

Zuständiges Dezernat/Amt: III/Amt für Finanzen und Beteiligungsmanagement

- Beschlussvorlage
 Berichtsvorlage
 öffentliche Sitzung
 nichtöffentliche Sitzung

Beratungsfolge:

Datum:

- | | | |
|--|--------------------------------------|-------------------|
| <input type="checkbox"/> Fachausschuss | _____ | _____ |
| <input checked="" type="checkbox"/> Fachausschuss | <u>Finanzen und Rechnungsprüfung</u> | <u>04.09.2012</u> |
| <input checked="" type="checkbox"/> Kreisausschuss | _____ | <u>11.09.2012</u> |
| <input checked="" type="checkbox"/> Kreistag | _____ | <u>19.09.2012</u> |

Inhalt:

Ergänzung zu den über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im IV. Quartal 2011 (DS-Nr. 18/2012)

Wenn Kosten entstehen:

Kosten	€	Produktkonto	Haushaltsjahr	<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung
<input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung		Deckungsvorschlag:		
<input type="checkbox"/> Mittel stehen nur in folgender Höhe zur Verfügung:	€			

Beschlussvorschlag:

Die aufgeführten Ergänzungen zu den über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im IV. Quartal 2011 werden zur Kenntnis genommen.

Dietmar Schulze
Landrat

Bernd Brandenburg
Beigeordnete/r

Beratungsergebnis:

Kreistag/Ausschuss	Datum	Stimmen		Stimm-enthaltung	Einstimmig	Lt. Beschluss-vorschlag	Abweichender Beschluss (s. beiliegendes Formblatt)
		Ja	Nein				
FRA	04.09.12						
Kreisausschuss	11.09.12						
Kreistag	19.09.12						

Nachweis über außer- und überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen im IV. Quartal 2011 – Jahresabschluss (Angaben in €)

1 Ergebnishaushalt

1.1 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen, die durch zweckgebundene Erträge gedeckt werden

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	beantragter Mehraufwand	Mehrertrag bei Produktkonto, Bezeichnung	Erläuterung
11190.593101	65	Liegenschaftsverwaltung/ außerordentliche Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	140.451,00 €	382,20 €	11190.493101 Erträge aus der Veräuße- rung von Grundstücken	Verkauf Teilgrundstück Gollmitz Inv.-Nr.26565
Summe			140.451,00 €	382,20 €		

1.2 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen, die durch zweckgebundene Erträge und Einsparungen bei Aufwendungen gedeckt werden

- keine Angaben -

1.3 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen, die durch Einsparungen bei anderen Aufwendungen gedeckt werden

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	beantragter Mehraufwand	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
11140.529120	11	Personalwesen/ Aufwendungen für Dienstleistungen Gehaltsabrechnung	84.000,00 €	6.950,35 €	41420.523226 3.000,00 € 52130.523226 3.950,35 € Leasing techn. Anlagen DK 341	Es kam im laufenden Jahr zu zusätzlichen Leistungen von 7.684,01 € bei der Gehaltsabrechnung.
11170.525130	11	Fahrbereitschaft und Fuhrpark/ Treibstoff DK 191	217.829,00 €	3.142,82 €	11151.523226 Leasing techn. Anlagen DK 341	Durch die ständig steigenden Treibstoffkosten reicht der Planan- satz für das laufende Haushaltsjahr nicht aus.

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	beantragter Mehraufwand	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
11190.574105	65	Liegenschaftsverwaltung/ Außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund einer voraussichtlich dau- ernden Wertminderung	0,00 €	18.299,00 €	keine Deckung, Ergebnisverschlechterung	Der Grund und Boden Schwedter Str. 22 in Angermünde wurde bisher als Grundstück in Entwicklung im Rahmen der Verkehrswertermittlung mit einem Wert von 34.040 € geführt. Nach Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages ist es jedoch erforderlich, eine Neubewertung des Grundstücks nach Erbbaurecht vorzunehmen. Diese Neubewertung wurde per 23.11.2011 durch den Gutachterausschuss des LK UM vorgenommen. Im Ergebnis dieser Bewertung ergab sich nunmehr ein Grundstückswert i. H. v. 15.741 €. Die im Anlagevermögen der Bilanz vorzunehmende Wertminderung hat im Produktkonto 11190.574105 einen außerplanmäßigen Aufwand von 18.299 € bewirkt. Dem sofort zu verbuchenden Vermögensverlust stehen langfristige Erträge aus der Erbbauzinsberechnung entgegen.
56110.549460	68	Abfall, Altlasten, Bodenschutz/ Zuführung zu Rückstellung von sonstigen Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	0,00 €	3.536,68 €	56110.529101 Abfall, Altlasten, Boden- schutz/ Aufw. f. Dienstleistungen durch Dritte	Im Jahr 2011 wurden zur Beräumung von Quecksilber Haushaltsmittel beantragt und genehmigt. Die Leistungen wurden erbracht, bisher aber keine Rechnung erstellt. Die beantragten Mittel werden 2012 vollumfänglich benötigt, um bei Rechnungslegung die Leistungen zu vergüten.
Summe			301.829,00 €	31.928,85 €		

2 Finanzhaushalt (Investitionen)

2.1 Außer- und überplanmäßige Auszahlungen, die durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt werden

- keine Angaben -

2.2 Außer- und überplanmäßige Auszahlungen, die durch zweckgebundene Einzahlungen und Einsparungen bei Auszahlungen gedeckt werden

- keine Angaben -

2.3 Außer- und überplanmäßige Auszahlungen, die durch Einsparungen bei anderen Auszahlungen gedeckt werden

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH- Ansatz einschl. Veränderungen	beantragte Mehrauszahlung	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
11140.729101	11	Personalwesen/ Dienstleistungen durch Dritte	16.000,00 €	14.985,80 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	Zur Vermeidung zukünftiger Finanzmittelüberschreitungen werden mit dem Jahresabschluss 2011 für alle nach dem 31.12. noch dem alten Haushaltsjahr zugeordneten Aufwendungen die dazugehörigen, aber erst im neuen Haushaltsjahr getätigten, Auszahlungsermächtigungen übertragen. Da die Finanzmittelrestverfügbarkeit diese Übertragung aufgrund der fehlenden Übertragungen in den Vorjahren nicht mehr zulässt, ist in diesen Fällen die Bereinigung mittels Antrag auf überplanmäßige Auszahlungen vorzunehmen.
52130.701201	11	Rechtliche Bauaufsicht/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	225.000,00 €	15.623,75 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	
52310.701201	11	Denkmalschutz/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	203.000,00 €	15.547,37 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	
53710.701201	11	Abfallwirtschaft/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	47.100,00 €	3.146,46 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	
54210.701201	11	Kreisstraßen/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	240.000,00 €	13.618,24 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	
55410.701201	11	Naturschutz und Landschaftspflege/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	335.000,00 €	11.660,08 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	
55510.701201	11	Leitung Landwirtschafts- und Umweltamt/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	95.000,00 €	7.350,12 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	
56120.701201	11	Gewässerschutz/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	230.000,00 €	21.750,32 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	
57110.701201	11	Wirtschaftsförderung/Kreisentwicklung/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	59.000,00 €	6.334,38 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH- Ansatz einschl. Veränderungen	beantragte Mehrauszahlung	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
11145.743130	11	Archiv und Poststelle/ Auszahlungen für Porto	144.799,00 €	12.707,25 €	11140.723226 6.000,- € 52120.723226 6.707,25 € Leasing techn. Anlagen DK 342	Da das Haushaltsjahr 2011 noch bis 28.02.12 offen war, wurde der Aufwand für Porto zwar 2011 zugeordnet, die Auszahlung erfolgte aber 2012. Um die Finanzmittel 2012 nicht zu belasten, sollte eine Übertragung mit einem Antrag auf Haushaltsausgabere rest erfolgen.
11170.725130	11	Fahrbereitschaft und Fuhrpark/ Auszahlungen für Treibstoff DK 192	217.819,00 €	7.575,50 €	11151.723226 Leasing techn. Anlagen DK 342	Durch die ständig steigenden Treibstoffkosten reicht der Planansatz für das laufende Haushaltsjahr nicht aus.
28410.781201	80	Kulturpflege/ Auszahlung an Gemeinden für Investitionen	0,00 €	10.000,00 €	28410.785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	Die außerplanmäßige Auszahlung ist notwendig für die Finanzierung der Errichtung eines Kunstwerkes an einem Sagenrastplatz in der Gemeinde Temmen-Ringenwalde. Da es sich im vorliegenden Fall um keine Baumaßnahme an einer kreiseigenen Liegenschaft handelt, sondern ein Zuschuss an die Gemeinde gezahlt wird, ist die haushalterische Zuordnung nicht richtig, die Maßnahme muss über das Konto 28410.781201 Auszahlung an Gemeinden abgewickelt werden.
51140.701201	11	Kataster- und Vermessungsamt/ Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	2.221.439,00 € im DK 0612	47.967,32 €	31210.701201 Auszahlungen für tariflich Beschäftigte	Da Auszahlungen nicht zeitgleich mit den gebuchten Aufwendungen erfolgen und Aufwendungen aus 2010 erst 2011 kassenwirksam wurden, greifen, sofern die Haushaltsreste nicht übertragen werden, auf den Finanzmittel-Ansatz des neuen Jahres 2011 zu, so dass es dazu kommen kann, dass die Finanzmittel 2011 wie im vorliegenden Fall nicht ausreichen.
Konto 722250	11	Auszahlungen für Unterhaltung EDV DK 182	343.800,00 €	9.525,94 €	11152.723226 6.100,- € 55520.723226 3.300,- € 11113.723226 125,94 € Leasing techn. Anlagen DK 342	Da die Rechnung für Novell-Lizenzen aus dem Jahr 2010 erst 2011 wirksam wurde, fehlen diese Mittel in 2011.
Summe			4.377.957,00 €	197.792,53 €		

2.4 Überplanmäßige Auszahlungen, die durch die allgemeine Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen gedeckt werden

- keine Angaben -