



## Beschlussvorlage

Federführender Fachdienst:  
FD Finanzen

Vorlagen Nr.:  
BV/2/0434

Status: nicht öffentlich

| Gremium        | Zuständigkeit | beraten in der Sitzung |       |         |           |
|----------------|---------------|------------------------|-------|---------|-----------|
|                |               | am                     | dafür | dagegen | enthalten |
| Kreisausschuss | Entscheidung  | 20.11.2017             |       |         |           |

**Dringlichkeitsentscheidung des Kreisausschusses über die Änderung der vom Landrat mit Schreiben vom 26. Juni 2017 verfügten hauswirtschaftlichen Sperre im Haushaltsjahr 2017**

**Beschlussvorschlag:**

Der Kreisausschuss beschließt die teilweise Aufhebung der vom Landrat am 26. Juni 2017 vorgenommenen hauswirtschaftlichen Sperre i. H. v. 462.300 EUR und eine neue Sperre über 301.700 EUR im Haushaltsjahr 2017.

Der Differenzbetrag i. H. v. 160.600 EUR ist durch zu erbringende Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen zu decken.

Die einzelnen Beträge und betroffenen Produktsachkonten sind der beigefügten Anlage zu entnehmen.

|                       |                                   |
|-----------------------|-----------------------------------|
| Stralsund, 15.11.2017 | gez. Ralf Drescher<br>- Landrat - |
|-----------------------|-----------------------------------|

### Begründung:

Das Innenministerium M-V erteilte mit den rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zur Haushaltssatzung 2017 des Landkreises Vorpommern-Rügen die Auflage, zum Erreichen des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt eine Verbesserung in Höhe von 4.076,2 TEUR durch Mehreinzahlungen oder Minderauszahlungen sicherzustellen.

Dementsprechend traf der Landrat mit Datum vom 26. Juni 2017 haushaltswirtschaftliche Entscheidungen zur Sicherstellung der rechtsaufsichtlichen Anordnung gemäß § 123 Satz 1 i. V. m. § 82 Absatz 1 KV M-V zum Erreichen des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt der beschlossenen Haushaltssatzung 2017. Über diese Haushaltssperre sowohl im Ergebnis- als auch Finanzhaushalt wurde der Kreistag Vorpommern-Rügen mit Mitteilungsvorlage I/2/0022 in der Sitzung am 17. Juli 2017 informiert.

Die Haushaltssperre betraf unter anderem Personalaufwendungen und -auszahlungen i. H. v. 560.000 EUR.

Nunmehr zeigt sich, dass die betreffenden Einsparungen aus den nachstehenden Gründen nicht realisiert werden können.

Die möglichen Einsparungen bei den Personalkosten wurden zu dem entsprechenden Zeitpunkt optimistisch geplant. Dabei wurden die Erfahrungen der Vorjahre zur Mittelbewirtschaftung im Bereich Personal herangezogen.

Im Gegensatz zum Vorjahr waren aber die Mehrausgaben für die Umstellung auf die neue Entgeltordnung schwer zu planen. Der ursprünglich dafür vorgesehene Planansatz wurde im Rahmen der Haushaltsgespräche 2016 bereits deutlich nach unten korrigiert.

Eine weitere Besonderheit stellen die eingerichteten Springerstellen dar. Diese waren aus freien Haushaltsmitteln zu finanzieren.

Bei der Nachbesetzung von Krankheitsvertretungen wurde darauf geachtet, dass vor allem in Fachdiensten mit schon vorhandenen Bearbeitungsrückständen, eine zügige Nachbesetzung der Stellen stattfand.

Insgesamt wird jetzt festgestellt, dass in den gesperrten Produktsachkonten die Ansätze einschließlich Sperre nicht eingehalten werden können.

Aus diesem Grund ist es erforderlich, die Haushaltssperre bei den Personalaufwendungen und -auszahlungen i. H. v. 462.300 EUR aufzuheben und eine Haushaltssperre über 301.700 EUR vorzunehmen. Die Differenz zur fehlenden Deckung von 160.600 EUR wird über Haushaltsverbesserungen durch nicht geplante zusätzliche Erträge bzw. Einzahlungen erzielt.

Gemäß § 120 in Verbindung mit § 51 Absatz 3 KV M-V entscheidet der Landrat über die Inanspruchnahme gesperrter Beträge oder die Aufhebung der Sperre im Einvernehmen mit dem Kreistag. Die Sitzung des Kreistages kann nicht abgewartet werden, da die Finanzierung der Zahlungen rechtzeitig gesichert werden muss. Aus diesem Grund ist eine Dringlichkeitsentscheidung erforderlich. Gemäß § 113 Absatz 2 Satz 4 KV M-V entscheidet der Kreisausschuss in dringenden Angelegenheiten.

Diese Entscheidung bedarf der Genehmigung durch den Kreistag.

## Anlagen:

### Übersicht Haushaltssperren

|                                               |                                                    |                                                          |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Finanzielle Auswirkungen:</b> siehe Anlage |                                                    | <input type="checkbox"/> keine haushaltsmäßige Berührung |
| Gesamtkosten:                                 |                                                    |                                                          |
| <b>Finanzierung</b>                           |                                                    |                                                          |
| Veranschlagung im aktuellen Haushaltsplan:    | Produkt/Konto:                                     |                                                          |
| über- oder außerplanmäßige Ausgabe:           | Deckung erfolgt aus Produkt/Konto:<br>- MA<br>- ME |                                                          |
| Folgekosten in kommenden Haushaltsjahren:     | Haushaltsjahr:                                     |                                                          |
|                                               | Haushaltsjahr:                                     |                                                          |
|                                               | Haushaltsjahr:                                     |                                                          |
|                                               | Haushaltsjahr:                                     |                                                          |
| Bemerkungen: neue Umverteilung                |                                                    |                                                          |



| Aufhebung der Haushaltssperre in folgenden Produktsachkonten                     |                                                                                        |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Produktsachkonto                                                                 | Bezeichnung                                                                            | Betrag in EUR     |
| 1120400.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 34.575,00         |
| 1120400.5042000/7042000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 9.250,00          |
| 1220500.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 75.600,00         |
| 1220500.5042000/7042000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 25.200,00         |
| 1220510.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 21.600,00         |
| 1220900.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 18.900,00         |
| 1240700.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 27.375,00         |
| 3110100.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 27.450,00         |
| 3410000.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 41.062,50         |
| 3410000.5042000/5042000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 13.687,50         |
| 4140000.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 24.300,00         |
| 5111500.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 70.200,00         |
| 5111500.5042000/7042000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 24.000,00         |
| 5420000.5022000/7022000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 36.825,00         |
| 5420000.5042000/7042000                                                          | Personalaufwendungen/-auszahlungen                                                     | 12.275,00         |
| <b>insgesamt</b>                                                                 |                                                                                        | <b>462.300,00</b> |
| Neu zu sperrende Produktsachkonten                                               |                                                                                        |                   |
| Produktsachkonto                                                                 | Bezeichnung                                                                            | Betrag in EUR     |
| 1140400.5238000/7238000                                                          | Geringwertige Geräte/Ausstattungen                                                     | 60.000,00         |
| 1140400.5612000/7612000                                                          | Aus- und Fortbildung                                                                   | 10.000,00         |
| 1140400.5624000/7624000                                                          | Datenverarbeitung                                                                      | 50.000,00         |
| 1140400.5634000/7634000                                                          | Telefon/Datenübertragungskosten                                                        | 16.000,00         |
| 1120400.5612010/7612010                                                          | Aus- und Fortbildung                                                                   | 20.000,00         |
| 3110209.5531201/7531201                                                          | Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen PG 1<br>(§ 63, Abs. 2 SGB XII)            | 145.700,00        |
| <b>insgesamt</b>                                                                 |                                                                                        | <b>301.700,00</b> |
| Haushaltsverbesserungen durch nicht geplanten zusätzlichen Erträgen/Einzahlungen |                                                                                        |                   |
| Produktsachkonto                                                                 | Bezeichnung                                                                            | Betrag in EUR     |
| 1140400.4423100/6423100                                                          | Kostenerstattung vom Jobcenter                                                         | 7.000,00          |
| 1240700.4627000/6627000                                                          | Versicherungserstattungen                                                              | 1.600,00          |
| Produkt.4424900/6424900                                                          | Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen<br>Bereich (U2 und Beschäftigungsverbot) | 152.000,00        |
| <b>insgesamt</b>                                                                 |                                                                                        | <b>160.600,00</b> |

