

Vorlage Gemeinderat	GR öffentlich 27.03.2019 TOP 13
Bewilligung überplanmäßiger Ausgaben für das Jahr 2018	

I. Sachverhalt:

Im Haushaltsjahr 2018 sind beifolgenden Positionen überplanmäßige Ausgaben entstanden, die nicht durch Budgetregelungen abgedeckt sind und die aufgrund ihrer Höhe noch einer Genehmigung durch den Gemeinderat bedürfen. In den meisten Bereichen konnten die notwendigen Mittel entweder durch Minderausgaben im gleichen Budget (Teilhaushalt) von den Fachbereichen selbst abgedeckt werden. Bei den Personalkosten sowie bei der Schülerunfallversicherung mussten dagegen allgemeine Finanz- und Steuermittel zur Abdeckung der Mehraufwendungen zur Verfügung gestellt werden.

1. THH 1 – THH 8; Sammelbudget Personalkosten 2018

Aufgrund neuer Aufgabenstellungen konnten ursprünglich vorgesehene Einsparziele bei den Personalkosten nicht überall wirksam umgesetzt werden. Vielmehr musste in einigen Bereichen die Personalstärke zur Bewältigung von Aufgaben vorübergehend aufgestockt werden. Ferner sind die Personalkosten aufgrund der 2018 stattgefundenen Tarifverhandlungen höher als geplant für die Beschäftigten gestiegen. Aufgrund dieser Tatsachen wurden die Personalkosten auf dem Sachkonto 40120000 Dienstaufwendungen für Beschäftigte um rund 92.600 Euro überschritten. Bereits darin berücksichtigt sind die Erstattungen für Personalkosten von Seiten Dritter.

Die größten Abweichungen ergaben sich in folgenden Profitcentern; diesen sollen die zusätzlichen Mittel stellvertretend für alle anderen Bereiche im Gesamtbudget „Personalkosten“ zugeordnet werden:

Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 49.200 €

Kostenstelle	11240000 Hochbau u. Gebäudemanagement	15.000 €
	55500000 Forstwirtschaft Allgemein	15.000 €
	11240800 Gebäudereinigung	10.000 €
	12210000 Verkehrswesen	9.200 €

Mitteldeckung: 49.200 €

Kostenstelle	61100000 Steuern, Zuweisungen, Umlagen
Sachkonto	30130000 Gewerbesteuer

2. THH 1 – THH 8;
Sammelbudget Gebäudebewirtschaftung 2018

Die Energiekosten in 2018 waren bedingt durch den langen heißen und trockenen Sommer 2018 mit einem großen Wasserbedarf sowie höherem Einsatz an Klimageräten überdurchschnittlich hoch.

Die größten Abweichungen ergaben sich in folgenden Profitcentern; diesen sollen die zusätzlichen Mittel stellvertretend für alle anderen Bereiche im Gesamtbudget „Gebäudebewirtschaftung“ zugeordnet werden:

Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 102.000 €

Kostenstelle	11249800 Mooser Str. 19	17.000 €
	21101000 Aloys-Schreiber-Schule allgemein	16.000 €
	11249021 Bergermühlsiedlung 1-6	13.000 €
	11249024 Brombachweg 2	10.000 €
	11249900 Wendelinusstr. 4	9.000 €
	11249023 Bergermühlsiedlung 11-14	8.000 €
	42410180 Karl-Reinfried-Halle Moos	8.000 €
	11249401 Otto-Stemmler-Str. 13 (Wohnung)	8.000 €
	11249035 Dr.-Georg-Schaeffler-Straße 15-16	7.000 €
	11249960 Weinbergstr. 2 Wohnhaus	6.000 €

Sachkonto 42410000 Aufwendungen Energie

Mitteldeckung: 90.000 €

Kostenstelle 54100102 Gehwege
Sachkonto 42122000 UH Anlagen-Fremdaufwand

Mitteldeckung: 12.000 €

Kostenstelle 54100100 Gemeindestraßen
Sachkonto 42122000 UH Anlagen-Fremdaufwand

3. THH 3 – Schulträgeraufgaben;
AS 2110 – Ausstattung Werkräume Bachschloss-Schule

2018 wurden in der Bachschloss-Schule die Technikräume umgebaut und im Anschluss daran neu ausgestattet. Gemäß dem NKHR muss Mobiliarbeschaffung im Rahmen von Bauvorhaben getrennt von der eigentlichen Baumaßnahme verbucht werden. Diese Trennung wurde bei der Haushaltsplanung versäumt und wird nun nachgeholt.

Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 158.600 €

Investitionsauftrag I21108510000 Beschaffungen Bachschloss-Schule
Sachkonto 78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze

Mitteldeckung: 158.600 €

Investitionsauftrag I21104210011 BSS: baul. Maßnahme - Technikräume

Sachkonto 78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen
 4. THH 3 – Schulträgeraufgaben;
PC 2150 – Schülerunfallversicherungen

Die Umlage für die Schülerunfallversicherung, die sich pro Einwohner berechnet, ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 20 % gestiegen. Die Beitragserhöhungen sind im Wesentlichen auf folgende Ursachen zurückzuführen:

- Steigende Versichertenzahlen allgemein
 - Weiterhin hohe Unfallzahlen
 - Deutlich stärker gestiegene Leistungsausgaben der Unfallkasse
- Diese Entwicklung ist nicht neu, in den Vorjahren konnten allerdings Betriebsmittel der Unfallkasse zur Beitragsstabilisierung eingesetzt werden, was 2018 nicht mehr möglich war.

Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 32.000 €

Kostenstelle	21500000 Schulverwaltung
Sachkonto	44430000 Versicherungen

Mitteldeckung: 32.000 €

Kostenstelle	61100000 Steuern, Zuweisungen, Umlagen
Sachkonto	30310000 Vergnügungssteuer

5. THH 6 – Planen und Bauen
AS 5530 – Umgestaltung Friedhof Altschweier

In die Kostenschätzung für die Umgestaltung des Friedhof Altschweier (107.000 EUR) war der Planansatz aus dem Jahr 2017 in Höhe von 20.000 EUR als Budgetübertrag mit einkalkuliert. Eine Übertragung hat nicht stattgefunden. Die Mittel flossen 2017 an die allgemeinen Finanzmittel zurück.

Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 22.900 €

Auftrag	I55306320000 Friedhof Altschweier Umgestaltung
Sachkonto	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen

Mitteldeckung: 22.900 €

Kostestelle	I54106100101 Kirchplatz Bühl, Umgestaltung
Sachkonto	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen

II. Finanzielle Auswirkungen:

Bei der Genehmigung von überplanmäßigen Ausgaben bei gleichzeitig eingesparten Sachaufwendungen entstehen keine weiteren Folgekosten oder andere finanzielle Auswirkungen.

Bei den überplanmäßig notwendigen Ausgaben, die aus allgemeinen Finanzmitteln gedeckt werden, wird dagegen in gleicher Höhe auf eine mögliche Rücklagezuführung oder Defizitabdeckung der Vorjahre verzichtet.

Weitere finanzielle Folgen entstehen aus der Genehmigung der überplanmäßigen Ausgaben / Aufwendungen nicht.

III. Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat beschließt folgende über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben für das Jahr 2018:

- | | |
|---|-----------|
| 1. THH 1 – 8 (alle):
Sammelbudget Personalkosten | 49.200 € |
| 2. THH 1 – 8 (alle):
Sammelbudget Gebäudebewirtschaftung | 102.000 € |
| 3. THH 3 – Schulträgeraufgaben:
Ausstattung Werkräume BSS | 158.600 € |
| 4. THH 3 – Schulträgeraufgaben:
Schülerversicherung | 32.000 € |
| 5. THH 6 – Planen und Bauen:
Umgestaltung Friedhof Altschweier | 22.900 € |

Die Deckung ist nachgewiesen.

Beratungsergebnis Abstimmung/Wahl			laut Beschluss- vorschlag	Abweichender Beschluss
Ja	Nein	Enthalten		