

Beschlussvorlage

28.07.2026

Drucksache VL-193/2026 1. Ergänzung

- öffentlich -

Aktenzeichen:	3.1
Fachbereich:	Bilanzbuchhaltung, Controlling
Sachbearbeitung:	Rüdiger Allraum

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Haupt- und Finanzausschuss	13.08.2026	vorberatend
Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach	20.08.2026	beschließend

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2025; ergänzende Beschlussfassung gem. Prüfbericht des Revisionsamtes des Odenwaldkreises vom 23.07.2026

Begründung:

Dem Magistrat der Kreisstadt Erbach wird der Sachverhalt in seiner ersten Sitzung nach der Sommerpause am 10. August 2026 zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt.

Das Revisionsamt des Odenwaldkreises hat im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2025 die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gem § 100 HGO zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres festgestellt (vgl. Prüfbericht Seiten 25 ff).

Gem. § 9 der Haushaltssatzungen des Jahres 2025 sind folgende Regelungen hinsichtlich der Haushaltsüberschreitungen gem. § 100 HGO festgelegt:

- bei einer Überschreitung im Ergebnishaushalt von 20 % je Haushaltsstelle, mindestens jedoch 5.000 € und
- bei einer Überschreitung im Finanzhaushalt von 20 % je Haushaltsstelle, mindestens jedoch 10.000 €

ist die Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung erforderlich.

Folgende Haushaltsüberschreitungen sind noch zu beschließen:

I. Zuständigkeit Stadtverordnetenversammlung

Die Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach hat noch folgende Haushaltsüberschreitungen zu beschließen:

Aufwendungen der Ergebnisrechnung:

Budget	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	41.686,86 €	- €	41.686,86 €

Auszahlungen der Finanzrechnung ohne Investitionen:

Pos.	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
17	Sonst. Ord. Ausz. u sonst. Außerord. Auszahlungen	148.069,85 €	- €	148.069,85 €

II. Zuständigkeit Magistrat

Dem Magistrat der Kreisstadt Erbach werden in der Magistratssitzung am 10.08.2026 ergänzend die nachfolgend aufgeführten Haushaltsüberschreitungen für das Haushaltsjahr 2025 zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt. Diese sind von der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis zu nehmen.

Aufwendungen der Ergebnisrechnung:

Budget	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	572,29 €	- €	572,29 €
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.510,52 €	- €	3.510,52 €
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	124.692,66 €	- €	124.692,66 €
424	Sportstätten und Bäder	4.108,45€	- €	4.108,45 €
522	Wohnbauförderung	2.074,61 €	- €	2.074,61 €
538	Abwasserbeseitigung	29.615,12 €	- €	29.615,12 €
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	3.102,93 €	- €	3.102,93 €
	Personal- und Versorgungsaufwendungen	66.135,96 €	- €	66.135,96 €

Auszahlungen der Finanzrechnung ohne Investitionen:

Pos.	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
10	Personalauszahlungen	181.085,24 €	- €	181.085,24 €
14	Ausz. f. Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke	98.766,83 €	- €	98.766,83 €
15	Ausz. f. Steuern einschl. Ausz. a. ges. Umlageverpflichtungen	703.707,68 €	- €	703.707,68 €

Beschlussvorschlag:

1. Die oben unter Pkt. I aufgeführten Haushaltsüberschreitungen:

a. über- und außerplanmäßige Aufwendungen der Ergebnisrechnung

b. über- und außerplanmäßigen Auszahlungen der Finanzrechnung für Investitionen

werden beschlossen.

2. Die oben unter Pkt. II aufgeführten Haushaltsüberschreitungen werden zur Kenntnis genommen.

Dr. Peter Traub
Bürgermeister

Finanzielle Auswirkungen: ja ☒ nein ☐	Pflichtaufgabe: ja ☒ nein ☐	
---	---	--