

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen,

die dem Kreistag gem. § 53 Abs.1 KrO i. V. m. § 83 Abs. 2 GO zur Kenntnisnahme vorzulegen sind.

### 1. Ergebnisplan

Produkt / Budget	Ergebnisplanposition	Ansatz ggf. + Erm.übertragung €	Überschreitung €	Begründung
Abschreibungsbudget (Budget der Abschreibungen und der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten)	02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (betrifft nur die Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Zuwendungen 14 Bilanzielle Abschreibungen 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen (betrifft nur Wertberichtigungen zu Forderungen)	2.872.000	245.780,17	Die Abschreibungen / Wertberichtigungen von Forderungen als Teil des Abschreibungsbudgets wurden mit 50.000 € sehr konservativ geplant. Tatsächlich haben sich aus Einzelwertberichtigungen aufgrund von Niederschlagungen und Erlasse Aufwendungen von rd. 175 T€ und aus Pauschalwertberichtigungen Aufwendungen von rd. 120 T€ ergeben.  Die Deckung erfolgt im Rahmen des Gesamthaushalts.
Personalbudget (Budget der Personal- und Versorgungsaufwendungen)	11 Personalaufwendungen 12 Versorgungsaufwendungen	37.255.000	5.299.139,12	Die Überschreitung ist im Wesentlichen auf höhere Rückstellungen für Versorgungslasten zurück zu führen. Es entfallen rd. 3,2 Mio. € auf zusätzliche Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte, die wegen der Kommunalisierung von Landesaufgaben (Versorgungsverwaltung u.a.) vom Land übernommen wurden. Dieser Betrag ist vollständig durch eine Forderung aus dem Belastungsausgleich gedeckt. Weitere 1,4 Mio. € an Pensions- und Beihilferückstellungen begründen sich mit nicht planbaren Ereignissen (vorzeitiger Eintritt in den Ruhestand, entgegen der versicherungsmathematischen Sterbewahrscheinlichkeit nicht eingetretene Sterbefälle) und geänderten Berechnungsmethoden. Des Weiteren wurden 0,7 Mio. € für Rückstellungen aufgrund des Ende 2008 in Kraft getretenen Versorgungslastenverteilungsgesetzes gebildet.  Die Deckung erfolgt im Rahmen des Gesamthaushalts.
010510 Rechnungsprüfung	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.400	1.135,47	Die überplanmäßigen Aufwendungen wurden für Literatur und Ergänzungslieferungen zu Lose-Blatt-Sammlungen benötigt.  Die Deckung erfolgt durch Minderaufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen bei dem Produkt 010310 "Zentrale Dienste"

## 2. Finanzplan

Produkt / Investition	Ergebnisplanposition	Ansatz ggf. + Erm.übertragung €	Überschreitung €	Begründung
010310 Zentrale Dienste Inv. Nr. 07.10.000 "Fuhrpark allgemein"	26 Ausz. f. den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	45.000	41.654,96	Die Überschreitung resultiert aus dem Erwerb von zwei Fahrzeugen im Dezember 2007. Lieferung und Rechnungsstellung erfolgten noch im Dezember, die Zahlung jedoch erst im Januar 2008. Im Jahr 2007 stan- den ausreichende Ermächtigungen für die Investitionen in den Fuhrpark zur Verfügung.  Die Deckung erfolgt im Rahmen des Gesamthaushalts.
010410 Informationstechnik Inv. Nr. 07.12.003 "Netzwerkerweiterung"	26 Ausz. f. den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-	28.999,51	Für die Netzwerkerweiterung stand 2007 ein Haushaltsansatz von 40.000 € zur Verfügung. Die Netzwerkerweiterung wurde Ende 2007 abgeschlossen, allerdings kam 2007 nur ein Betrag von 6.140,51 € zur Auszahlung. Der Restbetrag von 28.999,51 € wurde Januar 2008 ge- zahlt.  Die Deckung erfolgt im Rahmen des Gesamthaushalts.
020320 Rettungsdienst Inv. Nr. 07.32.000 "Betriebs- und Geschäftsausstattung Rettungsdienst"	26 Ausz. f. den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	57.200	9.430,77	Die Abrechnung von Krankentransporten wurde auf den elektronischen Datenträgeraustausch umgestellt (Aufwand: 7.000,77 €). Die Umstel- lung wird von der AOK Westfalen Lippe vorausgesetzt. Außerdem wurden für die sachgerechte Lagerung von Arzneimitteln in den Rettungswachen und der Leitstelle Arzneimittelkühlschränke bzw. - aufbewahrungsschränke (2.430 €) angeschafft.  Die Deckung erfolgt im Rahmen des Gesamthaushalts.
020310 Feuerschutz Inv. Nr. 07.32.003 "Fuhrpark Feuerschutz"	26 Ausz. f. den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	23.150	38,34	Die Mittel wurden für die Beschaffung des Dienstfahrzeugs des Kreis- brandmeisters benötigt.  Die Deckung erfolgt im Rahmen des Gesamthaushalts.
040120 Museen Inv. Nr. 07.40.000 "Erwerb von Kunstgegenständen"	26 Ausz. f. den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	34.500	9.493,42	Die überplanmäßigen Mittel wurden für den Ankauf eines Kunstwerkes von Theobald von Oer benötigt. Die GWK hat diesen Betrag bereitge- stellt.  Deckung: Zuwendung der GWK
030110 Berufskollegs Inv. Nr. 07.40.001 "Betriebs- und Geschäftsausstattung BK Ahlen"	26 Ausz. f. den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	35.000 + 3.967 38.967	4.771,23	Nach Errichtung einer Teeküche und eines naturwissenschaftlichen Raumes wurden noch Mittel i.H.v. 4.771,23 € für Schlussarbeiten benö- tigt.  Die Deckung der überplanmäßigen Auszahlungen erfolgt durch Zuwei- sung der "Selbstständigen Schulen".