



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: A 20/291/2014 Status: öffentlich AZ: Datum: 06.06.2014 Verfasser: Amt 20 Michael Wirtz
Federführend: Amt für Kommunalwirtschaft und Liegenschaften Kämmerei	
Kenntnisgabe der vom Kämmerer getroffenen Entscheidungen zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen in der Zeit vom 01.02.2014 - 06.06.2014	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
26.06.2014	Hauptausschuss
02.07.2014	Rat der Stadt Erkelenz

Tatbestand:

Den Ausschussmitgliedern ist eine Übersicht über die hier zu behandelnden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen zugegangen, auf die verwiesen wird.

Beschlussentwurf (als Empfehlung an den Rat):

„Von den in der Zeit vom 01.02.2014 - 06.06.2014 getroffenen Entscheidungen des Kämmerers zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 83 (1) GO NRW und § 85 (1) GO NRW wird Kenntnis genommen.“

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlage:

Kenntnisgabe der vom Kämmerer getroffenen Entscheidungen zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen in der Zeit vom 01.02.2014 - 06.06.2014

Anlage zur Tagesordnung der Sitzung des Hauptausschusses am 26.06.2014

Anlage zur Tagesordnung der Sitzung des Rates am 02.07.2014

A. Öffentliche Sitzung

Haushaltswirtschaftliche Angelegenheiten

Zustimmung zu erheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 (2) GO NRW sowie von erheblichen über- und außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 85 (1) GO NRW.

Soweit zustimmungsbedürftige Geschäftsvorfälle vorliegen, werden diese zusammen mit den Sitzungsvorlagen zugesandt.

Kenntnisgabe der vom Kämmerer getroffenen Entscheidungen zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen in der Zeit vom 01.02.2014 - 06.06.2014

Lfd. Nr.	Produktsach- bzw. Investitionskonto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Mehr Euro	Tag der Zustimmung
----------	-------------------------------------	-------------	-------------	-----------	--------------------

Haushaltsjahr 2013 - Jahresabschlussbuchungen

Instandhaltungsrückstellungen

1	010600 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Zentrale Dienste -		58.000,00	23.04.2014
	030101 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Grundschulen -		332.445,34	23.04.2014
	030103 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Europaschule -		1.059.130,42	23.04.2014
	030104 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Gymnasien -		219.791,13	23.04.2014
	030105 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Pestalozzischule -		35.000,00	23.04.2014
	040100 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Kulturförderung -		128.500,00	23.04.2014
	060201 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - KG Adolf-Kolping-Hof .		18.555,68	23.04.2014
	080300 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Bereitstellung und Betrieb von Bädern -		25.000,00	23.04.2014
	100602 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Verwaltung und Betrieb Obdach -		70.000,00	23.04.2014
	100603 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Verwaltung und Betrieb Unterkünfte -		115.000,00	23.04.2014
	150202 549500	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen - Mehrzweckgebäude -		48.059,65	23.04.2014
			insgesamt:	2.109.482,22	

Instandhaltungsrückstellungen für bauliche Unterhaltungsmaßnahmen.

<u>Deckung:</u>	a) Der Mehrbetrag wird durch Mehrerträge bei folgendem Produktsachkonto gedeckt:		EUR
	160100 458205	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	287.138,97
	b) Der Mehrbetrag wird durch Minderaufwendungen bei folgenden Produktsachkonten gedeckt:		
	030102 521100	Bauliche Unterhaltung - Hauptschule -	29.148,66
	030103 521100	Bauliche Unterhaltung - Realschule -	63.760,72
	030104 521100	Bauliche Unterhaltung – Gymnasien -	159.005,48
	040100 521100	Bauliche Unterhaltung - Kulturelle Förderung -	55.895,40
	100603 521100	Bauliche Unterhaltung - Verwaltung, Betrieb Unterkünfte -	76.707,89
	160100 534100	Gewerbesteuerumlage	462.998,00
	160100 534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	449.768,00
	160200 551600	Zinsaufwendungen an öffentliche Sonderrechnungen	83.082,47
	160200 551700	Zinsaufwendungen an private Unternehmen	50.666,48
	030101 571100	Abschreibung a. Sachanlagen – Grundschulen	77.124,09
		Übertrag:	1.508.157,19

Lfd. Nr.	Produktsach- bzw. Investitionskonto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Mehr Euro	Tag der Zustimmung
				Übertrag:	1.508.157,19
	030104 571100	Abschreibung a. Sachanlagen – Gymnasien			52.485,66
	120101 571100	Abschreibung auf Sachanlagen - Straßen, Wege, Plätze			202.024,02
	150202 571100	Abschreibung auf Sachanlagen - Mehrzweckgebäude			59.676,38
				insgesamt:	2.109.482,22

2	010800 515100	Personalmanagement - Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Vers.empfänger -	154.840,00	531.873,00	02.04.2014
---	---------------	---	------------	------------	------------

Gemäß Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse sind insgesamt 754.753,00 € den Pensionsrückstellungen zuzuführen. Ursächlich hierfür sind insbesondere zwei Fälle, die zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch nicht bekannt waren.

<u>Deckung:</u>	Mehrerträge beim Produktsachkonto:				
	160100 429100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen				
	- Andere sonstige Transfererträge -			531.873,00	EUR

3	010800 507500	Personalmanagement -Zuführung sonstige Rückstellungen-	0,00	49.000,00	03.04.2014
	010800 517500	Personalmanagement -Zuführung sonstige Rückstellungen Versorgungsaufwendungen-	0,00	21.529,23	03.04.2014
			insgesamt:	70.529,23	

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 mussten Rückstellungen für die sog. Höchstgehälter gebildet werden. Die letzte Tarifierhöhung sah lediglich für die unteren Besoldungsstufen eine Übernahme des Tarifabschlusses für die Tariflich Beschäftigten vor. Die Besoldungsstufen A11 und A12 bekamen eine 1%ige Erhöhung. Ab A13 gab es keine Erhöhung. Hiergegen wurde geklagt. Falls die Klage Erfolg hat, muss mit Mehraufwendungen in Höhe von 66.529,23 € gerechnet werden. Dafür sind Rückstellungen zu bilden. Darüber hinaus ist eine Rückstellungserhöhung von 4.000 € für die LOB-Leistungsentgelte durchzuführen.

<u>Deckung:</u>	Einsparung beim Produktsachkonto:				
	010800 514100 - Personalmanagement - Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Versicherungsempfänger -			70.529,23	EUR

4	170101 544700	Becker-von-Berg-Stiftung - Zuschreibung Sonderposten -	0,00	13.924,21	30.04.2014
---	---------------	---	------	-----------	------------

Im Geschäftsjahr 2013 wurden Ackerflächen der Becker-von-Berg-Stiftung an- und verkauft, wodurch sich der Bestand der Becker-von-Berg-Stiftung erhöht hat. Der Wert des Sonderpostens Becker-von-Berg-Stiftung muss angepasst werden, da dieser in derselben Höhe wie der Anlagenbestand ausgewiesen werden muss.

<u>Deckung:</u>	Mehrerträge beim Produktsachkonto:				
	160100 403100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen			13.924,21	EUR
	- Vergünstigungssteuer -				

5	010600 783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Zentrale Dienste -	0,00	7.226,99	06.05.2014
	011000 783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung -	0,00	2.289,18	06.05.2014
	011800 783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Baubetriebshof -	0,00	3.609,95	06.05.2014
	021500 783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Gefahrenabwehr und Gefahrenvorbeugung -	0,00	19.043,51	06.05.2014
	030101 783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Grundschulen -	0,00	45.783,65	06.05.2014
	030102 783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Hauptschule -	0,00	6.959,56	06.05.2014
			Übertrag:	84.912,84	

Lfd. Nr.	Produktsach- bzw. Investitionskonto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Mehr Euro	Tag der Zustimmung
		Übertrag:		84.912,84	
030103	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Europaschule -	0,00	30.019,34	06.05.2014
030104	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Gymnasien -	0,00	32.990,95	06.05.2014
030105	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Förderschule -	0,00	326,00	06.05.2014
060201	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Adolf-Kolping-Hof -	0,00	203,27	06.05.2014
060202	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Granterath -	0,00	375,36	06.05.2014
060205	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Gerderath -	0,00	1.406,05	06.05.2014
060206	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Am Hagelkreuz -	0,00	697,66	06.05.2014
060207	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Hetzerath -	0,00	919,02	06.05.2014
060208	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Buscherhof -	0,00	727,60	06.05.2014
060209	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Lövenich -	0,00	222,00	06.05.2014
060210	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Bauxhof -	0,00	5.963,80	06.05.2014
060211	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Venrath -	0,00	542,40	06.05.2014
060212	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Kückhoven -	0,00	598,57	06.05.2014
060213	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - KG Oerather Mühlenfeld -	0,00	13.343,72	06.05.2014
060216	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Kombinierte Tageseinrichtungen Westpromenade/Zehnthofweg -	0,00	810,21	06.05.2014
060302	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Einrichtungen der Jugendarbeit -	0,00	3.811,43	06.05.2014
080100	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen -	0,00	7.934,09	06.05.2014
080300	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Bereitstellung und Betrieb von Bädern -	0,00	3.404,44	06.05.2014
100603	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Verwaltung und Betrieb von Unterkünften -	0,00	1.729,67	06.05.2014
110100	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Abfallwirtschaft -	0,00	633,79	06.05.2014
130500	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Friedhöfe -	0,00	2.613,45	06.05.2014
150202	783210	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens < 410€ - Mehrzweckgebäude -	0,00	15.148,59	06.05.2014
		insgesamt:		209.334,25	

Lfd. Nr.	Produktsach- bzw. Investitionskonto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Mehr Euro	Tag der Zustimmung
----------	-------------------------------------	-------------	-------------	-----------	--------------------

Gemäß dem Ersten NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) vom 18.09.2012 besteht seit dem 01.01.2013 die Möglichkeit Vermögensgegenstände von 60 € bis 410 € unmittelbar als Aufwand zu buchen. Diese Option wurde durch die Stadt Erkelenz in Anspruch genommen, da hierdurch in der täglichen Praxis eine nicht unerhebliche Arbeitserleichterung eintritt. Die entsprechenden Auszahlungen für die Vermögensgegenstände von 60 € bis 410 € sind jedoch entgegen der Planung im Haushalt 2013 als investive Auszahlung zu veranschlagen. Aus diesem Grund ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 eine Umbuchung der entsprechenden Auszahlungen vom konsumtiven Auszahlungskonto 725620 zum investiven Auszahlungskonto 783210 vorzunehmen. Diese Umbuchungssumme beläuft sich auf 209.334,25 €.

<u>Deckung:</u>		Der Mehrbetrag wird durch Minderaufwendungen bei folgenden Produktsachkonten gedeckt:		EUR	
010600	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Zentrale Dienste -		7.226,99	
011000	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Organisationsangelegenheiten und technikerunterstützte Informationsverarbeitung-		2.289,18	
011800	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Baubetriebshof -		3.609,95	
021500	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Gefahrenabwehr und Gefahrenvorbeugung -		19.043,51	
030101	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Grundschulen -		45.783,65	
030102	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Hauptschule -		6.959,56	
030103	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Europaschule -		30.019,34	
030104	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Gymnasien -		32.990,95	
030105	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Förderschule -		326,00	
060201	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Adolf-Kolping-Hof-		203,27	
060202	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Granterath -		375,36	
060205	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Gerderath -		1.406,05	
060205	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Am Hagelkreuz -		697,66	
060207	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Hetzerath -		919,02	
060208	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Buscherhof -		727,60	
060209	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Lövenich -		222,00	
060210	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Bauxhof -		5.963,80	
060211	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Venrath -		542,40	
060212	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Kückhoven -		598,57	
060213	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - KG Oerather Mühlenfeld-		13.343,72	
060216	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Kombinierte Tageseinrichtung Westpromenade/Zehnthofweg -		810,21	
060302	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Einrichtungen der Jugendarbeit -		3.811,43	
080100	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen -		7.934,09	
080300	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Bereitstellung und Betrieb von Bädern -		3.404,44	
100603	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Verwaltung und Betrieb von Unterkünften -		1.729,67	
110100	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Abfallwirtschaft -		633,79	
130500	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Friedhöfe -		2.613,45	
150202	725620	Anschaffung von Geräten mit einem Wert v.60 €-410 € - Mehrzweckgebäude -		15.148,59	
				insgesamt	209.334,25

Haushaltsjahr 2014

6	H06020802	Kindergarten Buscherhof Ausbau Ü3	0,00	15.000,00	21.03.2014
---	-----------	--------------------------------------	------	-----------	------------

Für weitere Ü-3 Plätze wurden 50.000,00 € vorsorglich im Haushaltsplan 2014 beim Kindergarten „Adolf-Kolping-Hof“ eingeplant. Nun werden aber die Mehrzweckräume in den Kindergärten Hagelkreuz und Buscherhof als zusätzliche Gruppenräume benötigt. Für den Umbau im Kindergarten „Buscherhof“ ist deshalb ein Betrag in Höhe von 15.000,00 € bei dieser Maßnahme bereitzustellen.

<u>Deckung:</u>	Einsparung beim Investitionskonto: H06020103 – Erweiterung und Umbau KG Adolf-Kolping-Hof Ü3			15.000,00 EUR	
-----------------	---	--	--	---------------	--

Lfd. Nr.	Produktsach- bzw. Investitionskonto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Mehr Euro	Tag der Zustimmung
7	H06020602	Kindergarten Am Hagelkreuz Ausbau Ü3	0,00	10.000,00	21.03.2014
<p>Für weitere Ü-3 Plätze wurden 50.000,00 € € vorsorglich im Haushaltsplan 2014 beim Kindergarten „Adolf-Kolping-Hof“ eingeplant. Nun werden aber die Mehrzweckräume in den Kindergärten Hagelkreuz und Buscherhof als zusätzliche Gruppenräume benötigt. Für den Umbau im Kindergarten „Am Hagelkreuz“ ist deshalb ein Betrag in Höhe von 10.000,00 € bei dieser Maßnahme bereitzustellen.</p> <p><u>Deckung:</u> Mehreinzahlungen beim Investitionskonto: H06020103 – Erweiterung und Umbau KG Adolf-Kolping-Hof Ü3 10.000,00 EUR</p>					

8	T12024001	Öffentliche Straßenbeleuchtung Commerden	0,00	16.033,66	08.05.2014
<p>Aufgrund eines Freileitungsrückbaus durch die NEW kann gleichzeitig die Beleuchtung in Commerden erneuert werden. Durch die gemeinsamen Tiefbauarbeiten mit der NEW können die Kosten für die Tiefbauarbeiten halbiert werden und somit Mehrkosten von knapp 13.000,00 € vermieden werden.</p> <p><u>Deckung:</u> Einsparung beim Investitionskonto: T12029000 - Alle Stadtteile - Öffentliche Beleuchtung < 10.000,00 € - 16.033,66 EUR</p>					

Erkelenz, den 06.06.2014

Norbert Schmitz
Stadtkämmerer