

Vorlage-Nr.:
VO20-215

**Zur Sitzung des FiWiA
VA
RAT**

**Betrifft: Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen
gem. § 117 NKomVG für das Haushaltsjahr 2019**

Verfasser der Vorlage: Cornelia Baller

Anlage:

- 1.) Aufstellung überplanmäßiger Aufwendungen und über- und außerplanmäßige Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2019 mit einem Wert über 5.000,00 EUR
- 2.) Aufstellung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2019, die den Wert von 5.000,00 EUR nicht überschreiten
- 3.) Überplanmäßige Zuführung zu Rückstellungen

Sachverhalt und Begründung:

Die Zuständigkeit für die Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen ist abhängig von der Höhe der Ausgaben. Gemäß der Richtlinie über den Umfang der Geschäfte der laufenden Verwaltung erteilt die Bürgermeisterin ihre Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis zu 5.000,00 EUR (= unerhebliche Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne von § 117 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)). Der Verwaltungsausschuss und der Rat sind spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses zu unterrichten. Über die übrigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen entscheiden der Verwaltungsausschuss und der Rat.

Vorliegend wurden alle über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Inselgemeinde Langeoog des Jahres 2019 zusammengestellt und werden nun dem Verwaltungsausschuss und Rat zur Genehmigung vorgelegt bzw. zur Kenntnis gegeben.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen über 5.000 EUR (Anlage 1):

Im Haushaltsjahr 2019 wurden überplanmäßige **Aufwendungen** gemäß anliegender Aufstellung in Höhe von **52.336,98 EUR** sowie über- und außerplanmäßige **Auszahlungen** in Höhe von **48.843,79 EUR** getätigt (vergleiche Anlage 1).

Diese resultieren unter anderem aus Telefonkosten, die im Jahr 2019 noch für das Jahr 2018 in Rechnung gestellt wurden (14.071,73 Euro Aufwand bzw. 9.052,44 Euro Auszahlung). Darüber hinaus wurden im Jahr 2018 Microsoft-Softwarelizenzen erworben (14.242,54 Euro). Außerdem hatte die Kehrmaschine einen Motorschaden, was einen überplanmäßigen Aufwand von 7.711,36 Euro verursacht hat. Im Bereich der Feuerwehr fielen für die Fahrzeughaltung überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 11.166,18 Euro als Aufwand bzw. 7.585,61 Euro als Auszahlung an. Zudem musste ein Beweisverfahren bezüglich der Verantwortlichkeit im Bezug auf die Gewässer 3. Ordnung durchgeführt werden. Hinzu kamen in diesem Bereich Unterhaltungskosten für die Gewässer 3. Ordnung, was insgesamt zu einem überplanmäßigen Aufwand bzw. einer überplanmäßigen Auszahlung von 5.145,77 Euro geführt hat.

Weiterhin wurden im Bereich Förderung der kleinen und mittleren Unternehmen 11.071,18 Euro mehr ausgegeben als ursprünglich geplant. Die Inselgemeinde übernimmt laut der KMU-Förderrichtlinien des Landkreises Wittmund einen Anteil von 7,5 % der Kosten für Maßnahmen

kleiner und mittlerer Unternehmen, die der Landkreis Wittmund fördert. Der Ansatz ist abhängig von den gestellten Anträgen, die die entsprechenden Kriterien erfüllen und daher schwer planbar. 2019 wurden vier Maßnahmen gefördert.

In der Summe ist auch die Anschaffung eines Kehrgutcontainers für die Straßenreinigung enthalten. Dieser außerplanmäßigen Ausgabe in Höhe von 8.276,45 Euro wurde bereits zugestimmt (vgl. VO 19-128).

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen unter 5.000 EUR (Anlage 2):

Im Haushaltsjahr 2019 wurden unerhebliche über- und außerplanmäßige **Aufwendungen** gemäß anliegender Aufstellung in Höhe von **4.105,25 EUR** sowie über- und außerplanmäßige **Auszahlungen** in Höhe von **7.055,50 EUR** getätigt (vergleiche Anlage 2).

Diese wurden unter anderem durch einen Wechselrichter der Photovoltaikanlage an der Abwasserreinigungsanlage verursacht, der erneuert werden musste. Zudem lagen die Kosten für die Erstellung der Steuererklärung über dem hierfür vorgesehenen Ansatz.

Außerplanmäßig waren die Auszahlungen für Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für Aktive Beschäftigte und Versorgungsempfänger. Diese werden von der Niedersächsischen Versorgungskasse berechnet. In den Vorjahren erfolgten keine Zuführungen aus eigenen Mitteln. Es wurden lediglich Zinserträge über eine interne Verrechnung zugeführt.

Für die weiteren über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wird auf die Anlage 2 verwiesen.

Darüber hinaus wurden der Rückstellung für Überstunden 2019 27.223,13 EUR überplanmäßig zugeführt (vergleiche Anlage 3).

Beschlussvorschlag:

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss empfiehlt,
der Verwaltungsausschuss empfiehlt,
der Rat beschließt

den überplanmäßigen Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 52.336,98 Euro sowie den über- und außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 48.843,79 Euro, zusammengestellt in Anlage 1, gemäß § 117 NKomVG zuzustimmen sowie der Rückstellung für Überstunden überplanmäßig 27.223,13 EUR zuzuführen.

Die unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß Anlage 2 werden zur Kenntnis genommen.



Heike Horn

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2019 über 5.000,00 EUR

Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 117 NKomVG	Deckung über Buchungsstelle	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
			Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
1.1.1.03.4431060	Post- und Fernmeldegebühren Hauptverwaltung	20.000,00	32.250,17	59.353,53	14.071,13	9.052,44
1.1.1.05.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens einschl. Software	50.000,00	68.694,32	26.026,56	14.242,54	0,00
1.2.6.01.4251000	Fahrzeughaltung	27.000,00	39.211,29	39.067,96	11.166,18	7.585,61
5.4.5.01.4251000	Fahrzeughaltung	10.000,00	23.060,90	23.069,47	7.711,36	7.564,04
5.5.2.01.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000,00	7.145,77	7.145,77	5.145,77	5.145,77
					52.336,98	29.347,86

Überplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG	Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
		EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
5.7.1.01/1042.7812000	Förderung kl. und mittl. Unternehmen	5.000,00	0,00	16.071,18	0,00	11.071,18
					0,00	11.071,18

Außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG (bereits genehmigt)	Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
		EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
5.4.5.01/1118.7831100	Kehrgutcontainer	0,00	8.824,24	8.424,75	0,00	8.424,75
					0,00	8.424,75

Überplanmäßige Aufwendungen gem. § 117 NKomVG:	Aufwand EUR
	52.336,98

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG	Auszahlung EUR
	48.843,79

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2019 unter 5.000,00 EUR

Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 117 NKomVG		Deckung über Buchungsstelle	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
				Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
2.1.1.01.4271003	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw. (Mittagessen)	6.1.1.01.3013000	4.800,00	5.717,25	4.558,40	551,60	0,00
5.5.01.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.1.1.01.3013000	15.000,00	11.699,90	15.216,35	0,00	216,35
5.7.3.07.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.1.1.01.3013000	1.000,00	3.125,85	4.048,96	1.314,03	2.658,22
5.7.3.02.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.1.1.02.4291000	1.700,00	2.845,80	1.754,72	1.145,80	54,72
						3.011,43	2.929,29

Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 117 NKomVG		Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
				Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
5.7.3.02.4441400	Steuern und Abgaben	6.1.1.01.3022000	0,00	31,46	62,92	31,46	62,92
3.6.01.4318000	ZuwZuslaufZwe-üb Ber	6.1.1.01.3013000	0,00	25,00	50,00	25,00	50,00
5.7.3.06.4431090	Sachverst Gericht u ä	6.1.1.01.3013000	0,00	140,00	816,19	140,00	816,19
5.7.3.06.4441400	Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer	6.1.1.01.3013000	0,00	897,36	0,00	897,36	0,00
						1.093,82	929,11

Überplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG		Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
				Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
1.1.1.01/2000.7865100	ZufVersRückAktiv	6.1.1.01.3022000	100,00	1.134,63	1.134,63	0,00	1.034,63
1.1.1.01/2000.7865200	ZufVersRückVersEmpf	6.1.1.01.3022000	100,00	2.262,47	2.262,47	0,00	2.162,47
						0,00	3.197,10

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen gem. § 117 NKomVG:

Aufwand EUR
4.105,25

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG

Auszahlung EUR
7.055,50

Überplanmäßige Rückstellung 2019		Deckung über Buchungsstelle	Aufwand EUR
1.1.1.02.4072100	Zufü RüStell ÜStd	6.1.1.01.3013000	27.223,13
Über-/außerplanmäßige Rückstellungen 2019 Gesamt			27.223,13