



SITZUNGSVORLAGE

Nr. **19 - V - 20 - 0020**
(Jahr-V-Amt-Nr.)

Betreff: **Dezernat(e) III**

Investitionscontrolling 1. Quartal 2019 inkl. Änderung des Vorgehens

Anlage/n siehe Seite 3

Bericht zum Beschluss Nr. vom

Stellungnahmen

Personal- und Organisationsamt	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
Kämmerei	reine Personalvorlage <input type="radio"/>	→ s. unten <input checked="" type="radio"/>
Rechtsamt	nicht erforderlich <input type="radio"/>	erforderlich <input checked="" type="radio"/>
Umweltamt: Umweltprüfung	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
Frauenbeauftragte nach - dem HGIG	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
- der HGO	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
Straßenverkehrsbehörde	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
Projekt-/Bauinvestitionscontrolling	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
Sonstige:	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>

Beratungsfolge

DL-Nr.

(wird von Amt 16 ausgefüllt)

a)	Ortsbeirat	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
	Kommission	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
	Ausländerbeirat	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
b)	Seniorenbeirat	nicht erforderlich <input checked="" type="radio"/>	erforderlich <input type="radio"/>
	Magistrat	Tagesordnung A <input checked="" type="radio"/>	Tagesordnung B <input type="radio"/>
	Eingangsstempel Büro des Magistrats	Umdruck nur für Magistratsmitglieder <input type="checkbox"/>	
	Stadtverordnetenversammlung	nicht erforderlich <input type="radio"/>	erforderlich <input checked="" type="radio"/>
	Ausschuss	öffentlich <input checked="" type="radio"/>	nicht öffentlich <input type="radio"/>
	Eingangsstempel Amt 16	<input type="checkbox"/> wird im Internet/PIWI veröffentlicht	

Bestätigung Dezernent/in

g e z .

Imholz
Stadtkämmerer

Vermerk Kämmerei

Wiesbaden, 14.05.2019

- Stellungnahme nicht erforderlich
 Die Vorlage erfüllt die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen.
 → siehe gesonderte Stellungnahme

gez. _____
 Imholz
 Stadtkämmerer

A Finanzielle Auswirkungen

Mit der antragsgemäßen Entscheidung sind **keine** finanziellen Auswirkungen verbunden.
 finanzielle Auswirkungen verbunden.
 (in diesem Fall bitte weiter ausfüllen)

I. Aktuelle Prognose Ergebnisrechnung Dezernat

HMS-Ampel rot grün Prognose Zuschussbedarf:

abs.: _____
 in %: _____

II. Aktuelle Prognose Investitionsmanagement Dezernat

Investitionscontrolling Investition Instandhaltung

Budget verfügte Ausgaben (Ist):

abs.: _____
 in %: _____

III. Übersicht finanzielle Auswirkungen der Sitzungsvorlage

Es handelt sich um Mehrkosten
 budgettechnische Umsetzung

IM	CO	Jahr	Bezeichnung	Gesamtkosten in €	darin zusätzl. Bedarf apl/üpl in €	Finanzierung (Sperr-, Ertrag) in €	Kontierung (Objekt)	Kontierung (Konto)	Bezeichnung
Summe einmalige Kosten:									

Summe Folgekosten:									

Bei Bedarf Hinweise /Erläuterung:

B Kurzbeschreibung des Vorhabens

Die Inhalte dieses Feldes werden (außer bei vertraulichen Vorlagen, wie z. B. Disziplinarvorlagen) im Internet/Intranet veröffentlicht und dürfen den Umfang von 1200 Zeichen nicht überschreiten (soweit erforderlich: Ergänzende Erläuterungen s. Pkt. IV.; bei einigen Vorlagen (z. B. Personalvorlagen) entfallen die weiteren Ausführungen ab Pkt. I.)

Es dürfen hier keine personenbezogenen Daten im Sinne des Hessischen Datenschutzgesetzes verwendet werden (Ausnahme: Einwilligungserklärung des/der Betroffenen liegt vor). Es handelt sich um ein **Pflichtfeld**.

Die Sitzungsvorlage enthält die wichtigsten Informationen zu den Investitionsbudgets des 1. Quartals 2019. Die Darstellung erfolgt ohne die Maßnahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP), da hierüber separat im Rahmen des Berichtswesens von Dez. VI/40 zur Kassenwirksamkeit berichtet wird.

Anders als in den letzten Jahren wird ab 2019 nur über das Investitionsbudget berichtet. Das Instandhaltungsbudget ist in den monatlichen HMS-Berichten enthalten und wird den Gremien im Rahmen des Halbjahresberichtes vorgelegt.

Des Weiteren erfolgt die Berichterstattung für das weitere Jahr nicht mehr pro Quartal, sondern abgestimmt auf den Sitzungszug der Stadtverordnetenversammlung 3x pro Jahr (Stichtage des Downloads für das verbleibende Jahr 2019: 01.08.2019, 02.01.2020).

Die Statusberichte wurden überarbeitet und dem Prinzip der Kassenwirksamkeit folgend beschränkt sich die Darstellung auf die Ist-Ausgaben.

Anlagen:

Dezernatsübersicht zum Investitionscontrolling (Anlage 1, 1a)

Übersicht über die großen Maßnahmen; Statusberichte (Anlage 2)

C Beschlussvorschlag:

Von dem Bericht zum Investitionscontrolling 1. Quartal 2019 mit folgenden Anlagen wird Kenntnis genommen:

1. Anlage 1 zur Vorlage zeigt die Gesamtsicht des Investitionsprogramms, sowie die Werte pro Dezernat. Es wurden bis zum Ende des 1. Quartals 2019 ca. 12,3 Mio. € istmässig verausgabt. Der Anteil der Ist-Ausgaben am zur Verfügung stehenden Budget (inkl. Rest aus 2018) beträgt ca. 4,7 %. Die von den Dezernaten noch zu erbringenden Einnahmen (inkl. Rest aus 2018) betragen insg. ca. 110,3 Mio. €. Somit sind ca. 97,3 % der geplanten Einnahmen noch nicht realisiert.

Des Weiteren werden die Ausgabereste aus 2018 i. H. v. 145 Mio. € brutto, d.h. ohne Berücksichtigung der Einnahmen, separat ausgewiesen. Die Einnahmereste aus 2018 (75,1 Mio. €) berücksichtigt, verbleibt für die Reste aus 2018 ein rechnerischer Darlehensbedarf i. H. v. 69,9 Mio. €.

2. Anlage 1a zur Vorlage stellt die Aufteilung der Budget- und Ist-Daten nach den Haushalten Wiesbaden und AKK dar und wird den Ortsbeiräten Amöneburg, Kastel und Kostheim vorgelegt.
3. Anlage 2 zur Vorlage gibt einen Überblick über die Statusberichte der großen Maßnahmen der Dezernate. Die Anlage wurde überarbeitet und dem Prinzip der Kassenwirksamkeit folgend beschränkt sich die Darstellung auf die Ist-Ausgaben.
4. Die AG Haushalt des Haupt- und Finanzausschusses wünscht, dass in einer einjährigen Testphase die schriftliche Berichterstattung auf einen Halbjahres-Rhythmus umgestellt wird. Das Finanzdezernat schlägt vor, die Berichterstattung auf den Sitzungszug für die Stadtverordnetenversammlung abzustimmen. In diesem Zusammenhang wäre eine Berichterstattung dreimal pro Jahr sinnvoll (weitere Stichtage für die Downloads des Geschäftsjahres 2019: 01.08.2019 und 02.01.2020).

Dem vorgeschlagenen Vorgehen des Finanzdezernates wird zugestimmt.

D Begründung

I. Auswirkungen der Sitzungsvorlage

(Angaben zu Zielen, Zielgruppen, Wirkungen/Messgrößen, Quantität, Qualität, Auswirkungen im Konzern auf andere Bereiche, Zeitplan, Erfolgskontrolle)

Mit der Sitzungsvorlage sollen den Dezernaten und der Stadtverordnetenversammlung Informationen über den Ablauf der Investitionsmaßnahmen, sowie den Stand der Einnahmenrealisierung an die Hand gegeben werden, um so durch Steuerung, Umsteuerung und Planung den Maßnahmenverlauf quantitativ und qualitativ zu optimieren, bzw. zu unterstützen.

II. Demografische Entwicklung

(Hier ist zu berücksichtigen, wie sich die Altersstruktur der Zielgruppe zusammensetzt, ob sie sich ändert und welche Auswirkungen es auf Ziele hat. Indikatoren des Demografischen Wandels sind: Familiengründung, Geburten, Alterung, Lebenserwartung, Zuwanderung, Heterogenisierung, Haushalts- und Lebensformen)

III. Umsetzung Barrierefreiheit

(Barrierefreiheit nach DIN 18024 (Fortschreibung DIN 18040) stellt sicher, dass behinderte Menschen alle Lebensbereiche ohne besondere Erschwernisse und generell ohne fremde Hilfe nutzen können. Hierbei ist insbesondere auf die barrierefreie Zugänglichkeit und Nutzung zu achten bei der Erschließung von Gebäuden und des öffentlichen Raumes durch stufenlose Zugänge, rollstuhlgerechte Aufzüge, ausreichende Bewegungsflächen, rollstuhlgerechte Bodenbeläge, Behindertenparkplätze, WC nach DIN 18024, Verbreitung von Informationen unter der Beachtung der Erfordernisse von seh- und hörbehinderten Menschen)

IV. Ergänzende Erläuterungen

(Bei Bedarf können hier weitere inhaltliche Informationen zur Sitzungsvorlage dargelegt werden.)

Allgemeines:

Die Auswertung erfolgte auf Basis der bis 02.04.2019 gebuchten Werte.

Der Grundstücksfonds, die Baulandumlegung und die Wohnbaugebiete werden aufgrund ihrer Sonderstellung und ihrer besonderen Deckungsmöglichkeiten bei der Betrachtung außer Acht gelassen.

Die Auswertungen enthalten nicht die Maßnahmen, die im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms umgesetzt werden. Über diese Maßnahmen berichtet Dezernat VI/40 im Rahmen der Darstellung der Kassenwirksamkeit.

Aufgrund der Darstellung im Mio. €-Format kann es vereinzelt zu Rundungsdifferenzen kommen.

zu 1.

In der Anlage 1 zur Sitzungsvorlage ist die Gesamtsicht des Investitionsprogramms (Inpro) dargestellt, sowie die Werte pro Dezernat summiert. Die Werte in den Spalten setzen sich wie folgt zusammen:

Noch verfügbares

Budget aus 2018:

Zeigt die rechnerische Ausgabereste aus 2018 (brutto, d.h. ohne Berücksichtigung der Einnahmereste).

Budget 2019:

Die von der Stadtverordnetenversammlung am 21.12.2017 genehmigten Haushaltsplanansätze für 2019 sowie die bisher gebuchten üpls/apls, Sperren.

aktuell verfügbar 2019:

Die Summe in „aktuell verfügbar 2019“ besteht aus der Summe der von der Stadtverordnetenversammlung am 21.12.2017 genehmigten Haushaltsplanansätze für 2019 sowie den bisher gebuchten üpls/apls, Sperren (Budget 2019) und den rechnerisch addierten Ausgaberesten aus 2018 (noch verfügbares Budget aus 2018).

Einnahme Plan 2019
+ offener Rest 2018:

Die Zahlen zeigen die veranschlagten, erwarteten Einnahmen. Die Summe besteht aus den Ansätzen des laufenden Jahres und den noch offenen Einnahmeplanwerten aus dem Vorjahr, soweit noch keine Überleitungen erfolgt sind. Geplante Einnahmen erhöhen i. d. R. das zur Verfügung stehende Ausgabebudget.

Darlehensbedarf
(rechnerisch):

Rechnerische Ermittlung, welches Budget in „aktuell verfügbar“ nicht durch Einnahmen finanziert wird.

Ausgaben Ist:

Alle im Ist gebuchten Werte im Bereich der Ausgaben.

Ausgaben %:

Der Anteil der Spalte „Ausgabe Ist“ an der Spalte „aktuell verfügbar“ in Prozent (%).

Ausgaben Obligo:

Alle noch offenen Bestellungen und weitere Mittelbindungen (z. B. manuelle Obligos) im Bereich der Ausgaben aus dem Jahr 2019. Die Obligos aus dem Vorjahr wurden im Rahmen des Budgetabschlusses 2018 ins laufende Jahr übertragen.
Die Obligos werden in der Berichterstattung am Ende eines Geschäftsjahres nicht mehr gezeigt, da sie die kassenwirksame Darstellung der Investitionsmaßnahmen verfälschen.

Verfügt (abs.):

Die Summe aus „Ausgaben Ist“ und den „Ausgaben Obligo“.

Verfügt (%):

„Verfügt (abs.)“ im Verhältnis zu den Mitteln in „aktuell verfügbar“.

noch offene Einnahmen
(inkl. Reste aus 2018):

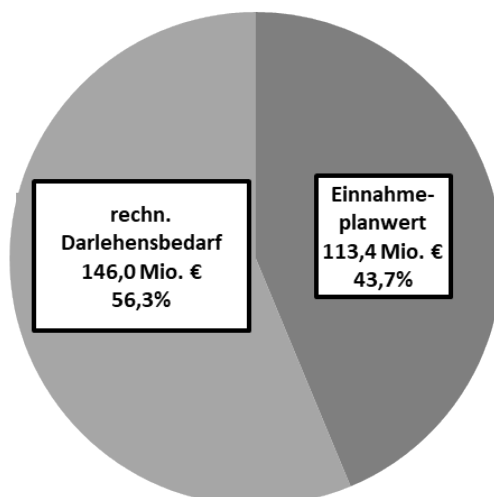
Zeigt die Einnahmen inkl. der Reste aus 2018, die im Ist noch nicht erbracht wurden.

noch offene Ein-
nahmen %:

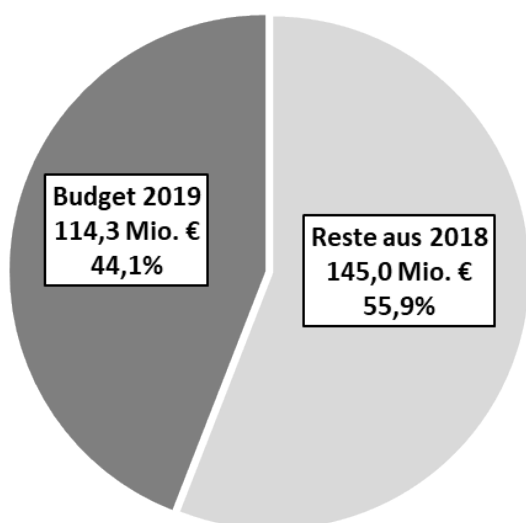
Der Anteil der Spalte „noch offene Einnahmen (inkl. Reste aus 2018)“ an der Spalte „Einnahme Plan 2019 + offener Reste aus 2018“ in Prozent (%).

Analyse der Werte

Seit dem Jahr 2016 werden die Einnahmen stärker in den Fokus des Investitionscontrollings gestellt. Die nachfolgende Grafik zeigt, welcher Anteil des zur Verfügung stehenden Budgets (259,4 Mio. €) durch Einnahmen finanziert ist. Es sind 56,3 % (146 Mio. €) des Budgets rechnerischer Darlehensbedarf und 43,7 % (113,4 Mio. €) werden durch Einnahmen finanziert. Ein besonderes Augenmerk muss auf die Erzielung der Einnahmen gelegt werden, damit die Ausgaben entsprechend finanziert sind.



Die nachfolgende Grafik macht deutlich, dass die Ausgabereste aus dem Vorjahr über dem Niveau des Budgets 2019 liegen:

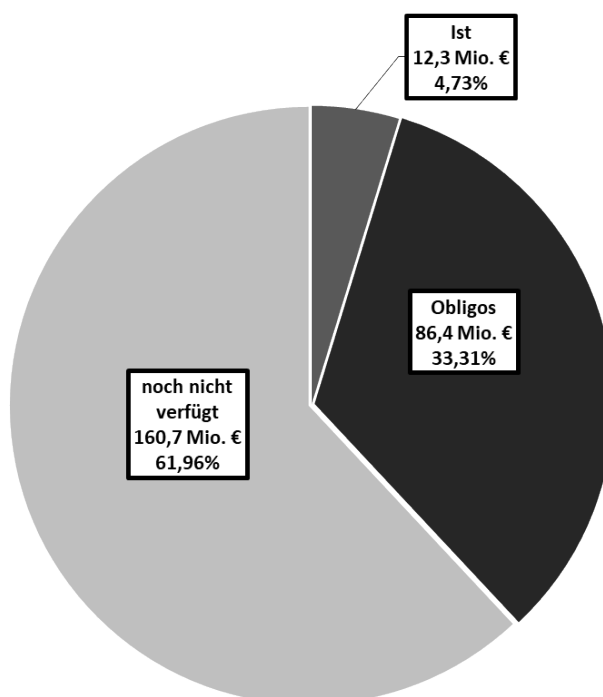


Unabhängig von der Finanzierung ist eine kassenmäßige Umsetzung des Gesamtbudgets in den Jahren 2019-2021 nicht realisierbar. Ein Umdenken hin zur kassenwirksamen Veranschlagung ist dringend erforderlich.

Aus dem nachfolgenden Diagramm ist erkennbar, welche Mittel wie und in welcher Höhe gebunden sind.

Insgesamt stehen Ausgabebudgets von ca. 259,4 Mio. € zur Verfügung.

- Davon sind 38,04 % gebunden:
 - 4,73 % (12,3 Mio. €) über Ist-Ausgaben
 - 33,31 % (86,4 Mio. €) über Auftragsvergaben, die in den folgenden Jahren kassenwirksam werden
- Die restlichen 61,96 % (160,7 Mio. €) sind rechnerisch nicht verfügt. Sie sind zum Teil jedoch z. B. aufgrund der Finanzierung nur für bestimmte Maßnahmen zu verwenden. Es bedeutet nicht, dass die „noch nicht verfügt“ Mittel tatsächlich zur freien Verfügung stehen.



zu 2.

Die Finanzkommission AKK hat den Magistrat in der Sitzung vom 23.04.2009 unter TOP 5 um eine getrennte Erstellung der Quartalsberichte für AKK über den aktuellen Stand des Haushalts gebeten. In der Anlage 1a werden die Informationen zu den Investitionen daher nach den Haushalten Wiesbaden und AKK getrennt dargestellt. Diese Anlage wird bereits nach der Beschlussfassung des Magistrats den Ortsbeiräten AKK zur Verfügung gestellt.

zu 3.

Im Rahmen der Weiterentwicklung des Investitionscontrollings wurden die Statusberichte in ihrer Darstellung überarbeitet. Hauptgründe hierfür waren die schwierige Darstellung von Obligos als „gebundene Mittel“ und die stärkere Berücksichtigung des Prinzips der Kassenwirksamkeit.

In der Vergangenheit wurden die gebundenen Mittel in den Statusberichten zusammen mit den tatsächlichen Ist-Werten zu „verfügbaren Mitteln“ aufaddiert. Tatsächlich werden die Obligos aber häufig übergeleitet - „gebundene Mittel“ fallen nicht unbedingt in der geplanten Höhe im geplanten Zeitraum an. Liegt der Fokus - wie bei den Statusberichten - auf einzelnen Maßnahmen, kann diese Darstellung den tatsächlichen Stand der verausgabten Mittel verzerren.

Aus diesem Grund stellen die Statusberichte nun die tatsächlichen Ist- und Plan-Werte dar. Den Fachbereichen steht es frei, in ihrer Bemerkung zur Maßnahme auf gebundene Mittel einzugehen, soweit diese für die betrachtete Maßnahme im betrachteten Jahr tatsächlich relevant sind.

2019 wurden für die Auswahl der Investitionsmaßnahmen folgende Filterkriterien zugrunde gelegt:

- 500.000 Euro oder mehr zur Verfügung stehendes Budget im Jahr 2019 (inkl. Reste 2018)
- investive Einzelmaßnahme
- keine Finanzanlage
- keine KIP-Maßnahme
- keine Zuschüsse an Dritte

Nach diesen Kriterien werden in den Statusberichten 32 Maßnahmen dargestellt, welche in 2019 insgesamt ca. 67,5 Mio. € binden.

Die Kämmerei wird die mit der Anlage 2 vorgelegten Maßnahmen den Ortsverwaltungen mit der Bitte um Versendung an die Ortsbeiräte zur Verfügung stellen.

Die Sitzungsvorlage und die Anlagen werden nach der Unterschrift des Stadtkämmerers für die Gremien auf dem Portal der Kämmerei zur Verfügung gestellt.

V. Geprüfte Alternativen

(Hier sind die Alternativen darzustellen, welche zwar geprüft wurden, aber nicht zum Zuge kommen sollen.)

Wiesbaden, 14.05.2019
2002 3110 lu / 2928 fr

gez.

Imholz
Stadtkämmerer