

Drucksachen-Nr. <b>48/2013</b>	Version	Datum 26.04.2013	Blatt
-----------------------------------	---------	---------------------	-------

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

## Berichtsvorlage

öffentliche Sitzung

nichtöffentliche Sitzung

Beratungsfolge:

Datum:

<input type="checkbox"/> Fachausschuss	_____	_____
<input checked="" type="checkbox"/> Fachausschuss	<u>Finanzen und Rechnungsprüfung</u>	<u>21.05.2013</u>
<input checked="" type="checkbox"/> Kreisausschuss	_____	<u>04.06.2013</u>
<input checked="" type="checkbox"/> Kreistag	_____	<u>12.06.2013</u>

Inhalt:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen im IV. Quartal 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: €			

Die aufgeführten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im IV. Quartal 2012 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	21.05.13						
Kreisausschuss	04.06.13						
Kreistag	12.06.13						

## Nachweis über außer- und überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im IV. Quartal 2012 (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
53720.545101	20	Mülldeponien/ Erstattung an Land	1.355,00 €	200,00 €	53720.459199 Andere sonstige ordentliche Erträge	Für Genehmigungsbescheid des LUGV sind Verwaltungsgebühren zu zahlen, die von der UDG mbH an den Landkreis erstattet werden.
57110.531845	80	Wirtschaftsförderung/ Zuschüsse für Projekte	335.260,00 €	167.102,75 €	57110.414001 Bundeszuweisungen 57110.414101 Landeszuweisungen 57110.414201 Zuweisungen v. Gemeinden 57110.448801 Erstattungen tmu	Durchführung von Maßnahmen/Projekten außerhalb der Planung 2012, welche mit Fördermitteln gedeckt sind, Durchführung von Maßnahmen, die mit nicht benötigten Mitteln gedeckt sind und noch benötigte Mittel zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr
<b>Summe</b>			<b>336.615,00 €</b>	<b>167.302,75 €</b>		

#### 1.2 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen, die durch Mehrerträge aus laufender Verwaltung, die keiner rechtlichen Zweckbindung unterliegen, gedeckt werden

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	beantragter Mehraufwand	Mehrertrag bei Produktkonto, Bezeichnung	Erläuterung
11120.529101	14	Rechnungsprüfungsamt/ Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	0,00 €	11.900,00 €	11120.431150 Verwaltungsgebühren auf- grund Geb.-Satzung des Landkreises	Das RPA bedient sich zur Prüfung der Eröffnungsbilanz innerhalb eines Rahmenvertrages teilweise einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. In den konkreten Auftragsabrufen ist i.d.R. die direkte Bezahlung durch die Kommune vorgesehen. Das Amt Oder-Welse lehnt diese Verfahrensweise ab. Deshalb sind die Entgelte der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, die das Amt Oder-Welse betreffen, durch den Landkreis Uckermark zu verauslagern und durch Geb.-Rechnung vom Amt wieder einzuholen.
12710.543155	32	Rettungsdienst/ Sachverständigenkosten, Gutachten	545,00 €	820,00 €	12710.453101 Erträge aus Verm.- veräußerung, die dem or- dentlichen Ergebnis zuzu- ordnen sind	Im Zuge der Veräußerung von ausgesonderten RD-Fahrzeugen wurden drei Wertgutachten in Auftrag gegeben. Diese dienen als Grundlage für den Verkauf und stellen gleichzeitig eine Sicherheit für den Käufer dar. Durch den Verkauf werden die Aufwendungen für die Gutachten gedeckt, da diese bei dem Mindestgebot mit einbezogen werden.
<b>Summe</b>			<b>545,00 €</b>	<b>12.720,00 €</b>		

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

- keine Angaben -

### 1.4 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
11110.543140	10	Landrats- u. Kreistagsangelegenheiten/ Amtsblatt	4.500,00 €	1.460,00 €	11110.542110 = 1.000,00 € Sitzungsgelder 11114.527140 = 460,00 € Öffentlichkeitsarbeit	Die Inanspruchnahme der überplanmäßigen Aufwendung/Auszahlung ist erforderlich, weil auf Grund von nicht vorhersehbaren, terminlich gebundenen Bekanntmachungen mehr Amtsblätter erschienen sind als geplant.
11111.542960	10	Gleichstellung und Integration/ Aufwendungen Seniorenbeauftragte	13.650,00 €	800,00 €	11111.542940 = 300,00 € Aufw. Gleichstellungsbeauftr. 11111.542135 = 300,00 € Reisekosten Integrationsbeir. 11114.527140 = 200,00 € Öffentlichkeitsarbeit	Die Inanspruchnahme von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen ist erforderlich, weil eine Vielzahl von nicht vorhergesehenen Heimatfahrten für Senioren mit Fraktionen des Kreistages der Uckermark im Jahr 2012 stattfand.
11130.526130	30	Rechtsangelegenheiten/ Fortbildung	3.045,00 €	651,00 €	11130.543150 Gerichts- und Anwaltskosten	Da die Zentrale Vergabestelle erst im laufenden Haushaltsjahr dem Rechtsamt zugeordnet wurde, war eine entsprechende Planung der Fortbildungskosten nicht möglich.
11140.529120	11	Personalwesen/ Aufwendungen für Dienstleistungen Gehaltsabrechnung	78.000,00 €	24.524,00 €	11140.529101 = 16.000,00 € Dienstleistungen durch Dritte 11140.549301 = 4.400,00 € Periodenfremde ordentliche Aufwendungen 11140.526110 = 4.124,00 € Betriebsärztliche Untersuchungen	Es kam im laufenden Jahr zu zusätzlichen Leistungen bei der Gehaltsabrechnung, die bei der Planung für 2012 noch nicht berücksichtigt werden konnten.
11140.543110	11	Personalwesen/ Bücher und Zeitschriften	DK 131 208.855,00 €	2.400,00 €	11145.529101 Aufwendungen für Dienstleistungen durch Dritte	Bücher/Zeitschriften und Porto sind im Haushaltsjahr 2012 in einem Deckungskreis. Durch Mehraufwendungen im Bereich Porto wird nun eine überplanmäßige Aufwendung bei Büchern/Zeitschriften notwendig.
11145.543130	11	Archiv und Poststelle/ Porto	DK 131 193.655,00 €	15.200,00 €	11180.521101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Durch eine Gesetzesänderung mussten etliche Bescheide verschickt werden, wodurch es zu Mehraufwendungen in diesem Bereich kam.

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	beantragter Mehraufwand	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
11152.543150	20	Kreiskasse und Vollstreckung/ Gerichts- und Anwaltskosten	3.800,00 €	2.450,00 €	61210.551720 Zinsaufwand Kassenkredit	Im Haushaltsjahr 2011 wurden Immobilievollstreckungen bei den jeweiligen Amtsgerichten angemeldet, zu denen die Kosten im Haushaltsjahr 2012 entstanden und zu überplanmäßigen Aufwendungen führten. Demzufolge sind die Kosten aus laufenden Vollstreckungsmaßnahmen nicht gedeckt.
11163.543145	65	Druckerei/ Kopierarbeiten	8.974,00 €	2.780,00 €	11163.523226 Leasing sonstige technische Anlagen	Die Kosten für Kopierarbeiten konnten zum damaligen Zeitpunkt nicht in ausreichender Höhe geplant werden.
12240.573301	32	Bußgeldstelle/ Abschr. a. uneinbr. Forderungen	0,00 €	1.200,00 €	31110.573301 Hilfe zum Lebensunterhalt/ Abschreibungen auf unein- bringliche Forderungen	Bei den uneinbringlichen Forderungen handelt es sich um Kassenreste und Niederschlagungen aus den Haushaltsjahren 2009-2011. Das Produktkonto 12240.573301 wurde diesbezüglich nicht beplant und ist demzufolge nicht im Deckungskreis.
12280.543190	65	Veterinärangelegenheiten/ geringwertige Wirtschaftsgüter	350,00 €	600,00 €	11161.543190 geringwertige Wirtschaftsgüter	Beschaffung von 8 Freischwingern; Mittel sind im Deckungskreis 0331- geringwertige Wirtschaftsgüter nicht mehr verfügbar.
12710.501201	11	Rettungsdienst/ DK 591 Entgelt für tariflich Beschäftigte	46.122,00 €	28.720,71 €	11140.501201 Entgelt tariflich Beschäftigte	Es wurden personelle Veränderungen und damit verbundene Kostenträgerzuordnungen zum Zeitpunkt der Planung nicht berücksichtigt.
12710.573301	32	Rettungsdienst/ Abschreibungen aufuneinbringliche Forderungen	0,00 €	26.700,00 €	31110.573301 Abschreibungen auf unein- bringliche Forderungen	Hier handelt es sich überwiegend um Forderungen aus Gebühren Rettungsdienst gegenüber ausländischen Bürgern, die wegen fehlender Vollstreckungsabkommen nicht beizutreiben sind. Ein geringer Anteil besteht aus nicht beizutreibenden Forderungen gegenüber privat Krankenversicherten (keine Vereinbarungen mit privaten Krankenkassen wie bei gesetzlichen Kassen geregelt).
36510.549420	51	Tageseinrichtungen für Kinder/ Zuf.zu Rückstellungen Gerichtsver- fahren	0,00 €	7.900,00 €	36510.531201 = 2.400 € Zuweisungen an Gemeinde- und Gemeindeverbände 36330.533185 = 5.500 € Förderung an freie Träger der Jugendhilfe	Rückstellung für Klage der Stadt Schwedt zur Erhöhung des Zuschusses für das II. Quartal 2012. Rückstellung für Klage einer Pflegefamilie gegen Widerspruchsbescheid vom 17.09.2012
36510.573301	51	Tageseinrichtungen für Kinder/ Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen	0,00 €	258,00 €	36330.573301 Abschreibungen auf unein- bringliche Forderungen	Der Beitragsschuldner befindet sich in Privatinsolvenz und kann den noch offenen Kostenbeitrag nicht zahlen. Die Forderung wurde befristet niedergeschlagen.
41210.543190	65	Sozialpsychiatrischer Dienst/ geringwertige Wirtschaftsgüter	20,00 €	260,00 €	11161.543190 geringwertige Wirtschaftsgüter	Beschaffung von 3 Freischwingern; Mittel sind im Deckungskreis 0331-geringwertige Wirtschaftsgüter nicht mehr verfügbar.

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	beantragter Mehraufwand	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
41420.543190	65	Pflichtaufgaben der Gesundheitsvor- sorge/ geringstwertige Wirtschaftsgüter	40,00 €	340,00 €	11161.543190 geringstwertige Wirtschafts- güter	Ausgleich des Produktkontos aus dem Deckungskreis 0331- geringstwertige Wirtschaftsgüter, um weitere Beschaffungen durchführen zu können.
51140.529102	65	Kataster- u. Vermessungsamt/ Aufwendungen für Kurierdienst	5.380,00 €	700,00 €	11161.529102 Aufw. für Kurierdienst	Die vorhandenen Mittel sind für die Abrechnungen im November und Dezember 2012 nicht ausreichend.
53720.545101	20	Mülldeponien/ Erstattung an Land	1.100,00 €	255,00 €	53720.545503 Erstattung an UDG Rekulti- vierung Deponie	Laut abfallrechtlicher Anordnung zum Grundwassermonitoring in der Nachsorgephase der Deponie Prenzlau vom LUGV sind Ver- waltungsgebühren an das LUGV zu zahlen.
55410.543190	65	Naturschutz und Landschaftspflege/ geringstwertige Wirtschaftsgüter	10,00 €	440,00 €	11161.543190 geringstwertige Wirtschafts- güter	Ausgleich des Produktkontos aus dem Deckungskreis 0331- geringstwertige Wirtschaftsgüter, um weitere Beschaffungen durchführen zu können.
12250.501203	11	Entgelt tariflich Beschäftigte Aktivphase ATZ  Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00 €	2.867,38 €	11140.501201 Entgelt tariflich Beschäftigte	Zum Zeitpunkt der Planung waren die Schwangerschaften der Mitarbeiterinnen nicht bekannt. Eine Berücksichtigung von Beihil- fezahlungen während des Mutterschutzes ist nicht erfolgt. Die Arbeitsphase der ATZ wurde aufgrund von Langzeiterkrankungen verlängert.
12250.503203			0,00 €	561,50 €		
31140.501203			0,00 €	658,48 €		
21710.504101			0,00 €	1.270,27 €		
21810.504101			0,00 €	711,31 €		
22110.504101			0,00 €	1.016,20 €		
23110.504101			0,00 €	1.067,02 €		
31010.504101			0,00 €	647,76 €		
31140.504101			0,00 €	647,77 €		
36110.504101			0,00 €	7.869,88 €		
36510.504101			0,00 €	604,18 €		
41210.504101			0,00 €	396,48 €		
41420.504101			0,00 €	2.246,82 €		
<b>Summe</b>			<b>567.501,00 €</b>	<b>138.203,76 €</b>		

## 2 Finanzhaushalt (Investitionen)

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

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	beantragte Mehrauszahlung	Mehreinzahlungen bei Produktkonto	Erläuterung
36750.783151	51	Frühe Hilfen/ Erwerb von EDV-Technik	0,00 €	1.700,00 €	36750.681113 Landeszuweisungen	Gewährung von Fördermitteln für die Maßnahme „Netzwerke Frühe Hilfen und Familienhebammen“
36750.783202	51	Frühe Hilfen/ Erwerb von GWG	0,00 €	1.600,00 €	36750.681113 Landeszuweisungen	Gewährung von Fördermitteln für die Maßnahme „Netzwerke Frühe Hilfen und Familienhebammen“
36750.783210	51	Frühe Hilfen/ Erwerb von GWG EDV-Technik	0,00 €	2.660,00 €	36750.681113 Landeszuweisungen	Gewährung von Fördermitteln für die Maßnahme „Netzwerke Frühe Hilfen und Familienhebammen“
36750.783410	51	Frühe Hilfen/ Erwerb von Software	0,00 €	1.818,00 €	36750.681113 Landeszuweisungen	Gewährung von Fördermitteln für die Maßnahme „Netzwerke Frühe Hilfen und Familienhebammen“
54210.785201	65	Kreisstraßen/ Allgemeine Planung	202.608,18 €	3.763,60 €	54210.681201 Zuweisungen von Gemeinden	Für den Gehweg in der Ortslage Luckow wurden gemäß Vereinbarung vom 27.11.2011 die angefallenen Planungskosten dem Amt Gartz (O.) in Rechnung gestellt, die jedoch nicht Planbestandteil sind.
<b>Summe</b>			<b>202.608,18 €</b>	<b>11.541,60 €</b>		

### 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
11160.783131	65	Leitung Liegenschafts- und Schul- verwaltungsamt/ Erwerb von technischen Anlagen - Medienförderung	0,00 €	1.450,00 €	11160.783156 Erwerb von EDV-Technik/ Medienförderung	Haushalterische Umsetzung nach Fördermittelbewilligung; hier: Korrektur der Produktkontenzuordnung innerhalb des Kontenrahmens

Produktkonto	Amt	Bezeichnung	alter HH- Ansatz einschl. Veränderungen	beantragte Mehrauszahlung	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
11160.783153	65	Leitung Liegenschafts- und Schulverwaltungsamt/ Erwerb von sonstiger BGA	im DK 41.966,36 €	36.000,00 €	11160.783152 Erwerb von Mobiliar	Dem Schulträger liegen Bedarfsanzeigen diverser Schulen für interaktive Tafeln vor. Mit beginnendem Austausch der Tafeln an Schulen im HJ 2012 ist eine Weiterführung dringend notwendig, um allen Schulen gleiche Voraussetzungen zu schaffen und eine Kompatibilität untereinander zu gewährleisten. Von den vorliegenden Bedarfsanzeigen sollen noch im HJ 2012 9 Tafeln beschafft bzw. mit der Ausschreibung entsprechend den gegebenen gesetzlichen Vorgaben sowie den internen Rahmenbedingungen begonnen werden.
11160.783201	65	Leitung Liegenschafts- und Schulverwaltungsamt/ Erwerb von GWG	im DK 224.175,57 €	9.613,00 €	11160.783211 Erwerb GWG Mobiliar	Dem Schulträger liegen Antragstellungen über die Bereitstellung von notwendigen Ausstattungen diverser Schulen vor. Die Beschaffungen sind mit der Schulträgerpflicht zur Bereitstellung u. a. von Ausstattungsgegenständen zur Absicherung eines geordneten Schulbetriebes gemäß Bbg. Schulgesetz begründet.
11160.783204	65	Leitung Liegenschafts- und Schulverwaltungsamt/ Erwerb von GWG - Medienförderung	0,00 €	2.100,00 €	11160.783156 Erwerb von EDV-Technik/ Medienförderung	Haushalterische Umsetzung nach Fördermittelbewilligung; hier: Korrektur der Produktkontenzuordnung innerhalb des Kontenrahmens
11160.783410	65	Leitung Liegenschafts- und Schulverwaltungsamt/ Erwerb von Software	40.000,00 €	28.300,00 €	11160.783206 = 18.000 € Erwerb von technischen Geräten 11160.783207 = 10.300 € Erwerb von Ausrüstungen	Um eine korrekte Zuordnung innerhalb des Kontenrahmens zu garantieren, sind die Softwarekosten dem Konto 783410 zuzuordnen.
11180.744107	20	Gebäudemanagement/ Umsatzsteuerzahllast	0,00 €	4.540,83 €	11180.724110 Bewirtschaftung Tiefgarage	Im Haushaltsjahr 2012 sind Zahlungen der Umsatzsteuer aus steuerpflichtigen Umsätzen im Bereich Tiefgarage nicht geplant worden.
12610.783151	11	Brandschutz/ Erwerb von EDV-Technik	0,00 €	6.750,00 €	12610.783115 Erwerb von sonstigen technischen Anlagen	Bereitstellung finanzieller Mittel zur Beschaffung von PC-Technik für das Feuerwehrtechnische Zentrum Uckermark
12810.783115	32	Katastrophenschutz/ Erwerb von technischen Anlagen	13.471,64 €	2.800,00 €	11161.783152 Zentraler Service/ Erwerb Mobiliar	Beschaffung einer Arbeitsbühne und einer Podestleiter für die Arbeitssicherheit nach Gefährdungsbeurteilung im FTZ
12810.783153	32	Katastrophenschutz/ Erwerb von sonstiger BGA	26.786,37 €	1.528,36 €	12810.783115 Erwerb von technischen Anlagen	Um eine korrekte Zuordnung innerhalb des Kontenrahmens zu garantieren, sind die Anschaffungskosten für eine Hochwasserschutzpumpe dem Konto 783153 zuzuordnen.
26310.783201	65	Musikschule/ Erwerb von GWG	0,00 €	1.104,04 €	26310.783153 Erwerb von sonstiger BGA	Korrektur der Kontenzuordnung innerhalb des Kontenrahmens – Erwerb einer Kompaktmusikanlage und zwei Posaunen aus Sponsoringgelder
<b>Summe</b>			<b>346.399,94 €</b>	<b>94.186,23 €</b>		

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

- keine Angaben -