

Beschlussvorlage

17.05.2022

Drucksache VL-61/2022 1. Ergänzung

- öffentlich -

Aktenzeichen:	3.0
Fachbereich:	Finanzen
Sachbearbeitung:	Claudia Prieß / Ulrich Horn

Beratungsfolge	Termin	Bemerkungen
Haupt- und Finanzausschuss	02.06.2022	vorberatend
Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach	09.06.2022	beschließend

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt 2021

Begründung:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen sind gem. § 100 HGO nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Über die Leistungen dieser Aufwendungen entscheidet der Magistrat, soweit die Stadtverordnetenversammlung keine andere Regelung trifft.

Die Ansätze der in einem Budget (=dreistelliger Teilhaushalt im Haushaltsplan) veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen mit Ausnahme der Mittel für Fraktionen und Verfügungsmittel sind gem. § 20 GemHVO gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nicht anderes bestimmt ist. Darüber hinaus können Ansätze in sachlichem Zusammenhang als einseitig oder gegenseitig deckungsfähig erklärt werden.

Zuständigkeiten

In § 8 der Haushaltssatzung der Kreisstadt Erbach ist für das Haushaltsjahr 2021 festgelegt, dass bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen eines Budgets von mehr als 20%, jedoch im Ergebnishaushalt mindestens 5.000 € die Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung erforderlich ist. Überschreitungen, die unter den genannten Grenzen liegen sind vom Magistrat zu beschließen und der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis zu geben.

1) Zuständigkeit Stadtverordnetenversammlung

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 wurden folgende Budgetüberschreitungen bei den Aufwendungen der Ergebnisrechnung festgestellt, die aufgrund der Regelungen in § 8 der Haushaltssatzung von der Stadtverordnetenversammlung zu beschließen sind:

Budget	Beschreibung	Haushaltsansatz 2021	vorl. IST-Ergebnis 2021	Überschreitung
365	Tageseinrichtungen für Kinder	773.500,00 €	955.963,76 €	-182.463,76 €
521	Bau- und Grundstücksordnung	9.800,00 €	20.677,49 €	-10.877,49 €
533	Wasserversorgung	0,00 €	6.518,21 €	-6.518,21 €
546	Parkeinrichtungen	6.000,00 €	12.484,11 €	-6.484,11 €
547	ÖPNV	157.200,00 €	311.454,86 €	-154.254,86 €
			Gesamt:	-360.598,43 €

Erläuterungen zu den o. g. über- und außerplanmäßigen Aufwendungen:

Budget	Erläuterung
365	Unvorhersehbare und unabweisbare Dachreparatur in der Kita Mobilé (TEUR 130) und zusätzl. Aufwendungen wg. Corona.
521	Beinhaltet Erstattung an IKZ-Vergabestelle (rd. 6 TEUR) und Kosten für KKG-Abgabensoftware (Install., Schulung u. Pflegekosten; rd. 4 TEUR).
533	Vorlage von Sach- u. Dienstleistungen für die Wasserversorgung AöR. Die Vorlage wurde komplett erstattet.
546	Asphaltierung Parkplatz am Sportplatz Günterfürst.
547	Betriebskostenzuschuss City-Bus, davon rd. 63 TEUR periodenfremde Nachzahlung für 2020 (Abrech. erfolgte im Mai 2021). Insgesamt höhere Abrechnung wg. Corona.

Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 16.05.2022 die o. g. über- und außerplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 360.598,43 € zur Kenntnis genommen und der Stadtverordnetenversammlung die Beschlussfassung empfohlen.

2) Zuständigkeit Magistrat

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 wurden folgende Budgetüberschreitungen bei den Aufwendungen der Ergebnisrechnung festgestellt, die aufgrund der Regelungen in § 8 der Haushaltssatzung vom Magistrat zu beschließen und der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis zu geben sind:

Budget	Beschreibung	Haushaltsansatz 2021	vorl. IST-Ergebnis 2021	Überschreitung
252	Nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	200,00 €	467,53 €	-267,53 €
291	Förd. v. Kirchengemeinden, sonst. Religon.	200,00 €	302,20 €	-102,20 €
361	Förd. v. Kindern in Tageseinricht./-pfleg	664.700,00 €	710.603,42 €	-45.903,42 €
537	Abfallwirtschaft	1.343.400,00 €	1.365.024,23 €	-21.624,23 €
611	Steuern, allgem. Zuweisungen, allg. Umlagen	12.472.000,00 €	12.571.929,94 €	-99.929,94 €
	Fraktionsmittel	2.245,00 €	2.565,00 €	-320,00 €
			Gesamt:	-168.147,32 €

Erläuterungen zu den o. g. überplanmäßigen Aufwendungen:

Budget	Erläuterung
252	Beinhaltet Stromkosten im ehem. Büro des Elfenbeinmuseums.
291	Die Glöcknerbesoldung wurde doppelt gebucht.
361	Die vorl. Betriebskostenabrech. 2020 des ev. Kiga wurde erst am 6.8.2021 erstellt und musste daher in 2021 als periodenfremder Aufwand verbucht werden. Der korrespondierende Ansatz war im Jahr 2020 vorhanden.
537	Beinhaltet die Personalkosten u. Miete für den Grünschnittplatz; dieser wurde bis einschl. 2020 von Bauhofmitarb. betreut (Planung über ILV).
611	Betr. Gewerbesteuerumlage (rd. +61 TEUR) u. Heimatumlage (rd. +39 TEUR).

Der Magistrat hat in seiner Sitzung am 16.05.2022 die o. g. überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 168.147,32 € beschlossen.

Beschlussvorschlag:

Der Stadtverordnetenversammlung beschließt die unter Nr. 1 genannten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnishaushalt 2021 in Höhe von insgesamt 360.598,43 €.

Die Stadtverordnetenversammlung nimmt die unter Nr. 2 genannten überplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnishaushalt 2021 in Höhe von insgesamt 168.147,32 € zur Kenntnis.

Dr. Peter Traub
Bürgermeister

Anlage(n):**(1) Gesamtübersicht_üpl-apl-Aufwendungen-2021**

Finanzielle Auswirkungen: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	Pflichtaufgabe: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	Stelle im Stellenplan vorhanden: ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>
Teilhaushalt:	Sachkontengruppe/Investitionsnummer:	
Haushaltsansatz:	Davon verausgabt:	
Erläuterungen (z.B. Gesamtkosten der Maßnahme, Folgekosten (Pflege, Abschreibungen, Zeitraum etc.), Finanzierungskosten, Einnahmen o.ä.):		
Deckungsvorschlag bei über-/außerplanmäßigen Ausgaben (Produktsachkonto):		
Vergabeverfahren ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	Vergabestelle des Odenwaldkreises ja <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>	
Art der Vergabe		
Freihändige Vergabe <input type="checkbox"/>	mit Teilnahmewettbewerb <input type="checkbox"/>	
Beschränkte Ausschreibung <input type="checkbox"/>	Öffentliche Ausschreibung <input type="checkbox"/>	