

Nachweis über außer- und überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im IV. Quartal 2017 Jahresabschluss (Angaben in €)

1 Ergebnishaushalt

1.1 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen, die durch zweckgebundene Erträge gedeckt werden

- keine Angaben -

1.2 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen, die durch Mehrerträge aus laufender Verwaltung, die keiner rechtlichen Zweckbindung unterliegen, gedeckt werden

Amt	Produktkonto	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	erforderlicher Mehraufwand	Mehrertrag bei Produktkonto, Bezeichnung	Erläuterung
65	11190.574105	Liegenschaftsverwaltung / Außerplanmäßige Abschreibungen auf Grund einer voraussichtlich dauernden Wertminderung	0,00 €	1.356,00 €	11190.458101 Erträge aus Zuschreibungen	Veränderungen zum Anlagevermögen durch Neu- vermessung
32	12810.574105	Katastrophenschutz / Außerplanmäßige Abschreibungen auf Grund einer voraussichtlich dauernden Wertminderung oder Verlust	0,00 €	47.893,62 €	12810.416151 Erträge aus der Auflösung von Son- derposten bei Sonderabschreibung	Abgang Restbuchwert des Mehrzweckbootes Faster 720 Cat „Schwedt1“ nach Diebstahl (der ursprüngliche Erwerb erfolgte aus investiven Schlüsselzuweisungen). Die Ersatzbeschaffung des neuen Mehrzweckbootes im HJ 2018 wurde größtenteils aus Versicherungsleistun- gen gedeckt.
65	21790.573401	Gebäude für Gymnasien / pauschale EWB Forderung älter 3 Jahre	921,32 €	2.737,97 €	31110.459299 Auflösung von Wertberichtigungen	Gemäß Bewertungshandbuch sind Wertberichtigungen vorzunehmen.
52	31220.573402	Leistungsgewährung SGB II / pauschale EWB Sozialforderungen	80.549,21 €	9.917,18 €	31510.459299 Auflösung von Wertberichtigungen	Gemäß Bewertungshandbuch sind Wertberichtigungen vorzunehmen.
52	34220.573401	Öffentlich geförderte Beschäftigung / pauschale EWB Forderung älter 3 Jahre	798,85 €	798,85 €	31510.459299 Auflösung von Wertberichtigungen	Gemäß Bewertungshandbuch sind Wertberichtigungen vorzunehmen.
51	36330.573401	Hilfen zur Erziehung / pauschale EWB Forderung älter 3 Jahre	14.476,40 €	3.132,41 €	31510.459299 Auflösung von Wertberichtigungen	Gemäß Bewertungshandbuch sind Wertberichtigungen vorzunehmen.
18	53710.573301	Abfallwirtschaft / Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen	27.519,68 €	4.831,84 €	52130.459298 Auflösung von abgeschriebenen Forderungen	Gemäß Bewertungshandbuch sind Wertberichtigungen vorzunehmen.
	Summe		124.265,46 €	70.667,87 €		

1.3 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen, die durch zweckgebundene Erträge und Einsparungen bei Aufwendungen gedeckt werden

- keine Angaben –

1.4 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen, die durch Einsparungen bei anderen Aufwendungen gedeckt werden

Amt	Produktkonto	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	erforderlicher Mehraufwand	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
11	Diverse.507101	Zuführung zu ATZ-Rückstellungen / Erfüllungsrückstand	61.046,00 €	4.968,21 €	Diverse. 501201 Entgelt tariflich Beschäftigte im jeweiligen Budget	Mit Abschluss von ATZ-Verträgen ist die Bildung von Rückstellungen für den Erfüllungsrückstand erforderlich.
30	11130.549420	Allg. Rechtsangelegenheiten / Zuführung zur Rückstellung wegen Gerichtsverfahren	10.000,00 €	48.200,00 €	11130.543150 Gerichts- und An- waltskosten = 25.390,00 € 11130.501201 Entg. f. tarifl. Be- schäftigte = 10.310,00 € 11131.521110 Versicherte Gebäu- de- und sonstige Vermögensschä- den = 9.860,00 € 11131.525161 Reparatur versicher- ter Kfz-Schäden = 2.640,00 €	Auf Grund ungewisser Erfolgsaussichten der Klagen zur Kreisumlage müssen für die verwaltungsrechtlichen Verfahren Rückstellungen für die Gerichts- und An- waltskosten gebildet werden.
11	11140.506101	Personalwesen / Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	34.000,00 €	41.007,00 €	11140.515101 Zuführung zu Pensionsrückstellun- gen für Versorgungsempfänger	Zuführung zur Beihilferückstellung für Beschäftigte lt. Gutachten vom 29.03.2018
11	11140.515102	Personalwesen / Zuführung zu Pensionsrückstellungen und Ähnliches	0,00 €	2.817,00 €	11140.515101 Zuführung zu Pensionsrückstellun- gen für Versorgungsempfänger	Zuführung zu Pensionsrückstellungen und ähnliches lt. Gutachten vom 29.03.2018
11	11140.516101	Personalwesen / Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	10.000,00 €	13.745,00 €	11140.515101 Zuführung zu Pensionsrückstellun- gen für Versorgungsempfänger	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger lt. Gutachten vom 29.03.2018
11	11151.507103	Finanzen / Zuführung zu Sabbatical Rückstellun- gen	11.530,00 €	1.524,10 €	11151.501201 Entgelt tariflich Beschäftigte	Abschluss eines Sabbatical-Vertrages
11	11160.507101	Leitung Liegenschafts- u. Schulverwal- tungsamt / Zuführung zu ATZ-Rückstellungen Erfüllungsrückstand	3.660,00 €	210,00 €	11160.501201 Entgelt tariflich Beschäftigte	Mit Abschluss von ATZ-Verträgen ist die Bildung von Rückstellungen für den Erfüllungsrückstand erforderlich.

Amt	Produktkonto	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	erforderlicher Mehraufwand	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
65	11180.549460	Gebäudemanagement / Zuführung zur Rückstellung von sonstigen Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	0,00 €	14.919,86 €	22190.521101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Eine fehlerhafte Ablesung der Zählerstände für die Verbrauchsstelle Angermünde, Jägerstraße 37 wurde erst in 2019 festgestellt und in Rechnung gestellt.
65	11190.573401	Liegenschaftsverwaltung / pauschale EWB Forderung älter 3 Jahre	0,00 €	4.338,77 €	12250.573301 Abschreibungen auf Forderungen	Gemäß Bewertungshandbuch sind Wertberichtigungen vorzunehmen.
65	11190.593101	Liegenschaftsverwaltung / außerordentliche Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	0,00 €	11.824,00 €	54210.593104 = 10.000,00 € außerordentliche Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken 54210.593103 = 1.824,00 € außerordentliche Aufwendungen durch Umwandlung in Erbbaurecht	Kaufvertrag über ein Grundstück in Gartz (Oder) Flur 13 Flurstück 75; korrekte Zuordnung ins außerordentliche Ergebnis
65	11190.593102	Liegenschaftsverwaltung / außerordentliche Aufwendungen durch entschädigungslose Übertragung von Vermögen	0,00 €	295,60 €	54210.593103 außerordentliche Aufwendungen durch Umwandlung in Erbbaurecht	Durch Neuvermessung entschädigungslose Übertragung von Grundstücken an die Gemeinde (Gemarkung Annenwalde); durch den Ausbau/Neubau der BAB 11 entschädigungslose Übertragung von Grundstücken an den Bund (Gemarkung Melzow)
32	12710.547104	Rettungsdienst / Abgang RBW aus Verschrottung	0,00 €	218,76 €	12710.545801 Erstattungen an übrige Bereiche	Aus der Rettungswache Templin wurden auf Grund des Verschleißes zwei Liegen ausgesondert, die noch einen Restbuchwert hatten.
32	12710.574106	Rettungsdienst / außerplanmäßige Aufwendungen aus dem Abgang oder Verlust von beweglichem Anlagevermögen	0,00 €	218,76 €	12710.547104 Abgang Restbuchwert nach Verschrottung	Ausbuchung des Restbuchwertes nach Aussonderung von zwei Liegen aus der Rettungswache Templin; Zuordnung zum richtigen Sachkonto
65	22110.549460	Förderschulen / Zuführung zu Rückstellungen v. sonst. Verpfl., d. v. d. Bilanzstichtag entstanden sind	15.000,00 €	30.000,00 €	21610.549460 Zuführung zur Rückstellungen v. sonst. Verpfl.	Ansatz zu gering, da die Planung über Ist-Stände, Annahme und Prognosen erfolgte
50	31160.549420	Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung / Zuführung zu Rückstellungen wg. Gerichtsverfahren	0,00 €	1.360,00 €	31160.533106 Grundsicherung im Alter u. bei dauerhafter Erwerbsminderung a. E.	Risikovorsorge für laufende Gerichtsverfahren

Amt	Produktkonto	Bezeichnung	alter HH-Ansatz einschl. Veränderungen	erforderlicher Mehraufwand	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
20	54710.549460	ÖPNV / Zuführung zu Rückstellungen v. sonst. Verpfl., d. v. d. Bilanzstichtag entstan- den sind	50.000,00 €	44.492,94 €	54710.531528 Ausgleichszahlungen an UVG	Aus der Spitzabrechnung kann sich eine mögliche Über- bzw. Unterzahlung ergeben, die auszugleichen ist.
	Summe		195.236,00 €	220.140,00 €		

2 Finanzhaushalt (Investitionen)

2.1 Außer- und überplanmäßige Auszahlungen, die durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt werden

- keine Angaben -

2.2 Außer- und überplanmäßige Auszahlungen, die durch zweckgebundene Einzahlungen und Einsparungen bei Auszahlungen gedeckt werden

- keine Angaben -

2.3 Außer- und überplanmäßige Auszahlungen, die durch Einsparungen bei anderen Auszahlungen gedeckt werden

Amt	Produktkonto	Bezeichnung	alter HH- Ansatz einschl. Veränderungen	erforderliche Mehrauszah- lung	Einsparung bei Produktkonto	Erläuterung
10	11110.783401	Landrats- und Kreistagsangelegenhei- ten / Erwerb von Lizenzen	0,00 €	3.000,00 €	11110.783151 Erwerb von EDV-Technik	Erwerb von Lizenzen für Ratsinformationssystem
32	12250.783401	Kfz-Zulassung / Erwerb von Lizenzen	5.500,00 €	16.600,00 €	12250.783115 Erwerb von technischen Geräten	Erwerb von Lizenzen in Verbindung mit dem Erwerb des Kassenautomaten in der Kfz-Zulassungsbehörde
	Summe		5.500,00 €	19.600,00 €		

2.4 Überplanmäßige Auszahlungen, die durch die allgemeine Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen gedeckt werden

- keine Angaben -