

**Sitzungsvorlage
für die Sitzung der Gemeindevertretung am 21.09.2022**

Zu TOP 9. - Beratung und empfehlende Beschlussfassung über die Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (ÜPL / APL) des Haushaltsjahres 2020 gemäß § 100 der Hessischen Gemeindeordnung

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (**ÜPL / APL**) sind auf den Seiten 22 bis 23 des Prüfberichts des Revisionsamtes zum Jahresabschluss aufgelistet und in der nachfolgenden Budgetauswertung mit Erläuterungen versehen.

Folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlung gemäß § 100 HGO sind entstanden:

1. Aufwendungen der Ergebnisrechnung

Deckungskreis Teilhaushalte 01 und 02

Budget	Bezeichnung	Ansatz (Soll) in Euro	Ergebnis (Ist) in Euro	Saldo in Euro	Abgedeckt durch		Überschreitung in Euro
					Mehrerträge in Euro	Deckungskreis in Euro	
01	Innere Verwaltung	488.770,00	570.256,82	81.486,82	81.486,82	-	-
02	Sicherheit und Ordnung	494.910,00	497.507,21	- 2.597,21	-	-	2.597,21

Erläuterungen zu Überschreitungen

Zu Budget 01:

Die Überschreitung im Budget setzt sich vorwiegend aus Mehraufwendungen im Bereich Gebäudeinstandhaltung 25 TEUR (hier neues Archiv Alte Schule Beerfurth), Fahrzeuginstandhaltung 22 TEUR und außerordentliche Aufwendungen für Corona Schutzmaßnahmen 25 TEUR zusammen. U. a. konnten durch den Verkauf der Grundstücke des Baugebietes Schlossblick Mehrerträge erzielt werden, welche zur Deckung beitragen.

Zu Budget 02:

Auch hier spiegeln sich die notwendig gewordenen Corona-Schutzmaßnahmen i. H. v. 13 TEUR, welche nicht geplant waren, wider.

Deckungskreis Teilhaushalte 04 und 08

In diesem Deckungskreis sind keine üpl./apl. Aufwendungen festzustellen!

Deckungskreis Teilhaushalte 05,06,07,09 und 11

Budget	Bezeichnung	Ansatz (Soll) in Euro	Ergebnis (Ist) in Euro	Saldo in Euro	Abgedeckt durch		Überschreitung in Euro
					Mehrerträge in Euro	Deckungskreis in Euro	
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	85.310,00	106.573,61	- 21.263,61	-	21.263,61	-

Erläuterungen zu Überschreitungen

Zu Budget 09:

Ausschlaggebend für die Überschreitung sind die Honorarkosten im Zusammenhang mit dem ISEK-Programm „Reichelsheim- Lebendige Zentren“ 35 TEUR, welche in der Höhe nicht geplant waren.

Deckungskreis Teilhaushalte 12, 13 und 15

In diesem Deckungskreis sind keine ÜPL/APL Aufwendungen festzustellen!

Teilhaushalt 16

Budget	Bezeichnung	Ansatz (Soll) in Euro	Ergebnis (Ist) in Euro	Saldo in Euro	Abgedeckt durch	
					Mehrerträge in Euro	Überschreitung in Euro
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	6.616.860,00	6.835.460,64	- 218.600,64	40.473,97	178.126,67

Erläuterungen zu Überschreitungen

Zu Budget 16:

Für Kreis- und Schulumlage, sind saldiert Mehraufwendungen i. H. v. 207 TEUR zu verzeichnen.

Budget Personal- und Versorgungsaufwendungen

Budget Bezeichnung	Ansatz (Soll) in Euro	Ergebnis (Ist) in Euro	Saldo in Euro	Abgedeckt durch	Überschreitung in Euro
				Mehrerträge in Euro	
Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.470.920,00	4.473.825,63	- 2.905,63	-	2.905,63

Erläuterungen zu Überschreitungen

Die Beihilfen im Bezügebereich für Beamte führen zu Mehraufwendungen i. H. v. 20 TEUR.

2. Auszahlungen der Finanzrechnung (ohne Investitionen)

Pos.	Bezeichnung	Ansatz (Soll) in Euro	Ergebnis (Ist) in Euro	Überschreitung in Euro
10	Personalauszahlungen	4.013.930,00	4.035.569,99	21.639,99
14	Ausz. f. Zuweisung und Zuschüsse f. lfd. Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.602.800,00	1.675.097,52	72.297,52
15	Auszahlung f. Steuern einschl. Auszahlungen auf gesetzl. Umlageverpflichtungen	7.768.800,00	7.792.697,41	23.897,41
17	Sonstige ord. Auszahlungen u. sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	20.780,00	26.361,70	5.581,70

Erläuterungen zu Überschreitungen

Zu Pos. 10

Wie bereits unter der Position Personal- und Versorgungsaufwendungen erwähnt, kommt es im Wesentlichen aufgrund von Auszahlungen für Beihilfen und Unterstützungsleistungen für aktive Beamte zu Überschreitungen i. H. v. 17 TEUR.

Zu Pos. 14

Die Überschreitung resultiert aus jahresübergreifenden Vorgängen in denen die Rechnungen in 2019 gebucht und die Zahlungen in 2020 erfolgten. z. B. Zuschuss für Erstbesamung 2019 an Landwirte; Betriebskostenabrechnung 2019 Evangelische Kindertagesstätte; Landesförderung für die Freistellung vom Teilnahme- und Kostenbeitrag 2019 für Kinder, welche in der Evangelischen Kindertagesstätte betreut wurden.

Zu Pos. 15

Höhere Auszahlung für die Kreisumlage 207 TEUR. Da die Zahlung des 4. Quartals für die Gewerbe- und Heimatumlage erst im Januar des Folgejahres stattfindet, ergibt sich hier rechnerisch lediglich eine Überschreitung i. H. v. 24 TEUR.

Zu Pos. 17

Im Bereich Steuern (u. a. KfZ-Steuer; Körperschaftssteuer) sind höhere Auszahlungen i. H. v. 3 TEUR entstanden. Weiterhin mit 2 TEUR schlägt die Vorfinanzierung des Buches „700 Jahre im Gumpener Tal“ zu Buche.

3. Auszahlungen der Finanzrechnung für Investitionen

Produktbereich	Bezeichnung	Ansatz (Soll) in Euro	Ergebnis (Ist) in Euro	Deckung Ergebnishaushalt	Überschreitung in Euro
04	Kultur und Wissenschaft	-	1.204,83	1.204,83	-
08	Sportförderung	9.500,00	17.926,38	8.426,38	-

Erläuterungen zu Überschreitungen

Zu PB 04

Im Produktbereich 04 wurde die Ersatzbeschaffung eines Beamer´s für das Regionalmuseum notwendig, welche nicht geplant war.

Zu PB 08

Die Erneuerung im Freibad Beerfurth von zwei Durchschreitebecken und einer Standdusche i. H. v. 8 TEUR war nicht geplant.

13.09.2022 BH

Insgesamt betrachtet führte die Ergebnisrechnung sogar zu einer erheblichen Verbesserung gegenüber dem Planansatz.

Aus den vorgenannten Gründen wurden seitens des Revisionsamtes auch keine diesbezüglichen Beanstandungen erhoben.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung genehmigt folgende gem. § 100 HGO entstandenen über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2020

1. Aufwendungen der Ergebnisrechnung

Budget	Bezeichnung	Ansatz (Soll) in Euro	Ergebnis (Ist) in Euro	Saldo in Euro	Abgedeckt durch	Überschreitung in Euro
					Mehrerträge in Euro	
02	Sicherheit und Ordnung	494.910,00	497.507,21	- 2.597,21	-	2.597,21
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	6.616.860,00	6.835.460,64	- 218.600,64	40.473,97	178.126,67
Personal- und Versorgungsaufwendungen		4.470.920,00	4.473.825,63	- 2.905,63	-	2.905,63

2. Auszahlungen der Finanzrechnung (ohne Investitionen)

Pos.	Bezeichnung	Ansatz (Soll) in Euro	Ergebnis (Ist) in Euro	Überschreitung in Euro
10	Personalauszahlungen	4.013.930,00	4.035.569,99	21.639,99
14	Ausz. f. Zuweisung und Zuschüsse f. lfd. Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.602.800,00	1.675.097,52	72.297,52
15	Auszahlung f. Steuern einschl. Auszahlungen auf gesetzl. Umlageverpflichtungen	7.768.800,00	7.792.697,41	23.897,41
17	Sonstige ord. Auszahlungen u. sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	20.780,00	26.361,70	5.581,70