

Beschlussvorlage

Drucksachen-Nr. VL-36/2019

Biblis den 25.03.2019

Finanzverwaltung

Aktenzeichen:

Beratungsfolge	Sitzungstermin	TOP	Öffentlich
Haupt-, Finanz- und Sozialausschuss	28.03.2019		öffentlich
Gemeindevorstand	02.04.2019		nichtöffentlich
Gemeindevertretung	03.04.2019		öffentlich

Titel

Genehmigung von überplanmäßigen Aufwendungen im Zuge des Jahresabschlusses 2018: Hier: Betriebskostenabrechnungen der konfessionellen Kindertagesstätten

Beschlussentwurf:

Die Gemeindevertretung beschließt die überplanmäßigen Aufwendungen für die Betriebskostenabrechnungen der beiden konfessionellen Kindertagesstätten in Höhe von insgesamt 215.000 €.

Die Gegenfinanzierung kann aus den außerordentlichen Erträgen aus den Grundstücksverkäufen im Baugebiet Helfrichsgärtel III erfolgen.

Sach- und Rechtslage:

Im Zuge des Jahresabschlusses 2018 wurde deutlich, dass das Budget für den Produktbereich 06 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe insgesamt nicht ausgeglichen ist. Die Abweichung ist hauptsächlich auf erhöhte Abschläge für die Erstattung der Betriebskosten sowie mehrere Nachzahlungen für Betriebskostenabrechnungen aus den vergangenen Jahren zu begründen.

Evangelische Kindertagesstätte Nordheim: (06003. 712420)

Der Ansatz für die Abschläge lag nach damaligen Planungsgrundlagen bei 600 T€. Die tatsächlichen Kosten beliefen sich jedoch auf 675 T€, also 75 € über dem Planansatz. Hinzu kamen die Zahlungen der Betriebskostenabrechnungen aus den Jahren 2016 und 2017, welche insgesamt ca. 114 T€ überplanmäßige Aufwendungen darstellen.

Die gesamten überplanmäßigen Aufwendungen für die ev. Kindertagesstätte Nordheim betragen demnach rund 190 T€.

Katholische Kindertagesstätte Biblis: (06003. 7124100)

Der Ansatz für die Abschläge für das Haushaltsjahr 2018 lag nach damaligen Planungsgrundlagen bei 375 T€. Die tatsächlichen Aufwendungen beliefen sich bisher auf 312 T€. Bisher liegen noch keine Informationen über die Höhe der Betriebskostenabrechnung für 2018 vor, allerdings ist hier voraussichtlich mit einer Nachzahlung von ca.70 T€ zu rechnen. In diesem Falle beständen überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von **7 T€**.

Die Betriebskostenabrechnungen bis einschließlich 2016 wurden bereits im Haushaltsjahr 2017 verbucht. Für die Abrechnung 2017 besteht auf dem Konto 06003. 3995000 noch eine Rückstellung in Höhe von 50.000 €. Nach Information von Herr Flath von der Kath. Kirchenverwaltung wird die Abrechnung 2017 insgesamt 67.617,85 € betragen. Diese werden noch in das Haushaltsjahr 2018 verbucht werden. Mit Auflösung der Rückstellung blieben dennoch zusätzlich überplanmäßige Aufwendungen von **18 T€**.

Die gesamten überplanmäßigen Aufwendungen für die kath. Kindertagesstätte betragen demnach voraussichtlich rund 25 T€.

Zusammengenommen werden außerplanmäßige Aufwendungen von rund **215.000 €** benötigt. Eine Gegenfinanzierung kann aus den außerordentlichen Erträgen aus den Grundstücksverkäufen des Baugebiets Helfrichsgärtel III erfolgen.

Sobald die genauen Werte der Nachzahlungen für die vergangenen Jahre bekannt werden, wird die Verwaltung darüber berichten.

Finanzielle Auswirkungen:	
Haushaltsjahr:	2018
Produkt:	06003
Sachkonto:	7124100 und 7124200
Finanzkonto:	
Bedarf:	215.000 €
Jährliche Folgekosten:	0 €
Mittel vorhanden (ja/nein)	Ja, 10101.5910000