

## Übersicht der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

Anlage 1 zu Vorlage 2017/094

### Verschiebung von Mittel innerhalb des Ergebnishaushaltes (über 5.000)

Lfd. Nr.	Datum	Teilhaushalt	Produkt	Kostenstelle	IPSP-Element	Bezeichnung	Budget - Bezeichnung	Budget - Schlüssel	Betrag	Begründung der Verschiebungen
1	22.11.2016	TH5_01	P1.05.01.315500	-	-	Andere soziale Einrichtungen	Soziale Einrichtungen	510400	48.000,00 €	Die Personalkosten für einen Mitarbeiter für die Flüchtlingsbetreuung waren nicht vorhersehbar und müssen aus einem anderen Budget gedeckt werden.
2	07.12.2016	TH4_01	-	9121800001	-	KGS Wilhelmsstr.	Liegenschaften, Gebäude und Grundstücke	410000	6.959,78 €	Die Nachrüstung von Beameranschlüssen in den Klassenräumen wurde bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2016 nicht eingeplant.
3	07.12.2016	TH5_01	P1.05.01.311611	-	-	Laufende Leistung der Grundsicherung im Alter	Hilfe zum Lebensunterhalt	510100	15.200,00 €	Höhere Einnahme als veranschlagt erfordern eine höhere Einnahmenabführung an den Landkreis.
4	07.12.2016	TH5_01	P1.05.01.312400	-	-	Arbeitslosengeld II (ohne KdU/Optionsgem.)	Grundsicherung, Arbeitssuchende	510200	27.500,00 €	Höhere Einnahme als veranschlagt erfordern eine höhere Einnahmenabführung an den Landkreis.
5	07.12.2016	TH5_01	P1.05.01.313200	-	-	Grundleistungen (§3 AsylbLG)	AsylbLG	510300	20.000,00 €	Höhere Einnahme als veranschlagt erfordern eine höhere Einnahmenabführung an den Landkreis.
6	09.12.2016	TH3_01	P1.03.02.111230	-	-	Organisation und Einrichtung für die gesamte Verwaltung	Personal und Organisation	310000	29.806,29 €	Gem. Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 07.06.2016 (2016/102) werden die erforderlichen Haushaltsmittel für das Projekt "elektronisches Rechnungseingangsworkflow" überplanmäßig zur Verfügung gestellt. Nun wurden PC-Bildschirme und ein Scanner angeschafft sowie Dienstleistungen der KDO in Anspruch genommen.
7	14.12.2016	TH6_01	P1.06.00.366200	-	-	Kinderspielplätze (nicht Schulen, Kindergärten und Bad)	Kinderspielplätze	610000	4.976,58 €	Bei der Sichtkontrolle wurde festgestellt, dass Teile der Zaunanlage auf dem Spielplatz Oderstraße nur noch durch die Bepflanzung gehalten wurden. Die Verkehrssicherheit war nicht mehr gegeben. Die Zaunanlage musste in Abschnitten außerplanmäßig erneuert werden.
8	14.12.2016	TH6_01	P1.06.00.511000	-	-	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	610100	24.209,44 €	Es wurden zusätzliche Bauleitplanverfahren / Projekte angeschoben, die bei den Haushaltsplanungen für 2016 noch nicht erkennbar waren, wie die B-Pläne 71. und 72. sowie das LEADER-Programm.
9	14.12.2016	TH5_01	P1.05.01.315500	-	-	Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer	Soziale Einrichtungen	510400	40.000,00 €	Der Mietvertrag für die längerfristig angemietete Flüchtlingsunterkunft Am Nordkreuz 40 wurde infolge stark rückläufiger Flüchtlingszahlen vorzeitig aufgelöst. Hierfür ist eine Abstandszahlung zu leisten.
10	20.12.2016	TH5_011	-	9365600000	-	Kindergarten Feldbreite	Kindergarten Feldbreite	511106	25.000,00 €	Infolge langfristiger Krankheitsvertretungen entstehen höhere Personalaufwendungen als veranschlagt.
11	20.12.2016	TH5_011	-	9365700000	-	Hort Feldbreite	Hort Feldbreite	511107	12.100,00 €	Die Aufwendungen für die Mittagsverpflegung wurden versehentlich nicht veranschlagt.
12	20.12.2016	TH5_01	P1.05.01.312400	-	-	Arbeitslosengeld II (ohne KdU/Optionsgem.)	Grundsicherung, Arbeitssuchende	510200	29.800,00 €	Höhere Einnahme als veranschlagt erfordern eine höhere Einnahmenabführung an den Landkreis.

13	20.12.2016	TH5_02	-	9126210051, 9126220051, 9126260051, 9126270051, 9126220051, 9126210001, 9126220001, 9126220051, 9126230001, 9126230051, 9126250001, 9126250051, 9126260001, 9126270001		ELW, Sach- und Dienstleistungen, LF10/6, LF8, TSF, StLF 10/6	Feuerwehren	520050	10.000,00 €	Aufgrund der unvorhergesehenen Reparatur des LF10/6 der Einheit Hahn stehen im Budget Feuerwehren für 2016 keine Mittel mehr zur Verfügung. Für die noch eingegangenen und noch eingehenden Rechnungen müssen daher noch Mittel verschoben werden.
14	21.12.2016	TH5_01	P1.05.01.315500	-	-	Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer	Soziale Einrichtungen	510400	3.343,75 €	Für die unvorhergesehene Auflösung der Flüchtlingsunterkunft Am Nordkreuz 40 entstehen Aufwendungen die nicht veranschlagt waren.
15	12.01.2017	TH6_01	P1.06.00.541100.00	-	-	Gemeindestraßen	Straßen und Brücken, Straßenreinigung, -beleuchtung, ÖPNV	610400	131.000,02 €	Im Bereich der Straßenunterhaltung musste der Bauhof mehr Arbeiten durchführen als ursprünglich geplant.
16	12.01.2017	TH6_01	-	9545100006	-	Straßenreinigung (nicht Gebühren Haushalt)	Straßen und Brücken, Straßenreinigung, -beleuchtung, ÖPNV	610400	21.242,70 €	Der Bauhof hat für die Straßenreinigung mehr Arbeiten durchgeführt als ursprünglich geplant.
17	12.01.2017	TH6_01	P1.06.00.547000	-	-	ÖPNV	Straßen und Brücken, Straßenreinigung, -beleuchtung, ÖPNV	610400	3.225,17 €	Der Bauhof hat für die Unterhaltung der Bushaltestellen mehr Arbeiten durchgeführt als ursprünglich geplant.
18	12.01.2017	TH6_01	P1.06.00.545200	-	-	Straßenbeleuchtung	Straßen und Brücken, Straßenreinigung, -beleuchtung, ÖPNV	610400	5.173,65 €	Der Bauhof hat für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung mehr Arbeiten durchgeführt als ursprünglich geplant.
19	18.01.2017	TH5_02	-	9126100001	-	Brandschutz ohne Einzelfeuerwehr	Feuerwehren	520050	9.235,59 €	Im November 2016 musste als Ersatz für abgängige Feuerwehrhelme noch 30 neue Helme bestellt werden. Die Auslieferung wird erst Anfang März 2017 erfolgen.
20	26.01.2017	TH5_02	-	9126210004, 9126210051, 9126220002, 9126220003, 9126220051, 9126230001, 9126230002, 9126230051, 9126260001, 9126260002, 9126260051, 9126100001	-	Rüstwagen (RW2), Sach- und Dienstleistungen, Hilfeleistungsfahrzeug (HLF 20/16), Tanklöschfahrzeug (TLF 16/25), Sach- und Dienstleistungen, Löschgruppenfahrzeug (LF8), Tanklöschfahrzeug (TLF 16/24), Sach- und Dienstleistungen, Tragkraftspritzenfahrzeug (TLF), Tanklöschfahrzeug (TLF8), Sach- und Dienstleistungen, Brandschutz ohne Einzelfeuerwehr	Feuerwehren	520050	4.497,98 €	Die eingeplanten Pauschalen für die Fahrzeugunterhaltung waren nicht ausreichend. Für die noch eingegangene Rechnung des Landkreises (Wartung/Reparatur der Fahrzeuge auf der technischen Zentrale) müssen daher noch Mittel verschoben werden.
21	26.01.2017	TH6_01	-	9538110001, 9538110051	-	Klärwerk, Sach- und Dienstleistungen	Fäkalienabfall, Schmutz-/ Niederschlagswasser, Toilette	610200	54.226,44 €	Durch höhere Personalkosten und Mehrkosten im Bereich der Schlammbeseitigung stehen im Bereich 610200 nicht mehr genügend Haushaltsmittel zur Verfügung, um die Rückstellung für die Abwasserabgabe Klärwerk und Inkassokosten an den OOWV bilden zu können.

22	26.01.2017	TH4_01	-	9131550003	-	Flüchtlingsunterkunft Nethen, Werkstr.1	Liegenschaften, Gebäude und Grundstücke	410000	20.000,00 €	Für die Herrichtung der Flüchtlingsunterkünfte in 2016 waren die erforderlichen Mittel nicht veranschlagt. Dadurch fehlen die Gelder für weitere Ausgaben und zur Bildung von Rückstellungen.
23	07.02.2017	TH4_01	-	9131550002, 9131550003	-	Flüchtlingsunterkunft Tannenkrugsiedlung, Flüchtlingsunterkunft Nethen, Werkstr.1	Liegenschaften, Gebäude und Grundstücke	410000	238.608,10 €	Es muss eine Rückstellung für eine mögliche Abschreibung der Containeranlagen Tannenkrugstr. und Werkstr. gebildet werden. Die beauftragte Firma ist insolvent und hat keine betriebsbereiten Container aufgestellt.
24	28.02.2017	TH5_01	P1.05.01.312900	-	-	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	Grundsicherung, Arbeitssuchende	510200	13.520,79 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.
25	28.02.2017	TH5_01	P1.05.01.315500	-	-	Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer	Soziale Einrichtungen	510400	1.604,93 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.
26	28.02.2017	TH5_020	P1.05.02.122100, P1.05.02.122200, P1.05.02.122400, P1.05.02.561000	-	-	Ordnungsangelegenheiten, Standesamt und Personenstandswesen, Meldeangelegenheiten, Umweltschutzmaßnahmen, Klimaschutz	Allgemeine Ordnung	520000	10.468,11 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.
27	28.02.2017	TH5_023	P1.05.02.424100.00	-	-	Hallenbad	Hallenbad	523060	5.817,88 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.
28	28.02.2017	TH5_01	-	9315400050	-	Personalkosten	Soziale Einrichtungen	510400	297,07 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.
29	28.02.2017	TH5_011	-	9365100000	-	Kindergarten Loy	Kindergarten Loy	511101	11.025,04 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.
30	28.02.2017	TH5_011	-	9365600000	-	Kindergarten Feldbreite	Kindergarten Feldbreite	511106	15.264,47 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.
31	28.02.2017	TH5_011	-	9365999000	-	Personalkosten Förderung fremde Kindergärten	Förderung andere Kindertagesstätten	511120	4.994,36 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.
32	28.02.2017	TH6_01	-	9538110001, 9538110002, 9538110050	-	Klärwerk, Pumpwerke, Personalkosten	Fäkalienabfall, Schmutz-/ Niederschlagswasser, Toilette	610200	6.820,95 €	Für die Buchung der Überstunden-/Urlaubsrückstellungen zum 31.12.2016 stehen nicht mehr ausreichend Mittel zur Verfügung.

### Verschiebung von Mittel innerhalb des Finanzhaushaltes (über 5.00€)

Lfd. Nr.	Datum	Teilhaushalt	Produkt	Kostenstelle	IPSP-Element	Bezeichnung	Budget - Bezeichnung	Budget - Schlüssel	Betrag	Begründung der Verschiebungen
1	15.11.2016	TH6_01	-	-	11.077050.510	Tausch - Ankauf Straßenflächen Liethe, Straßen	Tausch - Ankauf Straßenflächen Liethe, Straßen	11077050	132,05 €	Haushaltsmittel für die im Rahmen des Tausches von Flächen im Bereich Liethe fällige Grunderwerbsteuer sind im Haushalt 2016 nicht eingeplant.
2	29.11.2016, 14.12.2016	TH6_01	-	-	11.066113.510	AVA.relax (Gb3, Software, Schnittstelle), Klärwerk	AVA.relax (Gb3, Software, Schnittstelle), Klärwerk	11066113	7.400,61 €	Durch die höheren Anforderungen hinsichtlich der produktneutralen Ausschreibung ist es zwingend erforderlich, die Texte des Standardleistungsbuches zu verwenden. Die jetzige Software bietet diese Möglichkeit nicht.

3	01.12.2016	TH4_01	-	-	I1.015040.510	Ankauf Baugebiet "östlich Buschweg", Grunderwerb	Ankauf Baugebiet "östlich Buschweg", Grunderwerb	I1015040	5.251,88 €	Haushaltsmittel für die Notarkosten bezüglich der Auflassung und Zahlung des Kaufpreises für den Erwerb einer Fläche östlich Buschweg sind im Haushalt 2016 nicht eingeplant.
4	01.12.2016	TH6_01	-	-	I1.076970.525	Zuschuss an Landkreis, Ausbau K131 (Fahrbahn+Radweg)	Zuschuss an Landkreis, Ausbau K131 (Fahrbahn+Radweg)	I1076970	139.100,00 €	Die Mittelveranschlagung erfolgte bei der Baumaßnahme und nicht beim Zuschuss zur Baumaßnahme des Landkreises.
5	06.12.2016	TH6_01	-	-	I1.076943.500	Deckenprogramm 2016, Straßen	Deckenprogramm 2016, Straßen	I1076943	20.000,00 €	Höhe Kosten beim Deckenprogramm. Grüner Weg: Mehrkosten durch verbreiteter Straße und Mollberger Weg: Mehrkosten durch inhomogenen Untergrund. Es musste mehr Boden durch Schotter ausgetauscht werden als ursprünglich ausgeschrieben.
6	06.12.2016	TH6_01	-	-	I1.066085.510	Sandwäscher, Kläranlage	Sandwäscher, Kläranlage	I1066085	548,54 €	Es musste ein zusätzlicher Stromanschluss hergestellt werden.
7	07.12.2016	TH5_021	-	-	I1.045272.500	Energetische Dachsanierung zweigesch. Gebäude, KGS Wilhelmstr.	Energetische Dachsanierung zweigesch. Gebäude, KGS Wilhelmstr.	I1045272	28.000,00 €	Bei der Sanierung des Flachdaches sind Mehrkosten für den Ausbau und die Entsorgung der durchnässten Wärmedämmung entstanden.
8	09.12.2016	TH6_01	-	-	I1.083912.510	Ankauf Fläche für Biotop Liethe, Öffentliches Grün	Ankauf Fläche für Biotop Liethe, Öffentliches Grün	I1083912	25.000,00 €	Der Kaufpreis sowie die Notarkosten für den Ankauf einer Teilfläche zum Biotop Liethe sind nicht eingeplant.
9	09.12.2016, 20.12.2016	TH6_01	-	-	I1.083908.510	2016 Ankauf Kompensationsflächen, Öffentl. Grün	2016 Ankauf Kompensationsflächen, Öffentl. Grün	I1083908	22.300,00 €	Für den Ankauf (Kaufpreis, Notarkosten etc.) einer Kompensationsfläche am Schwarzer Weg (Barghorner Moor) sind im Haushalt 2016 nicht ausreichende Haushaltsmittel eingeplant (siehe VA-Beschluss 2016/080).
10	09.12.2016	TH5_023	-	-	I1.064208.500	Sanierung Dach mit Dämmung und Fenster, Turnhalle Wilhelmstr.	Sanierung Dach mit Dämmung und Fenster, Turnhalle Wilhelmstr.	I1064208	30.000,00 €	Die Mittelveranschlagung wurde seinerzeit auf der Basis einer überschlägigen Kostenschätzung vorgenommen. Nach der Erstellung der Entwurfsplanung einschließlich der Kostenermittlung fehlen rund 30.000 Euro.
11	14.12.2016	TH5_021	-	-	I1.041227.500	Anbau Klassenräume und Mensa, Grundschule Kleibrok	Anbau Klassenräume und Mensa, Grundschule Kleibrok	I1041227	60.000,00 €	Die 1. Abschlagsrechnung über Rohbauarbeiten ist eingegangen. Der Auftrag wurde seinerzeit als Verpflichtungsermächtigung eingetragen, da davon ausgegangen wurde, dass die ersten Zahlungen erst im nächsten Jahr eingehen würden.
12	14.12.2016	TH5_021	-	-	I1.041227.500	Anbau Klassenräume und Mensa, Grundschule Kleibrok	Anbau Klassenräume und Mensa, Grundschule Kleibrok	I1041227	130.000,00 €	Die Kosten für das Gewerk Heizungstechnik wurde seinerzeit komplett bei der Sporthalle veranschlagt, da noch nicht abzusehen war, wie sich die Aufteilung zwischen Schule und Sporthalle genau verhält. Erst bei Eingang der Abschlagsrechnungen konnte die Zuteilung erfolgen.
13	14.12.2016	TH6_02	-	-	I1.085901.500	Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	I1085901	16.058,95 €	Für das Salzsilo musste als Auflage ein umfangreicher Anprall- und Anfahrtschutz erstellt werden. Hierfür waren Beton- und Stahlarbeiten sowie die statische Berechnungen erforderlich. Außerdem musste der Blitzschutz installiert werden.
14	14.12.2016	TH5_021	-	-	I1.045293.510	Beamer (9 Stück), KGS Wilhelmstr.	Beamer (9 Stück), KGS Wilhelmstr.	I1045293	10.600,76 €	Da der einzelne Beamer (mit Anbau) den Wert von 1.000 Euro übersteigt, ist eine Mittelverschiebung zu einem eigenständigen Budget notwendig.
15	15.12.2016	TH6_01	-	-	I1.072030.500	BPl. 104b Feldrosenweg - Regenwasserkanal	BPl. 104b Feldrosenweg - Regenwasserkanal	I1072030	17.992,14 €	Für den in Vorbereitung befindlichen BPl.-Entwurf Nr. 104B Ostermoor III Feldrosenweg war die Vergabe der Ingenieurleistungen für die Erschließungsarbeiten erforderlich (VA-Vorlage 2016/179).

16	15.12.2016	TH6_01	-	-	I1.066114.500	BPl. 104b Feldrosenweg - Schmutzwasserkanal	BPl. 104b Feldrosenweg - Schmutzwasserkanal	I1066114	9.618,51 €	Für den in Vorbereitung befindlichen BPl.-Entwurf Nr. 104B Ostermoor III Feldrosenweg war die Vergabe der Ingenieurleistungen für die Erschließungsarbeiten erforderlich (VA-Vorlage 2016/179).
17	15.12.2016	TH6_01	-	-	I1.077053.500	BPl, 104b Feldrosenweg - Straßenbau	BPl, 104b Feldrosenweg - Straßenbau	I1077053	19.524,30 €	Für den in Vorbereitung befindlichen BPl.-Entwurf Nr. 104B Ostermoor III Feldrosenweg war die Vergabe der Ingenieurleistungen für die Erschließungsarbeiten erforderlich (VA-Vorlage 2016/179).
18	19.12.2016	TH6_01	-	-	I1.066127.500	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Schmutzwasserkanal	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Schmutzwasserkanal	I1066127	8.500,00 €	Für die Erschließung "BPl. 15A Hohe Looge 2.BA" muss ein separates Budget angelegt werden.
19	19.12.2016	TH6_01	-	-	I1.066127.500	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Schmutzwasserkanal	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Schmutzwasserkanal	I1066127	10.000,00 €	Durch die Unterbrechung der Erschließungsmaßnahme Hohe Looge entstanden Mehrkosten.
20	19.12.2016	TH6_01	-	-	I1.072036.500	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Regenwasserkanal	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Regenwasserkanal	I1072036	17.500,00 €	Für die Erschließung "BPl. 15A Hohe Looge 2.BA" muss ein separates Budget angelegt werden.
21	19.12.2016	TH6_01	-	-	I1.072036.500	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Regenwasserkanal	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Regenwasserkanal	I1072036	8.000,00 €	Durch die Unterbrechung der Erschließungsmaßnahme Hohe Looge entstanden Mehrkosten.
22	19.12.2016	TH6_01	-	-	I1.077061.500	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Straßenbau	Erw. BPl 15a Hohe Looge, Straßenbau	I1077061	129.000,00 €	Für die Erschließung "BPl. 15A Hohe Looge 2.BA" muss ein separates Budget angelegt werden.
23	20.12.2016	TH6_01	-	-	I1.083906.510	2014 Ankauf Kompensationsflächen, Öffentliches Grün	2014 Ankauf Kompensationsflächen, Öffentliches Grün	I1083906	81.222,20 €	Nach Aufstellung des Bebauungsplanes 104, Erweiterung Hahn-Lehmden, "Am Ostermoor III" wurde festgestellt, dass sich die Anteile Bauland- und Kompensationsfläche, der mit Kaufvertrag vom 29.01.2015 erworbenen Fläche, verändert haben. Aus diesem Grund muss innerhalb der Budgets im Haushalt eine Umbuchung vorgenommen werden.
24	20.12.2016	TH5_021	-	-	I1.041229.500	Neuanlage Schulhof, Grundschule Kleibrok	Neuanlage Schulhof, Grundschule Kleibrok	I1041229	12.798,35 €	Die 1. Abschlagsrechnung über Honorarkosten bei den Außenanlagen Schulhof Grundschule Kleibrok ist eingegangen. Die Mittel waren erst für 2017 eingeplant.
25	21.12.2016	TH5_021	-	-	I1.039225.510	2016 Sammelposten (Gebäude) - Grundschule Feldbreite	2016 Sammelposten (Gebäude) - Grundschule Feldbreite	I1039225	3.082,10 €	Für den Anbau der Grundschule Feldbreite wurden 5 neue Beamer angeschafft. Ein Beamer hat den Wert von 616,42 Euro und ist somit dem Sammelposten Gebäude zuzuordnen.
26	21.12.2016	TH6_02	-	-	I1.085937.510	Schneeräumschild, Bauhof	Schneeräumschild, Bauhof	I1085937	8.500,00 €	Es muss ein neues Schneeräumschild für den Bauhof beschafft werden.
27	22.12.2016	TH6_02	-	-	I1.085962.510	Wildkrautbürste für Schlepper, Bauhof	Wildkrautbürste für Schlepper, Bauhof	I1085962	9.401,00 €	Es muss eine neue Wildkrautbürste für den Bauhof beschafft werden.
28	22.12.2016	TH5_021	-	-	I1.046251.510	Spielgerät - Kletterstruktur, KGS Feldbreite	Spielgerät - Kletterstruktur, KGS Feldbreite	I1046251	11.018,77 €	Für die Anschaffung des neuen Spielgerätes (Kletterstruktur) mussten Erd- und Unterhaltungsarbeiten durchgeführt werden. Diese Kosten wurden bei einem falschen Budget verbucht und müssen umgebucht werden.