

## **Übersicht**

über die  
über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich  
der Vorgriffe und ihre Begründungen  
(§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)



Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	(Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
			! Epl. 02 - Staatskanzlei
0201			! Staatskanzlei des Landes Sachsen-Anhalt
427 01	10.000,00!	30.526,50!	! "Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte" ! Unvorhergesehen und unabweisbare Ausgabe auf Grund der von der ! Landesregierung beschlossenen Nachausbildungsoffensive von Absolven- ! ten. ! Zusätzliche Mittel werden bei Kap. 1302 Titel 461 01 bereitgestellt. ! Kabinettsbeschlüsse vom 29.08.2006 und 26.06.2007 ! MF vom 08.10.2007
443 01	500,00!	6.899,07!	! "Fürsorgemaßnahmen und Unterstützungen" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben, aufgrund von Rechtsver- ! pflichtungen. ! Abschn. III Nr. 6 b HFE 2007 vom 23.1.2007 (MBL. LSA S. 276)
		37.425,57!	! Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		--	! Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		--	! Summe der Vorgriffe
		37.425,57!	! Einzelplan 02 insgesamt
			! Epl. 03 - Ministerium des Innern
0301			! Ministerium des Innern
453 11	151.000,00!	130.941,36!	! "Trennungsgeld und Ausbildungsbeihilfen für Teilnehmerinnen und ! Teilnehmer an Ausbildungs- und Fortbildungslehrgängen" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Mehrausgaben aufgrund von ! Rechtsverpflichtungen. ! Abschnitt III, Nr. 6 c) HFE 2007 vom 23.1.2007 (MBL. LSA S. 276)
0310			! Landesverwaltungsamt

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	Erweitertes Gesamtsoll (Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
427 01	338.200,00!	221.036,47!	"Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben im Rahmen der Nachaus- ! bildungsoffensive 2007. ! Kabinettsbeschluss vom 26.06.2007. ! MF v. 20.11.2007, Az.: 25.04032-1/2 ! ! Einsparung bei: ! 0320 - 422 96                   221.036,47EUR !
811 06	19.500,00!	5.251,24!	"Erwerb von Nutz- und Sonderfahrzeugen" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe für die Ersatzbeschaffung ! eines Transporters. ! ! MF vom 11.09.2007, Az.: 26-04032-0310-07 ! ! Einsparung bei: ! 0310 - 812 15                   5.251,24EUR !
0320			Landespolizei
apl.			
427 01	--		"Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte" ! ! 76,43! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben im Rahmen der Nachaus- ! bildungsinitiative 2007. ! Kabinettsbeschluss vom 29.08.2006 ! ! Abschn. III Nr. 6 a) des HFE 2007 vom 23.01.2007 (MBl. LSA S. ! 276) ! ! Einsparung bei: ! 0320 - 426 96                   76,43EUR !
		5.700,00!	Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben im Rahmen der Nachaus- ! bildungsoffensive 2007. ! Kabinettsbeschluss vom 29.08.2006. ! MF vom 20.11.2007, Az.: 25.04032-1/2 ! ! Einsparung bei: ! 0320 - 426 96                   5.700,00EUR !

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Erweitertes Gesamtsoll			
Kapitel (Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR		über- und außerplanmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
		13.464,00!	Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe im Rahmen der Nachausbildungsoffensive 2007. Kabinettsbeschluss vom 29.08.2007 MF vom 10.1.2007, Az.: 25.04032-03, Deckung 1302-461 01.
613 01	318.475,83!	4.608,13!	"Zuweisungen an Kommunen für Verkehrsüberwachung" Nicht genehmigte üpl. Ausgabe. (Vorgriff) Aufgrund der zeitlichen Verschiebung der Abrechnungen zum Kassenschluss ergeben sich die zeitversetzten Buchungen zwischen den Einnahmen und Ausgaben. Mit Beginn des neuen Haushaltsjahres erfolgt der Ausgleich zu den Einnahmen bei Kapitel 03 20 Titel 112 03. Ein Schaden ist dem Land nicht entstanden.
0331			Brandschutz und Katastrophenschutz - Land
685 21	4.000,00!	482,87!	"Zuschüsse im Rahmen von Staats- und Verwaltungsabkommen" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben für Zuwendungen der Bundesländer an den Normenausschuss Feuerwehrewesen im Jahr 2007. MF vom 8. August 2007, Az.: 26-04032-0331-07 Einsparung bei: 0302 - 534 30 482,87EUR
0337			Institut der Feuerwehr
542 01	--	110.684,55!	"Umsatzsteuer" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben aufgrund von Rechtsverpflichtungen. Im Ergebnis der Amtsbetriebsprüfung des Finanzamtes Genthin sind die Umsätze des IdF Sachsen-Anhalt teilweise im Sinne des Steuerrechts als Aktivitäten eines BgA mit der Konsequenz der Steuerpflicht bewertet worden und der sich daraus ergebenden Nachzahlung der Umsatzsteuer 2004 und 2005. Abschnitt III, Nr. 6 e) des HFE 2007 vom 23.1.2007 (MBl. LSA S. 276)
0341			Geoinformationswesen

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

1	2	3	4
Kapitel	Titel	Ausgaben	Zweckbestimmung und Begründung
427 01	--	160.000,00	"Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben im Rahmen der Nach- ! ausbildungsoffensive 2007. ! Kabinettsbeschluss vom 26.06.2007 ! MF vom 19.11.2007, Az.: 25.04032-1/2 ! Einsparung bei: ! 0301 - 425 01                   160.000,00EUR
542 01	250.000,00	65.345,34	"Umsatzsteuer" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben aufgrund bestehender ! Rechtsverpflichtungen. ! Abschnitt III, Nr. 6 e) des HFE 2007 vom 23.1.2007 (MBl. LSA S. ! 276)
		699.518,26	Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		13.464,00	Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		4.608,13	Summe der Vorgriffe
		717.590,39	Einzelplan 03 insgesamt
0401			Epl. 04 - Ministerium der Finanzen ! Ministerium der Finanzen
427 01	--	76,70	"Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte" ! Unabweisbare und unvorhergesehene Ausgabe auf Grund der von der Lan- ! desregierung beschlossenen Nachausbildungsoffensive von Absolventen. ! Kabinettsbeschlüsse vom 29.08.2006 und 26.06.2007 ! Abschn. III, Nr. 6a) des HFE 2007 v. 23.01.2007 (MBl. LSA S. 276)
		76,70	Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		--	Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		--	Summe der Vorgriffe
		76,70	Einzelplan 04 insgesamt



Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	(Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
		34.166,22!	Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		1.909.250,00!	Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		--	Summe der Vorgriffe
		1.943.416,22!	Einzelplan 05 insgesamt
			Epl. 07 - Kultusministerium - Bildung und Kultur -
0701			Kultusministerium
453 01	436.400,00!	23.760,20!	"Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe auf Grund von Rechtsverpflichtungen. Abschnitt III. Nr. 6.c) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MB1.LSA S. 276)
453 11	24.500,00!	188.318,11!	"Trennungsgeld für Aus- und Fortbildung" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe auf Grund von Rechtsverpflichtungen. Abschnitt III. Nr. 6.c) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MB1.LSA S. 276)
0758			Landesinstitut für Lehrerfortbildung, Lehrerweiterbildung und Unterrichtsforschung
526 05	--	510,00!	"Entschädigungen für die Prüfung von Schulbüchern" Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe infolge bestehender (Vorgriff) Rechtsverpflichtungen aus Honorarverträgen. Entsprechende Einnahmen i.H.v. 510,00 € sind im Haushaltsjahr 2008 bei Kapitel 0758 Titel 281 01 eingegangen. Dem Land ist kein Schaden entstanden.
TGr. 63			Durchführung von Lehrgängen für ausländische Lehrkräfte
547 63	--	86,91!	"Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe auf Grund von Rechts- verpflichtungen. Entsprechende Einnahmen i.H.v. 86,91 € sind im Haushaltsjahr 2006 bei Kapitel 0758 Titel 231 63 eingegangen. Abschnitt III. Nr. 6.a) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MB1.LSA S. 276)



Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Erweitertes Gesamtsoll		über- und außerplanmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe		Kapitelbezeichnung
Kapitel (Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006)	EUR	EUR		Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3		4
		212.165,22!		Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		--		Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		510,00!		Summe der Vorgriffe
		+-----+		
		212.675,22!		Einzelplan 07 insgesamt
		+=====+		
				! Epl. 08 - Ministerium für Wirtschaft und Arbeit
0801				! Ministerium
443 01	3.000,00!	727,87!		"Fürsorgeleistungen und Unterstützungen"
				! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe aufgrund von Rechtsver-
				! pflichtungen.
				! HFE 2007, Abschnitt III Nr. 6b, MF vom 23.01.2007 (MB1. LSA S.
				! 276)
				!
				+-----+
		727,87!		Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		--		Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		--		Summe der Vorgriffe
		+-----+		
		727,87!		Einzelplan 08 insgesamt
		+=====+		
				! Epl. 09 - Ministerium für Landwirtschaft und Umwelt - Bereich
				! Landwirtschaft
0902				! Allgemeine Bewilligungen, Landesfördermaßnahmen
533 02	138.500,00!	92.868,17!		"Dienstleistungen Außenstehender -InVeKos-"
				! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben für die
				! Erstellung eines "Stall- und Standortkatasters".
				! MF vom 15.05.2007, Az.: 26-04032-0902-07
				!
				! Einsparung bei:
				! 0902 - 683 81                    92.868,17EUR
0907				! Zuwendungen der EU - Förderphase 2000-2006
				!

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	Erweitertes Gesamtsoll (Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
TGr. 65			! EU-Mittel zur Förderung der Entwicklung im ländlichen Raum
883 65	29.436.048,35!	14.842.022,02!	! "Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände"
		(Vorgriff)	! Nicht genehmigte Ausgaben für die Förderung der
			! Entwicklung im ländlichen Raum für Maßnahmen der
			! Dorferneuerung, des Wegebbaus und der Boden- und
			! Flurneuordnung. Die Mehrausgaben resultieren
			! hauptsächlich aus vorgenommenen Umschichtungen
			! zwischen den Titelgruppen im Rahmen des Gesamt-
			! budgets des EAGFL, Abteilung Ausrichtung.
			! Mit den Mehrausgaben und unter Berücksichtigung
			! der noch ausstehenden Restausgaben in 2008 wird
			! das OP abgeschlossen. Die geleisteten Ausgaben
			! werden mit dem Zahlungsantrag auf Restzahlung
			! durch Mehreinnahmen gedeckt.
			! Lt. Haushaltsvermerk sind die übertragbaren
			! Mehrausgaben gemäß § 37 Abs. 6 LHO auf den
			! nächstjährigen Zweck anzurechnen.
			! Dem Land ist kein Schaden entstanden.
TGr. 67			! EU-Mittel zur Förderung der Wasserwirtschaft, Umwelt und
			! Naturschutz
883 67	9.905.200,00!	21.251.978,17!	! "Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände"
		(Vorgriff)	! Nicht genehmigte Ausgaben für wasserwirtschaftliche,
			! kulturbautechnische und Deichbaumaßnahmen sowie Maßnahmen des
			! Umwelt- und Naturschutzes zur Förderung der ländlichen Entwicklung.
			! Die Ausgaben wurden im Rahmen von Umschichtungen der in einzelnen
			! Maßnahmen nicht in Anspruch genommenen EU-Mittel, die zur Gesamt-
			! erfüllung des OP-Teils EAGFL, Abteilung Ausrichtung erforderlich
			! sind, gedeckt. Sie waren unvorhersehen, da diese Entwicklung zum
			! Zeitpunkt der Beschlussfassung des Haushaltsplanes durch das Parla-
			! ment nicht erkennbar waren. Entsprechend der Haushaltspraxis werden
			! die Mehrausgaben durch Mehreinnahmen der EU gedeckt. Die Mehraus-
			! gaben sind gemäß § 37 Abs. 6 LHO auf die nächstjährige Bewilligung
			! für den gleichen Zweck anzurechnen.
			! Dem Land ist kein Schaden entstanden.

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

1	2	3	4
!	Erweitertes	!	!
!	Gesamtsoll	!	!
Kapitel	(Haushaltsansatz	über- und außer-	Kapitelbezeichnung
!	2007 einschl.	planmäßige	!
Titel	Ausgabereste,	Ausgaben	Zweckbestimmung und Begründung
!	Umsetzungen und	sowie	!
!	Vorgriffe 2006)	Vorgriffe	!
!	EUR	EUR	!
0910			! Ämter für Landwirtschaft, Flurneuordnung und Forsten
427 01	--	38.599,49!	! "Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte"
!	!	!	!
!	!	!	! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe auf Grund der von der
!	!	!	! Landesregierung beschlossenen Nachausbildungsoffensive von Ab-
!	!	!	! solventen.
!	!	!	! Zusätzliche Mittel werden bei Kapitel 1302 Titel 461 01 bereitge-
!	!	!	! stellt.
!	!	!	! Kabinettsbeschluss vom 29.08.2006 und 26.06.2007
!	!	!	! MF vom 18.09.2007 und 03.12.2007; Az.: 25.04032-1/2
!	!	!	!
443 01	--	70,00!	! "Fürsorgeleistungen und Unterstützungen, insbesondere
!	!	!	! Unfallfürsorge"
!	!	!	!
!	!	!	! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe aufgrund
!	!	!	! § 30 ff des Beamtenversorgungsgesetzes in der jeweils
!	!	!	! geltenden Fassung.
!	!	!	! Abschnitt III Nr. 6 b) HFE 2007 vom 23.01.2007
!	!	!	! (MBL. LSA S. 276)
!	!	!	!
0960			! Landesanstalt für Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau (LLFG)
427 01	142.000,00!	189.742,43!	! "Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte"
!	!	!	!
!	!	!	! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben für die
!	!	!	! von der Landesregierung beschlossene Nachausbil-
!	!	!	! dungsoffensive von Absolventen.
!	!	!	! Zusätzliche Mittel werden bei Kapitel 1302 Titel 461 01 bereitge-
!	!	!	! stellt.
!	!	!	! Kabinettsbeschluss vom 29.08.2006 und 26.06.2007
!	!	!	! MF vom 18.09.2007 und 3.12.2007, Az.: 25.04032-1/2
!	!	!	!
443 02	9.500,00!	1.579,84!	! "Amtsärztliche Untersuchungen"
!	!	!	!
!	!	!	! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben aufgrund von Rechtsver-
!	!	!	! pflichtungen.
!	!	!	!
!	!	!	! Abschnitt III Nr. 6 b) des HFE vom 23.01.2007 (MBL. LSA S. 276)
!	!	!	!

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

1	2	3	4
	Erweitertes Gesamtsoll		
Kapitel	(Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
		322.859,93!	Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		--	Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		36.094.000,19!	Summe der Vorgriffe
		+-----+	
		36.416.860,12!	Einzelplan 09 insgesamt
		+=====+	
			! Epl. 11 - Ministerium der Justiz
1101			! Ministerium der Justiz
443 01	131.000,00!	25.719,37!	"Fürsorgemaßnahmen, insbesondere bei Dienstunfällen"
			! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben aufgrund
			! von Rechtsverpflichtungen.
			! Abschn. III Nr. 6 b) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MB1. LSA S. 276)
			!
443 02	500,00!	586,56!	"Amtsärztliche Untersuchungen"
			! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben aufgrund
			! von Rechtsverpflichtungen.
			! Abschn. III Nr. 6 b) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MB1. LSA S. 276)
			!
453 01	220.000,00!	31.388,93!	"Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen"
			! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben aufgrund
			! von Rechtsverpflichtungen.
			! Abschn. III Nr. 6 c) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MB1. LSA S. 276)
			!
453 11	82.000,00!	6.289,82!	"Trennungsgeld und Ausbildungsbeihilfen für Teilnehmerinnen und
			! Teilnehmer an Ausbildungs- und Fortbildungslehrgängen"
			! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben aufgrund
			! von Rechtsverpflichtungen.
			! Abschn. III Nr. 6 c) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MB1. LSA S. 276)
			!
1104			! Ordentliche Gerichte und Staatsanwaltschaften
			!
443 11	12.000,00!	6.258,62!	"Fürsorgeleistungen und Unterstützungen für
			! Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger"
			! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben aufgrund
			! von Rechtsverpflichtungen.
			! Mit dem MF ist am 29.05.2008 vereinbart worden, dass mit Rücksicht
			! auf die zentrale Vorgabe der Planansätze durch MF ein förmlicher
			! Antrag auf Genehmigung überplanmäßiger Haushaltsmittel entbehrlich
			! ist.
			!
			! Abschn. III Nr. 6 b) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MB1. LSA S. 276)
			!

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	(Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
681 05	1.160.000,00!	45.003,61!	"Entschädigungen an Beschuldigte in Strafsachen" ! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben für die ! auf Rechtsverpflichtungen beruhenden Entschädigungen an zu Unrecht ! Beschuldigte in Strafsachen. ! MF vom 11.10.2007 AZ: 24-04032/1104/2007 ! ! Einsparung bei: ! 1104 - 511 01                    45.003,61EUR !
812 15	282.000,00!	6.540,54!	"Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen" ! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben für ! die Beschaffung eines elektronischen Brieföffners für das ! Justizzentrum Halle. ! MF vom 17.09.2007 AZ:24-04032-1104/07 ! ! Einsparung bei: ! 1104 - 546 59                    6.540,54EUR !
1105			! Justizvollzugsanstalten !
443 11	5.000,00!	3.587,19!	"Fürsorgeleistungen und Unterstützungen für ! Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger" ! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben aufgrund ! von Rechtsverpflichtungen. ! ! Abschn. III Nr. 6 b) HFE 2007 vom 23.01.2007 (MBL. LSA S. 276) !
1111			! Landesverfassungsgericht !
412 01	52.600,00!	1.392,40!	"Entschädigungen für ehrenamtliche Richter/Richterinnen und ! Beisitzer/Beisitzerinnen" ! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben für die ! auf Rechtsverpflichtungen beruhenden Entschädigungen für ! ehrenamtliche Richter/Richterinnen und Beisitzer/Beisitzerinnen. ! MF vom 22.11.2007 AZ: 25.04021-11/2007 ! ! Einsparung bei: ! 1104 - 459 06                    1.392,40EUR !
1112			! Landessozialgericht / Sozialgerichte ! !

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

1	2	3	4
	Erweitertes Gesamtsoll		
Kapitel	(Haushaltsansatz 2007 einschl.	über- und außer- planmäßige	Kapitelbezeichnung
Titel	Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006)	Ausgaben sowie Vorgriffe	Zweckbestimmung und Begründung
	EUR	EUR	
443 02	500,00!	129,20!	"Amtsärztliche Untersuchungen" ! Unvorhergesehene und unabweisbare überplanmäßige Ausgaben aufgrund ! von Rechtsverpflichtungen. ! Abschnitt III Nr. 6b HFE 2007 vom 23.01.2007 (MBL. LSA S. 276) ! Summe der überplanmäßigen Ausgaben ! Summe der außerplanmäßigen Ausgaben ! Summe der Vorgriffe ! Einzelplan 11 insgesamt ! Epl. 13 - Allgemeine Finanzverwaltung
1312			Finanzzuweisungen an die Gemeinden
613 05	1.261.762.800,00!	301.426,11!	"Allgemeine Zuweisungen" ! Nicht genehmigte üpl. Ausgabe. Gemäß § 3 Abs. 3 FAG würde die mit (Vorgriff) dem Nachtrag 2007 erhöhte Finanzausgleichsmasse erst im Rahmen der ! Spitzabrechnung den Kommunen zur Verfügung gestellt werden, so dass ! eine Nachzahlung gemäß dem tatsächlichen Einnahmeplus des Landes ge- ! leistet würde. Im Jahr 2007 wurde dagegen durch § 18 HG 2007 be- ! stimmt, dass die mit dem Nachtrag erhöhte Finanzausgleichsmasse den ! Kommunen noch im laufenden Jahr zur Verfügung gestellt werden muss. ! Aufgrund am Ende etwas geringerer Einnahmen des Landes gegenüber dem ! Nachtrag 2007, zeigt die Schlussrechnung 2007 zwangsläufig eine ! leichte Überzahlung bei den Finanzausgleichsleistungen auf. Ein ! Schaden ist dem Land nicht entstanden.
1350			Versorgung
443 01	--	205,00!	"Fürsorgeleistungen und Unterstützungen für ! Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger" ! Es handelt sich hierbei um eine Fehlbuchung. Die Buchung hätte beim ! Kapitel 1104 Titel 443 01 erfolgen müssen. Entsprechend freie Mittel ! standen dort zur Verfügung.

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	(Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
916 13	700.000,00!	1.356.411,85!	"Zuführungen an das Sondervermögen "Pensionsfonds des Landes Sachsen-Anhalt" für Bedienstete Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben aufgrund von Zahlungsverpflichtungen gemäß § 5 Abs. 2 des Pensionsfondsgesetzes vom 06.12.2006 (GVBl. LSA S. 538). MF vom 18.12.2007, Az.: 21-04041-1350 Einsparung bei: 1350 - 461 01                    1.356.411,85EUR
		1.356.616,85!	Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		--	Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		301.426,11!	Summe der Vorgriffe
		1.658.042,96!	Einzelplan 13 insgesamt
			Epl. 15 - Ministerium für Landwirtschaft und Umwelt - Bereich Umwelt
1501			Ministerium
443 01	21.000,00!	20.429,56!	"Fürsorgemaßnahmen und Unterstützungen" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe aufgrund von Rechtsvorschriften im Rahmen der Fürsorgepflicht. Die Höhe der Ausgaben war zum Zeitpunkt der Planaufstellung 2007 nicht absehbar. Abschnitt III Nr. 6b) HFE 2007 vom 22.01.2007 (MBl. LSA S. 276)
443 02	5.700,00!	1.138,22!	"Amtsärztliche Untersuchungen" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe aufgrund von Rechtsverpflichtungen im Rahmen der Fürsorgepflicht. Die Höhe der Ausgaben war zum Zeitpunkt der Planaufstellung 2007 nicht absehbar. Abschnitt III Nr. 6b) HFE 2007 vom 22.01.2007 (MBl. LSA S. 276)
453 01	165.000,00!	8.566,11!	"Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe aufgrund von Rechtsverpflichtungen im Rahmen von Ansprüchen auf der Grundlage der Trennungsgeldverordnung.

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	(Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
(Forts.)			! Abschnitt III Nr. 6c) HFE 2007 vom 22.01.2007 (MBL. LSA S. 276)
1502			! Allgemeine Bewilligungen
676 01	100.000,00!	41.191,49!	"Erstattungen an die EU" ! Nicht genehmigte üpl. Ausgabe. Entsprechende Einnahmen sind bereits ! im Haushaltsjahr 2006 eingegangen. ! Dem Land ist kein Schaden entstanden.
TGr. 68			! Wasserwirtschaftliche Maßnahmen
893 68	7.000.000,00!	11.704.487,27!	"Zuschüsse für Investitionen für wasserwirtschaftliche Maßnahmen" ! Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe. Entsprechende Einnahmen ! vom Bund (60 v. H.) sind bei Kapitel 1502 Titel 331 68 auf gekommen ! (siehe Haushaltsvermerk). Einsparung bei Kapitel 0903 und Kap. 1511 ! TGr. 73. ! Dem Land ist kein Schaden entstanden.
1504			! Landesamt für Umweltschutz Halle
425 51	13.000,00!	1.918,36!	"Überstundenvergütungen für Angestellte" ! Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe aufgrund bestehender ! Rechtsverpflichtungen im Rahmen der Rufbereitschaft. Dem Land ist ! kein Schaden entstanden.
427 01	--	2.640,00!	"Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe aufgrund der Beschäfti- ! gung einer Aushilfskraft für die Absicherung der arbeitstäglichen ! Betreuung eines Schwerbeschädigten. ! Zusätzliche Mittel werden bei Kapitel 1504 Titel 231 02 vereinnahmt ! gem. § 27 Schwerbehinderten-Ausgleichsabgaberversorgung. ! MF vom 22.08.2007 (Az.: 25.04032-15)
		8.797,99!	Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe aufgrund der von der Lan- ! desregierung beschlossenen Nachausbildungsoffensive von Absolventen. ! Kabinettsbeschlüsse vom 29.08.2006 und 26.06.2007. ! Zusätzliche Mittel wurden aus Kapitel 1302 Titel 461 01 bereitge- ! stellt. ! MF vom 18.09.2007 (Az.: 25.04032-1/2); ! MF vom 03.12.2007 (Az.: 25.04032-1/2)



Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	(Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
533 05	10.000,00!	21.028,49!	"Dienstleistungen Außenstehender für Projekte i. R. d. VV ! "Gemeinsamer Stoffdatenpool Bund/Land" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgabe aufgrund vertraglicher ! Zahlungsverpflichtungen im Zusammenhang mit dem Projekt ! "Qualitätssicherung der Daten im Bereich toxikologischer Daten". ! Deckung aus dem Gesamthaushalt, da entsprechende Mittel bereits in ! 2004 außerplanmäßig zweckgebunden vereinnahmt wurden. ! ! MF vom 07.08.2007 (Az.: 26-04032-1504-07) ! ! EU-Begleitmonitoring Natura 2000 !
TGr. 71			
426 71	61.200,00!	2.942,50!	"Löhne der Arbeiter" ! Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe aufgrund bestehender Rechts- ! verpflichtungen entsprechend tarifvertraglicher Regelungen. ! Dem Land ist kein Schaden entstanden. ! ! Umwelt- und Naturschutzverwaltung !
1509			
671 01	90.000,00!	130,00!	"Erstattungen an den Landesbetrieb für Hochwasserschutz und ! Wasserwirtschaft (LHW)" ! Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe. Die bei Kapitel 1509 ! Titel 111 12 aufgekomenen zweckgebundenen Einnahmen reduzierten ! sich durch angefallene Mahngebühren, die vom Zahlungspflichtigen ! jedoch nicht beglichen wurden. ! Dem Land ist kein Schaden entstanden. !
TGr. 82			! Naturpark Drömling !
425 82	163.700,00!	6.324,35!	"Vergütungen der Angestellten" ! Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe aufgrund bestehender Rechts- ! verpflichtungen entsprechend tarifvertraglicher Regelungen. ! Dem Land ist kein Schaden entstanden. !
426 82	249.000,00!	5.735,95!	"Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter" ! Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe aufgrund bestehender Rechts- ! verpflichtungen entsprechend tarifvertraglicher Regelungen. ! Dem Land ist kein Schaden entstanden. !
TGr. 83			! Biosphärenreservat Flusslandschaft Mittelelbe ! !

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

Kapitel	Erweitertes Gesamtsoll (Haushaltsansatz 2007 einschl. Ausgabereste, Umsetzungen und Vorgriffe 2006) EUR	über- und außer- planmäßige Ausgaben sowie Vorgriffe EUR	Kapitelbezeichnung  Zweckbestimmung und Begründung
1	2	3	4
425 83	1.014.900,00!	41.935,21!	"Vergütungen der Angestellten" ! Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe aufgrund bestehender Rechts- ! verpflichtungen entsprechend tarifvertraglicher Regelungen. ! Dem Land ist kein Schaden entstanden.
426 83	349.200,00!	9.537,23!	"Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter" ! Nicht genehmigte überplanmäßige Ausgabe aufgrund bestehender Rechts- ! verpflichtungen entsprechend tarifvertraglicher Regelungen. ! Dem Land ist kein Schaden entstanden.
1510			! Nationalpark Harz
TGr. 61			! Nationalparkverwaltung Harz
533 61	410.000,00!	113.084,80!	"Dienstleistungen Außenstehender" ! Genehmigte überplanmäßige Ausgabe aufgrund zusätzlicher Einschlags-, ! Rück- und Holztransportmaßnahmen infolge der weiteren, außerge- ! wöhnlichen Verschärfung der Borkenkäferentwicklung im Nationalpark ! Harz. Entsprechende Mehreinnahmen bei Kapitel 1510 Titel 125 61. ! MF vom 09.08.2007 (Az.: 26-04032-1510-07)
		11.989.887,53!	Summe der überplanmäßigen Ausgaben
		--	Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
		--	Summe der Vorgriffe
		11.989.887,53!	Einzelplan 15 insgesamt
			! Epl. 16 - Landesrechnungshof
1601			! Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt
453 01	3.500,00!	12.678,18!	"Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen" ! Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben auf Grund von ! Rechtsverpflichtungen ! Abschnitt III Nr. 6c HFE 2007 vom 23.01.2007 (MBl. LSA S. 279)

Übersicht  
über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben einschließlich der  
Vorgriffe und ihre Begründung (§ 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO)

1	2	3	4
!	Erweitertes	!	!
!	Gesamtsoll	!	!
Kapitel	(Haushaltsansatz	über- und außer-	Kapitelbezeichnung
!	2007 einschl.	planmäßige	!
Titel	Ausgabereste,	Ausgaben	Zweckbestimmung und Begründung
!	Umsetzungen und	sowie	!
!	Vorgriffe 2006)	Vorgriffe	!
!	EUR	EUR	!
453 11	10.000,00!	4.216,94!	"Trennungsgeld und Ausbildungsbeihilfen für Teilnehmer an Ausbildungs- und Fortbildungslehrgängen" Unvorhergesehene und unabweisbare Ausgaben auf Grund von Rechts- verpflichtungen Abschnitt III Nr. 6c HFE 2007 vom 23.01.2007 (MBL.LSA S.279)
!	!	16.895,12!	Summe der überplanmäßigen Ausgaben
!	!	--	! Summe der außerplanmäßigen Ausgaben
!	!	--	! Summe der Vorgriffe
!	!	16.895,12!	Einzelplan 16 insgesamt



## Zusammenstellung

der in Anlage I im einzelnen begründeten überplanmäßigen Ausgaben, der Vorgriffe und der außerplanmäßigen Ausgaben im Haushaltsjahr 2007

Einzelplan	überplanmäßige Ausgaben	Vorgriffe	außerplanmäßige Ausgaben	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
01	-	-	-	-
02	37.425,57	-	-	37.425,57
03	699.518,26	4.608,13	13.464,00	717.590,39
04	76,70	-	-	76,70
05	34.166,22	-	1.909.250,00	1.943.416,22
06	-	-	-	-
07	212.165,22	510,00	-	212.675,22
08	727,87	-	-	727,87
09	322.859,93	36.094.000,19	-	36.416.860,12
11	126.896,24	-	-	126.896,24
13	1.356.616,85	301.426,11	-	1.658.042,96
14	-	-	-	-
15	11.989.887,53	-	-	11.989.887,53
16	16.895,12	-	-	16.895,12
20	-	-	-	-
insgesamt in der Haushaltsrechnung ausgewiesen	14.797.235,51	36.400.544,43	1.922.714,00	53.120.493,94

## Bemerkungen zur Anlage I

Die Summe der über- und außerplanmäßigen Ausgaben im Haushaltsjahr 2007 gemäß § 37 LHO i. V. m. § 85 Abs. 1 Nr. 1 LHO beträgt in den Einzelplänen 53.120.493,94 EUR.

Davon entfallen auf:

- in EUR -

1.	Vorgriffe, die auf die übertragbaren Ausgaben des Haushaltsjahres 2007 anzurechnen sind	36.400.544,43
2.	Haushaltsüberschreitungen, die durch gesetzliche oder rechtliche Verpflichtungen oder auf Grund eines Beschlusses des Landtages mit zustimmender Kenntnisnahme oder Empfehlung eines seiner Ausschüsse zwangsläufig waren	2.812.291,91
3.	nicht genehmigte über- und außerplanmäßige Ausgaben – soweit sie nicht unter 1. und 2. aufgeführt sind	11.746.013,76
4.	Haushaltsüberschreitungen, denen Mehreinnahmen gegenüberstehen, soweit diese mit den Mehrausgaben im unmittelbaren ursächlichen Zusammenhang stehen – soweit sie nicht unter 2. und 3. aufgeführt sind	1.143.705,79
5.	Haushaltsüberschreitungen, die durch Einsparungen bei anderen Ausgaben ausgeglichen sind – soweit sie nicht unter 2. und 3. aufgeführt sind	983.771,83
	1. bis 5. zusammen	53.086.327,72
6.	Es verbleibt danach ein Restbetrag von solchen Haushaltsüberschreitungen, die nicht in die vorstehende Klassifizierung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben einzuordnen sind	34.166,22

## Ursachen für die Inanspruchnahme nicht genehmigter über- und außerplanmäßiger Ausgaben

- in EUR -

a) nicht erbrachte Einsparungen zur Deckung von ursprünglich genehmigten über- und außerplanmäßigen Ausgaben	-,--
b) noch nicht aufgeklärter Sachverhalt, Prüfvorbehalte der Verwaltung	-,--
c) Korrespondenz zu Einnahmen, spätere Realisierung von Einnahmen	48.105.031,70
d) Erfüllung von Rechtsverpflichtungen	68.393,60
e) Fehlbuchungen	205,00
f) üpl. /apl. Ausgaben, bei denen bei rechtzeitiger Beantragung die üpl. /apl. Ausgabe genehmigt worden wäre – soweit sie nicht unter a) bis e) aufgeführt sind	41.191,49
g) weiter nicht in die vorstehende Klassifizierung einzuordnende Beträge	130,00
<b>insgesamt:</b>	<b>48.214.951,79</b>

