

Gemeinde Harsum
Der Bürgermeister
Az. 20 22 02/2015
vom 27.08.2015

Datum der Sitzung	Organ
15.09.2015	FWA
12.10.2015	VA
15.12.2015	Rat

Internet: JA NEIN

- Vorlage Nr. 52/2015 -

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2015 (Haushaltsüberschreitungen) gem. § 117 NKomVG (Nieders. Kommunalverfassungsgesetz)

- 1. Unterrichtung über Haushaltsüberschreitungen (unerhebliche Aufwendungen und Auszahlungen und solche, die keinen Aufschub dulden)**
- 2. Unterrichtung über angefallene Umbuchungen der Ansätze im Rahmen der Umstellung auf Doppik (richtige Zuordnung)**

FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN:

keine

<input type="checkbox"/> Erträge/Einzahlungen			<input type="checkbox"/> Aufwendungen/Auszahlungen		
Betrag	Produktkonto	Jahr	Betrag	Produktkonto	Jahr

Die Mittel stehen zur Verfügung
 Haushaltsansatz: €

<input type="checkbox"/> Die Mittel stehen nicht zur Verfügung	Deckungsvorschlag
<input type="checkbox"/> Die Mittel stehen nur teilweise zur Verfügung Teilbetrag: €	
	Sichtvermerk Kämmerin

Beschlussempfehlung:

1. Die vorgelegten Haushaltsüberschreitungen (unerhebliche Aufwendungen und Auszahlungen und solche, die keinen Aufschub dulden) werden gem. § 117 NKomVG zur Kenntnis genommen (**Anlage 1**)
2. In diesem Jahr angefallene Umbuchungen der Ansätze im Rahmen der Umstellung auf Doppik (richtige Zuordnung) (**Anlage 3**).

Sachbericht zur Vorlage-Nr. 52/2015

Nach § 117 Abs. 1 NKomVG sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein.

1.

Der **Rat** der Gemeinde Harsum **entscheidet grundsätzlich** nach Maßgabe des 58 Abs. 1 Nr. 9 NkomVG) über über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

2.

Der **Bürgermeister** entscheidet **in Fällen von unerheblicher Bedeutung** nach § 117 Abs. 1 NKomVG in Verbindung mit dem Beschluss des Rates der Gemeinde Harsum am 30.06.2011 zu § 4 a. der Richtlinien der Gemeinde Harsum über die Abgrenzung der Geschäfte der laufenden Verwaltung in der Zuständigkeit des Bürgermeisters. Danach hat der Rat beschlossen, dass der Bürgermeister Haushaltsüberschreitungen **bis zu einem Betrag von 10.000 € je Produktkonto** unterschreiben kann. Der Verwaltungsausschuss und der Rat sind hiervon zu unterrichten.

3.

Der **Verwaltungsausschuss** entscheidet bei Haushaltsüberschreitungen ab 10.000 €. Der Rat ist hiervon zu unterrichten.

4.

Kann im Falle von Nr. 3 die vorherige Entscheidung des Verwaltungsausschusses nicht eingeholt werden und droht der Eintritt erheblicher Nachteile oder Gefahren, so trifft der **Bürgermeister im Einvernehmen mit seiner Vertreterin oder seinem Vertreter** nach § 81 Abs. 2 NKomVG die Entscheidung.

Der Verwaltungsausschuss und der Rat sind hiervon unverzüglich zu unterrichten.

Aus den Anlagen 1 und 3 sind die bis jetzt angefallenen bzw. beantragten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu ersehen:

Anlage 1 unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und solche, die keinen Aufschub dulden.

Anlage 3 beinhaltet die in diesem Jahr angefallenen Umbuchungen der Ansätze im Rahmen der Umstellung auf Doppik (richtige Zuordnung).

Anlage 1 - Unerhebliche über- und außerplanmäßige Ausgaben und solche, die keinen Aufschub dulden

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

2015

lfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Produktkonto Finanzauszahlungen	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Einvernehmen BM	Bemerkung
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7	Sp. 8	Sp. 9	Sp. 10	Sp. 11	Sp. 12	Sp. 13
1	09.02.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen (hier: Kindergarten Asel)					361200.7871000	50.000,00	12.183,00	533000.7872000	Eilentsch.	div. Rechnungen; Die im Haushaltsansatz genannten 50.000 € sind lediglich für die Maßnahme Schaffung von Toilettenanlagen SkiB Harsum angemeldet worden. Für die Maßnahme Kindergarten Asel wurden keine Mittel angemeldet. Eine Zahlungsverpflichtung seitens der Gemeinde Harsum besteht jedoch weiterhin, da es sich um fortführende Maßnahmen handelt, die nunmehr erst in diesem Jahr abgeschlossen werden.
2	09.02.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen (hier: Umbau Pustebäume)					361200.7871000	50.000,00	4.237,69	533000.7872000	x	s.o.; Die Rechnung der Fa. Gerber wurde im Finanzkonto erst in 2015 verbucht.
3	09.02.	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen					424000.7871000	50.000,00	6.302,04	533000.7872000	x	Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, sodass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist.
4	19.02.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen					361200.7871000	50.000,00	106,03	533000.7872000	Eilentsch.	Rechnung Fa. Nöhre; Die im Haushaltsansatz genannten 50.000 € sind lediglich für die Maßnahme Schaffung von Toilettenanlagen SkiB Harsum angemeldet worden. Für die Maßnahme Kindergarten Asel wurden keine Mittel angemeldet. Eine Zahlungsverpflichtung seitens der Gemeinde Harsum besteht jedoch weiterhin, da es sich um fortführende Maßnahmen handelt, die nunmehr erst in diesem Jahr abgeschlossen werden.
5	19.02.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen					424000.7871000	50.000,00	333,80	533000.7872000	x	div. Rechnungen; Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, sodass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch mehrere Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen.
6	11.02.	Gebäude u. Aufbauten für Brandschutz					126000.7871000	0,00	190,40	126000.7831100	x	Re. Weiterer; Der OR Harsum hat auf dem Gelände der Feuerwehr eine Schutzhütte errichten lassen. Passend dazu hat er jetzt Vorhangplanen angeschafft. Der OR darf aber keine Anschaffungen im investiven Bereich vornehmen. Die Planen werden der Schutzhütte zugeordnet, die unter der Feuerwehr gebucht wurde. Da waren leider keine Mittel angemeldet.

Anlage 1 - Unerhebliche über- und außerplanmäßige Ausgaben und solche, die keinen Aufschub dulden

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

2015

lfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Produktkonto Finanzauszahlungen	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Einvernehmen BM	Bemerkung
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7	Sp. 8	Sp. 9	Sp. 10	Sp. 11	Sp. 12	Sp. 13
7	03.03.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen (hier: Umbau Pustebblume)					3612000.7871000	50.000,00	16.248,21	533000.7872000	Eilentsch.	Schlussrechnung Dieter Friderici Heizungs- und Sanitärarbeiten Kita Pustebblume; Die im Haushaltsansatz genannten 50.000 € sind lediglich für die Maßnahme Schaffung von Toilettenanlagen SkiB Harsum angemeldet worden. Für die Maßnahme Umbau Pustebblume wurden keine Mittel angemeldet. Eine Zahlungsverpflichtung seitens der Gemeinde Harsum besteht jedoch weiterhin, da es sich um fortführende Maßnahmen handelt, die nunmehr erst in diesem Jahr abgeschlossen werden.
8	04.03.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen (hier: Umbau Pustebblume)					3612000.7871000	50.000,00	202,50	533000.7872000	Eilentsch.	Re.v. 25.02.15 LK Hildeheim für Baugenehmigung 2. Nachtrag v. 09.07.2014 (Statik-Betondecke Zwischenbau). Der Ansatz ist für die Maßnahme Toilettenanlage SkiB Harsum bestimmt. Für die Maßnahme "Umbau Pustebblume" wurden keine Mittel angemeldet. -s. auch Vermerk v. 26.02.15- Eine Zahlungsverpflichtung seitens der Gemeinde Harsum besteht jedoch weiterhin, da es sich um fortführende Maßnahmen handelt, die nunmehr erst in diesem Jahr abgeschlossen werden.
9	04.03.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen (hier: Turnhalle Harsum)					424000.7871000	50.000,00	676,71	533000.7872000	x	Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, sodass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch div. Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen.
10	09.03.	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	424000.4271000	0,00	235,24	424000.4221000	424000.7271000	0,00	235,24	424000.7221000	x	Re. Helro GmbH; Verpflichtung zur Auffüllung von verbrauchtem Verbandmaterial etc. aus Verbandkasten, u.a. Kältekompressen
11	12.03.	Tageseinrichtungen f. Kinder, besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	365000.4261000	0,00	104,00	111060.4261000	365000.7261000	0,00	104,00	111060.7261000	x	Reisekostenanträge; Es handelt sich um Eintrittsgelder, Fahrtkosten u. Teilnahmegebühren von Mitarbeiterinnen der Schulkindbetreuung. Besuch der Messe didacta u. Teilnahme an einem Seminar des LK Hi. Die Kosten wurden bereits verauslagt u. sind daher zu zahlen.
12	27.03.	Gemeindeheimatmuseum Versicherung	252000.4441000	0,00	517,65	281000.4421000	252000.7441000	0,00	517,65	281000.7421000	x	Transportversicherung VGH; Sonderausstellung 2015 zum 1200sten Jubiläum des Bistums Hildesheim "1200 Jahre unter dem Bischofsstab" im Heimatmuseum der Gemeinde Harsum. Hierzu müssen diverse Ausstellungsobjekte versichert werden.
13	13.04.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	551000.4222000	0,00	85,92	551000.4211000	551000.7222000	0,00	85,92	551000.7211000	x	Alte Gardinen in der Ponte (Kleingartengelände Harsum) sehr stark abgängig und nicht mehr reparaturfähig. Daher Neubeschaffung, um Vereinsheim für die Vermeidung attraktiv erscheinen zu lassen.

Anlage 1 - Unerhebliche über- und außerplanmäßige Ausgaben und solche, die keinen Aufschub dulden

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

2015

lfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Produktkonto Finanzauszahlungen	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Einvernehmen BM	Bemerkung
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7	Sp. 8	Sp. 9	Sp. 10	Sp. 11	Sp. 12	Sp. 13
14	15.04.	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen					538000.7831200	0,00	265,90	538000.7872000	x	Re. WMT; neue ELWA Edelstahl-Qualitätstauchpumpe für Kläranlage, alte defekt u. nicht reparabel.
15	20.04.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen hier: Umbau Turnhalle Harsum					424000.7871000	0,00	2.157,61	533000.7872000	x	Re. Elektro Knieke für Änderung Außenbeleuchtung/Erweiterung Beleuchtung Umkleieräume; Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, sodass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch mehrere Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen.
16	30.04.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen, hier: Kindergarten Asel					361200.7871000	50.000,00	533,92	533000.7872000	Eilentsch.	Re. Balkenholl Landschaftsgärtner, Schlussrechnungen; Die im Haushaltsansatz genannten 50000€ sind lediglich für die Maßnahme Schaffung von Toilettenanlagen SkIB Harsum angemeldet worden. Für die Maßnahme Kindergarten Asel wurden keine Mittel angemeldet. Eine Zahlungsverpflichtung seitens der Gemeinde Harsum besteht jedoch weiterhin, da es sich um fortführende Maßnahmen handelt, die nunmehr erst in diesem Jahr abgeschlossen werden.
17	13.05.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen hier: Umbau Turnhalle Harsum					424000.7871000	50.000,00	568,49	533000.7872000	Eilentsch.	Re. Elektro Knieke für Erweiterung Außenbeleuchtung Turnhalle Harsum; Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, sodass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch mehrere Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen. Durch Umbau neue Beleuchtung notwendig.
18	20.05.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	551000.4222000	0,00	50,00	111135.4222000	551000.7222000	0,00	50,00	111135.7222000	x	Re. Hr. Wirries für Fr. Voges; Aufstockung des Geschirrs in der Ponte, da das vorhandene nicht ausreichte und aus div. Sammelsurium bestand u. bei Vermietungen auf das Geschirr vom Dorfgemeinschaftsraum zurückgegriffen werden musste. Fr. Voges hatte einen Catering-Betrieb.

Anlage 1 - Unerhebliche über- und außerplanmäßige Ausgaben und solche, die keinen Aufschub dulden

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

2015

lfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Produktkonto Finanzauszahlungen	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Einvernehmen BM	Bemerkung
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7	Sp. 8	Sp. 9	Sp. 10	Sp. 11	Sp. 12	Sp. 13
19	21.05.	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (hier: Umbau Turnhalle Harsum)					424000.7871000	50.000,00	27.385,60	111070.7821000	Eilentsch.	Schlussrechnung Dieter Friderici Heizungs- und Sanitärarbeiten Turnhalle Harsum; Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, sodass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch mehrere Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen. Die entstandenen Mehrkosten bzgl. Heizung u. Sanitär begründen sich wie folgt: Neuverlegung Hauptwasseranschluss, Erneuerung aller Heizungsleitungen u. Heizkörper, Verlegung Regenwasserabflussleitung aufgrund Fluchttür, Vergrößerung Be- u. Entlüftungsanlage, Einbau Wärmerückgewinnung, Einbau auf Putz liegender Duschtechnik u. Einbau eines Bodenablaufes.
20	08.07.	Kommunale Abgaben (Grundsteuer/Wasser/Kanal)	111138.4241001	10.000,00	2.977,96	111123.4241001/ 111136.4241001	111138.7241001	10.000,00	2.977,96	111123.7241001/ 111136.7241001	x	Umbuchung Gemeindekonten; Erhöhter Mehraufwand im Rahmen der jährlichen Abrechnung der Gemeindekonten i.S. Grundsteuer, Wasser- und Kanalgebühren.
21	01.06.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen hier: Schwimmhalle Harsum					424000.7871000	50.000,00	4.963,28	424000.78311000	Eilentsch.	GEHO Schwimmbadpflege, Austausch der alten Mess- u. Regeltechnik sowie Lieferung einer Schlauch-Dosierpumpe u. eines Dosierleistungskits; Defekte Geräte für die Unterhaltung mussten umgehend ausgetauscht u. eingebaut werden. Eine entsprechende Erneuerung war für 2015 nicht geplant u. ist somit bei Haushaltsmittelanmeldung für 2015 nicht bekannt gewesen.
22	08.06.	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen hier: Umbau Turnhalle Harsum					424000.7871000	50.000,00	892,50	111070.7821000	Eilentsch.	Brandschutzkonzept; Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, so dass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch mehrere Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen. Gesetzliche Vorgabe zur Umsetzung des Brandschutzes.
23	17.06.	Auszahlung f. d. Erwerb von Vermögensgegenständen					541000.7831200	0,00	431,79	541000.7872000	x	Re. Handelsagentur Günther, Verkehrsspiegel Harsum, Schadenfall; Verkehrsspiegel wurde durch Unfall beschädigt und musste ersetzt werden. Straßenbereich sonst schwer einsehbar. Kein Unfallverursacher ermittelbar.

Anlage 1 - Unerhebliche über- und außerplanmäßige Ausgaben und solche, die keinen Aufschub dulden**Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben**

2015

lfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Produktkonto Finanzauszahlungen	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Einvernehmen BM	Bemerkung
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7	Sp. 8	Sp. 9	Sp. 10	Sp. 11	Sp. 12	Sp. 13
24	29.06.	Ausz. f. Hochbaumaßnahmen Turnhalle Harsum					424000.7871000	50.000,00	2.149,14	111070.7821000	Eilentsch.	Re. August Meyer, Schränke für die Sporthalle; Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, so dass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch mehrere Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen.
25	20.07.	Ausz. f. Hochbaumaßnahmen Umbau Turnhalle Harsum					424000.7871000	50.000,00	8.564,61	111070.7821000	Eilentsch.	Schlussrechnung Duprée, Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, so dass die dort angemeldete Summe bereits fast ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch mehrere Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen.
26	29.07.	Ausz. f. Hochbaumaßnahmen Umbau Turnhalle Harsum					424000.7871000	50.000,00	228,48	111070.7821000	Eilentsch.	Obornik Werbetechnik; Erstellung von Fluchtwegpläne/Gebäudepläne, Mehrere Rechnungen, die 2015 eingegangen sind, sind dem Jahr 2014 zuzuordnen. Diese wurden jedoch erst in der Finanzrechnung 2015 berücksichtigt, so dass die dort angemeldete Summe bereits ausgeschöpft ist. Es stehen jedoch noch mehrere Rechnungen aus, die noch beglichen werden müssen.
27	29.07.	Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen, hier: Kindergarten Asel					361200.7871000	50.000,00	4.719,66	533000.7872000	Eilentsch.	Div. Rechnungen; Die im Haushaltsansatz genannten 50000€ sind lediglich für die Maßnahme Schaffung von Toilettenanlagen SkiB Harsum angemeldet worden. Für die Maßnahme Kindergarten Asel wurden keine Mittel angemeldet. Eine Zahlungsverpflichtung seitens der Gemeinde Harsum besteht jedoch weiterhin, da es sich um fortführende Maßnahmen handelt, die nunmehr erst in diesem Jahr abgeschlossen werden.
28	03.08.	Ausz.f.d.Erwerb v. Vermögensgegenständen					538000.7831200	0,00	400,00	538000.7872000	x	Re. Deutsche Vereinigung/ Software Zusatzmodul IQK-Musterkarten zum SBS Betriebstagebuch; Neueste Version der Software, musste installiert werden.
29	08.01.	Friedhof/Geschäftsaufwendungen					553000.7431000	0,00	595,00	keine Deckung	x	Re. Fa. Schneider und Zajontz; Schlussrechnung der Friedhofskalkulation, bezahlt in 2015/ HAR 2014
		Gesamt (Stand 27.08.2015):			3.970,77				98.307,13			FWA 15.09.2015 VA 12.10.2015 Rat 15.12.2015

Anlage 3 - über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben, die durch falsche Zuordnung der Produktkonten entstanden sind.

2015												
Ifd.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto	HH-Ansatz	neue	Deckung	Produktkonto	HH-Ansatz/	neue	Deckung	Einvernehm	Bemerkung
Nr.			Aufwand	HH-Rest	üpl./apl.	durch	Finanzauszahlungen	HH-Rest	üpl./apl.	durch	Bgm.	
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7	Sp. 8	Sp. 9	Sp. 10	Sp. 11	Sp. 12	Sp. 13
				NT-Ansatz				NT-Ansatz			sh. Sp.7	
1	25.03.	Kommunale Abgaben (Müll- und Deponiekosten)	111137.4241004	0,00	243,48	111137.4211001	111137.7241004	0,00	243,48	111137.7211001	x	Re. Karl Weber; Entsorgung von angefallenem Müll auf dem Bauhofgrundstück, richtige Zuordnung.
2	13.04.	Kommunale Abgaben (Müll- und Deponiekosten)	111137.4241004	0,00	40,48	111137.4211001	111137.7241004	0,00	40,48	111137.7211001	x	Re. ZAH; Bauhofgelände wurde entrümpelt u. div. Sperrmüll kostenpflichtig entsorgt.
3	16.04.	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	111126.4211000	0,00	8.600,00	111134.4211000	111126.7211000	0,00	8.600,00	111134.7211000	x	Re. Richter Bedachungen GmbH; 1. Abschlag energetische Sanierung Dach Schwimmhalle Harsum. Es besteht eine gesetzliche Vorschrift zur Umsetzung von solchen Maßnahmen. Mittel dafür wurden bei 111134.421000/7211000 angemeldet. Beträge müssen jedoch den entsprechenden Produktkonten zugeordnet werden.
4	20.04.	GS Borsum, Betriebs-u. Geschäftsausstattung					211010.7831100	0,00	4.874,12	211010.7831200	x	Re. VD Media; Für die GS Borsum blieb in 2014 auf dem Konto 211010.0750000/7831200 ein Haushaltsrest von 5.309,00 €. Dieser soll für die Anschaffung eines Smart Boards incl. Zubehör verwendet werden.
5	22.04.	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen					111080.7831200	0,00	627,97	111100.7831200	x	Re. Fa. Computer Raum; Für den Fachbereich Kasse mussten neue PCs angeschafft werden, da durch eine Programmumstellung der Sparkasse auf den alten Rechnern das Programm Sfirm nicht mehr läuft.
6	28.05.	Kommunale Abgaben (Grundsteuer/Wasser/Kanal)	111124.4241001	0,00	521,42	111123.4241001	111124.7241001	0,00	521,42	111123.7241001	x	Umbuchung Gemeindefonten für 2015; richtige Zuordnung zum Produkt hier: neue Turnhalle Borsum ist künftig dem Produkt 111124 und nicht mehr 111123 (GS Borsum) zuzuordnen.
7	28.05.	Kommunale Abgaben (Grundsteuer/Wasser/Kanal)	111133.4241001	0,00	1.403,09	111123.4241001/ 111121.4241001	111133.7241001	0,00	1.403,09	111123.7241001/ 111121.7241001	x	Umbuchung Gemeindefonten für 2015; richtige Zuordnung zum Produkt hier: die Schulkindbetreuungen Borsum und Harsum sind künftig dem Produkt 111133 und nicht den Produkten 111123 (GS Borsum) bzw. 111121 (allg. Verwaltung) zuzuordnen.
8	28.05.	Kommunale Abgaben (Grundsteuer/Wasser/Kanal)	551000.4241001	0,00	149,46	111121.4241001	551000.7241001	0,00	149,46	111121.7241001	x	Umbuchung Gemeindefonten für 2015; richtige Zuordnung zum Produkt hier: das Kleingartengelände Harsum ist künftig dem Produkt 551000 und nicht mehr dem Produkt 111138 (allg. Grundvermögen) zuzuordnen.
9	08.07.	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	111126.4211000	0,00	14.610,58	111134.4211000	111126.7211000	0,00	14.610,58	111134.7211000	x	richtige Zuordnung, Re. Richter Bedachungen GmbH, 2. Abschlag energetische Sanierung Dach Schwimmhalle Harsum u. Schlussrechnung; gesetzliche Vorschriften zur Umsetzung von energetischen Maßnahmen an Dächern etc. an Gebäuden. HH Mittel wurden falsch angemeldet. Beträge müssen jedoch den entsprechenden Produktkonten zugeordnet werden.
10	24.08.	Sammelposten bis 1.000 €					111080.7831200	0,00	183,26	111100.7831200	x	Re. Fa. Delta-V; Kauf eines Stahlschranks für die Kasse, da die Eintrittskarten für die Schwimmhalle verschlossen aufbewahrt werden müssen. richtige Zuordnung.

Anlage 3 - über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben, die durch falsche Zuordnung der Produktkonten entstanden sind.

2015												
lfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto	HH-Ansatz neue üpl./apl.	Deckung durch	Produktkonto	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue üpl./apl.	Deckung durch	Einvernehmen Bgm. sh. Sp.7	Bemerkung	
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7	Sp. 8	Sp. 9	Sp. 10	Sp. 11	Sp. 12	Sp. 13
11	07.08.	Sammelposten bis 1.000 €					111020.7831200	0,00	387,87	126000.7831200	x	Re. A. Hoffmann; Der OR-Harsum hat ein Rednerpult gekauft, da es über 150 € kostet (395,79 € -2% Skonto), muss es inventarisiert werden. Ortsräte haben aber keine Bestandskonten zum Inventarisierten. Deshalb wird dem OR der Betrag gesperrt und das Rednerpult aus einem anderen Produktkonto bezahlt.
12	29.01.	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen					538000.7831200	0,00	1.274,98	538000.7211000	x	Re.für Tauchpumpe u. Arbeitsleuchten mit Zubehör; Alte Tauchpumpe war defekt u. nicht reparabel, desweiteren Umrüstung auf LED Versorgung mit damit verbundenen neuen Anschaffungen von Leuchten. -richtige Zuordnung
		Gesamt (Stand 27.08.2015):			25.568,51				32.916,71			FWA 15.09.2015 VA 12.10.2015 Rat 15.12.2015