

## Informationsvorlage 01/2026/0116

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Finanzen und Liegenschaften	23.04.2026

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
<b>Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen</b>	<b>09.06.2026</b>		<b>Ö</b>
<b>Verwaltungsausschuss</b>	<b>17.06.2026</b>		<b>N</b>
<b>Rat der Stadt Melle</b>	<b>18.06.2026</b>		<b>Ö</b>

Beteiligung folgender Ämter / Fachbereiche

### 1. Unterjähriger Controllingbericht der Stadt Melle für das Haushaltsjahr 2026

Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.

## **Sach- und Rechtslage**

Gemäß § 21 Abs. 1 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) haben die Gemeinden zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der Aufgabenerfüllung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen und nach den örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung und ein Controlling mit einem unterjährigen Berichtswesen einzusetzen.

Weiterhin sollen gemäß § 21 Abs. 2 KomHKVO Ziele und Kennzahlen zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

Für die Stadt Melle werden diese Anforderungen in der Dienstanweisung zur strategischen und operativen Steuerung der Stadt Melle (DA Steuerung) vom 22.07.2021 konkretisiert.

Der angefügte erste Controllingbericht für das Haushaltsjahr 2026 erfolgt nach erfolgter Evaluierung in komprimierter Form. Die neue Darstellung soll den Fokus auf die wesentlichen finanziellen Abweichungen sowie Verzögerungen bzw. schnelleren Umsetzungen bei Maßnahmen für das Jahr 2026 und die Folgejahre bis zum Jahr 2030 lenken. In dem Controllingbericht wird eine erste Einschätzung über mögliche Abweichungen für das Haushaltsjahr 2026 sowie dessen Folgejahre aufgezeigt. Nicht behandelt und ausführlich dargestellt werden die voraussichtlich zahlreichen erfolgreich umgesetzten Leistungen, Maßnahmen und Investitionen.

Der Gesamtbericht befindet sich noch in der Erarbeitung und wird vor der Sitzung des Ausschusses für Finanzen und Beteiligungen nachgereicht.