

Auswirkungen der Ermächtigungsübertragungen 2007 auf den Ergebnis- und Finanzplan 2008

Aus der untenstehenden Übersicht sind die zu übertragenden Ermächtigungen zu den einzelnen Produkten sowohl für die Aufwendungen als auch für die Auszahlungen ersichtlich.

Gesamtbetrag der gem. § 22 GemHVO zu übertragenden Ermächtigungen:

Aufwendungen	1.595.630 €
Auszahlungen	17.651.450 €
- hiervon konsumtiv	2.681.950 €
- hiervon investiv	14.969.250 €

Nach § 43 Abs. 3 GemHVO ist in Höhe der übertragenen Aufwandsermächtigungen eine zweckgebundene Deckungsrücklage im Eigenkapital der Schlussbilanz einzustellen. Der Ausweis erfolgt als „davon“ –Ausweis der allgemeinen Rücklage. Die Deckungsrücklage wird innerhalb des Bilanzpostens „Allgemeine Rücklage“ separat ausgewiesen. Werden die übertragenen Ermächtigungen in Anspruch genommen, ist die Deckungsrücklage entsprechend aufzulösen, ansonsten ist sie in der Schlussbilanz des Folgejahres ergebnisunwirksam in den ungebundenen Teil der allgemeinen Rücklage umzubuchen.

In erster Linie handelt es sich bei den übertragenen Aufwandsermächtigungen in Höhe von rd. 1,6 Mio. € um noch durchzuführende Bauunterhaltungsmaßnahmen, die in 2007 nicht vollständig abgewickelt werden konnten sowie einer Reihe noch umzusetzender TUI-Maßnahmen.

Die insgesamt zu übertragenden Aufwandsermächtigungen sind in 2007 tatsächlich nicht in Anspruch genommen worden. Das Jahresergebnis 2007 übersteigt diesen Betrag, so dass ohne Verringerung des ungebundenen Teils der allgemeinen Rücklage der Betrag der Deckungsrücklage zugeführt werden kann.

Bei den zu übertragenden Auszahlungsermächtigungen entfallen allein auf Investitionen rd. 15 Mio. €. Hiervon sind rd. 11,8 Mio. € für die noch durchzuführende Anlage liquider Mittel in einen Pensionsfonds und rd. 2,5 Mio. € für die Weiterführung von Baumaßnahmen vorgesehen. Rd. 0,7 Mio werden für den Erwerb beweglichen Anlagevermögens benötigt.

Die Übertragung konsumtiver Auszahlungsermächtigungen umfasst sowohl die Auszahlungen, die in Zusammenhang mit den zu übertragenden Aufwendungen erfolgen müssen, als auch die Ermächtigung für nachlaufende Auszahlungen der noch in 2007 verbuchten Aufwendungen.

Die insgesamt zu übertragenden Auszahlungsermächtigungen i.H.v. 17.651.450 € wurden in 2007 nicht in Anspruch genommen, so dass in der Schlussbilanz 2007 eine entsprechend höhere Summe liquider Mittel ausgewiesen werden konnte.

Durch die Übertragung wird sowohl das Volumen der Aufwendungen als auch der Auszahlungen des Haushaltsplanes 2008 erhöht.

Ein Ausgleich der Ergebnisrechnung ist gleichwohl durch entsprechende Erträge aus der Auflösung der Deckungsrücklage möglich.

Die Finanzrechnung wird gegenüber dem ursprünglichen Plan einen erheblich höheren Cash-flow ausweisen, jedoch auch einen höheren Anfangsbestand liquider Mittel, so dass sich insgesamt der Bestand der liquiden Mittel nicht verringern wird.

Aufstellung der Ermächtigungsübertragungen:

Produktbereich/ Produkt	Bezeichnung	Aufwendungen in €	Auszahlungen in €
01	Innere Verwaltung		
01.04.02	Kantine	0	9.510
01.05.01	Zentrale Dienste	1.910	18.510
01.06.01	Durchführung gesetzl. vorgeschriebener Prüfungen	0	50.000
01.07.02	Personalförderung	6.000	6.000
01.08.01	Organisation und Controlling	56.000	56.000
01.09.01	Finanzmanagement, Controlling und sonst. Finanzdienstleistungen	50.000	51.500
01.13.01	Kaufmännisches Gebäudemanagement	85.000	85.000
01.13.02	Technisches Gebäudemanagement; Verwaltungsgebäude einschl. Bauhof <u>Bei den Auszahlungen entfallen auf Investitionen ab 50.000 €</u> - Raumorganisation 30.000 € Der Bau von 2 Garagen und die Einrichtung von Räumen im VG 2 konnte aus Zeitgründen bislang nicht realisiert werden. - SVA Mettmann Kältetechnik 70.000 € Der Einbau einer Klimaanlage konnte aus Zeitgründen nicht realisiert werden. - Einbruchmeldeanlage für VG I bis IV 80.000 € Der Auftrag für den Einbau einer Einbruchmeldeanlage für VG I wurde erteilt und ist bereits teilweise ausgeführt. - Mikrofonanlage großer Sitzungssaal 60.000 € Der Auftrag ist erteilt.	343.380	1.071.600
01.13.03	Technisches Gebäudemanagement; Vermietete Liegenschaften	31.500	82.450
01.13.04	Technisches Gebäudemanagement; Berufskollegs <u>Bei den Auszahlungen entfallen auf Investitionen ab 50.000 €</u> - Lehrerzimmer BK Mettmann 350.000 € Aus Zeitgründen mußte die Maßnahme verschoben werden. Der Auftrag soll in 2008 vergeben werden. - Kältetechnik für Hörsaal, BK Velbert 60.000 € Der Einbau der Kältetechnik in den Hörsaal mußte aus Zeitgründen verschoben werden.	355.000	785.000
01.13.05	Technisches Gebäudemanagement; Förderschulen <u>Bei den Auszahlungen entfallen auf Investitionen ab 50.000 €</u> - Anodische Oxidationsanlage (Schule am Thekbusch) 85.000 € Die Maßnahme mußte aus Zeitgründen verschoben werden. - Ersatzbau Schule an der Virneburg 442.720 € Verzögerungen beim Bau - Anodische Oxidationsanlage (Helen-Keller-Schule) 85.000 € Die Maßnahme mußte aus Zeitgründen verschoben werden. - Umwandlung Wiese in Schulhoffläche, Förderschule Velbert 18.050 € Die Maßnahme ist in Ausführung.	111.150	866.590
01.13.06	Technisches Gebäudemanagement; Wohnheim für Behinderte	7.000	7.000
01.13.07	Technisches Gebäudemanagement; Sonderkindergärten	19.550	58.370
	Summe PB 01	1.066.490	3.147.530

02	Sicherheit und Ordnung		
02.04.02	Chemische und Lebensmitteluntersuchungen	0	71.500
02.04.03	Veterinärwesen	0	250
02.05.01	Verkehrssicherheit	10.000	10.000
02.05.03	Zulassung von Fahrzeugen	17.640	17.640
02.06.02	Leitstelle	0	72.460
02.07.02	Notarztversorgung	0	27.930
	Bei den Auszahlungen entfallen auf Investitionen ab 50.000 € - Notarzteinsatzfahrzeug 27.930 € Die Fertigstellung und der Innenausbau des Fahrzeuges konnte erst in der 3. KW 2008 erfolgen.		
	Summe PB 02	27.640	199.780
03	Schulträgeraufgaben		
03.01.01 auf 03.01.04	Berufskolleg Hilden auf Berufskolleg Niederberg, Velbert	0	600
03.01.02 auf 03.01.04	Adam-Josef-Cüppers-Berufskolleg Ratingen auf Berufskolleg Niederberg, Velbert	0	62.350
03.01.03	Adam-Josef-Cüppers-Berufskolleg Ratingen	0	10.160
03.02.05	Leo-Lionni-Schule, Förderschule für Sprache Monheim am Rhein	0	1.460
03.02.06	Förderschule für Emotionale und soziale Entwicklung Velbert	1.700	5.200
03.04.01 auf 01.14.01	Lehrerpersonalverwaltung auf Lehrer-, Personal- u. Schul- rechtsangelegenheiten	700	700
	Summe PB 03	2.400	80.470
04	Kultur und Wissenschaft		
04.01.01	Kulturelle Projekte und Vereinigungen	50.000	50.000
04.01.02	Archiv	180	180
	Summe PB 04	50.180	50.180
05	Soziale Leistungen		
05.01.01	Beratung und Leistung bei Behinderung	132.000	132.000
05.02.04	Krankenhilfe, sonst. Leistungen in besond. Lebenslagen	5.830	5.830
05.03.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	30.000	30.000
05.04.07	Integration	30.000	71.000
	Summe PB 05	197.830	238.830
07	Gesundheitsdienste		
07.01.01	Gesundheitsförderung	28.010	25.140
	Summe PB 7	28.010	25.140

09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation		
09.02.02	Raumbezogene Informationssysteme und kartographische Produkte	18.000	18.000
09.02.04	Grundstücksbezogene Basisinformationen	2.000	27.000
	Summe PB 09	20.000	45.000
11	Ver- und Entsorgung		
11.01.01	Entsorgung häuslicher Abfälle	0	365.000
	Summe PB 11	0	365.000
12	Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV		
12.01.01	Durchführung von Bau- und Unterhaltungsaufgaben an Kreisstraßen und Wegen	130.000	844.130
	Bei den Auszahlungen entfallen auf Investitionen ab 50.000 € - Ausbau K 20n in Haan 714.130 € Im Bereich des Brückenbaus ist es durch Insolvenz zu Verzögerungen gekommen.		
	Summe PB 12	130.000	844.130
13	Natur- und Landschaftspflege		
13.02.01	Natur- und Landschaft, Planung	37.640	778.300
	Bei den Auszahlungen entfallen auf Investitionen ab 50.000 € - Hochwasserschutz Aprather Mühlenteich 740.660 € Beim Bau sind Verzögerungen aufgetreten.		
	Summe PB 13	37.640	778.300
14	Umweltschutz		
14.02.01	Umweltmanagement	8.820	8.820
	Summe PB 14	8.820	8.820
15	Wirtschaft und Tourismus		
15.04.01	Tourismusförderung	26.620	29.620
	Summe PB 15	26.620	29.620
16	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
16.01.02	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	11.838.650
	Die Anlageform für den Aufbau des Kapitalstocks für die Pensionen ist noch nicht endgültig geklärt.		
	Summe PB 16	0	11.838.650
	Summe Gesamthaushalt	1.595.630	17.651.450

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2007

Gem. § 83 Abs. 2 GO sind dem Kreistag die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zur Kenntnis zu bringen.

Im NKF sind die Möglichkeiten der flexiblen Haushaltsbewirtschaftung zu berücksichtigen, wonach Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen, die im Rahmen eines nach § 21 GemHVO gebildeten Budgets oder der unechten Deckungsfähigkeit geleistet werden können, nicht als überplanmäßig im Sinne des § 83 GO gelten.

Die Mehrzahl der Ansatzverschiebungen spielte sich innerhalb der für die Fachämter eingerichteten Budgets ab. Gegenüber den Planansätzen ergaben sich folgende Gesamtveränderungen:

Ergebnisrechnung:

Zeile	Bezeichnung	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	Veränderung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.459.200	6.459.200	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.647.100	284.721.260	74.160
3	Sonstige Transfererträge	4.676.100	4.680.898	4.798
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.445.250	33.449.550	4.300
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.612.500	4.668.277	55.777
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.834.850	39.542.550	1.707.700
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.561.900	4.511.707	949.807
8	Aktiviertete Eigenleistungen	253.200	253.200	0
19	Finanzerträge	90.331.050	90.399.922	68.872
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0
	Gesamterträge:	465.821.150	468.686.564	2.865.414

11	Personalaufwendungen	45.137.700	46.523.900	1.386.200
12	Versorgungsaufwendungen	3.870.350	4.975.350	1.105.000
13	Sach- und Dienstleistungen	42.266.700	42.424.665	157.965
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.444.300	5.444.300	0
15	Transferaufwendungen	176.471.400	176.501.698	30.298
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	187.046.500	187.330.051	283.551
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.584.200	5.486.600	-97.600
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
	Gesamtaufwendungen:	465.821.150	468.686.564	2.865.414

Die Gesamtmehraufwendungen wurden insgesamt durch Mehrerträge gedeckt.

Finanzrechnung:

Zeile	Bezeichnung	Ansatz	Fortgeschr. Ansatz	Veränderung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.459.200	6.459.200	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.164.000	283.238.160	74.160
3	Sonstige Transfereinzahlungen	4.676.100	4.676.100	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.340.000	33.344.300	4.300
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.612.500	4.668.277	55.777
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.834.850	39.542.550	1.707.700
7	Sonst. Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	3.501.900	3.716.007	214.107
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	88.735.900	88.813.122	77.222
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.035.500	3.953.800	-81.700
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	42.600	42.600
Gesamteinzahlungen		466.359.950	468.454.117	2.094.167

10	Personalauszahlungen	41.305.000	42.534.100	1.229.100
11	Versorgungsauszahlungen	5.330.100	5.793.500	463.400
12	Sach- und Dienstleistungen	45.582.100	45.633.303	51.203
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.584.200	5.486.596	-97.604
14	Transferauszahlungen	176.590.350	176.615.850	25.500
15	Sonst. Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	102.632.100	102.877.417	245.317
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.793.550	20.947.900	154.350
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	75.960.400	75.983.300	22.900
Gesamtauszahlungen		473.777.800	475.871.967	2.094.167

Die Gesamtmehrauszahlungen wurden insgesamt durch Mehreinzahlungen gedeckt.

Im Einzelnen wurden folgende üpl/apl Aufwendungen bzw. Auszahlungen genehmigt:

Ergebnisrechnung:

Produkt	Produktbezeichnung	Zeile	Zeilenbezeichnung	Betrag in €	Bemerkungen
01.01.01 bis 17.01.01	diverse	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	130.250,00	Die TUI-Aufwendungen für die gesamte Verwaltung werden insgesamt nicht überschritten.
01.01.01 bis 17.01.01	diverse	11 und 12	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.700.000,00	
01.02.01	Verwaltungsführung und Repräsentation	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	2.000,00	
01.02.02	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	13	Aufwendungen für Sach- und dienstleistungen	75.326,20	
01.04.02	Kantinen	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.000,00	
01.06.01	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	50.000,00	
Produkt	Produktbezeichnung	Zeile	Zeilenbezeichnung	Betrag in €	Bemerkungen
01.11.01	Rechtsberatung und -	16	sonst. ordentl.	40.000,00	

	vertretung		Aufwendungen		
02.04.01	Lebensmittel- und Bedarfsgegenstände-überwachung	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	4.300,00	
02.06.02	Leitstelle	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.900,00	
03.01.02	Berufskolleg Neandertal, Mettmann	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	7.000,00	
03.01.04	Berufskolleg Niederberg, Velbert	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	9.000,00	
03.02.07	Paul-Maar-Schule, Förderschule für Emotionale u. soziale Entw. Hilden	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	2.000,00	
03.03.01	Schülerbeförderung	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	45.000,00	
04.01.01	Kulturelle Projekte und Vereinigungen	15	Transferaufwendungen	50.000,00	
05.04.02	KOF-Leistungen nach dem Bundes-versorgungsgesetz	15	Transferaufwendungen	4.797,55	
05.04.09	Kommunale Ver-sorgungsverwaltung	14	bilanzielle Abschreibungen	5.500,00	
05.04.09	Kommunale Ver-sorgungsverwaltung	28	Aufwendungen aus internen Leistungs-beziehungen	8.500,00	
05.06.01	Einrichtungen für behinderte Erwachsene	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	2.000,00	
06.01.01	Kompetenzagentur	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	24.050,00	
06.01.01	Kompetenzagentur	28	Aufwendungen aus internen Leistungs-beziehungen	50.850,00	
09.01.01	Planung	13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.000,00	
09.02.04	Grundstücksbezogene Basisinformationen	16	sonst. ordentl. Aufwendungen	33.000,00	
	Gesamt			2.376.473,75	

Finanzrechnung:

Produkt	Produktbezeichnung	Zeile	Zeilenbezeichnung	Betrag in €	Bemerkungen
01.01.01 bis 17.01.01	diverse	15	sonst. Auszahlungen	130.250,00	Die TUI-Auszahlungen für die gesamte Verwaltung werden insgesamt nicht überschritten.
01.01.01 bis 17.01.01	diverse	10 und 11	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.700.000,00	
01.02.01	Verwaltungsführung und Repräsentation	15	sonst. Auszahlungen	2.000,00	

Produkt	Produktbezeichnung	Zeile	Zeilenbezeichnung	Betrag in €	Bemerkungen
01.02.02	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.326,20	
01.04.02	Kantinen	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.000,00	
01.06.01	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen	15	sonst. Auszahlungen	50.000,00	
01.11.01	Rechtsberatung und -vertretung	15	sonst. Auszahlungen	40.000,00	
01.13.02	Technisches Gebäudemanagement Verwaltungsgebäude einschl. Bauhof	26	Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	70.000,00	
01.13.05	Technisches Gebäudemanagement Förderschulen	26	Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	62.000,00	
01.13.07	Technisches Gebäudemanagement Sonderkindergärten	26	Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	10.000,00	
02.03.02	Zentraler Vollzug des Rechts- und Ordnungsamtes	26	Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	2.850,00	
02.04.01	Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung	15	sonst. Auszahlungen	4.300,00	
02.06.02	Leitstelle	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	110.900,00	
02.07.02	Notarztversorgung	26	Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	63.000,00	
03.01.02	Berufskolleg Neandertal, Mettmann	15	sonst. Auszahlungen	7.000,00	
03.01.04	Berufskolleg Niederberg, Velbert	15	sonst. Auszahlungen	9.000,00	
03.02.07	Paul-Maar-Schule, Förderschule für Emotionale u. soziale Entw. Hilden	15	sonst. Auszahlungen	2.000,00	
03.03.01	Schülerbeförderung	15	sonst. Auszahlungen	45.000,00	
04.01.01	Kulturelle Projekte und Vereinigungen	14	Transferauszahlungen	50.000,00	
05.04.02	KOF-Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	14	Transferauszahlungen	4.797,55	
05.04.09	Kommunale Versorgungsverwaltung	26	Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	5.500,00	
05.06.01	Einrichtungen für behinderte Erwachsene	15	sonst. Auszahlungen	2.000,00	
06.01.01	Kompetenzagentur	15	sonst. Auszahlungen	24.050,00	
06.01.01	Kompetenzagentur	28	Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen	50.850,00	
09.01.01	Planung	12	Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	7.000,00	
09.02.04	Grundstücksbezogene Basisinformationen	15	sonst. Auszahlungen	33.000,00	
	Gesamt			2.575.823,75	