



## Vorlage

Datum: 19.02.2008  
Vorlage FB I/715/2008

|                                                                                                      |                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TOP</b>                                                                                           | <b>Betreff</b><br><b>Übersicht der Ermächtigungsübertragungen 2007 - 2008</b> |
| <b>Beschlussentwurf:</b><br>Der Rat nimmt die Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zur Kenntnis. |                                                                               |

| Beratungsfolge | Termin     | Behandlung |
|----------------|------------|------------|
| Rat            | 11.03.2008 | öffentlich |

### Sachverhalt:

#### Übersicht der Ermächtigungsübertragungen 2007 - 2008

Im NKF – Haushalt existiert für die Übertragung von Haushaltsmitteln für nicht abgeschlossene Maßnahmen das Instrument der Ermächtigungsübertragung.

Anders als in der Kameralistik führt die Übertragung von Ermächtigungen im NKF dazu, dass dies zu Lasten des Haushaltes des Folgejahres erfolgt. Die Ermächtigungsübertragung führt daher zu einer unmittelbaren Veränderung der beschlossenen Haushaltspositionen im Ergebnisplan bzw. im Finanzplan und zur wirtschaftlichen Belastung des Folgejahres.

Entsprechend der sachlichen Festlegung im Haushaltsplan des abgelaufenen Haushaltsjahres ist auch die Inanspruchnahme der übertragenen Ermächtigungen vorzunehmen. Dadurch wird dem Beschluss des Rates über die Haushaltssatzung und die Bindung der Verwaltung an den Willen des Rates wirksam und ausreichend Rechnung getragen.

Hinsichtlich der Finanzierung der übertragenen Mittel wird auf die Erläuterungen unter "Finanzielle Auswirkungen" verwiesen.

Gemäß § 22 Abs. 4 GemHVO NW ist dem Rat eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnisplan und den Finanzplan des Folgejahres vorzulegen.

Die beigegefügte Übersicht der Ermächtigungsübertragungen ist gegliedert nach Maßnahmen

- I. im Finanzplan
- II. im Ergebnisplan
- III. im Umlaufvermögen

| <b>I. Finanzplan</b> (Investitionen): |                                            | <b>Seite<br/>H-Plan<br/>08</b><br>Entwurf<br>12/07 | <b>Wert<br/>€</b> | <b>Erl.</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------|
| 5000008                               | Offene Ganztagschule KGS                   | 252                                                | 14.070            | 01          |
| 5000010                               | Bewegl. AV KGS 2007                        | 255                                                | 1.000             | 02          |
| 5000015                               | Offene Ganztagschule GGS                   | 253                                                | 49.280            | 01          |
| 5000022                               | Offene Ganztagschule GGS-Wieh.             | 254                                                | 46.489            | 01          |
| 5000024                               | Bewegl. AV GGS-Wiehausen 2007              | 255                                                | 2.096             | 03          |
| 5000030                               | Bewegl. AV HS 2007                         | 261                                                | 1.000             | 02          |
| 5000031                               | Bewegl. AV Montanusschule 2008             | 261                                                | 1.441             | 04          |
| 5000036                               | Bewegl. AV Realschule 2007                 | 267                                                | 1.859             | 05          |
| 5000041                               | Offene Ganztagschule EKS                   | 274                                                | 137.683           | 01          |
| 5000048                               | Stadtstraße                                | 454                                                | 3.100             | 06          |
| 5000049                               | Investitionen Bücherei                     | 309                                                | 59                | 07          |
| 5000061                               | Vogelsiedlung                              | 458                                                | 67.000            | 08          |
| 5000070                               | GwG Kath.Grundschule/Sporthalle            | 255                                                | 400               | 02          |
| 5000071                               | GwG Grundschule Stadt                      | 255                                                | 979               | 09          |
| 5000072                               | GwG Grundschule Wiehausen                  | 255                                                | 2.199             | 10          |
| 5000073                               | GwG Montanusschule                         | 261                                                | 2.714             | 11          |
| 5000074                               | GwG Montanusschule/Sporthalle              | 261                                                | 800               | 02          |
| 5000075                               | GwG Realschule                             | 267                                                | 106               | 05          |
| 5000076                               | GwG Realschule/Sporthalle                  | 267                                                | 800               | 02          |
| 5000084                               | GwG Jugendtreff                            | 363                                                | 447               | 12          |
| 5000086                               | GwG MZH/Wartung Halle                      | 379                                                | 2.495             | 02          |
| 5000122                               | Aufbau CAD-Datenbank                       | 565                                                | 11.224            | 13          |
| 5000124                               | Kreisverkehr Montanusstraße (Anteil Stadt) | 462                                                | 4.614             | 14          |
| 5000172                               | Erneuerung Kreuz Friedhof                  | 501                                                | 978               | 15          |
| 5000241                               | Erwerb Ortseingangsschilder                | neu                                                | 11.500            | 16          |
| <b>ZW:</b>                            |                                            |                                                    | <b>364.333</b>    |             |

### Erläuterungen Finanzplan:

Zu 01: Es handelt sich jeweils um Mittel für Investitionen zur Bereitstellung der offenen Ganztagschule. Diese werden durch Bundesmittel refinanziert. Die Projekte wurden in 2006 eingeplant, konnten aber nicht fertig gestellt werden. Die Maßnahmen werden in 2008 fortgeführt.

Der Gesamtbetrag für die einzelnen Schulen setzt sich wie folgt zusammen:

#### Katholische Grundschule

- Kosten der Ersteinrichtung 281 €
- Baukosten 13.789 €

#### Gemeinschaftsgrundschule Stadt

- Kosten der Ersteinrichtung 21.299 €
- Baukosten 27.981 €

#### Gemeinschaftsgrundschule Wiehausen

- Kosten der Ersteinrichtung 12.802 €
- Baukosten 33.687 €

Erich – Kästner Schule

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| - Kosten der Ersteinrichtung | 29.715 € |
| - Baukosten                  | 107.968€ |

- Zu 02: Es handelt sich hier um Mittel zur Wartung der Turnhallen. Die Aufträge zur Überprüfung wurden rechtzeitig vergeben, aufgrund der späten Ausführung der Arbeiten können erforderliche Maßnahmen erst in 2008 realisiert werden. Eine Mittelübertragung ist daher erforderlich.
- Zu 03: Für die Gemeinschaftsgrundschule Wiehagen wurde im Haushaltsjahr 2007 die Beschaffung von Medien geplant. Lieferung und Rechnungsstellung erfolgt zum Teil erst in 2008. Zur Begleichung dieser Rechnungen sind die Mittel im Wege der Ermächtigungsübertragung im Haushaltsjahr 2008 zur Verfügung zu stellen.
- Zu 04: Für die Beschaffung eines Rechners sowie weiterer Medien für die Montanusschule wurden in 2007 Aufträge für den unabweisbaren Bedarf erteilt, die entsprechenden Rechnungen stehen noch aus. Daraus ergibt sich die Erfordernis der Ermächtigungsübertragung.
- Zu 05: Für den Physikunterricht an der Realschule mussten Labornetzgeräte beschafft werden. Da die Lieferung und Rechnungsstellung erst in 2008 möglich ist wird der erforderliche Betrag in das Jahr 2008 übertragen. Es handelt sich um 2 unterschiedliche Netzgeräte, wobei eines im Bereich des Anlagevermögens zu buchen ist (1.859 €), bei dem zweiten Netzteil handelt es sich um ein geringwertiges Wirtschaftsgut (106 €).
- Zu 06: Im Rahmen der Planungen Stadtstraße musste ein Ingenieurbüro mit der Erstellung einer Machbarkeitsstudie beauftragt werden. Diese war erforderlich zur Klärung der Frage, ob ein leistungsfähiger Knoten an den Straßen Rader Straße/An der Wupperniederung (Ladestraße)/Mühlenweg realisierbar ist bei Beseitigung des Brückenbauwerks, Beachtung des Lidl - Marktes und teilweiser Inanspruchnahme eines Anliegergrundstücks. Eine Beauftragung konnte erst im Jahre 2008 erfolgen, so dass die in 2007 eingeplanten Mittel als Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2008 zu übernehmen sind.
- Zu 07: Für die Beschaffung von Medien für das Projekt der Stadtbibliothek - Errichtung eines Schülercenters - wurden in 2007 Aufträge erteilt, die entsprechenden Rechnungen stehen zu einem geringen Teil noch aus. Daraus ergibt sich die Erfordernis der Ermächtigungsübertragung.
- Zu 08: Für die Ausbaumaßnahme Vogelsiedlung wurden in 2008 Mittel in Höhe von 353.000 € eingeplant. Aufgrund eines Straßenzustandsberichtes konnte erst zu Beginn des Jahres 2008 eine in Zusammenarbeit mit den Anliegern abgestimmte Ausbauparallel festgelegt werden. Aufgrund aktueller Ausschreibungsergebnisse ist mit Gesamtkosten in Höhe von 420.000 € zu rechnen. Der noch fehlende Differenzbetrag in Höhe von 67.000 € ist aus den Planansätzen des Vorjahres nach 2008 zu übertragen. Die Finanzierung dieser Mehrkosten erfolgt in Höhe von 32.000 € aus Beitragseinzahlungen.

- Zu 09: Für die Gemeinschaftsgrundschule Stadt mussten 2 Lehrerschreibtische angeschafft werden. Es handelt sich hierbei um geringwertige Wirtschaftsgüter. Da die Rechnung erst in 2008 eingehen wird ist eine Ermächtigungsübertragung erforderlich.
- Zu 10: Im Bereich der Gemeinschaftsgrundschule Wiehagen war die Beschaffung von 2 Aufsatzschränken erforderlich. Es handelt sich hierbei um geringwertige Wirtschaftsgüter. Da die Rechnung erst in 2008 eingehen wird ist eine Ermächtigungsübertragung erforderlich.
- Zu 11: Die Ersatzbeschaffung von Sportmatten und einem Kühlschrank für die Montanus-schule waren erforderlich. Auch hier wird die Lieferung und Rechnungsstellung erst in 2008 erfolgen, daher sind die notwendigen Mittel in das Jahr 2008 zu übertragen.
- Zu 12: Im Bereich des städtischen Jugendtreffs war der Erwerb einer Kamera erforderlich. Da die Rechnungsstellung erst in 2008 möglich ist erfolgt eine entsprechende Übertragung der Mittel.
- Zu 13: Im Bereich des Technischen Immobilienmanagements werden Mittel für den Aufbau einer CAD - Datenbank benötigt. Hierdurch werden Planungsunterlagen für alle Schulgebäude erstellt. Für Leistungen eines Architekturbüros in 2007 erfolgt auch hier eine entsprechende Übernahme der Mittel in das Jahr 2008.
- Zu 14: Für den Kreisverkehr Montanusstraße werden abschließende Planungsleistungen in Form von Rechnungskontrollen durchgeführt und stehen kurz vor dem Abschluss. Die abschließende Rechnungsstellung erfolgt jedoch in 2008.
- Zu 15: Zur Fertigstellung der Maßnahme "Erneuerung Kreuz Friedhof" ist noch ein weiterer Anstrich des Kreuzes erforderlich. Dieser soll im Frühjahr 2008 erfolgen, daher sind die erforderlichen Mittel zu übertragen.
- Zu 16: Die geplanten Ortseingangsschilder werden durch die Firma Weger erstellt. Nach dem Ratsbeschluss vom 27.12.2007 und der Genehmigung außerplanmäßiger Mittel in Höhe von 11.500 € wurde das Layout der Entwürfe für die Ortseingangsschilder überarbeitet, bis dieses den Vorstellungen entsprach. Das entsprechende endgültige Angebot lag daher erst zum Jahreswechsel vor, so dass eine Auftragserteilung erst im Jahre 2008 erfolgen konnte.

| <b>II. Ergebnisplan</b> (Produkte, Kostenstellen): |                                         | <b>Seite<br/>H-Plan<br/>08</b><br>Entwurf<br>12/07 | <b>Wert</b><br><br>€ | <b>Erl.</b> |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| 1.11.02.80                                         | Shared Service                          | 118                                                | 107.592              | 01          |
| 1.54.01.01                                         | Bau- u. Unterhaltung v. Verkehrsflächen | 450                                                | 15.000               | 02          |
| 21240                                              | Hauptschule Weststr. 41                 | 163                                                | 22.600               | 03          |
| 21249                                              | Forum Hauptschule West. 41a             | 163                                                | 16.349               | 04          |
| 21250                                              | Realschule Kölnerstr. 55                | 163                                                | 7.211                | 05          |
| 21430                                              | Mehrzweckhalle                          | 163                                                | 7.800                | 06          |
| 21570                                              | Parkpalette Goethestraße 3a             | 163                                                | 2.000                | 07          |
|                                                    |                                         | <b>ZW:</b>                                         | <b>178.552</b>       |             |

### Erläuterungen Ergebnisplan:

- Zu 01: Die Mittel für das Projekt Shared Services wurden in Höhe von 160.000 € im Jahr 2007 veranschlagt. Durch das erforderliche Ausschreibungsverfahren hat sich das Projekt verzögert, so dass die Mittel in das Jahr 2008 übertragen werden.
- Zu 02: Die Sanierung des Schlossplatzes konnte bis heute aufgrund der nach der Vergabe einsetzenden längeren Regenperioden nicht durchgeführt werden. Für die Durchführung der Verfügungsarbeiten bedarf es einer längeren Trockenzeit mit entsprechenden Nachttemperaturen.
- Zu 03: Für die Brandschutzplanung und das Brandschutzkonzept der Montanusschule erfolgte noch keine Rechnungsstellung. Daher ergibt sich die Erforderlichkeit der Mittelübertragung.
- Zu 04: Für die Durchführung behindertengerechter Maßnahmen in der Montanusschule wurden Aufträge erteilt, mit dem Rechnungseingang kann jedoch erst in 2008 gerechnet werden.
- Zu 05: Der Einbau einer Brandmeldeanlage in der Realschule wurde durchgeführt, der Rechnungseingang erfolgt jedoch erst im Jahr 2008.
- Zu 06: Für die Bestuhlungspläne und die Brandschutzmaßnahmen in der Mehrzweckhalle werden noch Rechnungen erwartet, die Mittel sind daher zu übertragen.
- Zu 07: Der Motor des Gittertores am Parkhaus Goethestraße muss erneuert werden. Auch hier wird der Rechnungseingang erst in 2008 erfolgen.

| <b>III. Umlaufvermögen:</b> |                                               | <b>Seite<br/>H-Plan<br/>08<br/>Entwurf<br/>12/07</b> | <b>Wert<br/><br/>€</b> | <b>Erl.</b> |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|-------------|
|                             | Gewerbegebiet West 2 (Winterhagen/Scheideweg) | 398                                                  | 26.384                 | 01          |
|                             | Kreisverkehr Montanusstraße (Anteil Bund)     | 461                                                  | 18.487                 | 02          |
| <b>ZW:</b>                  |                                               |                                                      | <b>44.871</b>          |             |
| <b>Gesamt:</b>              |                                               |                                                      | <b>542.885</b>         |             |

### **Erläuterungen Umlaufvermögen:**

- Zu 01: Die im Oktober 2007 durchgeführten Bodenlockerungsarbeiten der ehemaligen Mutterbodenfläche in Scheideweg erwiesen sich als nicht zufriedenstellend für die Eigentümer. Die noch erforderlichen Arbeiten können nur bei gutem und frostfreiem Wetter durchgeführt werden. Daher wird die endgültige Ausführung und Rechnungsstellung erst im Frühjahr 2008 erfolgen. Der hier übertragene Betrag beläuft sich auf 2.000 €. Darüber hinaus handelt es sich um Mittel für den Ankauf von Flächen für Ausgleichsmaßnahmen, die im Bebauungsplan so festgesetzt wurden. Die Ankaufsverhandlungen wurden 2007 aufgenommen, konnten jedoch noch nicht abgeschlossen werden.
- Zu 02: Für die Maßnahme Kreisverkehr Montanusstraße wird derzeit die notwendige Prüfung der Schlussrechnung durchgeführt. Die Straßenschlussvermessung konnte erst Ende 2007 erfolgen. aus diesem Grunde werden die noch verfügbaren Mittel für die Maßnahme in das Jahr 2008 übertragen.

### **Finanzielle Auswirkungen:**

im Finanzplan erfolgt vorrangig eine Finanzierung aus zweckgebundenen oder pauschalen Landeszuweisungen (Schul- und Bildungspauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale, allgemeine Investitionspauschale) bzw. aus zweckgebundenen Beiträgen. Erst nach Berücksichtigung aller anderen Finanzierungsmöglichkeiten erfolgt subsidiär eine Finanzierung durch Kreditaufnahme. Die Zuordnung der allgemeinen Investitionspauschale erfolgt vorrangig zu den Investitionsgütern mit geringerer Nutzungsdauer, die Finanzierung über Kredite betrifft daher die investiven Maßnahmen mit längerfristigen Nutzungszeiträumen.

im Ergebnisplan erfolgt die Finanzierung aus der Deckungsrücklage. Die Ermächtigungsübertragungen führen – wie bereits dargestellt – zur Belastung des aktuellen Haushaltsjahres 2008. Um den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich dazustellen, muss eine Deckung für die Mehrbelastungen im Ergebnisplan 2008 geschaffen werden. Hierzu ergibt sich aus den Bestimmungen der §§ 22 und 43 Abs. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung, dass eine sogenannte „Deckungsrücklage“ zu bilden ist.

Die Deckungsrücklage ist in Höhe der Summe aller Ermächtigungsübertragungen des Ergebnisplanes als Rücklage im Eigenkapital anzusetzen. Die Auflösung dieser Rücklage erfolgt parallel zur Inanspruchnahme der Ermächtigung oder aber mit Ablauf der Verfügbarkeit der konkreten Ermächtigung.

Müssen Ermächtigungen nicht mehr in Anspruch genommen werden, so erfolgt eine Auflösung der zweckgebundenen Deckungsrücklage zugunsten der allgemeinen Rücklage.

Im Bereich des Umlaufvermögens ergibt sich die Finanzierung aus den Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen (Gewerbegebiet West 2) bzw. aus Kostenerstattungen des Bundes (Verkehrskreisel Montanusstraße).

**Beteiligte Fachbereiche:**

|                              |   |  |  |
|------------------------------|---|--|--|
| <b>FB</b>                    | I |  |  |
| <b>Kenntnis<br/>genommen</b> |   |  |  |

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister o.V.i.A.

\_\_\_\_\_  
Isabel Bever