

|  |  |     |                            |
|--|--|-----|----------------------------|
|  |  | AZ: | -20.1-ja-te- Frau Jahnecke |
|--|--|-----|----------------------------|

**Mitteilung-Nr.: 0045/2018/MV**

=====

| Beratungsfolge                         | Termin     | Status | Behandlung    |
|--|------------|--------|---------------|
| Finanz- und Rechnungsprüfungsausschuss | 29.08.2018 | Ö      | Kenntnisnahme |
| Hauptausschuss                         | 04.09.2018 | Ö      | Kenntnisnahme |
| Ratsversammlung                        | 11.09.2018 | Ö      | Kenntnisnahme |

**Betreff:**

**Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnisplan und gleichzeitig Auszahlungen im Finanzplan 2018 nach § 95 d GO i. V. m. § 4 der Haushaltssatzung und § 16 der Hauptsatzung**

**ISEK-Ziel:**

Finanzpolitisch nachhaltig handeln

Nach § 4 der Haushaltssatzung kann der Oberbürgermeister der Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (Ergebnis- und Finanzplan) und Verpflichtungsermächtigungen (Finanzplan) bis zu einer Höhe von 50.000 Euro zustimmen. Gemäß § 16 Abs. 2 der Hauptsatzung hat der Oberbürgermeister die Sachgebietsleitung II und die Leitung des Fachdienstes Haushalt und Finanzen ermächtigt, Zustimmungen zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (Ergebnis- und Finanzplan) und Verpflichtungsermächtigungen (Finanzplan) bis zur Höhe von 25.000 Euro zu erteilen. Darüber hinaus sind die Fachdienstleitungen ermächtigt worden, der Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnisplan und gleichzeitig Auszahlungen im Finanzplan bis zur Höhe von 25.000 Euro zuzustimmen, soweit die Deckung aus Mitteln des jeweiligen Fachdienstbudgets erfolgt. Die Genehmigung der Ratsversammlung gilt für diese Fälle als erteilt; der Ratsversammlung ist mindestens halbjährlich zu berichten.

Im ersten Halbjahr 2018 wurde folgenden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnisplan und gleichzeitig Auszahlungen im Finanzplan zugestimmt:  
Für das Haushaltsjahr 2017 von insgesamt 24.500 Euro und für das Haushaltsjahr 2018 von insgesamt 163.200 Euro.

## **1. Für das Haushaltsjahr 2017**

Für das Haushaltsjahr 2017 wurde im Januar 2018 - nach Fertigstellung der Drucksache für das zweite Halbjahr 2017 - (DS 1160/2013/DS) folgender überplanmäßiger Antrag gestellt:

### **Sachgebiet III**

#### **Fachdienst Schule, Jugend, Kultur und Sport (40)**

Im Rahmen des Deckungskreises Ergebnishaushalt „Vorkostenstelle Schularten“ (DK 0051) werden u. a. Aufwendungen für Schulkostenbeiträge und Reparaturkosten an Mensageräten abgerechnet. Im Januar 2018 sind noch Rechnungen über zu zahlende Schulkostenbeiträge für 2017 eingegangen. Zusätzlich sind noch Kosten für Reparaturen an Geräten, die für den laufenden Mensabetrieb benötigt wurden, angefallen. Es standen nicht ausreichend Haushaltsmittel zur Verfügung, so dass ein Antrag auf Zustimmung überplanmäßiger Aufwendungen/Auszahlungen gestellt werden musste. Zur Deckung konnten Haushaltsmittel bei dem Produktkonto 241010100.5429010 „Schülerbeförderung; Innerstädtische Schülerbeförderung“ herangezogen werden, da die Kosten für die Beförderung der Schulkinder zum Schulschwimmen im Bad am Stadtwald nicht mehr mit der Stadt abgerechnet werden. Die Leistungen werden von der SWN Verkehr GmbH im Rahmen des öffentlichen Dienstleistungsauftrages erbracht und sind somit Teil des SWN-Gesamtergebnisses.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung  | bisher zur<br>Verfügung<br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br>EUR                              | Deckung<br>i. H. v.<br>EUR |
|---|--------------------------------|-------------------------------|---|----------------------------|
| 211019100.542000<br>Vorkostenstelle Grund-<br>schulen;<br>Erstattung an Gemein-<br>den und Gemeindever-<br>bände            | 114.500                        | 10.500                        | 241010100.5429010<br>Schülerbeförderung;<br>Innerstädtische<br>Schülerbeförderung | 10.500                     |
| 218019100.5452000<br>Vorkostenstelle Ge-<br>meinschaftsschulen;<br>Erstattungen an Ge-<br>meinden und Gemein-<br>deverbände | 170.000                        | 14.000                        | 241010100.5429010<br>Schülerbeförderung;<br>Innerstädtische<br>Schülerbeförderung | 14.000                     |

(Zustimmung der Leitung des Fachdienstes Schule, Jugend, Kultur und Sport (40) und Mitzeichnung der Leitung des Fachdienstes Haushalt und Finanzen (20) am 11.01.2018)

## **2. Für das Haushaltsjahr 2018**

### **Sachgebiet III**

#### **Fachdienst Dezentrale Steuerungsunterstützung (03)**

Mit Bescheid vom 23.11.2017 wurde der Stadt Neumünster vom Bund für das Projekt „Demokratie leben!“ eine Zuwendung in Höhe von 45.750,77 Euro bewilligt. Von dieser Zuwendung ist der Türkischen Gemeinde in Neumünster e. V. für die Einrichtung einer Koordinierungs- und Fachstelle mit Bescheid vom 19.12.2017 eine städtische Zuwendung in Höhe von 22.409,93 Euro gewährt worden. Um den Betrag anweisen zu können, wurde die Beantragung außerplanmäßiger Haushaltsmittel erforderlich.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung   | bisher zur<br>Verfügung<br><br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br><br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br><br>EUR   | Deckung<br>i. H. v.<br><br>EUR |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|
| 315011200.5318000<br>Koordination für die<br>Integration von<br>Menschen mit<br>Migrationshintergrund;<br>Zuschüsse an die Koor-<br>dinierungs- und Fach-<br>stelle Projekt „Demo-<br>kratie leben!“ | 0                                  | 22.500                            | 315011200.4140000<br>Koordination für die<br>Integration von<br>Menschen mit Migra-<br>tionshintergrund;<br>Zuweisungen vom<br>Bund für das Projekt<br>„Demokratie leben!“ | 22.500                         |

(Zustimmung der Leitung des Fachdienstes Dezentrale Steuerungsunterstützung (03) am 24.01.2018 und Mitzeichnung der Leitung des Fachdienstes Haushalt und Finanzen (20) am 30.01.2018)

### Fachdienst Schule, Jugend, Kultur und Sport (40)

#### a)

In der Gartenstadtschule wurde ein weiterer Klassenraum mit höhenverstellbarem Schü-  
lergestühl ausgestattet. Aufgrund laufender und einzuplanender Beschaffungen im Be-  
reich Lern- und Lehrmittel und eventuell anfallender Reparaturen konnte die Schule die  
Beschaffung des Klassenraummobiliars nicht aus Mitteln für den laufenden Bedarf im  
Schulbudget des Ergebnishaushaltes finanzieren.

Die Deckung erfolgte daher aus dem Produktkonto 611010100.401300 „Steuern, allge-  
meine Zuweisungen; Gewerbesteuer“. Im Gegenzug hat die Schule Einsparungen in glei-  
cher Höhe (3.000 Euro) im Investitionshaushalt angeboten. Dort sind im Schulbudget  
211010100.7831000 „Gartenstadtschule; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage-  
vermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro“ keine Beschaffungen geplant.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung  | bisher zur<br>Verfügung<br><br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br><br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br><br>EUR                   | Deckung<br>i. H. v.<br><br>EUR |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|
| 211010100.5271903<br>Gartenstadtschule;<br>Aufwand Festwert<br>Schulmöbel | 3.700                              | 3.000                             | 611010100.401300<br>Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen; Ge-<br>werbesteuer | 3.000                          |

(Zustimmung der Leitung des Fachdienstes Haushalt und Finanzen (20) am 06.07.2018)

#### b)

Die Holstenschule hat erstmalig wieder seit dem Schuljahr 2009/10 einen Antrag auf  
Förderung von Betreuungs- und Ganztagsangeboten ab Schuljahr 2018/19 gestellt.  
Für das Haushaltsjahr 2018 werden voraussichtlich Aufwendungen in Höhe von  
15.600 Euro anfallen, die zur Hälfte aus Fördermitteln des Landes gedeckt werden kön-  
nen.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung  | bisher zur<br>Verfügung<br><br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br><br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br><br>EUR   | Deckung<br>i. H. v.<br><br>EUR |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|
| 217010200.5271030<br>Holstenschule;<br>Sachkosten für Ganz-<br>tagsangebote   | 0                                  | 400                               | 217010200.4141010<br>Holstenschule;<br>Zuweisungen vom<br>Land für Förderung<br>von Ganztagsange-<br>boten | 400                            |
| 217010200.5458000<br>Holstenschule;<br>Erstattung an Träger<br>zur Durchführung<br>Offene Ganztagsange-<br>bote (OGT) | 0                                  | 15.200                            | 217010200.4141010<br>Holstenschule;<br>Zuweisungen vom<br>Land für Förderung<br>von Ganztagsange-<br>boten | 7.400                          |
|   |                                    |                                   | 241010100.5429010<br>Schülerbeförderung;<br>Innerstädtische<br>Schülerbeförderung                          | 7.800                          |

(Zustimmung der Leitung des Fachdienstes Schule, Jugend, Kultur und Sport (40) am 22.05.2018 und Mitzeichnung der Leitung des Fachdienstes Haushalt und Finanzen (20) am 30.05.2018)

**c)**

Gemäß Beschluss der Ratsversammlung vom 26.09.2017 zur Drucksache 1074/2013/DS ist dem Verein „Freies Radio Neumünster e. V.“ ein Zuschuss zur Deckung von Mietkosten in Höhe von monatlich bis zu 1.000 Euro für die Zeit von November 2017 bis maximal 6 Monate zu gewähren.

Für das Haushaltsjahr 2017 wurden außerplanmäßig 2.000 Euro für die Monate November und Dezember 2017 zur Verfügung gestellt.

Im Haushaltsjahr 2018 musste der Zuschuss zu den Mietkosten für die Monate Januar bis April 2018 von insgesamt 4.000 Euro (pro Monat 1.000 Euro) außerplanmäßig beantragt und bereitgestellt werden.

Die Deckung konnte bei dem Produktkonto 3120100.5461100 „Grundsicherung - Kommune; Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung für Arbeitsuchende“ erfolgen, weil bei der Haushaltsplanung 2017/18 die Zugänge von Asylbewerber/innen zu hoch kalkuliert wurden, so dass die Minderaufwendungen/-auszahlungen als Deckung zur Verfügung standen.

**d)**

Des Weiteren hat die Ratsversammlung in ihrer Sitzung am 27.03.2018 zugestimmt, dem Verein „Freies Radio Neumünster e. V.“ weiterhin einen Zuschuss zur Deckung von Mietkosten in Höhe von monatlich 1.000 Euro für die Zeit von Mai bis Dezember 2018 zu gewähren (insgesamt 8.000 Euro, siehe Drucksache 1193/2013/DS).

Zur Deckung konnten Haushaltsmittel bei dem Produktkonto 241010100.5429010 „Schülerbeförderung; Innerstädtische Schülerbeförderung“ herangezogen werden, da die Kosten für die Beförderung der Schulkinder zum Schulschwimmen im Bad am Stadtwald nicht mehr mit der Stadt abgerechnet werden. Die Leistungen werden von der SWN Verkehr GmbH im Rahmen des öffentlichen Dienstleistungsauftrages erbracht und sind somit Teil des SWN-Gesamtergebnisses.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung  | bisher zur<br>Verfügung<br><br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br><br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br><br>EUR  | Deckung<br>i. H. v.<br><br>EUR |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|--------------------------------|
| c) 281010100.5318130<br>Heimat- und sonstige<br>Kulturpflege;<br>Freies Radio<br>Neumünster e. V. | 0                                  | 4.000                             | 312010100.5461100<br>Grundsicherung -<br>Kommune; Leis-<br>tungsbeteiligung bei<br>Leistungen<br>für Unterkunft u.<br>Heizung für Arbeit-<br>suchende | 4.000                          |
| d) 281010100.5318130<br>Heimat- und sonstige<br>Kulturpflege;<br>Freies Radio<br>Neumünster e. V. | 4.000                              | 8.000                             | 241010100.5429010<br>Schülerbeförderung;<br>Innerstädtische<br>Schülerbeförderung   | 8.000                          |

(Zustimmung zu c) Leitung des Fachdienstes Haushalt und Finanzen (20) am 13.12.2017 und zu d) Leitung des Fachdienstes Schule, Jugend, Kultur und Sport (40) am 06.04.2018)

### Fachdienst Frühkindliche Bildung (51)

Mit Ratsbeschluss vom 22.05.2017 wurde der Einrichtung einer zusätzlichen Elementargruppe in der Kindertagesstätte „Blauer Elefant“ des Deutschen Kinderschutzbundes Ortsverband Neumünster e. V. für den Zeitraum 01.08.2017 – 31.07.2018 einstimmig zugestimmt. Danach soll die Elementargruppe im Neubau regulär weitergeführt werden. Für diese Übergangslösung von einem Jahr wurde hierbei von Kosten bzw. Mehraufwendungen im Finanzplan in Höhe von insgesamt 55.000 Euro ausgegangen, und zwar für das Jahr 2017 23.000 Euro und für das Jahr 2018 32.000 Euro.

Die zusätzliche Elementargruppe wurde tatsächlich erst zum 15.04.2018 eingerichtet. Sie wird bis zur Fertigstellung des Neubaus (vermutlich zum Jahresbeginn 2019) betrieben. Es wären somit im Jahr 2018 statt 7 Monate 8,5 Monate zu finanzieren. Es fallen daher Kosten von 39.100 Euro statt der geplanten 32.000 Euro an.

Eine Deckung konnte durch Minderaufwendungen in Höhe von 39.100 Euro beim Produktkonto 3120100.5461100 „Grundsicherung – Kommune; Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung für Arbeitsuchende“ erfolgen, da bei der Haushaltsplanung 2017/18 die Zugänge von Asylbewerberinnen zu hoch kalkuliert worden sind.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung  | bisher zur<br>Verfügung<br><br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br><br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br><br>EUR   | Deckung<br>i. H. v.<br><br>EUR |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|
| 365011000.5318000<br>Kindertageseinrichtun-<br>gen freier Träger;<br>Zuschüsse an Träger<br>von Kindertageseinrich-<br>tungen | 10.100                             | 39.100                            | 312010100.5461100<br>Grundsicherung -<br>Kommune;<br>Leistungsbeteiligung<br>bei Leistungen für<br>Unterkunft und Hei-<br>zung für Arbeit-<br>suchende | 39.100                         |

(Zustimmung des Oberbürgermeisters und Mitzeichnung der Leitung des Sachgebietes II am 09.05.2018)

## Sachgebiet IV

### Fachdienst Bürgerservice, öffentliche Sicherheit und Ordnung (32)

Als Ergebnis einer Organisationsuntersuchung wurde das Personal der Arbeitsgruppe Veterinär- und Lebensmittelaufsicht von 7 auf 11 Mitarbeitende erhöht. Für die neuen Kolleginnen und Kollegen war im alten Rathaus kein ausreichender Büroraum mehr vorhanden, so dass die gesamte Arbeitsgruppe in den Großflecken 23 umgezogen ist. Dort mussten neben baulichen Maßnahmen die Arbeitsplätze auf die neuen Bedingungen zugeschnitten werden.

Entsprechend eines Angebotes der Firma „es plant“ vom 07.02.2018 fielen für die Arbeitsplatzgestaltung 34.000 Euro an, die aus dem Ergebnishaushalt zu zahlen waren. Ein Deckungsvorschlag konnte vom Fachdienst Bürgerservice, öffentliche Sicherheit und Ordnung (32) nicht genannt werden.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung   | bisher zur<br>Verfügung<br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br>EUR                     | Deckung<br>i. H. v.<br>EUR |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--|----------------------------|
| 122010100.5271901<br>Öffentliche Ordnung;<br>Aufwand für Festwert<br>Büromöbel | 1.500                          | 34.000                        | 611010100.4013000<br>Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen;<br>Gewerbsteuer | 34.000                     |

(Zustimmung des Ersten Stadtrates am 20.03.2018)

### Fachdienst Gebäudewirtschaft, Tiefbau und Grünflächen (60)

#### a)

Die Stadt Neumünster ist Mitglied des Kommunalen Schadensausgleichs und durch diese haftpflicht- und kfz-versichert. Die Jahresumlage 2017/Vorschuss 2018 wurde im Vergleich zum Vorjahr um 15% (Haftpflicht) und 8,3% (Kaskoversicherung) erhöht. Eine solche Erhöhung wirkt sich immer zweifach aus, auf die Abrechnung der Umlage des Vorjahres und den Vorschuss für das laufende Jahr. Außerdem ist die Zahl der städtischen Fahrzeuge über dem kalkulierten Rahmen angestiegen. Es wurden daher 30.000 Euro zusätzliche Mittel notwendig.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung  | bisher zur<br>Verfügung<br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br>EUR                     | Deckung<br>i. H. v.<br>EUR |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--|----------------------------|
| 111030200.5251100<br>Allgemeine Dienste<br>beim FD 60;<br>Haltung von Kraftfahr-<br>zeugen (Kfz-<br>Versicherung) | 160.000                        | 30.000                        | 611010100.4012000<br>Steuern, allgemeine<br>Zuweisungen;<br>Gewerbsteuer | 30.000                     |

(Zustimmung des Oberbürgermeisters und Mitzeichnung der Leitung des Sachgebietes II am 04.07.2018)

**b)**

Nach Anforderung des Sozialgesetzbuches III (SGB III) sollte das Gebäude Boostedter Str. 3, das vom Jugendverband Neumünster und von der Abteilung Jugend der Stadt Neumünster genutzt wird, barrierefrei ausgebaut werden. Für die Planung wurde ein Architekt beauftragt. Die Planung wurde im Haushaltsjahr 2017 nach der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI) bis zur Leistungsphase 4 Genehmigungsplanung beauftragt. Die hierfür beantragten Mittel in Höhe von 3.500 Euro wurden in das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Für die Erstellung des Bauantrages mussten in 2018 die Leistungen der Tragwerksplanung beauftragt werden.

Aus dem Produktkonto 362010100.5271030 „Jugendarbeit; Förderung weiterer Freizeitangebote“ stehen Haushaltsmittel für die Förderung besonderer Projekte der Kinder- und Jugendarbeit (sowohl eigene Projekte der städtischen Kinder- und Jugendarbeit als auch Projekte freier Träger der Kinder- und Jugendarbeit) zur Verfügung. Es ist davon auszugehen, dass die Mittel im Haushaltsjahr 2018 nicht vollständig abgerufen bzw. verbraucht werden, so dass sie zur Deckung herangezogen werden konnten.

| Produktkonto/<br>Bezeichnung  | bisher zur<br>Verfügung<br>EUR | zusätzlicher<br>Bedarf<br>EUR | Deckung durch<br>Produktkonto/<br>Bezeichnung<br>EUR                         | Deckung<br>i. H. v.<br>EUR |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--|----------------------------|
| 111120100.5211108<br>Gebäudewirtschaft;<br>Barrierefreier Ausbau<br>Boostedter Str. 3 | 3.500                          | 7.000                         | 362010100.5271030<br>Jugendarbeit;<br>Förderung weiterer<br>Freizeitangebote | 7.000                      |

(Zustimmung der Leitung des Fachdienstes Haushalt und Finanzen am 29.03.2018)

Im Auftrage

Dr. Tauras  
Oberbürgermeister

Kubiak  
Stadtbaurat