

Zuständiges Dezernat/Amt: II/51

- Beschlussvorlage     
  Berichtsvorlage     
  öffentliche Sitzung     
  nichtöffentliche Sitzung

Beratungsfolge:

Datum:

- |  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <input type="checkbox"/> Fachausschuss             | _____  | _____             |
| <input checked="" type="checkbox"/> Fachausschuss  | <u>Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung</u> | <u>27.03.2011</u> |
| <input checked="" type="checkbox"/> Kreisausschuss | _____  | <u>03.04.2011</u> |
| <input checked="" type="checkbox"/> Kreistag       | _____  | <u>18.04.2011</u> |

Inhalt:

Genehmigung von überplanmäßigen Auszahlungen im Finanzrechnungs-Deckungskreis des Budgets Jugendamt

Wenn Kosten entstehen:

Kosten <b>964.360,39 €</b>	Produktkonto <b>Verschiedene</b>	Haushaltsjahr <b>2011</b>	<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung
<input checked="" type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung	Deckungsvorschlag:		
<input type="checkbox"/> Mittel stehen nur in folgender Höhe zur Verfügung:			

Beschlussvorschlag:

Der Kreistag genehmigt die überplanmäßigen Auszahlungen im Finanzrechnungs-Deckungskreis des Budgets Jugendamt.

\_\_\_\_\_  
Landrat

\_\_\_\_\_  
Beigeordnete/r

Beratungsergebnis:

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

## Begründung:

Zum Jahresende 2011 ist im Finanzmittelbudget des Jugendamtes eine Überschreitung des Finanzmittelrahmens aufgetreten.

Die Ursache liegt in den nicht übertragenen Auszahlungs-Haushaltsresten aus dem Vorjahr. Dabei sind Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr 2010 zuzuordnen waren, aufgrund des bis zum 28.02.2011 geöffneten Haushaltsjahres zwar noch periodengerecht in der Ergebnisrechnung des Vorjahres gebucht worden, kassenwirksam konnten die dazugehörigen Auszahlungen aber nicht mehr im Vorjahr werden, so dass sie erst in der Finanzrechnung 2011 berücksichtigt wurden. Da keine Übertragung dieser Haushaltsreste erfolgt ist, haben diese Auszahlungen dann bereits auf den Ansatz des Folgejahres gegriffen.

Um eine Fortschreibung dieser Situation zu vermeiden, sollte grundsätzlich für alle im „alten“ Jahr angeordneten, aber erst im „neuen“ Jahr ausgezahlten Beträge eine Übertragung der Auszahlungs-Haushaltsreste erfolgen.

Um die mit dem Jahresabschluss 2011 für alle nach dem 31.12. 2011 noch dem alten Haushaltsjahr zugeordneten Aufwendungen die dazugehörigen, aber erst im neuen Haushaltsjahr 2012 getätigten, Auszahlungsermächtigungen zu übertragen, ist eine entsprechende Ansatzverfügbarkeit notwendig, die jedoch auch hierfür durch die fehlende Übertragung aus den Vorjahren nicht gegeben ist.

Finanzmittel-Deckungskreis	Auszahlungen	Einzahlungen	Saldo
Planansatz	35.260.649,32 €	10.717.600,00 €	24.543.049,32 €
Ist bis 31.12.2011	36.436.733,89 €	11.555.190,65 €	24.881.543,24 €
<b>Überschreitung aus Ist</b>	<b>1.176.084,57 €</b>	<b>837.590,65 €</b>	<b>338.493,92 €</b>
Aufwand und Ertrag in 2011, aber Aus- und Einzahlung in 2012, Übertragung HAR*	998.975,95 €	373.109,48 €	625.866,47 €
<b>Ansatzüberschreitung gesamt</b>	<b>2.175.060,52 €</b>	<b>1.210.700,13 €</b>	<b>964.360,39 €</b>

\* HAR = Haushaltsreste

Ein Vergleich mit den fehlenden Übertragungen aus 2010 macht deutlich, dass es bei Übertragung der Haushaltsreste aus 2010 nicht zur Ist-Finanzmittelüberschreitung gekommen wäre und auch für die neue Übertragung ein hoher Anteil an Finanzmittelverfügbarkeit vorhanden gewesen wäre:

Finanzmittel-Deckungskreis	Auszahlungen	Einzahlungen	Saldo
Aufwand und Ertrag in 2010, aber Aus- und Einzahlung in 2011	1.171.062,83 €	295.479,30 €	875.583,53 €

Mittels Antrag auf Genehmigung für überplanmäßige Auszahlungen erfolgt die Bereinigung des bestehenden Finanzmittelsaldos, und zukünftige Finanzmittelüberschreitungen durch fehlende Übertragungen werden vermieden.

Anlage:  
Deckungskreisauswertung 2011

<b>0512:</b>	<b>Budget Amt 51 - Finanzhaushalt</b>
	<b>Finanzhaushalt</b>

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Sollübertragung	Reste VJ	Sperren	ÜPL/APL	Aufträge	Soll	Haben	Verfügbar
36010 726130	Fortbildung	6.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.972,90	-972,90
36010 743150	Gerichts- und Anwaltskosten	5.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,41	4.953,59
36010 743151	Zeugen-Entschädigungen für Bußgeldverfahren	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
36010 743152	Gerichts-u. Anwaltskosten f. Widerspruchsverfahren	600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560,49	39,51
36110 614101	Zuweisungen vom Land	5.700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.040,00	0,00	660,00
36110 632101	Benutzungsgebühren	122.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.653,06	0,00	-17.653,06
36110 731801	Zuschüsse an Vereine Einrichtungen u.ä.	730.700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595.378,61	135.321,39
36110 733175	Übernahme Elternbeiträge sozial Schwacher	529.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587.332,88	-58.232,88
36110 733186	Praxisberatung Kita	5.700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.040,00	660,00
36210 614101	Zuweisungen vom Land	342.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.441,61	0,00	68.658,39
36210 622510	Rz.v.Transferleistungen des Jugendamtes	12.700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.774,30	0,00	10.925,70
36210 731005	Abr.m.d.Bund FM Jugendamt	1.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
36210 731105	Abr.m.d.Land FM Jugendamt	5.500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
36210 731801	Zuschüsse an Vereine Einrichtungen u.ä.	50.000	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	59.130,79	869,21
36210 733162	Förderung Jugendverbandsarbeit	1.300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00
36210 733185	Fördg.a. Freie Träger d. Jugendhilfe f.amb.Leistungen	751.600	0,00	2.649,32	0,00	0,00	0,00	0,00	624.933,60	129.315,72
36310 733163	Kinder-und Jugendschutz, Sozialarbeit	10.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.022,95	4.077,05
36310 733185	Fördg.a. Freie Träger d. Jugendhilfe f.amb.Leistungen	15.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.332,01	-27.232,01
36320 622110	Kostenheranziehung gemäß § 93 Abs. 1 Satz 2 SGB VIII	17.800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.541,98	0,00	-12.741,98
36320 622310	Erstattungsansprüche gemäß § 102 SGB X	2.900	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.279,03	0,00	-3.379,03
36320 648201	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
36320 733291	Förderung an Freie Träger der Jugendhilfe f. stat.Leistungen	439.800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685.322,82	-245.522,82
36320 745201	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
36330 614101	Zuweisungen vom Land	9.200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.188,75	0,00	-3.988,75
36330 622110	Kostenheranziehung gemäß § 93 Abs. 1 Satz 2 SGB VIII	278.600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.666,50	0,00	-210.066,50
36330 622310	Erstattungsansprüche gemäß § 102 SGB X	99.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.537,85	0,00	-102.537,85
36330 648201	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	504.700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.276,83	0,00	2.423,17
36330 733181	Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen	824.700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843.857,15	-19.157,15
36330 733182	Supervision und Seminare	1.500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.102,49	397,51
36330 733185	Fördg.a. Freie Träger d. Jugendhilfe f.amb.Leistungen	3.938.800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.186.040,45	-247.240,45
36330 733187	§ 18 SGB VIII Beratung und Unterstützung bei der Ausübung der Personensorge	7.900	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.155,37	-1.255,37
36330 733242	Krankenhilfe i.E.	2.500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.549,78	-3.049,78
36330 733291	Förderung an Freie Träger der Jugendhilfe f. stat.Leistungen	4.557.200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.337.010,67	-1.779.810,67
36330 745201	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	323.600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.271,28	42.328,72
36340 622110	Kostenheranziehung gemäß § 93 Abs. 1 Satz 2 SGB VIII	70.900	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.005,57	0,00	-14.105,57
36340 622310	Erstattungsansprüche gemäß § 102 SGB X	38.500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.585,84	0,00	2.914,16

36340 648201	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.511,82	0,00	-36.111,82
36340 733181	Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen	42.500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.346,94	22.153,06
36340 733183	§ 41 SGB VIII Starthilfe für junge Volljährige	29.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.125,79	18.874,21
36340 733184	§ 41 SGB VIII Nachbetreuung für junge Volljährige	16.300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.439,17	-5.139,17
36340 733185	Fördg.a. Freie Träger d. Jugendhilfe f.amb.Leistungen	174.600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.659,76	-10.059,76
36340 733291	Förderung an Freie Träger der Jugendhilfe f. stat. Leistungen	1.519.200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.965.015,01	-445.815,01
36340 745201	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.362,44	-7.262,44
36350 733172	Adoptionsvermittlung	600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,63	575,37
36360 733171	Jugendgerichtshilfe, Mitwirkung in Verfahren	600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
36360 743155	Sachverständigenkosten, Gutachten	7.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.617,86	4.482,14
36370 631150	Verwaltungsgeb. aufgrund Gebührensatzung d. Landkreises	10.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.235,00	0,00	-2.135,00
36370 733173	Amtspflegschaften, Amtsvormundschaften	2.900	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.903,87	-3,87
36510 614101	Zuweisungen vom Land	8.778.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.586.496,69	0,00	-808.496,69
36510 614102	Zuweisungen vom Land für Sprachprogramm	275.800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.775,60	0,00	-40.975,60
36510 648201	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	145.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.289,70	0,00	-44.189,70
36510 731201	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.779.200	0,00	0,00	0,00	1.757.700,00	0,00	0,00	11.245.062,76	1.291.837,24
36510 731236	Zuw. a.G./GV f.Sprachprogramm	95.600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.805,80	-1.205,80
36510 731835	Zuschuss an freie und private Träger	8.532.500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222,48	9.497.314,12	-964.591,64
36510 731836	Zuschuss Sprachprogramm	78.200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.893,52	-21.693,52
Summe FA		33.490.300,00	0,00	2.649,32	0,00	1.767.700,00	0,00	222,48	37.435.932,32	-2.175.060,52
Summe FE		10.717.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.928.300,13	0,00	-1.210.700,13
<b>Summe</b>										