

Beschlussvorlage

08.06.2026

Drucksache VL-139/2026 1. Ergänzung

- öffentlich -

Aktenzeichen:	3.0
Fachbereich:	Finanzverwaltung
Sachbearbeitung:	Rüdiger Allraum

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Haupt- und Finanzausschuss	18.06.2026	vorberatend
Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach	25.06.2026	beschließend

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der Haushaltsjahre 2019 bis 2023; ergänzende Beschlussfassung gem. Prüfbericht des Revisionsamtes des Odenwaldkreises vom 27.04.2026

Begründung:

Das Revisionsamt des Odenwaldkreises hat im Rahmen der Jahresabschlussprüfung zum 31.12. der Haushaltsjahre 2019 bis 2023 die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gem § 100 HGO zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres festgestellt (vgl. Prüfbericht Seiten 25 ff).

Gem. § 8 der Haushaltssatzungen der Jahre 2019 bis 2023 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 2019:

Budget	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
522	Wohnbauförderung	5.888,33 €	- €	5.888,33 €
547	ÖPNV	166.024,57 €	- €	166.024,57 €
555	Land- und Forstwirtschaft	83.651,53 €	- €	83.651,53 €
575	Tourismus	44.567,98 €	- €	44.567,98 €

Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2020:

Budget	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
272	Büchereien	17.041,56 €	- €	17.041,56 €
522	Wohnbauförderung	5.843,67 €	- €	5.843,67 €

Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2023:

Budget	Bezeichnung	HH-Über- schreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
571	Wirtschaftsförderung	53.165,14 €	- €	53.165,14 €

Auszahlungen der Finanzrechnung für Investitionen 2019:

Pos.	Bezeichnung	HH-Über- schreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
111	Verwaltungssteuerung und Service	15.053,81 €	- €	15.053,81 €
126	Brandschutz	99.438,29 €	- €	99.438,29 €
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	42.862,97 €	- €	42.862,97 €

Auszahlungen der Finanzrechnung für Investitionen 2020:

Pos.	Bezeichnung	HH-Über- Schreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
541	Gemeindestraßen	742.989,64 €	- €	742.989,64 €

II. Zuständigkeit Magistrat

Der Magistrat der Kreisstadt Erbach hat in seiner Sitzung am 08.06.2026 ergänzend die nachfolgend aufgeführten Haushaltsüberschreitungen für die Haushaltsjahre 2019 bis 2023 beschlossen. Diese sind von der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis zu nehmen.

Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2019:

Budget	Bezeichnung	HH-Über- schreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
365	Tageseinrichtung für Kinder	114.520,87 €	90.833,37 €	23.687,50 €

Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2020:

Budget	Bezeichnung	HH-Über- schreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
365	Tageseinrichtung für Kinder	40.649,31 €	22.306,31 €	18.343,00 €
541	Gemeindestraßen	74.540,99 €	38.383,01 €	36.157,98 €
111	Verwaltungssteuerung und -service	761,09 €	- €	761,09 €

Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2021:

Budget	Bezeichnung	HH-Über- schreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
522	Wohnbauförderung	358,96 €	- €	358,96 €

Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2022:

Budget	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
252	Nichtwissenschaftliche Museen	490,86 €	- €	490,86 €
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	37.842,56 €	- €	37.842,56 €

Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2023:

Budget	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
538	Abwasserbeseitigung	14.138,96 €	- €	14.138,96 €

Auszahlungen der Finanzrechnung für Investitionen 2020:

Pos.	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
522	Wohnbauförderung	2.607,38 €	- €	2.607,38 €

Auszahlungen der Finanzrechnung für Investitionen 2020:

Pos.	Bezeichnung	HH-Überschreitung	bereits beschlossen	noch zu beschliessen
126	Brandschutz	50.036,84 €	28.036,89 €	21.999,95 €

Beschlussvorschlag:**1. Die 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 unter Pkt. II aufgeführten Haushaltsüberschreitungen werden zur Kenntnis genommen.

Dr. Peter Traub
Bürgermeister

Finanzielle Auswirkungen: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	Pflichtaufgabe: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	
---	---	--