Samtgemeinde Bersenbrück
A - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen je Budget 2010

Bezeichnung des Budgets	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen incl. HHReste auf 2011	Ergebnis	Überschreitung
SG - Fachdienst I	5.088.242,69 €	4.872.433,77 €	215.808,92 €	0,00 €
SG - Fachdienst II	3.527.900,00 €	3.507.933,06 €	19.966,94 €	0,00 €
SG - Fachdienst III	775.100,00 €	895.395,44 €	-120.295,44 €	-120.295,44 €
SG - Fachdienst IV	1.417.600,00 €	1.397.012,01 €	20.587,99 €	0,00 €
0BE-SN40 (Personalaufw.)	7.324.900,00 €	7.365.011,04 €	-40.111,04 €	-40.111,04 €

1. Überschreitungen im Budget Fachdienst III

Die Überschreigungen im Budget FD III sind insgesamt durch Mehrerträge im Budget FD III gedeckt:

	geplante Erträge	gebuchte Erträge	Mehrerträge
Gesamterträge Budget FD III	**-281.200,00 €**	**-532.201,06 €**	**251.001,06 €**

Die Aufwendungen sind in folgenden Teilbudgets bzw. bei folgenden Produkten entstanden:

Teilbudgetcode	Bezeichnung des Budgets	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen incl. HHReste auf 2011	Überschreitung/ Unterschreitung
0BE-FDIII	SG Fachdienst III	619.200,00 €	750.671,72 €	-131.471,72 €
111.71 BEW		65.000,00 €	66.382,94 €	-1.382,94 €
573.20 BEW.		15.000,00 €	10.255,78 €	4.744,22 €
111.71 BAU UNT:		30.900,00 €	31.771,69 €	-871,69 €
573.20 BAU UNT:		45.000,00 €	36.313,31 €	8.686,69 €
Gesamtaufwendungen Budget FD III		**775.100,00 €**	**895.395,44 €**	**-120.295,44 €**

Produkt	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen incl. HHReste auf 2011	Überschreitung/ Unterschreitung
111.71 - Gebäudemanagement Allgemein	95.900,00 €	98.689,46 €	-2.789,46 €
511.10 - Gemeindeentwicklung Allgemein	266.000,00 €	346.729,93 €	-80.729,93 €
522.10 - Wohnbauförderung	17.500,00 €	17.055,64 €	444,36 €
541.10 - Gemeindestraßen	70.000,00 €	112.418,56 €	-42.418,56 €
545.10 - Straßenreinigung	60.000,00 €	51.835,44 €	8.164,56 €
547.10 - ÖPNV	27.900,00 €	27.865,81 €	34,19 €
552.10 - Gewässerunterhaltung	600,00 €	627,75 €	-27,75 €
555.00 - Flurbereinigung	24.200,00 €	24.207,80 €	-7,80 €
573.20 - Baubetriebshöfe	213.000,00 €	215.965,05 €	-2.965,05 €
	775.100,00 €	**895.395,44 €**	**-120.295,44 €**

Produkt 111.71 - Gebäudemanagement Allgemein

Sachkontobezeichnung	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen incl. HHReste auf 2011	Überschreitung/ Unterschreitung
Unterhaltung der Grundstücke/baul. Anlagen	30.000,00	27.327,10	2.672,90
Mieten und Pachten	900,00	786,99	113,01
Abgaben und Entgelte (Steuern, Abfall u. dgl.)	65.000,00	6.062,21	58.937,79
Heizungen (Öl, Gas u. dgl.)	0,00	25.195,64	-25.195,64
Reinigung	0,00	480,00	-480,00
Strom	0,00	19.520,53	-19.520,53
Versicherungen	0,00	2.061,37	-2.061,37
Sonstiges	0,00	2.826,64	-2.826,64
Wasser	0,00	10.236,55	-10.236,55
Dienst- und Schutzkleidung	0,00	400,48	-400,48
Sachverständigen-, Planungs- und ähnl. Kosten	0,00	3.657,60	-3.657,60
Sonstige Periodenfremde Aufwendungen	0,00	134,35	-134,35
	95.900,00	**98.689,46**	**-2.789,46**

Die Überschreitung resultiert insgesamt aus Mehraufwendungen im Bereich der Gebäudebewirtschaftung. Hier wurde im ersten doppischen Haushalt zunächst ein Gesamtansatz in Höhe von 65.000 € gebildet, der insgesamt leicht überschritten und im Laufe des Jahres auf den verschiedenen Sachkonten gebucht wurde. Die Bewirtschafungskosten sind überwiegend verbrauchsabhängig und daher nur bedingt beeinflussbar.

Produkt 511.10 - Gemeindeentwicklung

Sachkontobezeichnung	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen incl. HHReste auf 2011	Überschreitung/ Unterschreitung
Leasing	0,00	1.217,37	-1.217,37
Aus- und Fortbildung	0,00	3.026,12	-3.026,12
Empfänge, Tagungen, Ehrungen, Jubiläen u.dgl.	0,00	115,59	-115,59
Herstellung von Informationsm., Werbung	0,00	3.059,49	-3.059,49
Sächliche Aufwendung für beson. Maßnahmen	0,00	53,53	-53,53
Bürobedarf, allg.	3.500,00	2.288,69	1.211,31
Bücher und Zeitschriften	2.100,00	1.764,29	335,71
Post- und Fernmeldegebühren	8.700,00	4.772,46	3.927,54
öff. Bekanntmachungen	1.200,00	1.937,33	-737,33
Reisekosten	1.900,00	2.561,50	-661,50
Sachverständ.-, Planungs- und ähnliche Kosten	60.000,00	152.208,14	-92.208,14
Sonstiges	100,00	0,00	100,00
Erstattu. an Gemeinden und Gemeindeverb.	0,00	4.009,01	-4.009,01
Erstattungen an übrige Bereiche	188.500,00	168.473,08	20.026,92
Sonstige Periodenfremde Aufwendungen	0,00	1.243,33	-1.243,33
	266.000,00	**346.729,93**	**-80.729,93**

Den Mehraufwendungen stehen in diesem Produkt folgende Mehrerträge gebenüber:

Sachkontobezeichnung	geplante Erträge	gebuchte Erträge	Mehrerträge
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	-130.152,00	130.152,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-60.000,00	-50.667,22	-9.332,78
Verwaltungsgebühren	-5.000,00	-6.547,00	1.547,00
Erstattungen vom Land	0,00	-3.277,31	3.277,31
Erstattungen von Gemeinden (GV)	-27.000,00	-75.042,67	48.042,67
Sonstige Finanzerträge	-100,00	0,00	-100,00
Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	-30,00	30,00
	-92.100,00	**-265.716,20**	**173.616,20**

Den erheblichen Mehraufwendungen im Bereich der Planungskosten stehen direkte Mehrerträge für diesen Aufwand durch Landeserstattungen gegenüber. Aufgrund des neuen Rechnungssystems wurden im ersten doppisch gebuchten Jahr ferner bei einigen Sachkonten noch keine Ansätze gebildet, wodurch dann dort entsprechend Überschreitungen entstanden sind.

Produkt 541.10 - Gemeindestraßen

Sachkontobezeichnung	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen	Überschreitung/ Unterschreitung
Unterhaltg.d.sonst.unbeweglichen Vermögens	70.000,00	110.872,95	-40.872,95
Mieten und Pachten	0,00	265,00	-265,00
Abgaben und Entgelte (Steuern, Abfall u.dgl.)	0,00	59,14	-59,14
Sonstige Periodenfremde Aufwendungen	0,00	1.221,47	-1.221,47
	70.000,00	112.418,56	-42.418,56

Sachkontobezeichnung	geplante Erträge	gebuchte Erträge	Mehrerträge
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-2.843,90	2.843,90
Erstattungen von übrigen Bereichen	-100,00	-34,00	-66,00
	-100,00	**-2.877,90**	**2.777,90**

Hier ist der Mehraufwand vor allem im Bereich der Straßenunterhaltung (SK 421200) entstanden. Dabei handelte es sich um notwendige Straßenreparaturen, die Ende des Jahres 2010 noch vor dem Winter durchzuführen waren, um größere Schäden zu vermeiden. Beim periodenfremden Aufwand handelt es sich um 3 Rechnungen im Bereich der Straßenunterhaltung, die noch dem Haushaltsjahr 2009 zuzuordnenen waren.

Produkt 552.10 - Gewässerunterhaltung

Sachkontobezeichnung	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen	Überschreitung/ Unterschreitung
Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	600,00 €	627,75 €	-27,75 €

Der Mehraufwand ist durch einen erhöhten Beitrag an den Unterhaltungsverband U 97 für die Grundstücke der Samtgemeinde entstanden.

Produkt 555.00 - Flurbereinigung

Sachkontobezeichnung	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen	Überschreitung/ Unterschreitung
Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	0,00	24.067,72	-24.067,72
öff. Bekanntmachungen	0,00	140,08	-140,08
Zinsaufwendungen an sonst.inländ.Bereichen	24.200,00	0,00	24.200,00
	24.200,00	**24.207,80**	**-7,80**

Dem Mehraufwand durch Bekanntmachungen für Flurbereinigungsverfahren stehen direkte Landeserstattungen gegenüber, die diesen Mehraufwand gedeckt haben. Der Ansatz für die Schuldendiensthilfen wurde im ersten doppischen HHJahr lediglich beim falschen Sachkonto gebildet, so dass es sich hier nicht um Mehraufwand handelt.

Sachkontobezeichnung	geplante Erträge	gebuchte Erträge	Mehrerträge
Erstattungen vom Land	0,00	-140,08	140,08

Produkt 573.20 - Baubetriebshöfe

Sachkontobezeichnung	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen incl. HHReste auf 2011	Überschreitung/ Unterschreitung
Unterhaltung der Grundstücke/baul. Anlagen	30.000,00	22.670,95	7.329,05
Unterhaltung des sonst. unbeweg. Vermögens	0,00	3.559,99	-3.559,99
Unterhaltung des beweg. Vermögens	0,00	167,81	-167,81
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	23.000,00	1.956,71	21.043,29
Mieten und Pachten	15.000,00	13.642,36	1.357,64
Mietgeräte	0,00	2.531,47	-2.531,47
Abgaben und Entgelte (Steuern, Abfall u. dgl.)	0,00	31,00	-31,00
Heizungen (Öl, Gas u. dgl.)	0,00	2.681,85	-2.681,85
Reinigung	15.000,00	0,00	15.000,00
Strom	0,00	3.796,94	-3.796,94
Versicherungen	0,00	2.518,06	-2.518,06
Sonstiges	0,00	314,58	-314,58
Wasser	0,00	913,35	-913,35
Betriebs- und Schmierstoffe	0,00	60.930,81	-60.930,81
Unterhaltung und Instandsetzung (KFZ)	130.000,00	57.490,00	72.510,00
KFZ-Versicherungen/Steuern	0,00	11.297,49	-11.297,49
sonstige KFZ-Aufwendungen	0,00	2.197,16	-2.197,16
Dienst- und Schutzkleidung	0,00	6.768,98	-6.768,98
Aus- und Fortbildung	0,00	309,40	-309,40
Bürobedarf allgemein	0,00	17,37	-17,37
Bücher und Zeitschriften	0,00	75,76	-75,76
Sachverständigen-, Planungs- und ähnl. Kosten	0,00	1.487,50	-1.487,50
Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	7.680,57	-7.680,57
Sonstige Periodenfremde Aufwendungen	0,00	12.924,94	-12.924,94
	213.000,00	**215.965,05**	**-2.965,05**

Auch hier sieht man, dass im ersten doppischen Haushalt nur wenige Gesamtansätze gebildet wurden, denen dann die Buchungen auf den verschiedensten Sachkonten gegenüberstehen. Der geringfügigen Überschreitung, die auf die periodenfremden Aufwendungen zurückzuführen ist, stehen Mehrerträge in Höhe von rd. 58.500 € gegenüber, die diesen Mehraufwand decken.
Beim periodenfremden Aufwand handelt es sich um verschiedenste Rechnungen, die noch das Jahr 2009 betrafen. Der größte Posten in Höhe von rd. 4.200 € war für eine Kostenerstattung im Bereich der Grünflächenpflege für das Vorjahr.

Bei den Erträgen handelt es sich um die folgenden Ansätze und Buchungen:

Sachkontobezeichnung	geplante Erträge	gebuchte Erträge	Mehrerträge
Zuwei. für lfd. Zwecke von Gemeinden(GV)	-17.400,00	-64.586,51	47.186,51
Erträge aus Verkauf	-2.500,00	-4.597,64	2.097,64
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-3.133,20	3.133,20
Erstattungen von Gemeinden (GV)	-10.000,00	-15.247,82	5.247,82
Erstattungen von übrigen Bereichen	-1.000,00	-991,44	-8,56
Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	-902,64	902,64

2. Überschreitungen im Budget SN40 - Personalaufwendungen

Die Überschreitung im Bereich des Personalaufwandes ist auf die Buchungen im Bereich der Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (SK 405100), Beihilferückstellungen (SK 406100) und Rückstellungen für Altertersteilzeit und andere Maßnahmen (SK 407100) zurückzuführen:

Sachkontobezeichnung	budgetierte Aufwendungen	gebuchte Aufwendungen	Überschreitung/ Unterschreitung
Zuf. zu Pensionsrückstellungen	4.100,00 €	40.277,00 €	-36.177,00 €
Zuf. zu Beihilferückstellungen	0,00 €	4.914,00 €	-4.914,00 €
Zuf. zu Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00 €	63.957,65 €	-63.957,65 €
	4.100,00 €	109.148,65 €	-105.048,65 €

Der Mehraufwand bei diesen Sachkonten konnte durch Einsparungen bei den übrigen Sachkonten nur teilweise gedeckt werden, so dass insgesamt ein Mehraufwand in Höhe von 40.111,04 € entstanden ist. Die Rückstellungsbuchungen konnten vorab nur schwer geplant werden, da diese erstmals mit der Einführung der Doppik zu buchen waren. Generell werden diese Buchungen immer zu Schwankungen bei den Personalausgaben führen, da durch unvorhergesehene Personalfälle hier oft erhebliche Änderungen eintreten können.

B - Über- und außerplanmäßige investive Auszahlungen je Budget 2010

Bezeichnung des Budgets	budgetierte Auszahlungen	gebuchte Auszahlungen incl. HHReste auf 2011	Ergebnis	Überschreitung
SG - Fachdienst I	5.697.477,80 €	5.554.503,73 €	142.974,07 €	0,00 €
SG - Fachdienst II	580.000,00 €	505.983,05 €	74.016,95 €	0,00 €
SG - Fachdienst III	182.232,24 €	129.239,78 €	52.992,46 €	0,00 €
SG - Fachdienst IV	554.134,13 €	577.181,56 €	-23.047,43 €	-23.047,43 €

Den Mehrauszahlungen beim FD IV stehen folgende Mehreinzahlungen gegenüber:

Bezeichnung	geplanten Einzahlugen	gebuchter Betrag	Mehreinzahlung
Zuweis. für Neuanschaffungen Feuerwehr	48.000,00 €	53.784,48 €	5.784,48 €

Die Auszahlungen im Budget des Fachdienstes IV stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	verfügbare Mittel	gebuchter Betrag	HHRest auf 2011	Überschreitung / nicht verbraucht
Löschfahrzeug FW Ankum	146.794,89 €	116.127,34 €	30.000,00 €	667,55 €
Löschfahrz. FW Bersenb.	150.000,00 €	71.778,67 €	78.000,00 €	221,33 €
Bestuhlung FW Gehrde	5.000,00 €	5.292,47 €	0,00 €	-292,47 €
Löschwasservers. i.Bauge.	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €
Feuerwehrgerätehaus BSB	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €
Erweiterung FW Talge	0,00 €	3.618,83 €	0,00 €	-3.618,83 €
Neuanscha. Feuerwehren	15.000,00 €	33.657,90 €	0,00 €	-18.657,90 €
Neuanschaff. Tourismus	0,00 €	1.390,30 €	0,00 €	-1.390,30 €
Inv.-Zuschüsse Friedhöfe	32.339,24 €	28.416,05 €	3.900,00 €	23,19 €
	554.134,13 €	**260.281,56 €**	**316.900,00 €**	**-23.047,43 €**

Aufgrund von Materiallagerungen im Umkleide- und Fahrzeugbereich des Feuerwehrgerätehauses in Talge war zum einen nicht ausreichend Platz vorhanden und zum anderen waren die Sicherheitsvorschriften nicht erfüllt. Daher hat man sich im Laufe des Jahres kurzfristig dazu entschlossen, für die Lagerung der Materialien einen kleinen Anbau in Eigenleistung zu errichten. Bei den außerplanmäßigen Auszahlungen beim Feuerwehrgerätehaus Talge handelt es sich daher überwiegend um Materialkosten für diesen Anbau.
Bei der Überschreitung des Ansatzes für die Neuanschaffungen bei den Feuerwehren handelt es sich um verschiedenste kleinere Geräte für die Feuerwehren in der Samtgemeinde Bersenbrück. Einige Geräte mussten dabei als Ersatz für defekte Geräte angeschafft werden, um die Einsatzfähigkeit der Wehren nicht zu gefährden. Anzumerken ist bei den Anschaffungen aber noch, dass für die Feuerwehr Ankum eine Wärmebildkamera für 13.982,50 € angeschafft wurde aber dieser größeren Auszahlung Spenden in Höhe von 9.040,00 € gegenüberstanden. Da diese Einzahlungen aber schon 2009 erfolgt sind, sind sie in der Darstellung der Mehreinzahlungen nicht enthalten, decken aber einen großen Teil der Mehrauszahlungen ab.
Bei den Neuanschaffungen für den Tourismusbereich handelt es sich um die Anschaffung von zwei Zelten für Veranstaltungen, die aufgrund schlechter Witterung kurzfristig für eine Veranstaltung angeschafft wurden und die jetzt für Veranstaltungen im Tourismusbereich in der Samtgemeinde zur Verfügung stehen.