

Vorlage der Verwaltung		Fachbereich: Finanzwirtschaft	Datum: 20.04.2015	Genehmigungsvermerk
Tagesordnungspunkt 9		Bezeichnung der Vorlage: Controlling		Datum: 04.05.2015
Vorlage-Nr: VO/3147/15				Bürgermeister: Gez. Stock
Zu beraten im:				
Ö/N	Datum	Gremium		
Ö	12.05.2015	Rat der Stadt Wegberg		

Sachverhalt:

Wie in der letzten Sitzung des Rates am 10.03.15 dargestellt, ist ein ausführlicher Controllingbericht aufgrund der zeitlich vorrangigen Haushaltsplan- und Jahresabschlussarbeiten in den nächsten Monaten nicht möglich. Aus diesem Grund werden nur einzelne Entwicklungen dargestellt, die kaum steuerbar, aber für das Ergebnis relevant sind.

Darstellung einzelner Entwicklungen von Erträgen und Aufwendungen

Gewerbesteuer

Am 20.04.15 sind Gewerbesteuererträge in Höhe von 6.975.873,68 € verbucht. Zwischen dem 10.04. und dem 20.04. hatte sich ein deutlicher Zugang von ca. 480.000 € ergeben. Ursächlich war die Veranlagung eines einzelnen Unternehmens für das Jahr 2013. Über Zu- und Abgänge im weiteren Jahresverlauf lässt sich keine Prognose erstellen. Die letzten Jahre schlossen wie folgt ab:

2009	2010	2011	2012	2013	2014
4.345.916	5.465.590	7.343.863	8.824.375	5.815.125	6.682.341

Asylbewerber

Weiterhin wird im Anhang über die Entwicklung bei dem Produkt für die Hilfen nach dem AsylBLG berichtet (Stand 20.04.15).

Bekannterweise steigen die Aufwendungen bei diesem Produkt aufgrund der durch die Rechtsprechung des Bundesverfassungsgerichtes angepassten Leistungssätze, der Zahl an Neuzuweisungen und durch die Krankheitskosten. Für das Jahr 2015 wurden Erträge in Höhe von 452.022 € eingebucht. Diese im Vergleich zu Vorjahren deutlich höhere Summe resultiert unter anderem aus einem Beschluss des Landes vom 17.12.14. Es handelt sich dabei auch um eine pauschale Sonderzahlung, die dazu dienen soll, die Auswirkungen des Urteils des Bundesverfassungsgerichtes vom 18.07.2012 (Erhöhung der Grundleistungen nach § 3 AsylbLG) aufzufangen. Zum Anderen setzt sich der Ertrag aus Bundesmitteln zusammen. Im Einzelnen setzt sich die Zuweisung aus folgenden Beträgen zusammen:

Landeszuweisung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz: 307.500 €

Pauschale Sonderzahlung aufgrund des Urteils
Entlastungsmittel des Bundes

53.807 €
90.715 €

Software

In der letzten Sitzung wurde zugesagt, weitere Informationen zu einer Spezialsoftware für das Controlling bereitzustellen.

Hierzu wurde zunächst ein aktualisiertes Angebot eingeholt. Die Kosten externer Dienstleister für das Programm Business Intelligence betragen:

Aufwendungen für

- Projektleitung
 - Aufbau einer Systemarchitektur
 - Aufbau einer Analyseumgebung
 - Workshop/Schulung Mitarbeiter
 - Einführungsunterstützung
- = 7.440 €

Mindestlaufzeit: 60 Monate

Laufender Produktpreis pro Monat = 1.200 €

Die Software würde also bei einer Einführung zum 01.01.16 einmalige Kosten in Höhe von 7.440 € zzgl. jährlicher Kosten für fünf Jahre in Höhe von 14.400 € verursachen.

Neben dieser Software-Lösung wird das Verfahren IKVS von vielen Kommunen eingesetzt. Im Gegensatz zur vorgenannten Software ist dieses System vor allem auf interkommunale Vergleiche anhand von Kennzahlen ausgerichtet. Lt. einem Angebot aus 2012 würde die Einführung mit 1.190 € und der jährliche Aufwand mit 5.652,50 € berechnet werden.

Grundsätzlich ist der Erwerb von Software, die das Controlling unterstützen kann, wünschenswert. Voraussetzung hierfür wäre aber auch, dass entsprechende Ressourcen für ein solches Projekt vorhanden sind. Im August 2015 wird die eingesetzte Software „INFOMA“ auf eine neue Version umgestellt. Die neue Benutzeroberfläche soll Verbesserungen hinsichtlich der Automatisierung von Prozessen bieten. In diesem Zusammenhang soll das Berichtswesen um grafische Möglichkeiten erweitert werden. Die Verwaltung ist der Auffassung zunächst das Software Update abzuwarten und zu bewerten, bevor eine zusätzliche Investition getätigt wird.

Neben den vorgenannten programmtechnischen Vereinfachungen im Bereich Controlling gibt es noch andere Lösungen, die die Arbeit des Fachbereiches Finanzwirtschaft erleichtern würden. Für jede Programmerweiterung oder –anschaffung wurden Kosten-Nutzen Abwägungen vorgenommen. So konnte beispielsweise durch den Verzicht auf eine spezielle Inventarisierungssoftware für die Betriebs- und Geschäftsausstattung ein fünfstelliger Betrag eingespart werden. Bei der Entscheidung über eine integrierte Softwarelösung für die Vollstreckung von Forderungen wurde der erhöhte Personalaufwand den zusätzlichen Softwarekosten gegenübergestellt. Da die höheren Softwarekosten weit über dem Personalkostenanteil lagen, wurde auf die Anschaffung verzichtet. Ähnliches gilt für eine Software zum Kreditmanagement.

Beschlussvorschlag:

Der Rat nimmt die vorstehenden Ausführungen zur Kenntnis und verzichtet vorerst auf eine Präsentation einer Software für das Controlling.

Anlage:

Auswertung Produkt 050303

Unterschrift d. federführenden Fachbereichsleiters/Dezernenten
Gez. Kühlen Stv. FBL`in 401

Gegenzeichnung d. beteiligten Fachbereichsleiter/Dezernenten

Budgetbericht Rat

Teilergebnishaushalt Kostenträger 050303 Hilfen nach dem AsylBLG						
Stadt Wegberg						
Produktbereich	05	Soziale Leistungen				
Produktgruppe	0503	Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen				
Produkt	050303	Hilfen nach dem AsylBLG				
Kostenträger	050303	Hilfen nach dem AsylBLG				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.131,00	-1.376,97	0,00	0,00	0,00
	414800 Zuschüsse von übrigen Bereichen	-4.131,00	-1.376,97	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	-14.622,73	-559,61	0,00	0,00
	421100 Ersatz v. sozialen Leistungen außerh. v. Einricht.	0,00	-14.622,73	-559,61	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.830,18	-6.446,85	-12.312,91	-11.820,76	-4.934,92
	432100 Benutzungsgebühren	-4.830,18	-8.798,09	-12.132,18	-11.820,76	-2.307,20
	432140 Benutzungsgebühren (Obdach)	0,00	2.351,24	-180,73	0,00	-2.627,72
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-64.426,00	-105.745,78	-135.766,52	-187.693,00	-452.022,00
	448100 Erstattungen vom Land	-64.426,00	-105.745,78	-135.766,52	-187.693,00	-452.022,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-73.387,18	-128.192,33	-148.639,04	-199.513,76	-456.956,92
11	- Personalaufwendungen	-170.871,49	-153.731,85	-149.159,15	-204.222,24	-54.233,50
	501100 Beamte	-33.159,80	-34.343,52	-34.659,67	-36.212,84	-11.734,88
	501200 Tariflich Beschäftigte	-106.782,09	-92.360,38	-88.932,72	-131.118,43	-33.349,97
	502200 ZVK Tariflich Beschäftigte	-8.232,28	-7.116,94	-6.955,61	-10.127,62	-2.598,96
	503200 Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	-20.681,99	-17.655,36	-16.810,66	-24.898,17	-6.549,69
	504100 Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	-2.015,33	-2.255,65	-1.800,49	-1.865,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-67.081,79	-132.238,99	-150.909,17	-126.708,86	-54.256,59
	524100 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-67.081,79	-106.699,05	-138.676,10	-126.708,86	-49.129,18
	525580 Unterhaltung bewegl. Vermögen (Fachamt)	0,00	-12.379,21	-954,33	0,00	-5.127,41
	525590 Unterhaltung bewegl. Vermögen (FB 303)	0,00	-13.160,73	-11.278,74	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.060,97	-1.060,96	-1.060,98	0,00	0,00
	571180 Abschreibung a.BGA	-1.060,97	-1.060,96	-1.060,98	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-239.289,84	-212.792,20	-400.957,34	-607.489,35	-195.098,33
	533922 AsylBLG Krankenhilfe §1 ambul.	-15.397,81	-13.584,71	-35.795,20	-83.601,49	-3.605,63
	533923 AsylBLG Krankenhilfe §1 station.	-78.673,86	-56.943,93	-131.844,17	-146.928,09	-38.268,15
	533925 AsylBLG Sachzuwendung §3	-5.929,42	-3.685,37	-7.066,07	-11.238,31	-9.154,39
	533926 AsylBLG Geldleistung pers. §3	-131.831,44	-130.502,13	-218.346,70	-359.366,46	-141.653,70
	533927 AsylBLG Arbeitsangelegenheiten §5	-3.745,35	-3.273,90	-2.335,20	-1.222,50	-278,25
	533928 AsylBLG Geldleistung §6 I	-3.711,96	-4.802,16	-5.570,00	-5.132,50	-2.138,21
	537600 Kreisumlage sonst. Mehrbelastung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.959,35	-2.325,47	-4.915,55	-1.831,65	-152,99
	542220 Miete Drucksysteme	-334,42	-456,02	-378,81	-410,20	-73,00
	543100 Geschäftsaufwendungen	-1.624,93	-1.869,45	-4.536,74	-1.421,45	-79,99
17	= Ordentliche Aufwendungen	-480.263,44	-502.149,47	-707.002,19	-940.252,10	-303.741,41

Budgetbericht Rat

Teilergebnishaushalt Kostenträger 050303 Hilfen nach dem AsylBLG

Stadt Wegberg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-406.876,26	-373.957,14	-558.363,15	-740.738,34	153.215,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18 und 21)	-406.876,26	-373.957,14	-558.363,15	-740.738,34	153.215,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-406.876,26	-373.957,14	-558.363,15	-740.738,34	153.215,51
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (27 bis 30)	-5.036,60	-401,96	-1.070,42	-1.293,72	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00