

## Bewilligung über- und außerplanmäßiger Ausgaben für das Jahr 2019

### I. Sachverhalt:

Im Haushaltsjahr 2019 sind bei folgenden Positionen überplanmäßige Ausgaben entstanden, die nicht durch Budgetregelungen abgedeckt sind und die aufgrund ihrer Höhe einer Genehmigung durch den Gemeinderat bedürfen. In den meisten Bereichen konnten die notwendigen Mittel durch Minderausgaben im gleichen Budget (Teilhaushalt) von den Fachbereichen selbst abgedeckt werden. Etliche überplanmäßige Ausgaben wurden 2019 auch aufgrund der vom Gemeinderat beschlossenen Haushaltssperre im Erfolgsplan notwendig, da z. B. vertraglich vereinbarte Leistungen an anderer Stelle wieder eingespart werden mussten.

Im Bereich der Obdachlosenunterkünfte sowie bei den Personal- und Betriebskostenzuschüssen wurden investive Mittel aus dem Erwerb von Grundstücken zur Verfügung gestellt. Bei den Personalkosten und bei Anteilen der Forstwirtschaft mussten dagegen allgemeine Finanz- und Steuermittel zur Abdeckung herangezogen werden

#### **1. THH 1 – THH 8; Sammelbudget Personalkosten**

Aufgrund neuer Aufgabenstellungen konnten ursprünglich vorgesehene Einsparziele bei den Personalkosten nicht überall wirksam umgesetzt werden. Ferner sind die Personalkosten aufgrund der 2019 stattgefundenen Tarifverhandlungen höher als geplant gestiegen. Deswegen wurden die Personalkosten auf dem Sachkonto 40120000 (Dienstaufwendungen für Beschäftigte) um rund 183.600 Euro überschritten. Bereits darin berücksichtigt sind die Erstattungen für Personalkosten von Seiten Dritter.

Die größten Abweichungen ergaben sich bei den nachfolgenden Kostenstellen; diesen sollen die zusätzlichen Mittel stellvertretend für alle anderen Bereiche im Gesamtbudget „Personalkosten“ zugeordnet werden:

<b>Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von:</b>			<b>183.600 €</b>
Sachkonto	40120000	Dienstaufwand für Beschäftigte	
Kostenstelle	11240800	Gebäudereinigung	75.000 €
	26300000	Musikschule	50.000 €
	11249000	Wohn- und Geschäftsgebäude	45.000 €
	21101000	Aloys-Schreiber-Schule	13.600 €
 <b>Mitteldeckung:</b>			 <b>183.600 €</b>
Sachkonto	30220000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	
Kostenstelle	61100000	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	

## **2. THH 1 – THH 8; Sammelbudget Gebäudebewirtschaftung**

Für die gebäudebezogenen Kosten (Abfall, Abwasser, Energie, Steuern, Versicherungen etc.) ist ein Sammelbudget über alle Kostenstellen hinweg eingerichtet. Aufgrund von erhöhten Energieaufwendungen hat dieses Budget 2019 im Vergleich zu den konservativ geplanten Ansätzen nicht ausgereicht.

**Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 80.000 €**

Sachkonto	42410000	Aufwendungen für Energie	
Kostenstelle	21101000	Aloys-Schreiber-Schule	22.000 €
	21100140	Grundschule Neusatz	20.000 €
	11249960	Weinbergstr. 2	17.000 €
	11250000	Technische Betriebe	16.000 €
	28109800	Mooser Str. 19	5.000 €

**Mitteldeckung: 80.000 €**

Sachkonto	42110000	Unterhaltung Gebäude	
Kostenstelle	28100400	Bürgerhaus Neuer Markt	

## **3. THH 1 – Zentrale Steuerung und Innere Verwaltung; PC 1125 – Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge**

Im Bereich der Technischen Betriebe fallen überwiegend unabweisbare Betriebsaufwendungen an. Wegen der Haushaltssperre von 20 % reichten die Mittel für Fahrzeugunterhaltung, Reparaturen oder Kraftstoffe etc. nicht aus.

**Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 35.000 €**

Sachkonto	42510000	Haltung von Fahrzeugen	
Kostenstelle	11258000	Fuhrpark (Bauhof)	

**Mitteldeckung: 35.000 €**

Sachkonto	42120000	Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen	
Kostenstelle	42410200	Sportplätze allgemein	

## **4. THH 2 – Bürgerservice und Öffentliche Sicherheit; PC 1220 – Ordnungswesen**

Bei Aufstellung des Haushalts lagen keine verlässlichen Fallzahlen zur Planung vor. Die Anzahl der unterzubringenden Flüchtlinge bzw. Obdachlosen ist immens gestiegen. Deshalb mussten mehr Wohnungen für die Obdachlosen angemietet werden.

**Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 86.000 €**

Sachkonto	42310000	Mieten und Pachten	
Kostenstelle	12200200	Obdachlose allgemein	

<b>Mitteldeckung:</b>			<b>86.000 €</b>
Sachkonto	78210000	Erwerb von Grundtücken und Gebäuden	
Investitionsauftrag	I11333100000	Erwerb von Grundstücken	

**5. THH 3 – Schulträgeraufgaben; PC 211004 – Bereitstellung und Betrieb von Realschulen und PC 211010 – Bereitstellung und Betrieb von Gemeinschaftsschulen**

Wegen der Haushaltssperre von 20 % war es nicht möglich, alle für den Betrieb notwendigen sowie vertraglich festgeschriebenen Kosten (Lehr- und Unterrichtsmaterialien, Aufwendungen für EDV oder Mittagsverpflegung) mit den vorhandenen Haushaltsmitteln begleichen zu können. Diese wurden teilweise durch Heranziehen von Mitteln für investive Beschaffungen an den Schulen sowie teilweise durch Minderausgaben bei anderen Kostenstellen in der Verantwortung des Fachbereichs gedeckt.

<b>Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von:</b>			<b>39.000 €</b>
Sachkonto	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	
Kostenstelle	21100400	Carl-Netter-Realschule	

<b>Mitteldeckung:</b>			<b>39.000 €</b>
Sachkonto	42720000	Aufwendungen von EDV	
Kostenstelle	25210000	Stadtgeschichtliches Institut	20.000 €
Kostenstelle	27200000	Mediathek	10.000 €
Sachkonto	78312000	Erwerb bewegl. Vermögen	
Investitionsauftrag	I36508570000	KiGa Balzhofen Beschaffungen	5.000 €
Investitionsauftrag	I36508503000	KiGa Sonnenschein Beschaffungen	2.000 €
Investitionsauftrag	I36508570000	KiGa Oberbruch Beschaffungen	2.000 €

<b>Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von:</b>			<b>25.000 €</b>
Sachkonto	42720000	Aufwendungen für EDV	
Kostenstelle	21100400	Carl-Netter-Realschule	

<b>Mitteldeckung:</b>			<b>25.000 €</b>
Sachkonto	42220000	Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	
Kostenstelle	57500302	Adventsmarkt	15.000 €
Sachkonto	78312000	Erwerb bewegl. Vermögen	
Investitionsauftrag	I36508500000	KiGa allgemein Beschaffungen	5.000 €
Investitionsauftrag	I36508560000	KiGa Weitenung Beschaffungen	5.000 €

<b>Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von:</b>			<b>25.000 €</b>
Sachkonto	42710000	Verwaltungs- / Betriebsaufwand	
Kostenstelle	21101003	Aloys-Schreiber-Schule Mittag	

<b>Mitteldeckung:</b>		<b>25.000 €</b>
Kostenstelle	28100400	Bürgerhaus Neuer Markt
Sachkonto	34610000	Sonstige privatrechl. Leistungsentgelte

## **6. THH 5 – Soziale Einrichtungen; PC 3650 – Tageseinrichtungen für Kinder**

Gründe für die überplanmäßigen Ausgaben bei den Personal- und Betriebskostenzuschüssen an die nicht städtischen Kindergärten sind zum einen Tarifsteigerungen, nicht kalkulierbare Altersteilzeiten und Berufsverbote sowie der Implementierung des Krippenausbaus und der damit verbundenen zusätzlichen Einstellung von Erzieherinnen.

<b>Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von:</b>		<b>180.200 €</b>
Sachkonto	43182000	Zuschüsse an soziale Einrichtungen
Kostenstelle	3650010100	Kindergärten allgemein

<b>Mitteldeckung:</b>		<b>180.200 €</b>
Sachkonto	78210000	Erwerb Grundstücke / Gebäude
Investitionsauftrag	I11333100000	Erwerb von Grundstücken

## **7. THH 7 – Natur und Umwelt, Verkehr; AS 5410 – Gemeindestraßen**

Im Zuge der Ausschreibung zur Instandsetzung von Bauwerk 122 (Brücke über den Kirchgaßgraben) wurde vom Planer festgestellt, dass sich aufgrund der Schäden am bestehenden Bauwerk eine Instandsetzung wirtschaftlich nicht mehr lohnt. Der vorhandene Überbau wurde abgebrochen und durch einen Fertigteilüberbau auf neuen Lagerbänken ersetzt.

<b>Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von:</b>		<b>59.400 €</b>
Sachkonto	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen
Investitionsauftrag	I54105100230	Kirchgaßgraben, Eisenbahnstr. 33

<b>Mitteldeckung:</b>		<b>59.400 €</b>
Sachkonto	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen
Investitionsauftrag	I54105103000	Neubau Kreisel, Kreuz. Rheinstr./Steinstr.

## **8. THH 7 – Natur und Umwelt, Verkehr; AS 5410 – Gemeindestraßen**

Bei der Brückeninstandsetzung Kirchgaßgraben sind die abgerechneten Einheitspreise gegenüber der Kalkulation gestiegen.

<b>Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von:</b>		<b>26.200 €</b>
Sachkonto	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen
Investitionsauftrag	I54105100210	Durchlass Kirchgaßgraben

<b>Mitteldeckung:</b>		<b>26.200 €</b>
-----------------------	--	-----------------

Sachkonto 78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen  
 Investitionsauftrag I54105103000 Neubau Kreisel, Kreuz. Rheinstr./Steinstr.

**9. THH 7 – Natur und Umwelt, Verkehr; PC 5520 – Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen**

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung wurde vom des Zweckverband Hochwasserschutz mit einer niedrigeren Umlage kalkuliert. Aufgrund gestiegener Anforderungen beim Hochwasserschutz erhöhte sich die Umlage gegenüber dem Vorjahr deutlich.

**Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 115.000 €**

Sachkonto 43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände  
 Kostenstelle 55200000 Gewässerschutz

**Mitteldeckung: 115.000 €**

Sachkonto 78130000 Investitionszuschuss an Zweckverbände  
 Investitionsauftrag I55209000000 Investitionsumlage ZV Hochwasserschutz

**10. THH 8 – Wirtschaft und Tourismus; PC 5550 – Forstwirtschaft**

Die Lage in der Forstwirtschaft hat sich durch den heißen und sehr trockenen Sommer 2018 drastisch verschärft. Die große Borkenkäferpopulation zu Beginn 2019 und die erheblichen Schnee- und Eisbruchschäden in den Höhenlagen zwischen 700 und 1000 Metern haben eine sofortige Aufarbeitung und den Transport dieser Hölzer aus dem Wald erfordert. Diese Arbeiten sind sehr kostenintensiv und nur in einem begrenzten Zeit-fenster möglich und konnte nur mit zusätzlichen Aufträgen an Fremdfirmen bewältigt werden.

**Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von: 120.000 €**

Sachkonto 42710000 Verwaltungs- / Betriebsaufwand  
 Kostenstelle 555A1203 Holztransport durch Fremdfirmen 31.100 €  
 Kostenstelle 555C9000 Sonst. Waldschutz 24.000 €  
 Kostenstelle 555A1202 Holztransport durch Forstarbeiter  
 (Fremdfirmen) 24.000 €

Sachkonto 42490000 Bewirtschaftg. Grundstücke / bauliche Anlagen  
 Kostenstelle 555B2000 Kulturbegründung 14.300 €  
 Kostenstelle 555B1000 Verwaltung des Grundvermögens 8.500 €  
 Kostenstelle 555B3000 Kultursicherung 6.100 €

Sachkonto 42470000 Aufwand grundstücksbezogene Steuern  
 Kostenstelle 555L2200 Verwaltung des Grundvermögens 12.000 €

**Mitteldeckung: 120.000 €**

Sachkonto 30120000 Grundsteuer B  
 Kostenstelle 60110000 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

<b>Überplanmäßige Ausgabe bei / in Höhe von:</b>			<b>49.500 €</b>
Sachkonto	42710000	Verwaltungs- / Betriebsaufwand	
Kostenstelle	555A1102	Baumfällung durch Fremdfirmen	9.500 €
Kostenstelle	555A1105	Aufarbeitung teilmechanisiert	20.000 €
Kostenstelle	555A1105	Aufarbeitung vollmechanisiert	20.000 €
<b>Mitteldeckung:</b>			<b>49.500 €</b>
Sachkonto	78210000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	
Investitionsauftrag	I55503200000	Erwerb Grundstücke Forst	33.400 €
Investitionsauftrag	I11333100000	Erwerb Grundstücke allgemein	1.700 €
Sachkonto	78312000	Erwerb bewegl. Vermögen	
Investitionsauftrag	I55508500000	Erwerb bewegl. Sachen Forst	14.400 €

## II. Finanzielle Auswirkungen:

Bei der Genehmigung von über-/außerplanmäßigen Aufwendungen im Erfolgsplan bei gleichzeitig eingesparten Sachaufwendungen in anderen Budgets des Erfolgsplans entstehen keine finanziellen Auswirkungen.

Über- oder außerplanmäßig notwendige Aufwendungen können aus allgemeinen Finanzmitteln nur gedeckt werden, wenn diese den Planansatz überschreiten. Das sich durch diese Mehrerträge eigentlich ergebende positive Ergebnis verringert sich durch diese über-/außerplanmäßigen Aufwendungen wiederum entsprechend.

Werden für über-/außerplanmäßige Aufwendungen des Erfolgsplans investive Mittel zur Deckung herangezogen, verschlechtert dies das ordentliche Ergebnis.

## III. Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat beschließt folgende über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben für das Jahr 2019:

- THH 1 – 8 (alle):  
Sammelbudget Personalkosten: 183.600 €
- THH 1 – 8 (alle):  
Sammelbudget Gebäudebewirtschaftung: 80.000 €
- THH 1 – Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge:  
Betriebsaufwendungen Technischer Betrieb 35.000 €
- THH 2 – Ordnungswesen:  
Unterbringung Flüchtlinge- bzw. Obdachlose 86.000 €
- THH 5 – Bereitstellung und Betrieb von Realschulen:  
Bereitstellung und Betrieb von Gemeinschaftsschulen  
Lehr- und Unterrichtsmaterialien 39.000 €  
Aufwendungen für EDV 25.000 €  
Mittagsverpflegung 25.000 €

- |     |   |                       |
|-----|---|-----------------------|
| 6.  | THH 5 – Tageseinrichtungen für Kinder:<br>Personal- und Betriebskostenzuschüsse                       | 180.200 €             |
| 7.  | THH 7 – Gemeindestraßen<br>Instandsetzung Kirchgaßgraben  | 59.400 €              |
| 8.  | THH 7 – Gemeindestraßen<br>Durchlass Kirchgaßgraben   | 26.200 €              |
| 9.  | THH 7 – Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen<br>Umlage Hochwasserschutz     | 115.000 €             |
| 10. | THH 8 – Forstwirtschaft<br>Aufarbeitung und Transport im Forst<br>Aufarbeitung und Transport im Forst | 120.000 €<br>49.500 € |

Die Deckung ist nachgewiesen.

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