type="checkbox"/> Geburten *	673	572	550	466	459	539	523	605	487	518	147 *	5
<input type="checkbox"/> Sterbefälle	432	422	446	402	410	458	461	486	475	495	491	495
<input type="checkbox"/> Eheschließungen	259	253	209	222	218	203	246	243	221	215	245	285
<input type="checkbox"/> Lebenspartnerschaften**	0	2	3	1	6	1	2	6	4	2	2 **	0
<u>Besondere Beurkundungen:</u>												
<input type="checkbox"/> Abstammungserklärungen	127	131	105	80	62	84	65	65	39	54	27 *	15
<input type="checkbox"/> Namenserklärungen	295	321	303	321	327	307	72	82	106	63	63	65

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

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
96,91%	95,42%	95,42%	97,12%	46,69%	43,02%	43,10%	46,26%	0,62%	1,19%	1,19%	0,64%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4311000000 Verwaltungsgebühren	-62.176,80	-60.000	-60.000	-53.942,79	6.057,21
4411100000 Mieteinnahmen Eheschließungen	-4.650,00	-3.500	-3.500	-6.125,00	-2.625,00
4421100000 Verkauf Stammbücher	-3.594,00	-3.500	-3.500	-3.442,50	57,50
4488000000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-5.390,00	-5.400	-5.400	-8.691,00	-3.291,00
Ordentliche Erträge	-75.810,80	-72.400	-72.400	-72.201,29	198,71
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	157.367,45	160.600	160.300	151.591,08	-9.008,92
5261100000 Dienstkleidung	1.000,00	1.000	1.000	1.000,00	0,00
5291100000 Dolmetscher- und Gerichtskosten	0,00	1.000	1.000	0,00	-1.000,00
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	3.054,66	4.500	4.500	2.422,99	-2.077,01
5431200000 Bücher und Zeitschriften	723,35	900	900	827,80	-72,20
5493000000 Beiträge	240,00	300	300	240,00	-60,00
Ordentliche Aufwendungen	162.385,46	168.300	168.000	156.081,87	-12.218,13
ERGEBNIS	86.574,66	95.900	95.600	83.880,58	-12.019,42

Aktuelle Erläuterungen:

Für 2018 liegt das Produkt mit einer leichten Überdeckung von 12 Tsd. Euro voll im Plan.

Geschäftsbereich: III

Abteilung: 32 Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung

Abteilungsleitung: M. Potthoff

Team: 32.3 Bürgerbüro

Teamleitung: M. Klein

32.3 Bürgerbüro

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-376,00	-300	0	0,00	300,00
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-295.233,59	-290.000	-290.100	-322.013,52	-32.013,52
Kostenerstattungen u. -umlagen	-13.553,28	-3.000	-3.000	-6.122,96	-3.122,96
Sonstige ordentliche Erträge	-9.270,00	-7.000	-7.000	-8.474,50	-1.474,50
Ordentliche Erträge	-318.432,87	-300.300	-300.100	-336.610,98	-36.310,98
Personalaufwendungen	294.511,50	312.900	306.100	282.798,69	-30.101,31
Sach- und Dienstleistungen	1.170,37	1.000	1.000	811,21	-188,79
Bilanzielle Abschreibungen	374,00	300	0	0,00	-300,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.953,99	185.000	185.000	201.263,56	16.263,56
Ordentliche Aufwendungen	481.009,86	499.200	492.100	484.873,46	-14.326,54
ER G E B N I S	162.576,99	198.900	192.000	148.262,48	-50.637,52

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
01140101 Datenschutz / Bürgerbüro allg.	M. Klein	1.327,08	15.200	15.500	15.189,73	-10,27
02010401 Meldewesen	M. Klein	121.598,95	144.500	133.800	96.176,86	-48.323,14
05020106 Rentenstelle	M. Klein	39.650,96	39.200	42.700	36.895,89	-2.304,11

- Reise- und Fortbildungskosten 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 / Bürgerbüro allgemein

Produktverantwortung: M. Klein

Beschreibung:

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

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4311000000 Verwaltungsgebühren Fundbüro	-194,21	0	-100	-465,05	-465,05
4482000000 Erstattungen Jobcenter	-7.075,86	0	0	0,00	0,00
4484000000 Eingliederungs-Zuschüsse	-6.477,42	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-13.747,49	0	-100	-465,05	-465,05
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	15.074,57	15.200	15.600	15.654,78	454,78
Ordentliche Aufwendungen	15.074,57	15.200	15.600	15.654,78	454,78
ERGEBNIS	1.327,08	15.200	15.500	15.189,73	-10,27

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt verläuft planmäßig.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
56,25%	58,12%	57,12%	53,26%	71,47%	67,51%	69,16%	77,75%	0,27%	0,22%	0,23%	0,19%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-376,00	-300	0	0,00	300,00
4311000000 Verwaltungsgebühren	-295.039,38	-290.000	-290.000	-321.548,47	-31.548,47
4482000000 Kostenerstattung Märk. Kreis für die Annahme von Einbürgerungsanträgen	0,00	-3.000	-3.000	-6.122,96	-3.122,96
4561000000 Buß-,Verwarnungs-,Zwangsgelder	-9.270,00	-7.000	-7.000	-8.474,50	-1.474,50
Ordentliche Erträge	-304.685,38	-300.300	-300.000	-336.145,93	-35.845,93
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal (Anteil Bürgerbüro)	239.785,97	258.500	247.800	230.248,02	-28.251,98
5279900000 Mittel f. Fachliteratur, Zugriff auf Datenbanken, u.ä.	1.170,37	1.000	1.000	811,21	-188,79
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	374,00	300	0	0,00	-300,00
5431120000 Aufwendungen Bundesdruckerei	184.953,99	185.000	185.000	201.263,56	16.263,56
Ordentliche Aufwendungen	426.284,33	444.800	433.800	432.322,79	-12.477,21
ER G E B N I S	121.598,95	144.500	133.800	96.176,86	-48.323,14

Aktuelle Erläuterungen:

Durch Mehrerträge bei Verwaltungsgebühren und eine Personalkostensenkung wurde im Meldewesen 2018 eine Zuschussminderung von über 48 Tsd. Euro erreicht.

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.

Information:

Die Aufgaben der Rentenstelle werden im Bürgerbüro wahrgenommen.

2014 und 2015 wurden die Aufgaben dem Produkt Bürgerbüro unter 01 14 01 01 zugeordnet.

Seit 2016 erfolgt die Zuordnung aufgabenspezifisch.

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal (Anteil Bürgerbüro)	39.650,96	39.200	42.700	36.895,89	-2.304,11
ER G E B N I S	39.650,96	39.200	42.700	36.895,89	-2.304,11

Haushaltssanierungsplan:

Maßnahme	Ziel	IST	Erfüllungsgrad
07.4 Rentenstelle, Reduzierung Personaleinsatz, seit 2012 umgesetzt	20.000	20.000	100%

Geschäftsbereich: III
 Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen
 Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Planabweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.361.457,06	-1.127.800	-1.547.600	-1.483.927,94	-356.127,94
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-7.604.759,27	-7.866.600	-7.638.800	-7.693.531,94	173.068,06
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-191.136,04	-228.300	-543.400	-393.641,62	-165.341,62
Kostenerstattungen u. -umlagen	-966.468,14	-927.000	-1.144.300	-1.174.433,59	-247.433,59
Sonstige ordentliche Erträge	-435.790,89	-30.000	-41.000	-61.069,50	-31.069,50
Aktivierete Eigenleistungen	-44.543,64	-440.000	-440.000	-157.729,75	282.270,25
Ordentliche Erträge	-10.604.155,04	-10.619.700	-11.355.100	-10.964.334,34	-344.634,34
Personalaufwendungen	2.576.776,44	5.133.300	5.238.200	5.333.562,54	200.262,54
Sach- und Dienstleistungen	8.020.188,94	4.867.600	5.047.700	7.845.515,68	2.977.915,68
Bilanzielle Abschreibungen	2.920.562,07	2.617.900	2.985.200	2.964.711,61	346.811,61
Transferaufwendungen	6.116.211,07	6.390.000	6.313.900	6.282.430,70	-107.569,30
Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.966,86	398.700	387.900	457.544,79	58.844,79
Ordentliche Aufwendungen	19.702.705,38	19.407.500	19.972.900	22.883.765,32	3.476.265,32
ORDENTLICHES ERGEBNIS	9.098.550,34	8.787.800	8.617.800	11.919.430,98	3.131.630,98
Zinsen und sonst. Aufwendungen	20.673,93	0	0	0,00	0,00
FINANZERGEBNIS	20.673,93	0	0	0,00	0,00
Erträge MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	-3.337.600	-3.422.300	-3.256.985,41	80.614,59
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	2.400.400	2.420.800	2.307.655,34	-92.744,66
ERGEBNIS	9.119.224,27	7.850.600	7.616.300	10.970.100,91	3.119.500,91

Zum Fachbereich „Umwelt, Planen und Bauen“ gehören die Abteilungen „Umwelt und Bauverwaltung“ (60), „Planung und Bauordnung“ (62), „Straßenbau und Verkehr“ (63), „Forst“ (67) und seit 2018 der „Mendener Baubetrieb (MBB)“ (64)

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.341,68	-34.500	-75.200	-85.558,55	-51.058,55
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-5.755.972,79	-6.115.500	-5.852.700	-5.855.670,36	259.829,64
Privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	-3.800	-300	0,00	3.800,00
Kostenerstattungen u. -umlagen	-816.938,98	-563.000	-765.100	-791.521,30	-228.521,30
Sonstige ordentliche Erträge	-98.465,20	-25.000	-40.000	-51.239,00	-26.239,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	-75.867,69	-75.867,69
Ordentliche Erträge	-6.710.718,65	-6.741.800	-6.733.300	-6.859.856,90	-118.056,90
Personalaufwendungen	678.961,94	665.700	645.800	672.599,24	6.899,24
Sach- und Dienstleistungen	523.162,93	212.400	207.100	137.470,97	-74.929,03
Bilanzielle Abschreibungen	52.932,85	47.100	54.400	78.224,42	31.124,42
Transferaufwendungen	6.116.211,07	6.390.000	6.313.900	6.282.430,70	-107.569,30
Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.971,15	28.900	28.400	75.805,27	46.905,27
Ordentliche Aufwendungen	7.425.239,94	7.344.100	7.249.600	7.246.530,60	-97.569,40
ORDENTLICHES ERGEBNIS	714.521,29	602.300	516.300	386.673,70	-215.626,30
Zinsen und sonst. Aufwendungen	1.549,44	0	0	0,00	0,00
FINANZERGEBNIS	1.549,44	0	0	0,00	0,00
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	340.000	340.200	296.079,08	-43.920,92
ER G E B N I S	716.070,73	942.300	856.500	682.752,78	-259.547,22

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
10010102 Denkmalschutz	S. Börsting	-1.139,50	3.400	15.200	15.285,38	11.885,38
10010103 Bauverwaltung	R. Merse	384.539,87	477.000	471.400	445.958,03	-31.041,97
11010101 Abfallwirtschaft	S. Tschorn	0,00	0	0	0,00	0,00
11010102 Abfallwirtschaft II	S. Tschorn	-44.659,34	35.000	-11.100	-61.893,50	-96.893,50
13010101 Öffentliches Grün	P. Zimpel	59.868,82	64.000	72.300	51.588,53	-12.411,47
13010201 Öfftl. Gewässer	P. Zimpel	299.348,39	258.800	226.400	151.617,29	-107.182,71
13010202 Ausgleichsflächen	P. Zimpel	-91.159,69	-1.700	-15.000	2.764,00	4.464,00
14010101 Umweltgutachten	L. Köck	39.412,42	44.600	34.200	35.139,74	-9.460,26
14010201 Umweltmedien	R. Lückermann	52.634,95	52.700	54.600	55.173,45	2.473,45
14010301 Klimaschutz	L. Köck	17.224,81	8.500	8.500	-12.880,14	-21.380,14

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 10010102 Denkmalschutz

Produktverantwortung: S. Börsting

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4311000000 Verwaltungsgebühren für steuerliche Bescheinigungen	-9.905,00	-500	-500	0,00	500,00
Ordentliche Erträge	-9.905,00	-500	-500	0,00	500,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	8.470,70	3.400	15.000	14.861,88	11.461,88
5421600000 Honorare für ehrenamtliche Bodendenkmalpfleger	260,00	300	300	260,00	-40,00
5431900000 Sonst. Geschäftsaufw. (z.B. Tag d. offenen Denkmals)	34,80	200	200	0,00	-200,00
Ordentliche Aufwendungen	8.765,50	3.900	15.500	15.121,88	11.221,88
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.139,50	3.400	15.000	15.121,88	11.721,88
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	200	163,50 *	163,50 *
ERGEBNIS	-1.139,50	3.400	15.200	15.285,38	11.885,38

* Absicherung Vandalismusschaden Rodenburgruine (Torbogen)

Aktuelle Erläuterungen:

Die in 2017 erfolgte Personalumstrukturierung konnte nicht in den Haushaltsplan 2018/2019 eingeplant werden, so dass hier wie im Vorjahr eine Personalabweichung entstanden ist, die für den zusätzlichen Zuschussbedarf dieses Produktes verantwortlich ist.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
83,47%	69,47%	69,84%	77,79%	6,27%	3,87%	5,40%	5,83%	9,08%	5,18%	5,16%	2,58%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
414000000 Fördermittel (Bund) für Breitbandausbau	0,00	0	-11.900	-11.900,00	-11.900,00
416100000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-779,00	-700	0	0,00	700,00
431100000 Verwaltungsgebühren	-13.408,70	-15.000	-15.000	-15.510,90	-510,90
441110000 Mietverträge für Müllboxen (Innenstadt)	0,00	-3.500	0	0,00	3.500,00
448800000 Erstattung Kostenumlagen v. übrigen Bereichen	-11.528,66	0	0	-190,00	-190,00
Ordentliche Erträge	-25.716,36	-19.200	-26.900	-27.600,90	-8.400,90
500000000 Personalaufwand Stammpersonal	342.459,65	344.700	348.000	368.388,27	23.688,27
526110000 Dienst-u. Schutzkleidung	642,17	500	500	469,40	-30,60
526120000 Fortbildung	8.152,00	11.000	11.000	9.865,76	-1.134,24
526140000 Reisekosten	918,38	2.000	2.000	540,26	-1.459,74
527910000 Veranstaltungen u. Seminare (Eröffnungsfeiern, u.a.)	1.774,57	2.000	2.000	715,43	-1.284,57
527990000 Bewirt.-kosten (z.B. Ausschuss- o. Behördentermine)	10,00	200	200	82,30	-117,70
529110000 externe Rechtsberatung und Gutachten	25.767,10	10.000	10.000	558,47	-9.441,53
571100000 Bilanzielle Abschreibungen	775,00	700	0	0,00	-700,00
531800000 Zuschüsse, jeweils 20 Tsd. f. Projekt „Jung kauf Alt“ und „Ausbau Breitbandkabel“ (2017 nicht durchgeführt)	19.939,59	115.000	115.000	84.080,50	-30.919,50
543120000 Bücher und Zeitschriften	6.437,65	6.200	6.200	6.031,71	-168,29
543110000 Bürobedarf, Druckkosten etc.	2.480,36	2.500	2.500	2.106,99	-393,01
543120000 Fachliteratur (gesamter FB 6)	539,76	1.000	500	359,84	-640,16
544120000 Versicherungen	360,00	400	400	360,00	-40,00
Ordentliche Aufwendungen	410.256,23	496.200	498.300	473.558,93	-22.641,07
ER G E B N I S	384.539,87	477.000	471.400	445.958,03	-31.041,97

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt entwickelt sich planmäßig und konnte 2018 noch einen 31 Tsd. Euro geringeren Zuschussbedarf verzeichnen.

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 der Abfallgebühren (Rückblick der letzten 5 Jahre)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Veränderung zum Vorjahr in €	Veränderung zum Vorjahr in %
Umleersystem (14-tägig)								
60 Liter	175,48 €	172,48 €	172,48 €	172,48 €	172,48 €	172,48 €	0,00 €	0,00
80 Liter	220,04 €	216,08 €	216,08 €	216,08 €	216,08 €	216,08 €	0,00 €	0,00
120 Liter	308,88 €	302,92 €	302,92 €	302,92 €	302,92 €	302,92 €	0,00 €	0,00
240 Liter	576,56 €	564,64 €	564,64 €	564,64 €	564,64 €	564,64 €	0,00 €	0,00
360 Liter	846,60 €	828,76 €	828,76 €	828,76 €	828,76 €	828,76 €	0,00 €	0,00
1.100 Liter	2.522,80 €	2.468,24 €	2.468,28 €	2.468,28 €	2.468,24 €	2.468,24 €	0,00 €	0,00

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4321100000 Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	-5.131.748,00	-6.100.000	-5.514.000	-5.246.953,00	853.047,00
4321141000 Abfallgebühren Stadtintern	-329.911,09	0	-317.400	-311.206,46	-311.206,46
4382000000 Auflösung Sonderposten Gebühren	-271.000,00	0	-5.800	-282.000,00	-282.000,00
4483000000 Erst. Kostenumlagen ZfA	-202.092,91	0	-195.700	-192.730,54	-192.730,54
Ordentliche Erträge	-5.934.752,00	-6.100.000	-6.032.900	-6.032.890,00	67.110,00
5313000000 Zuweisungen ZfA	5.934.752,00	6.100.000	6.032.900	6.032.890,00	-67.110,00
Ordentliche Aufwendungen	5.934.752,00	6.100.000	6.032.900	6.032.890,00	-67.110,00
ER G E B N I S	0,00	0	0	0,00	0,00

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt wird über Zuführung und Auflösung eines Sonderpostens (s. Konto 4382) am Jahresende 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-5.937,62	-4.700	-11.600	-11.555,00	-6.855,00
4483000000 Erstattung Kostenumlagen Zweckverbände	-460.093,52	-443.000	-428.700	-435.149,44	7.850,56
Ordentliche Erträge	-466.031,14	-447.700	-440.300	-446.704,44	995,56
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	52.384,43	82.400	32.600	35.953,86	-46.446,14
5241000000 Bewirtschaftung Grundstücke und Bauten	0,00	14.500	14.500	0,00	-14.500,00
5241100000 Grundbesitzabgaben	64.141,46	65.000	65.000	64.359,57	-640,43
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	297.882,43	0	0	0,00	0,00
5279400000 Aufw. für Projekte („Wir machen Menden sauber“)	502,16	5.000	500	0,00	-5.000,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	5.761,32	5.100	5.900	5.803,00	703,00
5422000000 Mieten und Pachten	700,00	700	700	700,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	421.371,80	172.700	119.200	106.816,43	-65.883,57
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-44.659,34	-275.000	-321.100	-339.888,01	-64.888,01
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	310.000	310.000	277.994,51	-32.005,49
ERGEBNIS	-44.659,34	35.000	-11.100	-61.893,50	-96.893,50

Aktuelle Erläuterungen:

Aufwand und Erstattungen können zum Stichtag nicht immer vollständig ausgeglichen werden. Da es in 2018 keine Stellenänderung gab, wird die Personalkostenminderung aufgrund der entsprechenden LOGA-Zuordnung des Stammpersonals von dem Produktverantwortlichen nicht bestätigt. Eine Überprüfung brachte hier noch keine Ergebnisse. Es handelt sich hier um einen internen Effekt, der sich gesamtstädtisch nicht auswirkt.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 13010101 Öffentliches Grün

Produktverantwortung: 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
20,88%	29,29%	27,85%	36,07%	12,75%	0,00%	0,00%	0,00%	59,42%	46,26%	48,62%	33,34%

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: P. Zimpel

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4485000000 Erstattung für Grünpflege Wilhelmshöhe	-8.750,84	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	-8.750,84	0	0	0,00	0,00
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	14.327,76	14.500	16.100	15.940,27	1.440,27
5235100000 Erstattungen ans ISM	6.884,76	7.400	12.600	6.919,50	-480,50
5241000000 Bewirtschaftungsaufwand	26.425,99	15.000	15.000	7.398,23	-7.601,77
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	7.333,11	0	0	0,00	0,00
5255000000 Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	0,00	300	300	283,80	-16,20
5261100000 Spez. Schutzausrüstung (z.B. Gummistiefel, Regenkl.)	130,04	200	200	133,53	-66,47
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	13.518,00	12.100	13.600	13.518,00	1.418,00
Ordentliche Aufwendungen	68.619,66	49.500	57.800	44.193,33	-5.306,67
ORDENTLICHES ERGEBNIS	59.868,82	49.500	57.800	44.193,33	-5.306,67
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	14.500	14.500	7.395,20	-7.104,80
ERGEBNIS	59.868,82	64.000	72.300	51.588,53	-12.411,47

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt entwickelt sich planmäßig und konnte sogar eine Zuschussminderung von über 12 Tsd. Euro verzeichnen, die auf Senkungen beim Bewirtschaftungsaufwand und MBB-Aufwand zurückzuführen ist.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 13010201 Öffentliche Gewässer

Produktverantwortung: 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
12,48%	15,45%	17,37%	16,39%	10,11%	9,86%	20,35%	50,93%	18,12%	5,19%	3,02%	2,37%

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkt: 13010201 Öffentliche Gewässer

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produktverantwortung: P. Zimpel

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-31.446,06	-26.300	-50.500	-60.924,55	-34.624,55
4411100000 Mieten und Pachten	0,00	-300	-300	0,00	300,00
4485000000 Erstattung für Strom Pumpstation Hexenteich	-786,25	0	-3.100	-3.537,95	-3.537,95
4488000000 Kostenumlagen übrige Bereiche	-1.264,41	0	0	-6.136,08	-6.136,08
4711000000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	-75.867,69	-75.867,69
Ordentliche Erträge	-33.496,72	-26.600	-53.900	-146.466,27	-119.866,27
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	41.334,41	41.700	46.000	47.121,83	5.421,83
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	45.057,29	0	0	0,00	0,00
5242200000 Unterhaltung Pumpstationen	10.035,19	0	0	0,00	0,00
5242300000 Unterhaltung Biotope	1.144,63	3.000	3.000	2.618,38	-381,62
5242310000 Unterhaltung Gewässer	3.792,03	11.000	5.000	4.201,56	-6.798,44
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	31.699,53	28.100	33.700	57.724,42	29.624,42
5313000000 Zuweisungen gem. LWG an Wasserverbände.	161.519,48	175.000	166.000	165.460,20	-9.539,80
5422000000 Mieten und Pachten (zus. Flächen seit 2016 von SEM)	10.431,30	11.000	11.000	10.431,30	-568,70
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	46,00	100	100	0,00	-100,00
5431930000 Zuführung zum Ökokonto	26.235,81	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	331.295,67	269.900	264.800	287.557,69	17.657,69
ORDENTLICHES ERGEBNIS	297.798,95	243.300	210.900	141.091,42	-102.208,58
5511000000 Zinsaufwendungen an das Land	1.549,44	0	0	0,00	0,00
FINANZERGEBNIS	1.549,44	0	0	0,00	0,00
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	15.500	15.500	10.525,87	-4.974,13
ERGEBNIS	299.348,39	258.800	226.400	151.617,29	-107.182,71

Aktuelle Erläuterungen:

Die 2017 ausgewiesene Zinsaufwendung (5511) stammt aus einer Überzahlung von Fördermitteln. Die hohe 2018er Zuschussminderung von 107 Tsd. Euro wurde vorwiegend durch aktive Eigenleistungen i.H.v. fast 76 Tsd. Euro im Rahmen der Hochwasserschutzmaßnahmen verursacht, welche nach der HOAI bestimmt werden.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 60 Umwelt und Bauverwaltung

Abteilungsleitung: R. Merse

Produkt: 13010202 Ausgleichsflächen

Produktverantwortung: P. Zimpel

Information:

Seit 2013 werden unter diesem Abrechnungsobjekt die Erträge und Aufwendungen für die Ausgleichsflächen gebucht.

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-1.179,00	-2.800	-1.200	-1.179,00	1.621,00
4591400000 Erträge Öko-Konto	-64.163,20	-25.000	-25.000	-32.839,00	-7.839,00
4591500000 Erträge Retentionsflächen *	-34.302,00	0	-15.000	-18.400,00	-18.400,00
Ordentliche Erträge	-99.644,20	-27.800	-41.200	-52.418,00	-24.618,00
5281120000 Aufwand Ökokonto	7.305,51	25.000	25.000	4.893,04	-20.106,96
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	1.179,00	1.100	1.200	1.179,00	79,00
5431930000 Zuführung zum Ökokonto	0,00	0	0	49.109,96	49.109,96
Ordentliche Aufwendungen	8.484,51	26.100	26.200	55.182,00	29.082,00
ERGEBNIS	-91.159,69	-1.700	-15.000	2.764,00	4.464,00

* Ausgleich Retentionsflächen bei Baugenehmigungen (ähnlich Öko-Konto)

Aktuelle Erläuterungen:

Aufgrund zusätzlicher Erträge von Retentionsflächen (schwere Planbarkeit) lag dieses Produkt in der Prognose 15 Tsd. Euro über Plan, was im Abschluss dann durch die Zuführungen zum Ökokonto kompensiert wurde.

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

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4483000000 Kostenerstattung ZfA	-96.446,76	-90.000	-107.600	-107.543,91	-17.543,91
Ordentliche Erträge	-96.446,76	-90.000	-107.600	-107.543,91	-17.543,91
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	134.309,36	132.800	140.000	141.605,15	8.805,15
5281900000 Aufw. Öffentlichkeitsarbeit (Broschüren)	783,39	800	700	0,00	-800,00
5291100000 Fremdberatung (Bodenproben, Gew.-analysen)	766,43	1.000	1.100	1.078,50	78,50
Ordentliche Aufwendungen	135.859,18	134.600	141.800	142.683,65	8.083,65
ERGEBNIS	39.412,42	44.600	34.200	35.139,74	-9.460,26

Aktuelle Erläuterungen:

Die Kostenerstattung des ZfA fiel ca. 17,6 Tsd. Euro höher als geplant aus. Kompensiert wird diese jedoch durch eine Personalkostenerhöhung, so dass die tatsächliche Zuschussminderung dieses Produktes nur 9,5 Tsd. Euro ausmacht.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	46.189,48	46.200	48.100	48.727,98	2.527,98
5441200000 Versicherungen	6.047,58	6.100	6.100	6.047,58	-52,42
5493000000 Beitrag Klimabündnis	397,89	400	400	397,89	-2,11
ERGEBNIS	52.634,95	52.700	54.600	55.173,45	2.473,45

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4480000000 Erst. Kostenumlagen Bund	-35.975,63	-30.000	-30.000	-46.233,38	-16.233,38
Ordentliche Erträge	-35.975,63	-30.000	-30.000	-46.233,38	-16.233,38
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	39.486,15	0	0	0,00	0,00
52612/4000 Fortbildung incl. Reisekosten	171,70	0	0	0,00	0,00
5279400000 Aufwendungen für vom Ausschuss beschlossene Schutzmaßnahmen	11.912,30	38.500	38.500	33.353,24	-5.146,76
5281900000 Aufw. Öffentlichkeitsarbeit	1.630,29	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	53.200,44	38.500	38.500	33.353,24	-5.146,76
ER G E B N I S	17.224,81	8.500	8.500	-12.880,14	-21.380,14

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
74,22%	0,00%	0,00%	0,00%	67,62%	77,92%	77,92%	138,62%	25,78%	100,00%	100,00%	100,00%

Aktuelle Erläuterungen:

Der Vertrag des Klimaschutzmanagers lief in 2017 aus und wurde nicht verlängert. Hierdurch weist das Produkt seit 2018 keinen Personalaufwand mehr aus. Die Kostenumlagen decken z.T. noch Ausgaben des Vorjahres, so dass es in 2018 zu einem Überschuss von 12,8 Tsd. Euro kommt.

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-310.996,45	-200.000	-250.000	-296.152,32	-96.152,32
Privatrechtl. Leistungsentgelte	-8.412,48	-8.500	-8.800	-8.803,75	-303,75
Kostenerstattungen u. -umlagen	-8.152,88	0	-100	-93,10	-93,10
Sonstige ordentliche Erträge	-6.250,00	-5.000	-1.000	0,00	5.000,00
Ordentliche Erträge	-333.811,81	-213.500	-259.900	-305.049,17	-91.549,17
Personalaufwendungen	884.030,94	959.700	971.500	987.321,26	27.621,26
Sach- und Dienstleistungen	30.950,64	146.700	54.200	48.833,25	-97.866,75
Bilanzielle Abschreibungen	2.665,00	2.400	2.700	2.665,00	265,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.917,19	3.100	4.100	1.943,04	-1.156,96
Ordentliche Aufwendungen	920.563,77	1.111.900	1.032.500	1.040.762,55	-71.137,45
ORDENTLICHES ERGEBNIS	586.751,96	898.400	772.600	735.713,38	-162.686,62
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	200	153,00	153,00
ER G E B N I S	586.751,96	898.400	772.800	735.866,38	-162.533,62

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
09010101 Regionalplanung	J. Müller	486.939,24	623.600	567.200	573.125,80	-50.474,20
10010101 Bauordnung	J. Müller	99.812,72	274.800	205.600	162.740,58	-112.059,42

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.

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
92,80%	76,06%	89,57%	90,83%	3,29%	1,34%	1,54%	1,53%	6,10%	23,08%	9,27%	8,39%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4411100000 Mieten/Pachten	-8.412,48	-8.500	-8.800	-8.803,75	-303,75
4485000000 Erstattung Kostenumlagen verb. Unternehmen	-295,68	0	0	0,00	0,00
4488000000 Erstattung für die Änderung eines B-Planes (2017)	-7.857,20	0	-100	-93,10	-93,10
Ordentliche Erträge	-16.565,36	-8.500	-8.900	-8.896,85	-396,85
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	467.269,66	480.800	516.000	528.668,48	47.868,48
5215000000 Instandhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	270,75	6.000	6.000	4.963,51	-1.036,49
5235100000 Erstattungen ans ISM	4.501,24	2.900	2.900	0,00	-2.900,00
5241100000 Grundbesitzabgaben	1.876,38	2.000	2.000	1.859,74	-140,26
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand *	23.471,62	55.000	40.000	39.510,00	-15.490,00
5291200000 Gutachten und Verfahren **	605,65	80.000	2.500	2.500,00	-77.500,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	2.665,00	2.400	2.700	2.665,00	265,00
5431100000 Bürobedarf, Druckkosten etc. ***	0,00	0	1.000	959,67	959,67
5441200000 Versicherungen	844,30	1.000	1.000	896,25	-103,75
5493000000 Beiträge	2.000,00	2.000	2.000	0,00	-2.000,00
Ordentliche Aufwendungen	503.504,60	632.100	576.100	582.022,65	-50.077,35
ERGEBNIS	486.939,24	623.600	567.200	573.125,80	-50.474,20

Aktuelle Erläuterungen:

Unter anderem durch die Verschiebung des kommunal integrierten Entwicklungskonzeptes auf 2018 fielen in 2017 über 172 Tsd. Euro weniger Zuschussbedarf an. Die nachfolgend aufgeführten Umstände führten in 2018 ebenfalls zu einem verringerten Zuschussbedarf von über 50 Tsd. Euro.

- 2018: * Gutachterkosten fielen geringer als geplant aus (insbes. Hämmer)
 ** IKEK: Auflösungsvertrag mit Planungsbüro, neues Vergabeverfahren erfolgt
 *** mobile Stellwände mussten angeschafft werden, da nach Renovierung des Rathaus-Flures keine Pläne mehr an die Wand gehängt werden durften

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.

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
99,93%	99,81%	99,80%	99,98%	76,07%	42,73%	55,00%	64,56%	0,05%	0,17%	0,18%	0,00%

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4311000000 Verwaltungsgebühren	-310.996,45	-200.000	-250.000	-296.152,32	-96.152,32
4561000000 Buß-, Verwarnungs-, Zwangsgelder	-6.250,00	-5.000	-1.000	0,00	5.000,00
Ordentliche Erträge	-317.246,45	-205.000	-251.000	-296.152,32	-91.152,32
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	416.761,28	478.900	455.500	458.652,78	-20.247,22
5241400000 Leistungen MBB	225,00	0	0	0,00	0,00
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	0,00	300	300	0,00	-300,00
5291600000 Sicherungsmaßnahmen (z.B. Absperrungen)	0,00	500	500	0,00	-500,00
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	72,89	100	100	87,12	-12,88
Ordentliche Aufwendungen	417.059,17	479.800	456.400	458.739,90	-21.060,10
ORDENTLICHES ERGEBNIS	99.812,72	274.800	205.400	162.587,58	-112.212,42
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	200	153,00	153,00
ERGEBNIS	99.812,72	274.800	205.600	162.740,58	-112.059,42

Aktuelle Erläuterungen:

Die September-Prognose bezüglich der Verwaltungsgebühren konnte noch übertroffen werden, so dass sich der Zuschussbedarf dieses Produktes in 2018 um 112 Tsd. Euro verringerte. Bezüglich der Buß- und Zwangsgelder wird darauf hingewiesen, dass diese Gelder nicht planbar sind.

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 2017	Plan 2018	Prognose Stand: 09/2018	vorl. Erg. 2018 (Stand: Juni 2019)	Plan- abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.312.947,38	-1.084.600	-1.463.200	-1.380.947,04	-296.347,04
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	-1.537.790,03	-1.551.100	-1.536.100	-1.541.709,26	9.390,74
Kostenerstattungen u. -umlagen	-118.178,38	-97.000	-103.300	-102.215,07	-5.215,07
Sonstige ordentliche Erträge	-331.075,69	0	0	-31,50	-31,50
Aktiviert Eigenleistungen	-44.543,64	-440.000	-440.000	-81.862,06	358.137,94
Ordentliche Erträge	-3.344.535,12	-3.172.700	-3.542.600	-3.106.764,93	65.935,07
Personalaufwendungen	797.169,42	786.900	863.800	891.030,38	104.130,38
Sach- und Dienstleistungen	7.389.797,09	3.759.000	3.826.300	6.687.781,95	2.928.781,95
Bilanzielle Abschreibungen	2.849.654,94	2.494.900	2.852.600	2.780.262,86	285.362,86
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.504,83	9.600	9.600	21.148,03	11.548,03
Ordentliche Aufwendungen	11.045.126,28	7.050.400	7.552.300	10.380.223,22	3.329.823,22
ORDENTLICHES ERGEBNIS	7.700.591,16	3.877.700	4.009.700	7.273.458,29	3.395.758,29
Zinsen und sonst. Aufwendungen	19.124,49	0	0	0,00	0,00
FINANZERGEBNIS	19.124,49	0	0	0,00	0,00
Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	2.060.400	2.060.400	1.992.182,60	-68.217,40
ERGEBNIS	7.719.715,65	5.938.100	6.070.100	9.265.640,89	3.327.540,89

Produktübersicht	verantwortlich	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	vorl. Erg. 2018	Planabw.
12010101 Gemeindestraßen	S. Schulte	5.138.548,84	5.363.200	5.437.300	8.668.521,56	3.305.321,56
12010102 Kreisstraßen	S. Schulte	7.344,45	7.500	8.100	7.930,01	430,01
12010103 Landesstraßen	S. Schulte	-13.503,66	-6.700	-5.800	-14.503,19	-7.803,19
12010104 Bundesstraßen	S. Schulte	15.355,00	15.900	16.800	16.515,53	615,53
12010105 Straßenreinigung	S. Schulte	792.104,82	815.300	817.100	776.517,34	-38.782,66
12010106 Parkeinrichtungen	S. Börsting	1.779.866,20	-257.100	-203.400	-189.340,36	67.759,64

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr

Abteilungsleitung: St. Schulte

Produkte: 12010101 - 12010104 Straßen

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 sind unter der Ergebnisrechnung des Hauptprodukts 12010101 zu finden.

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, umgesetzt)	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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen *	-1.135.859,38	-935.600	-1.286.100	-1.294.447,09	-358.847,09
4311000000 Verw.-gebühren (z.B. für Sperrungen, Aufbrüche)	-35.990,00	-35.000	-55.000	-68.943,40	-33.943,40
4321100000 Sondernutzungsgebühren (Gehwege, Fußgängerzone)	-28.555,47	-30.000	-30.000	-23.548,10	6.451,90
4371000000 Auflösung Sonderposten „Erschließungsbeiträge“	-1.004.719,03	-981.100	-981.100	-997.600,90	-16.500,90
448X00000 Diverse Kostenumlagen	-31.392,13	11.500	17.800	-16.578,06	-5.078,06
45622/4565 Sonstige Erträge	-41.368,69	0	0	-31,50	-31,50
4582/90000 Auflösung von Rückstellungen	-289.707,00	0	0	0,00	0,00
4711000000 Aktivierte Eigenleistungen	-44.543,64	-440.000	-440.000	-81.862,06	358.137,94
Ordentliche Erträge	-2.612.135,34	-2.433.200	-2.810.000	-2.483.011,11	-49.811,11
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	629.384,03	650.800	680.000	703.719,22	52.919,22
5235000000 Anteil öfftl. Int. an Oberflächenentwässerung (SEM)	1.917.761,12	1.945.000	1.945.000	1.867.821,43	-77.178,57
5241000000 Unterh. Gemeindestr. incl. 3 Mio. Rückstellung in 2018	629.038,48	900.000	897.000	3.903.208,90	3.003.208,90
5241200000 Energiekosten incl. Straßenbeleuchtung	774.988,34	690.000	775.000	726.794,23	36.794,23
5241400000 Leistungen MBB / ab 2018: 52419: Bewirtschaftg. ISM	1.106.379,18	0	0	2.700,00	2.700,00
5255000000 Unterhaltung Vermessungsgeräte	373,10	1.000	1.000	0,00	-1.000,00
5291100000 Rechtsanwaltskosten, Gutachten, Analysen, u.ä.	0,00	5.000	5.000	0,00	-5.000,00
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen *	2.671.786,94	2.335.000	2.674.700	2.692.901,94	357.901,94
5422000000 Mieten und Pachten / ab 2018: incl. ISM (54221)	1.348,95	1.400	1.400	14.278,95	12.878,95
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	148,50	200	200	318,60	118,60
5441200000 Versicherungen	351,05	500	500	351,05	-148,95
Ordentliche Aufwendungen	7.731.559,69	6.528.900	6.979.800	9.912.094,32	3.383.194,32
ORDENTLICHES ERGEBNIS	5.119.424,35	4.095.700	4.169.800	7.429.083,21	3.333.383,21
5511000000 Zinsaufwendungen an das Land	19.124,49	0	0	0,00	0,00
FINANZERGEBNIS	19.124,49	0	0	0,00	0,00
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	1.267.500	1.267.500	1.239.438,35	-28.061,65
ERGEBNIS	5.138.548,84	5.363.200	5.437.300	8.668.521,56	3.305.321,56

* Ungeplante Nachaktivierungen von Anlagen im Bau (Unnaer Str., Poststr., Mühlengraben u.a.) führen zu einer Planabweichung der Konten 4161 und 5711.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkt: 12010101 – 12010104 Straßen

Abteilung: 63 Straßenbau und Verkehr

Abteilungsleitung: St. Schulte

Produktverantwortung: St. Schulte

Produkt	Finanzkennzahlen											
	Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
	Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
12010101 Gemeindestr.	8,14%	9,97%	9,74%	7,10%	33,79%	37,27%	40,26%	25,05%	57,28%	54,24%	51,91%	65,58%
12010102 Kreisstraßen	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12010103 Landesstr.	18,14%	17,26%	18,19%	19,97%	118,75%	108,50%	107,28%	120,43%	81,86%	82,49%	81,56%	80,03%
12010104 Bundesstr.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Aktuelle Erläuterungen:

Die „Straßen-Produkte“ liegen weitgehend im Plan.

Weitere Informationen wurden direkt in die Kontenbezeichnungen der ausgewiesenen Ergebnisrechnungen integriert.

Gemeindestraßen 2018:

In 2018 führt bei den Gemeindestraßen (s. vorherige Seite) eine Nachzahlung für 2017 aus dem Beleuchtungsvertrag zu der ausgewiesenen Abweichung von fast 37 Tsd. Euro. Weitere Abweichungen betreffen die Anlagenbuchhaltung. Hier sind diverse Aktivierungen von Anlagen im Bau betroffen (Unnaer Str., Poststr., Mühlen-graben u.a.). Insgesamt ergibt sich für das Hauptprodukt Gemeindestraßen ein zusätzlicher Zuschussbedarf über 3,3 Mio. Euro, wobei 3 Mio. Euro außerplanmäßig als Rückstellung für Straßensanierungen eingestellt wurden.

Gemeindestraßen 2017:

Durch Rückstellungsaufösungen konnten 2017 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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	7.344,45	7.500	8.100	7.930,01	430,01
ER G E B N I S	7.344,45	7.500	8.100	7.930,01	430,01

Ergebnisrechnung 12010103 Landesstraßen	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4481000000 Erst. Kostenumlagen Land (lt. UI-Vereinbarung)	-85.508,25	-85.500	-85.500	-85.508,25	-8,25
Ordentliche Erträge	-85.508,25	-85.500	-85.500	-85.508,25	-8,25
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	13.064,94	13.600	14.500	14.180,80	580,80
5235000000 Rate Entwässerung öfftl. Flächen an SEM	58.939,65	65.000	65.000	56.824,26	-8.175,74
5422000000 Mieten und Pachten	0,00	200	200	0,00	-200,00
Ordentliche Aufwendungen	72.004,59	78.800	79.700	71.005,06	-7.794,94
ER G E B N I S	-13.503,66	-6.700	-5.800	-14.503,19	-7.803,19

Ergebnisrechnung 12010104 Bundesstraßen	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	15.355,00	15.900	16.800	16.515,53	615,53
ER G E B N I S	15.355,00	15.900	16.800	16.515,53	615,53

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:

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / (ord. Aufwand + MBB)				Verh.: ord. Erträge / (ord. Aufwand + MBB)				Verh.: 52er Konten / (ord. Aufwand + MBB)			
Ist 2017	Plan 2018		Prognose	Ist 2017	Plan 2018		Prognose	Ist 2017	Plan 2018		Prognose
0,78%	1,02%	0,87%	0,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	99,22%	98,98%	99,13%	99,18%

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	6.180,43	8.300	7.100	6.359,46	-1.940,54
5241000000 Unterhaltung Winterdienst	0,00	0	3.000	1.890,19	1.890,19
5241100000 Grundbesitzabgaben	16.035,36	17.000	17.000	16.089,89	-910,11
5241400000 Leistungen MBB	769.889,03	0	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	792.104,82	25.300	27.100	24.339,54	-960,46
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	790.000	790.000	752.177,80	-37.822,20
ERGEBNIS	792.104,82	815.300	817.100	776.517,34	-38.782,66

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt durch verringerte MBB-Leistungen über Plan. Der geplante Zuschussbedarf verminderte sich trotz steigender Prognose um über 38 Tsd. Euro. Als Grund sind hier geringere Winterdienstleistungen anzuführen, die zum Zeitpunkt der Planungsphase nie genau vorhergesehen werden können.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017*	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
5,19%	23,05%	31,15%	40,86%	26,66%	165,99%	146,80%	154,52%	87,21%	34,52%	26,84%	32,28%

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. In 2018 musste aufgrund von Ertragsminderungen (über 39 Tsd. Euro weniger Parkgebühren) und einer Personalkostensteigerung der geplante Überschuss um fast 68 Tsd. Euro gesenkt werden.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-177.088,00	-149.000	-177.100	-86.499,95	62.500,05
4321100000 Benutzungsgebühren für die Tiefgarage	-162.946,22	-170.000	-170.000	-155.875,53	14.124,47
4321110000 Parkgebühren öffentlicher Parkflächen	-305.579,31	-335.000	-300.000	-295.741,33	39.258,67
4485000000 Erstattung Stromzahlungen Vorjahr (Stadtwerke)	-1.278,00	0	0	-128,76	-128,76
Ordentliche Erträge	-646.891,53	-654.000	-647.100	-538.245,57	115.754,43
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	125.840,57	90.800	137.300	142.325,36	51.525,36
5215000000 Instandhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	2.003.811,16	40.000	18.800	19.506,48	-20.493,52
5235100000 Erstattungen ans ISM	89.766,89	66.500	70.200	70.234,84	3.734,84
5241100000 Grundbesitzabgaben	5.382,93	6.000	6.000	5.313,38	-686,62
5241200000 Energiekosten	8.347,13	11.500	8.500	4.870,75	-6.629,25
5241310000 Eigenreinigung	0,00	300	300	37,47	-262,53
5241320000 Fremdreinigung	2.448,34	4.200	4.200	2.589,30	-1.610,70
5241400000 Leistungen MBB (ab 2018 Konto 58118, s.u.)	2.234,50	0	0	0,00	0,00
5255000000 Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	4.401,88	7.500	10.300	9.900,83	2.400,83
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	177.868,00	159.900	177.900	87.360,92	-72.539,08
5422000000 Mieten und Pachten	5.191,95	5.500	5.500	5.168,78	-331,22
5431300000 Diensthandy Tiefgarage	247,29	300	300	181,27	-118,73
5441200000 Versicherungen	1.217,09	1.500	1.500	849,38	-650,62
Ordentliche Aufwendungen	2.426.757,73	394.000	440.800	348.338,76	-45.661,24
ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.779.866,20	-260.000	-206.300	-189.906,81	70.093,19
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	2.900	2.900	566,45	-2.333,55
ERGEBNIS	1.779.866,20	-257.100	-203.400	-189.340,36	67.759,64

→ Weitere Informationen auf der vorherigen Seite

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Abteilung: 64 Mendener Baubetrieb

Abteilungsleitung: M. Neuhaus

64 Mendener Baubetrieb

Produkt: 01150101 Mendener Baubetrieb
Produktverantwortung: M. Neuhaus

Beschreibung:

Der Mendener Baubetrieb erbringt als Dienstleister und Auftragnehmer Leistungen für die Fachabteilungen der Stadt Mendene. Ausgeführt werden Leistungen, die zur Unterhaltung, Pflege, Instandsetzung sowie ggf. Bewirtschaftung der städtischen Flächen beauftragt werden. Diese Leistungen werden seitens des MBB nach Vorgabe und zum größten Teil mit eigenen Ressourcen ausgeführt. Hierfür erforderlich ist die Beschaffung von benötigten Materialien, die Vorhaltung von Personal und technischen Gerätschaften. Im Wesentlichen werden folgende Bereiche unterhalten:

- Straßenunterhaltung
- Straßen-, Wege-, Platzreinigung, Winterdienst
- Grünflächenpflege
- städtische Friedhöfe
- Kinderspielplätze
- Kanal- und Gewässerunterhaltung
- Straßenmarkierung, Beschilderung, Sonderbau

Ziele und Kennzahlen:

- Wirtschaftliche Umsetzung der übertragenen Aufträge
- Wirtschaftlicher Einkauf
- Ständige Prozessoptimierung
- Ausnutzung techn. Möglichkeiten
- Kostentransparenz

Finanzkennzahlen								
Personalintensität			Aufwandsdeckungsgrad			Sach-/Dienstleistungsintensität		
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand			Verh.: Gesamterträge / ord. Aufwand			Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand		
Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
70,74%	69,14%	70,67%	100,00%	100,00%	97,96%	17,74%	19,91%	17,03%

Aktuelle Erläuterungen:

Aufgrund eines hohen Krankenstandes konnten Leistungen bei einigen Auftraggebern nicht immer planmäßig erbracht werden. Weiterhin belasteten nicht zu verantwortende Kostensteigerungen (z.B. Preiserhöhungen der Auftraggeber durch zusätzliche MAUT) das Ergebnis.

Geschäftsbereich: III

Fachbereich 6 – Umwelt, Planen und Bauen

Fachbereichsleitung: F. Wagenbach

Produkt: 01150101 Mendener Baubetrieb

Abteilung: 64 Mendener Baubetrieb

Abteilungsleitung: M. Neuhaus

Produktverantwortung: M. Neuhaus

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4161000000 Auflösung Sonderp. Zuweisungen	0,00	-1.000	0	-8.257,35	-7.257,35
4411100000 Mieten/Pachten	0,00	-6.000	-1.100	-974,00	5.026,00
4421000000 Erträge aus Verkauf	0,00	-1.000	-1.000	-715,00	285,00
4482000000 Erstattung Kostenumlagen Gemeinden	0,00	-241.000	-240.000	-242.714,53	-1.714,53
448x000000 Erstattung sonstige Kostenumlagen	0,00	0	-5.000	-6.617,47	-6.617,47
4582x000000 Auflösung sonst. Rückstellungen	0,00	0	0	-9.799,00	-9.799,00
Ordentliche Erträge	0,00	-249.000	-247.100	-269.077,35	-20.077,35
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	0,00	2.537.100	2.537.100	2.543.640,49	6.540,49
5241000000 Unterhaltungskosten	0,00	5.000	500	464,76	-4.535,24
5241900000 Betriebskosten ISM	0,00	67.500	65.400	62.700,00	-4.800,00
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	221.000	201.100	128.228,68	-92.771,32
5255000000 Unterh. sonst. bew. Vermögen	0,00	12.200	12.200	8.245,85	-3.954,15
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	0,00	12.000	18.000	18.885,89	6.885,89
52612/1400 Fortbildung/Reisekosten	0,00	4.600	4.600	2.533,52	-2.066,48
5281000000 Erwerb von Vorräten	0,00	202.000	299.000	287.812,67	85.812,67
5291100000 Prüfungsaufwand (nachtr. Abschluss 2017)	0,00	0	10.100	645,00	645,00
5291300000 Aufwand für Rechenzentren	0,00	4.900	4.900	2.324,14	-2.575,86
5291900000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	55.000	54.700	41.656,55	-13.343,45
5295000000 Entsorgungsaufwand	0,00	52.000	60.000	59.589,78	7.589,78
5711000000 Abschreibungen	0,00	60.000	60.000	88.054,81	28.054,81
5411100000 Zusätzlicher Personalaufwand (SVLFG)	0,00	10.000	10.000	8.906,85	-1.093,15
5422100000 Mieten - ISM	0,00	212.000	200.000	190.406,16	-21.593,84
5422/23000 Leasing / sonstige Mieten	0,00	129.000	129.200	153.431,87	24.431,87
54312 – 19 Sonst. allgem. Geschäftsaufwand	0,00	2.300	2.600	1.794,98	-505,02
Ordentliche Aufwendungen	0,00	3.586.600	3.669.400	3.599.322,00	12.722,00
ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	3.337.600	3.422.300	3.330.244,65	-7.355,35
4811800000 Erträge MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	-3.337.600	-3.422.300	-3.256.985,41	80.614,59
ERGEBNIS	0,00	0	0	73.259,24	73.259,24

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	2019 (Plan)
Aufwandsdeckungsgrad:	78 %	85 %	101 %	62 %	103 %	58 %	69 %	69 %	82 %

Finanzkennzahlen *											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
69,48%	58,47%	46,90%	38,74%	68,99%	77,17%	121,98%	68,66%	24,47%	36,03%	48,94%	58,09%

Aktuelle Erläuterungen:

Die Sturmschäden durch „Friederike“ machten sich in 2018 durch verstärkte Holzurückung und entsprechende Holzverkäufe bemerkbar. Unterm Strich überstiegen die zusätzlichen Aufwendungen (vgl. 5241, Bewirtschaftung) die zusätzlichen Erträge (einschl. einer Rückstellungszuführung i.H.v. 180 Tsd. Euro), so dass ein zusätzlicher Zuschussbedarf von über 140 Tsd. Euro entstand.

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 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
416100000 Auflösung Sonderposten Zuweisungen	-9.168,00	-7.700	-9.200	-9.165,00	-1.465,00
4411100000 Miete für Forsthaus (Erhöhung in 2017)	-18.245,30	-15.000	-18.200	-18.520,18	-3.520,18
4421000000 Erträge aus Holzverkauf	-158.230,76	-190.000	-510.000	-364.628,69	-174.628,69
4461000000 Kostenerstattung für Baumkontrollen	-6.247,50	-4.000	-4.000	0,00	4.000,00
4482000000 Erstattung Stadt Hemer	-22.858,07	-26.000	-30.500	-30.951,39	-4.951,39
4485/44880 Erstattung Energie u. Versicherung	-339,83	0	-300	-320,73	-320,73
Ordentliche Erträge	-215.089,46	-242.700	-572.200	-423.585,99	-180.885,99
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	216.614,14	183.900	220.000	238.971,17	55.071,17
5235100000 Erstattungen ans ISM	5.951,20	7.200	7.500	7.480,52	280,52
5241000000 Bewirtschaftungsaufw. (Kalkung, Fichtenvoranbau)	22.349,30	48.500	48.500	211.033,63	162.533,63
5241100000 Grundbesitzabgaben	3.312,27	3.500	3.500	3.398,66	-101,34
5241200000 Energiekosten	2.743,92	3.200	3.200	2.941,74	-258,26
524131/2... Reinigung (überwiegend Fremdreinigung)	680,26	700	700	585,48	-114,52
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	5.907,29	12.100	6.000	3.152,41	-8.947,59
5255000000 Ersatzteile, Kleinwerkzeug	6.874,53	6.000	5.600	3.489,34	-2.510,66
5261100000 Dienst-u. Schutzkleidung	3.075,55	3.000	3.500	4.577,25	1.577,25
52612/4 Fortbildung incl. Reisekosten	376,95	1.100	1.100	975,85	-124,15
5281170000 Aufwand für Holzurückung	25.007,01	28.000	150.000	120.707,79	92.707,79
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	15.309,28	13.500	15.500	15.504,52	2.004,52
5431300000 Kommunikationsaufwand (Telefon, u.ä.)	1.004,94	1.200	1.200	1.402,46	202,46
5441200000 Versicherungen	2.069,47	2.100	2.300	2.258,90	158,90
5493000000 Beiträge Berufsgenossenschaft	499,28	500	500	447,23	-52,77
Ordentliche Aufwendungen	311.775,39	314.500	469.100	616.926,95	302.426,95
ORDENTLICHES ERGEBNIS	96.685,93	71.800	-103.100	193.340,96	121.540,96
5811800000 Aufwand MBB (Interne Leistungsverrechnung)	0,00	0	20.000	19.240,66	19.240,66
ERGEBNIS	96.685,93	71.800	-83.100	212.581,62	140.781,62

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:

	2016	2017	2018		2016	2017	2018
Beratungen				Projekte *			
Beratungen, intern	19	25	28	intern	4	4	4
Beratungen, extern	90	81	80	extern	4	3	4
Veranstaltungen **	9	8	10	Gremienarbeiten ***	6	15	22
*) 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

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4149000000 Spenden	-368,36	0	-1.300	-557,70	-557,70
4321200000 Teilnehmergebühren	-705,50	-1.300	-1.000	-659,00	641,00
Ordentliche Erträge	-1.073,86	-1.300	-2.300	-1.216,70	83,30
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	49.453,89	42.100	53.600	53.573,52	11.473,52
5261200000 Fortbildung	1.893,40	800	1.000	1.068,00	268,00
5261400000 Reisekosten	119,05	400	400	36,90	-363,10
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	1.722,05	2.500	2.500	1.970,83	-529,17
5279400000 Projekt „Übergang Schule - Beruf“ *	0,00	5.000 *	5.000	2.280,41	-2.719,59
5711000000 Bilanzielle Abschreibungen	169,00	200	200	169,00	-31,00
5431160000 Infomaterial	56,50	1.000	1.000	136,85	-863,15
5431600000 Aufwendungen f. Referenten	851,00	2.500	2.500	2.235,72	-264,28
5499000000 Sonstige Aufwendungen (Auslagenersatz)	368,36	0	1.300	557,70	557,70
Ordentliche Aufwendungen	54.633,25	54.500	67.500	62.028,93	7.528,93
ERGEBNIS	53.559,39	53.200	65.200	60.812,23	7.612,23

* von den sonstigen schulischen Aufgaben (Produkt 03010108, Team 52.2) hierhin verlagert (abweichend vom Haushaltsplan 2018, s.a. Erläuterung 03010108).

Aktuelle Erläuterungen:

Die Plan-Prognose-Abweichung vom Plan umfasst die neu hier angesiedelten Projektaufwendungen „Übergang Schule - Beruf“ und eine Neuzuordnung von Personalanteilen. Alle übrigen Aufwendungen liegen zum Zeitpunkt der Berichterstellung weitgehend im Plan. Aufgrund gesetzlicher Änderungen war es notwendig, den Fortbildungsansatz leicht zu erhöhen.

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)

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	232.566,26	224.300	230.900	235.779,96	11.479,96
5261200000 Fortbildung	5.843,58	6.400	6.400	6.079,70	-320,30
5261230000 Fortbildung Schwerbehindertenvertretung	0,00	600	600	0,00	-600,00
5261400000 Reisekosten	0,00	300	400	349,60	49,60
5261410000 Reisekosten Schwerbehindertenvertretung	0,00	100	100	0,00	-100,00
5279100000 Veranstaltungen und Seminare	1.000,00	1.000	1.000	1.000,00	0,00
5431900000 Sonstiger allgemeiner Geschäftsaufwand	1.198,96	1.300	1.300	1.533,78	233,78
Ordentliche Aufwendungen	240.608,80	234.000	240.700	244.743,04	10.743,04
ERGEBNIS	240.608,80	234.000	240.700	244.743,04	10.743,04

Finanzkennzahlen											
Personalintensität				Aufwandsdeckungsgrad				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
96,66%	95,85%	95,93%	96,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,84%	3,59%	3,53%	3,04%

Aktuelle Erläuterungen:

Das Produkt liegt voll im Plan.

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				Aufwandsdeckung (incl. Verrg.)				Sach-/Dienstleistungsintensität			
Verh.: 50er Konten / ord. Aufwand				Verh.: ord. Erträge / ord. Aufwand				Verh.: 52er Konten / ord. Aufwand			
Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018
87,46%	89,71%	89,72%	79,31%	7,39%	36,55%	7,81%	4,89%	12,48%	10,17%	10,16%	20,68%

Haushaltssanierungsplan:

Die Maßnahme ist umgesetzt.

Maßnahme	Ziel 2018	IST	Erfüllungsgrad
03: Rechnungsprüfungsamt (Stelleneinsparung)	50.000	50.000	100%

Sonderbereich: Rechnungsprüfungsamt

Leitung: J. Kampe

Produkt: 01050101 RPA

Produktverantwortung: J. Kampe

Ergebnisrechnung	Ist 2017	Plan 2018	Prognose	Ist 2018	Planabw.
4484000000 Erstattung Verwaltungskosten Wasserverbände	-1.437,58	-1.400	-1.500	-1.484,58	-84,58
4485000000 Erstattung Verwaltungskosten städt. Einrichtungen	-22.136,85	-114.000	-23.000	-15.975,37	98.024,63
4582000000 Rückstellungsauflösung für Gesamtabchluss 2013	0,00	0	-200	-222,06	-222,06
Ordentliche Erträge	-23.574,43	-115.400	-24.700	-17.682,01	97.717,99
5000000000 Personalaufwand Stammpersonal	278.912,02	283.200	283.600	286.620,41	3.420,41
5261200000 Fortbildung	32,80	2.000	2.000	1.183,45	-816,55
5261400000 Reisekosten	90,26	100	100	21,40	-78,60
5291100000 Fremdberatungs-/Prüfungsaufwand	39.685,19	30.000	30.000	73.531,50	43.531,50
5431200000 Bücher und Zeitschriften	149,97	300	300	0,00	-300,00
5493000000 Beiträge	15,00	100	100	15,00	-85,00
Ordentliche Aufwendungen	318.885,24	315.700	316.100	361.371,76	45.671,76
ER G E B N I S	295.310,81	200.300	291.400	343.689,75	143.389,75

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 vorwiegend die Planabweichung mit einem zusätzlichen Zuschussbedarf von über 143 Tsd. Euro.