

Datum 04.06.2014	Aktenzeichen: II.1	Verfasser: Jürß
Verw.-Vorl.-Nr.: SCHÖN/BV/560/2014		Seite: -1-

AMT PROBSTEI für die GEMEINDE SCHÖNBERG

Vorlage an	am	Sitzungsvorlage
Haupt- und Finanzausschuss		öffentlich
Gemeindevertretung		öffentlich

Bezeichnung des Tagesordnungspunktes:

Genehmigung der im Haushaltsjahr 2013 entstandenen über- und außerplanmäßigen Ausgaben

Sachverhalt:

Mit der Verwaltungsvorlage SCHÖN/BV/558/2014 ist die Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Schönberg zur Beratung und Genehmigung vorgelegt worden. Blatt 9/10 der Jahresrechnung enthält ein vollständiges Verzeichnis jener über- und außerplanmäßigen Ausgaben, die im Haushaltsjahr 2013 gemäß § 82 der Gemeindeordnung (GO) entstanden waren. Der Beschluss über die Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben ist jedoch unter einem gesonderten Tagesordnungspunkt vorzusehen.

Unter Berücksichtigung der Bewirtschaftungsgrundsätze, die durch § 5 der Haushaltssatzung und ggf. ergänzende Deckungsvermerke im Haushaltsplan vorgegeben worden waren, sind 2013 nun zunächst über- und außerplanmäßige Ausgaben gemäß § 82 GO in einem Gesamtumfang von 329.816,62 EUR (= 3,09 % des Haushaltsvolumens) entstanden. Davon entfallen 249.415,12 EUR auf den Verwaltungshaushalt und 80.401,50 EUR auf den Vermögenshaushalt. Es sei insoweit auch auf die in der Jahresrechnung enthaltene Überschreitungsliste Bezug genommen.

In diesem Zusammenhang ist jedoch auf die Regelungen in § 4 der Haushaltssatzung hinzuweisen. Danach ist der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Ausgaben, für deren Leistung der Bürgermeister seine Zustimmung erteilen kann, auf 2.500,00 EUR (je Einzelfall) festgesetzt worden. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in den betreffenden Fällen als erteilt.

Unter Berücksichtigung der vorstehenden Ausführungen und nach Auswertung jener Buchungsvorfälle, die bei den in der Überschreitungsliste aufgeführten Haushaltsstellen zu verzeichnen waren, verblieben beim Jahresabschluss 2013 letztlich noch **genehmigungspflichtige** über- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben in einem Gesamtumfang von 285.401,62 EUR, und zwar wie folgt:

<u>HHST</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Betrag</u>	<u>Erläuterung</u>
0200.67100	Kostenerstattung an Beihilfestelle	3.353,30 EUR	höhere Abschlagszahlung an die Versorgungsausgleichskasse;
0200.67220	Verwaltungskostenbeitrag an Amt Probstei	13.085,75 EUR	Aktualisierung der Berechnungsgrundlagen und –werte auf Amtsebene;

2000.67210	Schulkostenbeiträge an Gymnasien	46.980,02 EUR	insbesondere durch Nacherhebung einer Investitionskostenpauschale i.H.v. 250,-- EUR je Schüler/in für das Kalenderjahr 2012 (gemäß Schulgesetz);
2000.67230	Schulkostenbeiträge an Förderzentren	16.691,88 EUR	
2000.67240	Schulkostenbeiträge an Gesamt-/Gemeinschaftsschulen	6.061,08 EUR	
3300.57000	Leistungen für kulturelle Veranstaltungen	4.280,00 EUR	Gage, die sich nicht durch Mehreinnahmen aus Eintrittsgeldern oder Sponsoring abdecken ließ;
4601.71200	Zuweisung an den Schulverband Probstei	7.945,81 EUR	lt. vertragsgemäßer Abrechnung zwischen Schulverband und Gemeinde über die Bewirtschaftungskosten des Kinder- und Jugendhauses im Jahr 2013;
6300.51000	Unterhaltungskosten Straßen und Wege	3.198,72 EUR	durch die Bestellung von Streumaterial (nachdem die Haushaltsmittel für notwendige Straßenunterhaltung aufgebraucht waren);
9000.81000	Gewerbsteuerumlage	62.254,00 EUR	Zahlung entsprechend des Gewerbesteueraufkommens unter Berücksichtigung der Endabrechnung für das IV. Quartal 2012;
9000.83200	Kreisumlage	24.672,00 EUR	Mehrausgabe aufgrund Mehreinnahmen aus Schlüsselzuweisungen;
9000.83210	Amtsumlage für Personalkosten	21.875,04 EUR	Ergebnis der endgültigen Umlageberechnung, wobei gleichzeitig eine Einsparung bei der Amtsumlage für SGB II – Kosten sowie eine Minder Ausgabe bei der Amtsumlage für Sachkosten zu verzeichnen war;
5810.96010	Sanierung der Skate-Anlage	15.835,79 EUR	Stromanschluss Skate-Anlage sowie ergänzende Elektroarbeiten;
6300.96000	Straßenausbau „An der Kuhbrücksau“	37.462,72 EUR	Tiefbau- und Ingenieur-Schlussrechnung (Mehrbedarf resultierte u.a. aus notwendiger Bodensanierung, Erfordernis von einigen Handschachtungen, relativ vielen Stundenlohnarbeiten, Sicherung von Versorgungsleitungen und Verlegung von Kabelleerrohren);
6300.96020	Straßen-, Wege und Parkplatzbau	16.865,51 EUR	insbesondere wg. Sanierung der Treppenanlage Fuchsberg und Sanierung der Borde i. Rauhbank;
7710.93510	Erwerb eines Kfz (Bauhof)	4.840,00 EUR	lt. Auftragsvergabe für Erwerb eines neuen Schleppers
SUMME :		285.401,62 EUR	

Abschließend bleibt – mit Blick auf das Gesamtergebnis der Jahresrechnung 2013 – noch festzustellen, dass letztlich in allen Überschreitungenfällen die nach § 82 GO geforderte Deckung gewährleistet war.

Beschlussvorschlag:

Der Haupt- und Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, die noch genehmigungspflichtigen über- und außerplanmäßigen Ausgaben des Haushaltsjahres 2013 mit einem Gesamtbetrag von 285.401,62 EUR zu genehmigen.

Gefertigt:

Gesehen:

Osbahr
Bürgermeister

Jürß
Amt II

Körber
Amtsleiter