

Gemeinde Harsum  
 Der Bürgermeister  
 Az. 20 22 02/2011  
 vom 01.11.2011

Datum der Sitzung	Organ
29.11.2011	FVSA
05.12.2011	VA
15.12.2011	Rat

**1. Ergänzungs-Vorlage Nr. 33/2011**

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

1. Unterrichtung über Haushaltsüberschreitungen (unerhebliche Aufwendungen und Auszahlungen und solche, die keinen Aufschub dulden)
2. Zustimmung zu Haushaltsüberschreitungen (erhebliche Aufwendungen und Auszahlungen)

**FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN:**

keine

<input type="checkbox"/> Einnahmen			<input type="checkbox"/> Ausgaben		
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 Fachbereich 2

**BESCHLUSSVORSCHLAG:**

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 1. Ergänzungs- Vorlage-Nr.33/2011

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 der Anlage 1 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).



Kemnäh



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

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben		2011		2010		2009		2008		2007		2006		2005		2004		2003		2002		2001		2000		1999		1998		1997		1996		1995		1994		1993		1992		1991		1990		1989		1988		1987		1986		1985		1984		1983		1982		1981		1980		1979		1978		1977		1976		1975		1974		1973		1972		1971		1970		1969		1968		1967		1966		1965		1964		1963		1962		1961		1960		1959		1958		1957		1956		1955		1954		1953		1952		1951		1950		1949		1948		1947		1946		1945		1944		1943		1942		1941		1940		1939		1938		1937		1936		1935		1934		1933		1932		1931		1930		1929		1928		1927		1926		1925		1924		1923		1922		1921		1920		1919		1918		1917		1916		1915		1914		1913		1912		1911		1910		1909		1908		1907		1906		1905		1904		1903		1902		1901		1900		1899		1898		1897		1896		1895		1894		1893		1892		1891		1890		1889		1888		1887		1886		1885		1884		1883		1882		1881		1880		1879		1878		1877		1876		1875		1874		1873		1872		1871		1870		1869		1868		1867		1866		1865		1864		1863		1862		1861		1860		1859		1858		1857		1856		1855		1854		1853		1852		1851		1850		1849		1848		1847		1846		1845		1844		1843		1842		1841		1840		1839		1838		1837		1836		1835		1834		1833		1832		1831		1830		1829		1828		1827		1826		1825		1824		1823		1822		1821		1820		1819		1818		1817		1816		1815		1814		1813		1812		1811		1810		1809		1808		1807		1806		1805		1804		1803		1802		1801		1800		1799		1798		1797		1796		1795		1794		1793		1792		1791		1790		1789		1788		1787		1786		1785		1784		1783		1782		1781		1780		1779		1778		1777		1776		1775		1774		1773		1772		1771		1770		1769		1768		1767		1766		1765		1764		1763		1762		1761		1760		1759		1758		1757		1756		1755		1754		1753		1752		1751		1750		1749		1748		1747		1746		1745		1744		1743		1742		1741		1740		1739		1738		1737		1736		1735		1734		1733		1732		1731		1730		1729		1728		1727		1726		1725		1724		1723		1722		1721		1720		1719		1718		1717		1716		1715		1714		1713		1712		1711		1710		1709		1708		1707		1706		1705		1704		1703		1702		1701		1700		1699		1698		1697		1696		1695		1694		1693		1692		1691		1690		1689		1688		1687		1686		1685		1684		1683		1682		1681		1680		1679		1678		1677		1676		1675		1674		1673		1672		1671		1670		1669		1668		1667		1666		1665		1664		1663		1662		1661		1660		1659		1658		1657		1656		1655		1654		1653		1652		1651		1650		1649		1648		1647		1646		1645		1644		1643		1642		1641		1640		1639		1638		1637		1636		1635		1634		1633		1632		1631		1630		1629		1628		1627		1626		1625		1624		1623		1622		1621		1620		1619		1618		1617		1616		1615		1614		1613		1612		1611		1610		1609		1608		1607		1606		1605		1604		1603		1602		1601		1600		1599		1598		1597		1596		1595		1594		1593		1592		1591		1590		1589		1588		1587		1586		1585		1584		1583		1582		1581		1580		1579		1578		1577		1576		1575		1574		1573		1572		1571		1570		1569		1568		1567		1566		1565		1564		1563		1562		1561		1560		1559		1558		1557		1556		1555		1554		1553		1552		1551		1550		1549		1548		1547		1546		1545		1544		1543		1542		1541		1540		1539		1538		1537		1536		1535		1534		1533		1532		1531		1530		1529		1528		1527		1526		1525		1524		1523		1522		1521		1520		1519		1518		1517		1516		1515		1514		1513		1512		1511		1510		1509		1508		1507		1506		1505		1504		1503		1502		1501		1500		1499		1498		1497		1496		1495		1494		1493		1492		1491		1490		1489		1488		1487		1486		1485		1484		1483		1482		1481		1480		1479		1478		1477		1476		1475		1474		1473		1472		1471		1470		1469		1468		1467		1466		1465		1464		1463		1462		1461		1460		1459		1458		1457		1456		1455		1454		1453		1452		1451		1450		1449		1448		1447		1446		1445		1444		1443		1442		1441		1440		1439		1438		1437		1436		1435		1434		1433		1432		1431		1430		1429		1428		1427		1426		1425		1424		1423		1422		1421		1420		1419		1418		1417		1416		1415		1414		1413		1412		1411		1410		1409		1408		1407		1406		1405		1404		1403		1402		1401		1400		1399		1398		1397		1396		1395		1394		1393		1392		1391		1390		1389		1388		1387		1386		1385		1384		1383		1382		1381		1380		1379		1378		1377		1376		1375		1374		1373		1372		1371		1370		1369		1368		1367		1366		1365		1364		1363		1362		1361		1360		1359		1358		1357		1356		1355		1354		1353		1352		1351		1350		1349		1348		1347		1346		1345		1344		1343		1342		1341		1340		1339		1338		1337		1336		1335		1334		1333		1332		1331		1330		1329		1328		1327		1326		1325		1324		1323		1322		1321		1320		1319		1318		1317		1316		1315		1314		1313		1312		1311		1310		1309		1308		1307		1306		1305		1304		1303		1302		1301		1300		1299		1298		1297		1296		1295		1294		1293		1292		1291		1290		1289		1288		1287		1286		1285		1284		1283		1282		1281		1280		1279		1278		1277		1276		1275		1274		1273		1272		1271		1270		1269		1268		1267		1266		1265		1264		1263		1262		1261		1260		1259		1258		1257		1256		1255		1254		1253		1252		1251		1250		1249		1248		1247		1246		1245		1244		1243		1242		1241		1240		1239		1238		1237		1236		1235		1234		1233		1232		1231		1230		1229		1228		1227		1226		1225		1224		1223		1222		1221		1220		1219		1218		1217		1216		1215		1214		1213		1212		1211		1210		1209		1208		1207		1206		1205		1204		1203		1202		1201		1200		1199		1198		1197		1196		1195		1194		1193		1192		1191		1190		1189		1188		1187		1186		1185		1184		1183		1182		1181		1180		1179		1178		1177		1176		1175		1174		1173		1172		1171		1170		1169		1168		1167		1166		1165		1164		1163		1162		1161		1160		1159		1158		1157		1156		1155		1154		1153		1152		1151		1150		1149		1148		1147		1146		1145		1144		1143		1142		1141		1140		1139		1138		1137		1136		1135		1134		1133		1132		1131		1130		1129		1128		1127		1126		1125		1124		1123		1122		1121		1120		1119		1118		1117		1116		1115		1114		1113		1112		1111		1110		1109		1108		1107		1106		1105		1104		1103		1102		1101		1100		1099		1098		1097		1096		1095		1094		1093		1092		1091		1090		1089		1088		1087		1086		1085		1084		1083		1082		1081		1080		1079		1078		1077		1076		1075		1074		1073			
---	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	--	--

## Anlage 1 - Unerhebliche über- und außerplanmäßige Ausgaben

## Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

## haben und solche, die keinen Aufschub du

## n

Jahr		Produktkonto		HH-Ansatz/		neue		Deckung		Produktkonto		HH-Ansatz/		neue		Deckung		Einverneh-		Bemerkung			
2011		Aufwand		HH-Rest		üpl./apl.		durch		Finanzauszah-		HH-Rest		üpl./apl.		durch		men					
		Sp. 3		Sp. 4		Sp. 5		Sp. 6		Sp. 7		Sp. 8		Sp. 9		Sp. 10		Sp. 11		Sp. 12		Sp. 13	
Jahr		Produktkonto		HH-Ansatz/		neue		Deckung		Produktkonto		HH-Ansatz/		neue		Deckung		Einverneh-		Bemerkung			
2011		Aufwand		HH-Rest		üpl./apl.		durch		Finanzauszah-		HH-Rest		üpl./apl.		durch		men					
		Sp. 3		Sp. 4		Sp. 5		Sp. 6		Sp. 7		Sp. 8		Sp. 9		Sp. 10		Sp. 11		Sp. 12		Sp. 13	
25	07.07.	unbeweglichen Vermögens	545000,4212000	23.500,00	559,40	545000,3461000	545000,7212000	23.500,00	559,40	545000,6461000													Umsetzung Rohmast Borsum, Dunkle Str. durch e.on Avacorn auf Wunsch des Eigentümers. Es erfolgt eine Kostenersparung.
26		siehe Anlage 3																					
27	11.07.	Personenstandswesen, besondere Aufw. f. Beschäftigte	122030,4261000	1.200,00	100,80	541000,4261000																	Reisekostenrechnung für Standesbeamtin, rechtl. Verpflichtung zur Begleichung der Fahrtkosten besteht. Mitgliedschaft der Jugendwerkstatt im Landesarbeitskreis Berufsnot junger Menschen; Jahresbeitrag 2011.
28	06.07.	Sonst. Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	367100,4429000	0,00	300,00	367100,4452000	367100,7429000	0,00	300,00	367100,7452000													Den erhöhten Ausgabebedarf hat bei diesem Produktkonto die Reparatur des Häckslers verursacht (s. vorherigen üpl. Antrag). Waren die Kosten dabei nicht so immens hoch gewesen, hätte der HH-Ansatz vermutlich für 2011 ausgereicht. Auch der vorhandene Deckungskreis ist weitestgehend ausgeschöpft. Re. Diamantschleibe f. Trenngerät, Ersatzteile für Fräse, div. Gegenstände f. Bauhof
29	06.07.	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens	573000,4221000	8.000,00	1.889,42	111134,4211000	573000,7221000	8.000,00	1.889,42	111134,7211000													Für das Produktkonto war kein Ansatz geplant. Die Schule will sich an den Anschaffungskosten des Druckers beteiligen. Re. Datic.
30	06.07.	Auszahlungen f.d. Erwerb von Verm.gegenständen über 1.000 €					211010,7831100	0,00	2.380,00	211010,7831200													Angebot Kastenanhänger zur Erweiterung der Transportmöglichkeiten von Material etc./Klarranlage
31	13.07.	Auszahlungen f.d. Erwerb von Verm.gegenständen					538000,7831100	0,00	1.560,00	538000,7871000													Da der Gesetzgeber verfügt hat die Daten für das Standesamt zu archivieren, ist diese Umsetzung erstmalig im HH-Jahr 2011 kostenpflichtig entstanden. Verlag f. Standesamtswesen GmbH.
32	13.07.	Aufw. f. sonst. Dienstleistungen/ Personenstandswesen	122030,4291000	2.000,00	1.058,73	611000,3691000																	Drehtlappenschnepflung/Beim Einsatz im Winterdienst durch den Bauhof ist der Schnepflung so stark beschädigt worden, dass sich eine Reparatur nicht mehr gelohnt hat u. daher ein neuer angeschafft werden musste, um den ordnungsgemäßen Winterdienst leisten zu können. Der angemeldete HAR (ehemals 7710,935000) i. H. v. 20.000 € wurde nicht gebildet, sodass das Schneeschild aus dem o.g. Finanzkonto gezahlt wurde. Die "Nichtbildung" des HAR war auch erst nach dem Kauf des Schneeschildes bekannt, da dieses bereits in 2010 aufgrund des HAR bestellt wurde. Die Änderung ergab sich dann leider erst in 2011.
33	07.07.	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen					573000,7831100	25.000,00	3.907,64	111126,7211000													
34		siehe Anlage 3																					
35	18.07.	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen					573000,7831100	25.000,00	148,00	111126,7211000													Zulassungskosten u. Vergabepflichtung Kfz Bauhof
36		siehe Anlage 3																					



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

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben													
2011													
lfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue Upl./apl.	Deckung durch	Produktkonto Finanzauszah- lungen	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue Upl./apl.	Deckung durch	Einverneh- men 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
49	15.09.	Haltung v. Fahrzeugen	573000.4251000	40.000,00	3.586,89	111134.4211000	573000.7251000	40.000,00	4.430,43	111134.7211000	x	Erfolhter Reparaturaufwand. Einsatz der Fahrzeuge muss gewährleistet sein, deshalb mussten diverse Fahrzeuge kostenintensiv repariert werden.	
50	-	nicht belegt											
51	-	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen bis 1.000 €					111080.7831200	600,00	535,77	535000.6511000	x	Kauf eines Netzwerkdruckers	
52	16.09.	Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	545000.4212000	23.500,00	1.460,57	111134.4211000	545000.7212000	23.500,00	1.460,57	111134.7211000	Elentisch.	Wartung Straßenbeleuchtungsanlage von April-Juni, um ordnungsgemäße Beleuchtung gewährleisten zu können.	
53	14.09.	Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	545000.4212000	23.500,00	2.460,72	111134.4211000	545000.7212000	23.500,00	2.460,72	111134.7211000	Elentisch.	Reparatur/Behbung Kabelfehler Straßenbeleuchtung Kaiserstr. /Breite Str., April 2011	
54	19.09.	Unterhaltung d. sonst. unbewegl. Vermögens	545000.4212000	23.500,00	162,24	535000.3511000		200,00	162,24	535000.3511000	x	Fa. Siemens, Telefonanlage der Skib, Erweiterung	
55	22.09.	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen über 150 €					111110.7831200	400,00	709,00	367100.7452000	x	HWD Hildesheim, Abbruchhammer. Ersatzbeschaffung für defektes, nicht mehr reparaturfähiges Algerät.	
56	27.09.	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen					367100.7831200	0,00	392,70	538000.7211000	x	Inbetriebnahme Gaswarnanlage Kläranlage; die Installation konnte erst in diesem Jahr abgeschlossen werden, da noch einige Kabelverlegungen vorgenommen werden mussten.	
57	04.10.	Anlage im Hochbau, hier: Gaswarnanlage Kläranlage					538000.7871000	0,00	182,03	122010.7311000	x	3 Spannbänder (Schulartang) zerissen, i.R.d. Verkehrssicherheit für Schulanfänger unaufschiebbar erforderlich.	
58	17.10.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	122010.4222000	0,00	182,03	122010.3311000	122010.7222000	0,00	182,03	122010.7311000	x	Ers besteht eine rechtl. Verpflichtung zur Zahlung des Säumniszuschlages. Nach Ausscheiden aus dem Beamtenverhältnis 1986 ist vergessen worden, Herrn Gordon Magerkurth bei der Deutschen Rentenversicherung nachzuversichern. Aus dem damals nicht gezahlten Beitrag resultiert der Säumniszuschlag.	
59	12.10.	Personal u. Organisation, Säumniszuschläge	111060.4482000	0,00	7.064,34	535000.3511000	111060.7482000	0,00	7.064,34	535000.6511000	x	Zahlungen im Januar für 2010	
60	19.10.	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen					361100.7331000	65.000,00	2.100,00	361200.6142000	x	Reparatur Doppelhänger u. Beförderungskosten November/Dezember geschätzt; Einsatz der Fahrzeuge muss gewährleistet sein, deshalb kostenintensiv repariert.	
61	10.10.	Haltung von Fahrzeugen	573000.4251000	40.000,00	2.133,63	111134.4211000	573000.7251000	40.000,00	1.791,05	111134.7211000	x	Reparatur Laserdrucker für Ordnungssamt; Re. Fa. Datic	
62	21.10.	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen					111110.7831200	200,00	295,06	111110.4291000	x	Gruppenstraukel wurde auf Wunsch von Schülerting der GS Borsumer Kaspel angeschafft.	
63	27.10.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung					211010.7831100	0,00	1.377,81	111123.7211001	x		

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

Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben												
2011												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz Sp. 5	neue üpl./apl. Sp. 6	Deckung durch Sp. 7	Produktkonto Finanzauszahlungen Sp. 8	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz Sp. 9	neue üpl./apl. Sp. 10	Deckung durch Sp. 11	Einvermehrten BM Sp. 12	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	
64	27.10.	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens	573000.4221000	8.000,00	1.603,90	111134.4211000	573000.7221000	8.000,00	1.603,90	111134.7211000	x	Die Reparatur des Häckslers hat einen Großteil des Ansatz verbraucht, dadurch muss für künftige notwendige Ausgaben üpl. gestellt werden.
65	01.11.	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen					361100.7331000	65.000,00	247,37	361200.6142000	x	Zahlungen für 2010, die in 2011 beglichen wurden. Das Bauhofgebäude wird von den Mitarbeitern des Bauhofes sauber und in Ordnung gehalten. Deswegen werden ab und an Reinigungsmittel sowie Sanitärbedarf benötigt.
66	31.10.	Sonst. Bewirtschaftungskosten	573000.4241000	0,00	61,32	111134.4211000	573000.7241000	0,00	61,32	111134.7211000	x	
67	28.10.	Allg. Umlagen an Gemeinden/GV	611000.4372000	4.300.100,00	15.022,00	535000.3511000	611000.7372000	4.300.100,00	15.022,00	535000.6511000	Eilentsch.	Festsetzung der Kreisumlage
68	28.10.	Verzinsung von Steuernachzahlungen	611000.4592000	5.000,00	15.924,00	535000.3691000	611000.7592000	5.000,00	15.924,00	535000.6691000	Eilentsch.	gesetzl. Verpflichtung; zurückzuzahlende Gewerbesteuer muss verzinst werden.
69	31.10.	Gewerbesteuerumlage	611000.4341000	520.600,00	76.724,00	611000.3013000	611000.7341000	520.600,00	76.724,00	611000.6013000	Eilentsch.	Durchführung des Gemeindefinanzreformgesetzes; Festsetzung der Gewerbesteuerumlage 2011
70	07.11.	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen					361100.7331000	65.000,00	100,00	361200.6142000	x	Rechnungen aus 2010 wurden im Jahr 2011 mit dem Schlüssel KV gebucht (nur Finanzauszahlung). Diese Beträge fehlen in 2011.
71	09.11./17.11.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	111121.4222000	0,00	269,39	521000.3311000	111121.7222000	0,00	269,39	521000.6311000	x	Anschaffung von 2 Reinigungswagen für die Reinigungskräfte des Rathauses aus Arbeitserleichterungsgründen notwendig.
72	09.11.	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens	111121.4221000	0,00	41,71	521000.3311000	111121.7221000	0,00	41,71	521000.6311000	x	Alle Reinigungsgeräte stark abgängig und teilweise schon defekt, so dass ein neues beschafft werden musste, um die ordnungsgemäße Reinigung des Rathauses zu gewährleisten.
73	09.11.	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen					361100.7331000	65.000,00	4.000,00	361200.6142000	x	Pauschalbetrag; Rechnungen aus 2010 mussten in 2011 gebucht werden. Der Deckungskreis kann diese Ausgaben nicht auffangen, daher muss immer wieder ein üpl. gestellt werden.
74	11.11.	Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände	361200.4222000	0,00	248,36	111123.4211001	361200.7222000	0,00	248,36	111123.7211001	x	Re. Fa. Aurednik; Einrichtung einer neuen Gruppe in der Schulkindbetreuung Borsum, es waren keine Ansätze gebildet worden.
75	11.11.	Sammelposten f. bewegl. Vermögensgegenstände über 150 € bis 1.000 €					361200.7831000	15.000,00	1.741,08	111123.7211001	x	Re. Fa. Aurednik; Einrichtung einer neuen Gruppe in der Schulkindbetreuung Borsum, es waren keine Ansätze gebildet worden.
76	11.11.	Auszahlung f. d. Erwerb v. Vermögensgegenständen über 1.000 €					361200.7831100	30.500,00	1.712,84	111123.7211001	x	Re. Fa. Aurednik; Einrichtung einer neuen Gruppe in der Schulkindbetreuung Borsum, es waren keine Ansätze gebildet worden.
77	14.11.	Halftung von Fahrzeugen	573000.4251000	40.000,00	1.884,75	553000.3321000	573000.7251000	40.000,00	1.884,75	553000.6321000	Eilentsch.	Re. Agravis; Dieselmotortank additiviert/Fahrzeug Bauhof Harsum
		Gesamt (Stand 17.11.2011):			150.809,43				188.070,49			FYSA 29.11.2011 VA 05.12.2011 Rat 15.12.2011

Anlage 3 - über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben  
 Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben, die durch fals... Zuordnung der Produktkonten entstanden sind.

2011

Fol. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue Upl./apl.	Deckung durch	Produktkonto Finanzzusatz-lungen	HH-Ansatz/ HH-Rest NT-Ansatz	neue Upl./apl.	Deckung durch	Einvernehm. Bgm. sh. Sp. 7	Bemerkung
2	15.03.	Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände	361200.4222000	0,00	157,47	361200.4271001	361200.7222000	0,00	157,47	361200.7831200	X	Re. Metro; aufgrund der Umstellung auf die Doppik muss auf ein anderes Produkt zugeordnet werden, da es sich um Gegenstände von geringem Wert handelt.
6	04.04.	Geschäftsaufwendungen GS Borsum- Unterh. d. bewegl. Vermög.	111121.4431000 (211010.4221000)	0,00	983,89	111121.4211001	111121.7431000	0,00	983,89	111121.7211001	X	Richtige Zuordnung zum Produktkonto. Honorarrechnung für die Erstellung eines Energieausweises für das Rathaus.
7/8	07.04.			1.200,00	5.700,00	611000.3013000	211010.7221000	1.200,00	5.700,00	211010.7831200		Falsche Zuordnung im Investiven Finanzhaushalt.
14	10.05.	Erwerb von Vorräten	541000.4241000	0,00	2.476,15	541000.4212000	541000.7241000	0,00	2.476,15	541000.7212000		Die Summe für das notwendige Streusatz wurde unter dem Produktkonto 541000.4212000 mit angemeldet. Es war dem Fachbereich III zu diesem Zeitpunkt nicht bekannt, dass das Streusatz unter dem Begriff "Erwerb von Vorräten" angemeldet werden muss. Dieses wurde erst bei Begleichung der Rechnung seitens des Fachbereiches II mitgeteilt und es musste dann ein neues Produktkonto eingerichtet werden.
15	25.05.	Ausz. f.d. Erwerb v. Vermögensgegenständen		0,00	718,76	538000.7831200		0,00	718,76	538000.7831200	X	Bei der Überleitung der Haushaltsstellen ist der geplante Ansatz versehentlich in das im Deckungsvorschlag aufgeführte Finanzkonto geflossen und wurde jetzt richtig zugeordnet.
17	07.06.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	111125.4222000	0,00	2.000,00	111125.4241007	111125.7222000	0,00	2.000,00	111125.7241007		Pauschal Antrag Richtige Zuordnung. Auszahlung gehört nicht zur Schule sondern zum Gebäudemanagement.
23	23.06.	Ausz. f.d. Erwerb von Vermögensgegenständen 150€ bis 1.000€		0,00	5.570,00	111100.7831100		0,00	5.570,00	111100.7831100		Sämtliche Anschaffungen wurde diesem Produktkonto zugeordnet. Es wurde nicht bedacht, dass Anschaffungen nach ihrem Wert (entweder unter oder über 1.000 €) geplant werden. Deshalb muss der Betrag umgebucht werden (richtige Zuordnung).
26	07.07.	Erwerb von Vorräten	424000.4271000	0,00	809,78	111126.4241007	424000.7271000	0,00	809,78	111126.7241007	X	Vorratshaltung Bleichlauge. Die korrekte Aufteilung auf das Produkt/ Erwerb von Vorräten war leider erst nach Aufstellung Haushaltsplan bekannt, sodass hierfür keinerlei Mittel angemeldet worden sind. Die Mittel sind in dem Produktkonto 111126.4241007 enthalten.
34	14.07.	Unterhaltung der Grundstücke u. Bauh. Anlagen Dorfgemeinschaftshäuser	111136.4211001	6.000,00	10.000,00	611000.3013000	111136.7211001	6.000,00	10.000,00	111136.7871000	X	Umbuchung des angemeldeten Betrages für die Maßnahme Deckensanierung DGH Huddessum auf genanntes Produktkonto. Es handelt sich hierbei um einen Aufwand u. nicht um eine Investive Maßnahme.
36	15.07.	Aufwendungen GS Borsum / Skib	361200.4222000	0,00	1.999,52	361200.4271001	361200.7222000	0,00	1.999,52	361200.7271001	X	Es wurde davon ausgegangen, dass die Ein-richtung einer neuen Gruppe der Schulkinderbetreuung aus dem Konto 0750000 gezahlt wird. Es muss aber unterschieden werden in Anschaffungen bis u. über 150 €



### Anlage 3 - über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben

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

2011

lfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto Aufwand	HH-Ansatz Sp. 5	neue üpl./apl. Sp. 6	Deckung durch Sp. 7	Produktkonto Finanzauszahlungen Sp. 8	HH-Ansatz Sp. 9	neue üpl./apl. Sp. 10	Deckung durch Sp. 11	Einvernehmen Bgm. sh. Sp. 7	Bemerkung
38	01.08.	Auszahlung für den Erwerb von Vermögensgegenst.	Sp. 4	Sp. 5	Sp. 6	Sp. 7	Sp. 8	Sp. 9	Sp. 10	Sp. 11	Sp. 12	Der Ortsrat Borsum hat Spenden in Höhe von 3.000 € erhalten für Spielplätze. Dieser Betrag wird auf 551000.2111000 eingenommen. Diese Einzahlung gilt als Deckung für das Auszahlungskonto
39	01.08.	Auszahlung für den Erwerb von Vermögensgegenst.					551000.7831100	2.500,00	3.000,00	551000.6818000		
42	04.08.	Auszahlung f. d. Erw. von Verm.gegenst. über 1000 €					551000.7831100	2.500,00	1.000,00	551000.6818000		Die Kosten für die Herrichtung der Spielplätze in Borsum sind unter dem Produkt Sportförderung (421000.7831100) angemeldet. Richtige Zuordnung ist 551000.7831100 (Öffentl. Grün). Der Betrag wird mit dem üpl-Antrag umgebucht.
41	01.08.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenst.	361200.4222000	0,00	349,13	361200.4271000	361200.7222000	0,00	349,13	361200.7271000		Ergänzung Geschirr und Hausrat wird erforderlich, da im Jahr 2011/2012 bis zu 90 Kinder die Skip besuchen werden
43	11.08.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenst. bis 150 Euro	361200.4222000	0,00	23,27	361200.4271000	361200.7222000	0,00	23,27	361200.7271000		Ergänzung Geschirr und Hausrat wird erforderlich, da im Jahr 2011/2012 bis zu 90 Kinder die Skip besuchen werden
44	07.09.	Sammelposten f. bewegl. Vermögensgegenstände über 150 €					424000.7831200	0,00	241,40	553000.6311000	x	Umbuchung; Handkehrmaschine gehört zur Hälfte Schwimmhalle u. zur Hälfte GS Harsum
45	13.09.	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	126000.4260000	12.000,00	450,00	126000.4421000	126000.7261000	12.000,00	450,00	126000.7421000	x	FW Truppmannausbildung, jeder Teilnehmer erhält 20€; hier: richtige Zuordnung zu den einzelnen Produkten
46	23.09.	Betriebsaufwendungen	122030.4271000	200,00	1.000,00	122030.4281000	122030.7271000	200,00	1.000,00	122030.7281000	x	Umbuchung v. Kto. 4281000 auf Kto. 4271000, richtige Zuordnung
47	26.09.	SkIB Harsum Essengeld	3612000.4271000	0,00	16.000,00	361200.4281000	361200.7271002	0,00	16.000,00	361200.7281000	Eilentsch.	Umbuchung v. Kto. 4281000 auf Kto. 4271002, richtige Zuordnung
48	26.09.	SkIB Borsum Essengeld	361200.4271003	0,00	12.000,00	361200.4281001	361200.7271003	0,00	12.000,00	361200.7281001	Eilentsch.	Umbuchung von Kto. 4281001 auf Kto. 4271003, richtige Zuordnung
49	17.10.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	126000.4222000	2.400,00	27.089,09		126000.7222000	2.400,00	27.089,09	126000.7831200	Eilentsch.	Richtige Zuordnung. Es mussten Alarmempfänger gekauft werden. Bei der HH-Planung ist man vom Stückpreis über 150 € ausgegangen. Es entstanden aber nur Kosten i.H.v. 125 € pro Stück, also nicht investiv.
50	17.10.	Ausz. f.d. Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €					5380000.7831100	0,00	1.994,44	538000.7831200	x	Richtige Zuordnung zum Produktkonto. Kauf eines Nebelprüfgerätes.
51	24.10.	Betriebsaufwendungen	126000.4271000	0,00	500,00	126000.4291000	126000.7271000	0,00	500,00	126000.7291000	x	Re. Hanne Reisen, Fahrt nach Soltau, Fw. Borsum; Umbuchung, da falsch zugeordnet.
52	15.08.	Anlage im Bau - Tiefbau					126000.7872000	0,00	22.517,78	126000.7871000	Eilentsch.	Für die Außenpflasterung des FFW-Gerätehauses sind die Ansätze im Hochbau eingeplant. Richtige Zuordnung ist aber Tiefbau. Der Betrag muss umgebucht werden.
53	28.10.	Unterhaltung d. bewegl. Vermögens	362000.4221000	300,00	577,77	362000.4271000	362000.7221000	300,00	577,77	362000.7271000	x	Küche war abgängig u. musste erneuert werden; richtige Zuordnung

Anlage 3 - über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben  
 Liste der über- und außerplanmäßigen Ausgaben, die durch falsche Zuordnung der Produktkonten entstanden sind.

2011

Hfd. Nr.	Datum	Bezeichnung	Produktkonto		HH-Ansatz		neue üpl./apl.	Deckung durch	Produktkonto		HH-Ansatz		neue üpl./apl.	Deckung durch	Einvermeh- men Bgm. sh. Sp.7 Sp.12	Bemerkung
			Aufwand	Sp. 3	HH-Rest NT-Ansatz	Sp. 5			Finanzauszahlun- gen	Sp. 8	HH-Rest NT-Ansatz	Sp. 9				
54	07.11.	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 € netto							211020.722200							Rechnung Fa. Erstling, richtige Zuordnung
55	07.11.	Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000 € netto							211020.7831100							Ansatz wurde unter 0750000 gebildet; richtig ist aber 0720000; Re. Fa. Erstling, richtige Zuordnung
56	10.11.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	126000.4221000		2.400,00		2.000,00	126000.4421000	126000.7221000		2.400,00	2.000,00	126000.7421000		x	Einige Zahlungen aus 2010 wurden erst in 2011 gebucht, teilweise richtige Zuordnung.
57	14.11.	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	361200.4222000		0,00		331.12	361200.4271001	361200.7222000		0,00	331.12	361200.7271001		x	richtige Zuordnung
Gesamt (Stand 17.11.2011):							91.132,61					130.800,67				FVSA 29.11.2011 VA 05.12.2011 Rat 15.12.2011