

<b>Vorlage</b>	<b>Vorlage-Nr:</b>	V 2015/078
	<b>Status:</b>	öffentlich
<b>TOP:</b>	<b>Datum:</b>	28.04.15
<b>Kenntnisnahme von über- und außerplanmäßigen Ausgaben sowie nachträglichen Ermächtigungsübertragungen</b>		
<b>Federf. Fachbereich:</b>	<b>Finanzen und Controlling</b>	
<b>Beteiligte Fachbereiche:</b>		
<b>Verfasser/in:</b>	Martin Rottstegge	
<b>Beratungsfolge:</b>	<b>Sitzungsdatum</b>	<b>Gremium</b>
	20.05.2015	Rat der Stadt Borken

**Erläuterung:**

**1. Kenntnisnahme von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2014 (November 2014 bis April 2015) sowie des Haushaltsjahres 2015 (Januar bis April 2015) gemäß § 83 Abs. 2 GO**

**1.1. Haushaltsjahr 2014**

**1.1.1. Laufende Verwaltungstätigkeit (Ergebnis- und Finanzplanung)**

<b>Produkt:</b>	<b>06.04.01.00</b>	<b>Betriebskostenzuschüsse für Tageseinrichtungen für Kinder</b>	<b>408.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>53180000</b>		
<b>USK:</b>	<b>46400.71800</b>		

**Begründung:**

Es sind Mehrausgaben aufgrund der Revision des Kinderbildungsgesetzes sowie aufgrund zusätzlicher Integrations- und U3-Plätze entstanden.

**Deckung durch:**

Mehreinnahmen (290.000,00 Euro) bei USK 46400.17100 „Landesanteil an den Betriebskosten für Tageseinrichtungen für Kinder“ sowie Minderausgaben (118.000,00 Euro) bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>06.03.01.00</b>	<b>Hilfen zur Erziehung (z. B. Hilfe durch Unterbringung in Heimpflege oder betreutes Wohnen etc.)</b>	<b>1.083.200 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>53320000 ff.</b>		
<b>USK:</b>	<b>45500.77000 ff.</b>		

**Begründung:**

Bei den Hilfen zur Erziehung gab es Fallzahlensteigerungen, die höher waren als ursprünglich kalkuliert.

**Deckung durch:**

Mehreinnahmen (624.000,00 Euro) bei USK 45500.16200 „Kostenerstattung der Hilfe zur Erziehung von Trägern der Jugendhilfe - fremde Fälle -“, Mehreinnahmen (239.500,00 Euro) bei USK 61300.10000 „Baugebühren“, Mehreinnahmen (114.000 Euro) bei USK 81700.21010 „Erstattung der Kapitalertragsteuer“, Minderausgaben (68.700,00 Euro) bei USK 88000.50071 „Abbruch von Gebäuden“ sowie Minderausgaben (37.000,00 Euro) bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>06.04.01.00</b>	<b>Förderung von Kindern in Tagespflege</b>	<b>207.981,65 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>53320000</b>		
<b>USK:</b>	<b>45400.76000</b>		

**Begründung:**

Die Zahl der Betreuungsfälle in der Kindertagespflege war höher als bei der Ermittlung des Haushaltsansatzes angenommen.

**Deckung durch:**

Mehreinnahmen (129.000,00 Euro) bei USK 16000.16200 „Erstattung des Kreises für den Rettungsdienst“ sowie Minderausgaben (78.981,65 Euro) bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>13.05.01.00</b>	<b>Unterhaltung der Wirtschaftswege durch den Baubetriebshof</b>	<b>16.666,21 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>52420000</b>		
<b>USK:</b>	<b>78000.51022</b>		

**Begründung:**

Die Zahl der Schadensfälle war höher als bei der Haushaltsplan-Aufstellung kalkuliert.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>06.06.01.00</b>	<b>Bereitstellungskosten für Jugendschutzstellen und Rückführung Jugendlicher</b>	<b>9.500,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>53320000</b>		
<b>USK:</b>	<b>46500.71810</b>		

**Begründung:**

Die Zahl der Inobhutnahmen war höher als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes kalkuliert.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 88000.50071 „Abbruch von Gebäuden“

<b>Produkt:</b>	<b>11.01.01.00</b>	<b>Kosten für die Benutzung der Entsorgungsanlagen des Kreises</b>	<b>79.600,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>52910000</b>		
<b>USK:</b>	<b>72000.63000</b>		

**Begründung:**

Höhere Mengen bei der Abfuhr der Abfallfraktionen Restmüll und Bioabfall sowie eine unvermindert hohe Anlieferungsmenge an den Wertstoffhöfen führten zu höheren Kosten für die Benutzung der Entsorgungsanlage des Kreises.

**Deckung durch:**

Mehreinnahmen (8.000,00 Euro) bei USK 72000.13020 „Papierverwertungserlöse“, Mehreinnahmen (9.600,00 Euro) bei USK 72000.15000 „Vermischte Einnahmen“, Mehreinnahmen (49.000,00 Euro – Guthaben aus Stromlieferungen) bei USK 67000.15050 „Vermischte Einnahmen“ sowie Minderausgaben (13.000,00 Euro) bei USK 67000.51003 „Festwert Straßenbeleuchtung“

**1.1.2. Investitionstätigkeit (Finanzplanung)**

<b>Produkt:</b>	<b>03.04.01.00</b>	<b>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</b>	<b>900,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>08110000</b>		
<b>USK:</b>	<b>23000.93500</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.40.00011</b>		

**Begründung:**

Eine defekte Beschallungsanlage der Fachschaft Sport am Gymnasium Remigianum musste kurzfristig ausgetauscht werden.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 23000.63101 „Kosten der Lernmittelfreiheit (Schulbücher)“

<b>Produkt:</b>	<b>01.08.01.00</b>	<b>Erwerb eines Geschäftsanteils der interkommunalen Einkaufsgemeinschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW (KoPart eG)</b>	<b>750,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>11140000</b>		
<b>USK:</b>	<b>87100.93010</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>13.01.00001</b>		

**Begründung:**

Der für 2013 veranschlagte Kauf eines Geschäftsanteils der interkommunalen Einkaufsgemeinschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW (KoPart eG) erfolgte erst 2014. Haushaltsmittel standen hierfür nicht zur Verfügung.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95480 „Straßenerneuerung Mühlenweg“

<b>Produkt:</b>	<b>03.01.01.00</b>	<b>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</b>	<b>3.900,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>08110000</b>		
<b>USK:</b>	<b>21000.93500</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.40.00001</b>		

**Begründung:**

In der Lehrküche der Remigius-Grundschule musste ein defekter Einbauherd ausgetauscht werden. In der Cordulaschule in Gemen mussten im Rahmen der Beschaffung einer Spülmaschine die vorhandenen Schränke angepasst werden.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 21000.63101 „Kosten der Lernmittelfreiheit (Schulbücher)“

<b>Produkt:</b>	<b>03.05.01.00</b>	<b>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Johannesschule)</b>	<b>1.200,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>08110000</b>		
<b>USK:</b>	<b>27000.93500</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.40.00012</b>		

**Begründung:**

In der Turnhalle der Johannesschule Gemen wurden die Hallenhandball-Tore ausgetauscht, die nicht mehr dem heutigen Sicherheitsstandard entsprachen.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 27000.63002 „Lehr- u. Unterrichtsmittel und deren Unterhaltung“

<b>Produkt:</b>	<b>03.03.01.00</b>	<b>Beschaffung von Software &gt; 410 Euro</b>	<b>500,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>01110000</b>		
<b>USK:</b>	<b>22000.93530</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.10.00009</b>		

**Begründung:**

Der Haushaltsansatz wurde zu niedrig kalkuliert.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 21500.93510 „Beschaffung von Software„

<b>Produkt:</b>	<b>03.01.01.00</b>	<b>Beschaffung von Software &gt; 410 Euro</b>	<b>200,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>01110000</b>		
<b>USK:</b>	<b>21000.93510</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.10.00005</b>		

**Begründung:**

Der Haushaltsansatz wurde zu niedrig kalkuliert.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 21500.93510 „Beschaffung von Software,,

<b>Produkt:</b>	<b>11.02.01.00</b>	<b>Nachträglicher Einbau von Hausanschlüssen</b>	<b>22.500,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>		
<b>USK:</b>	<b>70000.94220</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.66.00008</b>		

**Begründung:**

Der jeweilige Haushaltsansatz fußt auf den Erfahrungswerten der Vorjahre, weil konkret notwendige Maßnahmen vorab nicht feststehen. Die Zahl der in 2014 neu zu errichtenden Anschlüsse war höher als bei der Haushaltsplan-Aufstellung kalkuliert.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95140 „Neubau Brücke Mühlenstraße“

<b>Produkt:</b>	<b>13.03.01.00</b>	<b>Einrichtung der Friedhofshallen</b>	<b>2.550,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>08110000</b>		
<b>USK:</b>	<b>75000.93520</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.32.68009</b>		

**Begründung:**

Die Lautsprecheranlage am Friedhof Sternbusch in Gemen musste unerwartet erneuert werden.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 75000.51002 „Unterhaltung der Friedhöfe“

<b>Produkt:</b>	<b>15.02.02.00</b>	<b>Städtischer Anteil von LEADER-Maßnahmen (Wohnmobilstellplatz)</b>	<b>3.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>		
<b>USK:</b>	<b>79100.94030</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.61.00004</b>		

**Begründung:**

Bedingt durch Mehrmassen und die aufgefundene Torflinse sind Mehraufwendungen entstanden, die mit dem bestehenden Haushaltsansatz nicht abgedeckt werden konnten.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95390 „Errichtung eines Lärmschutzwalls im Bereich BO 10 Wasserstiege“

<b>Produkt:</b>	<b>12.01.01.00</b>	<b>Umgestaltung des Streckenzuges</b>	<b>15.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>	<b>Mühlenstraße, kleiner Markt, Remigi-</b>	
<b>USK:</b>	<b>63000.95320</b>	<b>usstraße</b>	
<b>Maßnahme:</b>	<b>12.66.00012</b>		

**Begründung:**

Die Umsetzung der Maßnahme ist in 2014 weiter fortgeschritten als bei der Bildung des Ansatzes im Herbst 2013 anzunehmen war. Es wurden daher in 2014 mehr Mittel kassenwirksam.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95390 „Errichtung eines Lärmschutzwalls im Bereich BO 10 Wasserstiege“

<b>Produkt:</b>	<b>12.06.01.00</b>	<b>Neubau Parkplatz Kapitelshaus</b>	<b>5.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>		
<b>USK:</b>	<b>63000.95520</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>14.66.00009</b>		

**Begründung:**

Die Umsetzung der Maßnahme ist in 2014 weiter fortgeschritten als bei der Bildung des Ansatzes im Herbst 2013 anzunehmen war. Es wurden daher in 2014 mehr Mittel kassenwirksam.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95390 „Errichtung eines Lärmschutzwalls im Bereich BO 10 Wasserstiege“

<b>Produkt:</b>	<b>12.01.01.00</b>	<b>Umbau des Kirchplatzes</b>	<b>5.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>		
<b>USK:</b>	<b>63000.95340</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>12.66.00014</b>		

**Begründung:**

Die Umsetzung der Maßnahme ist in 2014 weiter fortgeschritten als bei der Bildung des Ansatzes im Herbst 2013 anzunehmen war. Es wurden daher in 2014 mehr Mittel kassenwirksam.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95390 „Errichtung eines Lärmschutzwalls im Bereich BO 10 Wasserstiege“

<b>Produkt:</b>	<b>12.01.01.00</b>	<b>Umgestaltung der Remigiusstraße zwischen Mönkenstiege und Am Papendiek</b>	<b>4.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>		
<b>USK:</b>	<b>63000.95330</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>12.66.00013</b>		

**Begründung:**

Die Umsetzung der Maßnahme ist in 2014 weiter fortgeschritten als bei der Bildung des Ansatzes im Herbst 2013 anzunehmen war. Es wurden daher in 2014 mehr Mittel kas- senwirksam.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95390 „Errichtung eines Lärmschutzwalls im Bereich BO 10 Wasserstiege“

<b>Produkt:</b>	<b>11.02.01.00</b>	<b>Kanalisation BO 68 (Kindergarten Hovesath)</b>	<b>700,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>		
<b>USK:</b>	<b>70000.94770</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>13.66.00005</b>		

**Begründung:**

Nach Prüfung der Schlussrechnungen hat sich ein geringer Mehrbetrag ergeben.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95140 „Neubau Brücke Mühlenstraße“

**1.2. Haushaltsjahr 2015****1.2.1. Laufende Verwaltungstätigkeit (Ergebnis- und Finanzplanung)**

<b>Produkt:</b>	<b>13.03.01.00</b>	<b>Unterhaltung fremder Leichenhallen (Aussegnungshalle Friedhof Weseke)</b>	<b>7.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>52410000</b>		
<b>USK:</b>	<b>75000.50020</b>		

**Begründung:**

Nach Eingang einer Störungsmeldung bei der Kältetechnik für die Leichenkühlung wurde bei der Ersatzvornahme (Insolvenz bei der ausführenden Firma) bzw. Demontage der eingehausten Anlagentechnik durch einen Drittunternehmer eine vertragswidrige Leistung entdeckt.

Zur Mängelbeseitigung und kältetechnischer Nachrüstung sowie juristischer Verfolgung werden je nach Fortschritt Finanzmittel benötigt.

**Deckung durch:**

Mehreinnahmen bei USK 90000.00100 „Grundsteuer B“

<b>Produkt:</b>	<b>05.03.01.00</b>	<b>Beschaffung von Einrichtungsgegenständen in Übergangsheimen für Asylbewerber</b>	<b>15.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>52550000</b>		
<b>USK:</b>	<b>43700.52001</b>		

**Begründung:**

Bedingt durch die hohe Zuweisung von Asylbewerbern werden weitere Mittel für Einrichtungsgegenstände benötigt.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>15.02.06.00</b>	<b>Unterhaltung Parkhaus Vennehof</b>	<b>25.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>52410000</b>		
<b>USK:</b>	<b>68000.50001</b>		

**Begründung:**

Die reparaturanfälligen Treppenhaustüren sollen entfernt werden, zum Schutz vor Schlagregen eine Überdachung eingebaut und anschließend die Wände des Treppenhauses gestrichen werden.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>15.02.07.00</b>	<b>Zahlung der Umsatzsteuer an das Finanzamt (BgA Mergelsberg-Sporthalle)</b>	<b>20.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>37912000</b>		
<b>USK:</b>	<b>56100.64130</b>		

**Begründung:**

Im Rahmen einer Betriebsprüfung für die Jahre 2009 bis 2012 hat das Finanzamt einen Vorsteuerabzug nicht für alle Bereiche anerkannt.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>15.02.05.00</b>	<b>Zahlung der Umsatzsteuer an das Finanzamt (BgA Veranstaltungen)</b>	<b>10.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>37912000</b>		
<b>USK:</b>	<b>34300.64130</b>		



**Begründung:**

Im Rahmen einer Betriebsprüfung für die Jahre 2009 bis 2012 hat das Finanzamt einen Vorsteuerabzug nicht für alle Bereiche anerkannt.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>15.02.02.00</b>	<b>Zahlung der Umsatzsteuer an das Finanzamt (BgA Tourist-Info)</b>	<b>45.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>37912000</b>		
<b>USK:</b>	<b>79000.64130</b>		

**Begründung:**

Im Rahmen einer Betriebsprüfung für die Jahre 2009 bis 2012 hat das Finanzamt einen Vorsteuerabzug nicht für alle Bereiche anerkannt.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

<b>Produkt:</b>	<b>15.02.03.00</b>	<b>Zahlung der Umsatzsteuer an das Finanzamt (BgA Erholungsgebiet Pröbsting)</b>	<b>10.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>37912000</b>		
<b>USK:</b>	<b>59100.64130</b>		

**Begründung:**

Der Haushaltsansatz wurde versehentlich zu niedrig gebildet.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 90000.83201 „Kreisumlage“

**1.2.2. Investitionstätigkeit (Finanzplanung)**

<b>Produkt:</b>	<b>11.02.01.00</b>	<b>Neubau Regenrückhaltebecken Neumühlenkampsiedlung</b>	<b>500,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>		
<b>USK:</b>	<b>70000.94330</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>06.66.00003</b>		

**Begründung:**

Nach Ablauf der 5jährigen Gewährleistungsfrist ist in 2015 eine Abnahme mittels Befahrung durchzuführen. Die Kosten hierfür sind versehentlich nicht in den Haushalt eingestellt worden.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 63000.95500 „Endausbau BO 67, 2. Bauabschnitt“

<b>Produkt:</b>	<b>03.03.01.00</b>	<b>Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</b>	<b>5.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>08110000</b>		
<b>USK:</b>	<b>22000.93500</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>00.40.00010</b>		

**Begründung:**

Im Rahmen eines Pächterwechsels beim Betreiber des Kiosks der Nünning-Realschule bzw. Gesamtschule musste auch aufgrund von Hygienevorschriften die Ausstattung des Kiosks kurzfristig ausgetauscht werden.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 22000.63101 „Kosten der Lernmittelfreiheit (Schulbücher)“

<b>Produkt:</b>	<b>11.02.01.00</b>	<b>Einbau einer Drossel am Regenrückhaltebecken in Marbeck</b>	<b>25.000,00 Euro</b>
<b>SK:</b>	<b>09112000</b>		
<b>USK:</b>	<b>70000.94760</b>		
<b>Maßnahme:</b>	<b>13.66.00003</b>		

**Begründung:**

Die Submissionsergebnisse waren höher als bei der Haushaltsplan-Aufstellung kalkuliert.

**Deckung durch:**

Minderausgaben bei USK 70000.95070 „Bau einer Druckrohrleitung von der Straße "An der Ölmühle" bis zum Pumpwerk Marbeck“

**2. Ermächtigungsübertragungen**

Im Nachgang zu den in der Ratssitzung am 25.03.2015 unter TOP 8 zur Kenntnis gegebenen Ermächtigungsübertragungen haben sich noch zusätzliche Ermächtigungsübertragungen ergeben, die in der Anlage 01 zusammengefasst worden sind.

Der Rat nimmt die überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben sowie die zusätzlichen Ermächtigungsübertragungen zur Kenntnis.

Anlage 01 - zusätzliche Ermächtigungsübertragungen