

**Vorlage-Nr.: VO23-041**

**Zur Sitzung des  
FiWiA  
VA  
RAT**

**Betrifft: Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und  
Auszahlungen gem. § 117 NKomVG für das Haushaltsjahr  
2022**

Verfasserin der Vorlage: Cornelia Baller  
Anlage: 1.) Aufstellung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen  
und Auszahlungen mit einem Wert über 5.000,00 Euro.  
2.) Aufstellung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen  
und Auszahlungen, mit einem Wert unter 5.000,00 Euro  
3) Aufstellung überplanmäßiger Aufwand für Rückstellung 2022

**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, in der die Zuständigkeiten für die Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben, Stundungen, Niederschlagungen und Erlassen geregelt ist, erteilt die Bürgermeisterin ihre Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis zu 5.000,00 Euro. 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 2022 zusammengestellt und werden nun dem Verwaltungsausschuss und Rat zur Genehmigung vorgelegt bzw. zur Kenntnis gegeben.

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

Im Haushaltsjahr 2022 wurden über- und außerplanmäßige **Aufwendungen** in Höhe von **33.320,38 Euro** sowie über- und außerplanmäßige **Auszahlungen** in Höhe von **153.802,37 Euro** getätigt (vergleiche Anlage 1).

Den größten Anteil nimmt die außerplanmäßige Auszahlung für den Zulauf des Hauptpumpwerkes (Druckrohrleitung) mit 58.055,07 Euro ein. Hier war mit den ersten Planungen begonnen worden, da sich die Maßnahme, die sich über mehrere Jahre erstrecken wird, aufgrund der Abgängigkeit der aktuell genutzten Leitungen dringlich wird. Zudem wurde außerplanmäßig in vorbereitende Maßnahmen für den künftigen Ausbau erneuerbarer Energien investiert (10.935,40 Euro). Im investiven Bereich wurden außerdem überplanmäßig Mittel in Höhe von 15.958,45 Euro für den Kauf eines Feuerwehrfahrzeuges in Anspruch genommen. Den Planungen entsprechend wurden zwei Fahrzeuge angeschafft, dagegen sollten aber Verkaufserlöse für einen Unimog stehen, die aber bislang nicht realisiert wurden.

Überplanmäßig konnte 2022 mehr Klärschlamm entsorgt werden als geplant. Gleichzeitig konnte die Rückstellung nachträglich für 2021 ertragswirksam um 175.000,00 Euro reduziert werden, da die Entsorgung besser und günstiger voranschreitet als ursprünglich angenommen.

Weiterhin wurde zur Unterstützung im Bereich Personal eine Mitarbeiterin über eine Zeitarbeitsfirma beschäftigt, was zu überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 16.489,81 Euro bzw. Auszahlungen in Höhe von 18.973,66 Euro geführt hat. Die überplanmäßigen Auszahlungen fielen höher aus, da ein Teil der Rechnungen aus 2021 stammten und erst 2022 fällig waren.

Weitere überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen fielen für erforderliche Reparaturen an der Kehrmaschine, die Herstellung der Obdachlosen- und Flüchtlingsunterkünfte sowie für die Erneuerung von Lampen an der Barkhausenstraße an. Die alten Lampen stehen künftig als Ersatzteile zur Verfügung.

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

Im Haushaltsjahr 2022 wurden unerhebliche über- und außerplanmäßige **Aufwendungen** in Höhe von **16.580,26 Euro** sowie über- und außerplanmäßige **Auszahlungen** in Höhe von **26.132,09 Euro** getätigt (vergleiche Anlage 2).

Den größten Posten nimmt hierbei eine überplanmäßige Unterhaltungsaufwendung für Grabenaufreinigung im Bereich Melksetz von rund 4.500,00 Euro ein.

Weiterhin war eine Rechnung des Tourismus-Service Langeoog für die Nutzung des HdI für Gremiensitzungen im Jahr 2021 zu begleichen, was zu einer überplanmäßigen Auszahlung in Höhe von 3.639,00 Euro geführt hat.

Für die Einrichtung der Flüchtlingsunterkünfte wurden außerplanmäßig Einrichtungsgegenstände im Wert von 3.702,94 Euro im Aufwand bzw. 3.420,55 Euro in der Auszahlung beschafft. Weiterhin wurden für den Dünenfriedhof außerplanmäßig ein Unfallsarg und ein Grabverbau angeschafft.

Darüber hinaus ist aufgrund ungewöhnlich hoher Steuereinnahmen eine Rückstellung für die im Jahr 2023 zu zahlende Kreisumlage in Höhe von 324.100,00 Euro zu bilden. Der Gesamtaufwand für die Kreisumlage 2022 beläuft sich damit auf 2.201.704,00 Euro.

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

Die Deckung der Mehrausgaben ist über die Einnahmesteigerungen im Bereich der Gewerbesteuer gewährleistet. Hinzu kommen Mehreinnahmen bei der Zweitwohnungssteuer sowie Minderausgaben durch nicht besetzte Stellen und verschobene Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen, sodass das vorläufige Gesamtergebnis erheblich besser ausfällt als ursprünglich geplant.

#### **Beschlussvorschlag:**

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

den über- und außerplanmäßigen Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 33.320,38 Euro sowie den über- und außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 153.802,37 Euro, zusammengestellt in Anlage 1, gemäß § 117 NKomVG zuzustimmen. Ebenso wird der überplanmäßigen Bildung einer Rückstellung für die in 2023 zu zahlende Kreisumlage in Höhe von 324.100,00 Euro zugestimmt.

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

Im Auftrag



Cornelia Baller

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2022 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	
11102.4291000	Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter	61101.3034000	5.000,00	29.336,84	24.258,56	16.489,81	18.973,66
53801.4271006	Klarschlammmentsorgung	61101.3034000	20.000,00/60.000	45.571,37	120.302,51	9.122,64	30.972,52
54501.4251000	Fahrzeughaltung	61101.3034000	15.000,00	24.474,50	24.403,10	7.707,93	7.636,53
						<b>33.320,38</b>	<b>57.582,71</b>

Überplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG		Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
	Aufwand EUR			Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR	
31540.7871000-1110	Obdachlosenunterkünfte	61101.3034000	150.000,00		156.223,16		6.223,16
54502.7872000-1069	Erweiterung und Erneuerung Leitungsnetz und Beleuchtung	61101.3034000	5.000,00		10.046,58		5.046,58
12601.7831100-1065	Kauf Feuerwehrfahrzeug	61101.3034000	80.000,00		168.258,45		15.958,45
							<b>27.228,19</b>

Außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG		Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
	Aufwand EUR			Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR	
53801.7871000-1118	Zulauf HPW	61101.3034000	0,00		58.055,07		58.055,07
57307.7873000-1083	Erneuerbare Energien	61101.3034000	0,00		10.936,40		10.936,40
							<b>68.991,47</b>

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen gem. § 117 NKomVG:

	Aufwand EUR	
	<b>33.320,38</b>	

## Über- und außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG

	Auszahlung EUR	
	<b>153.802,37</b>	

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2022 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
11101.4231000	Mieten und Pachten	61101.3034000	6.000,00	0,00	9.639,00	0,00	3.639,00
11101.4271000	Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	61101.3034000	8.500,00	8.655,88	9.906,34	155,88	1.406,34
11103.4429100	Mitgliedsbeiträge	61101.3034000	3.700,00	4.715,39	4.715,39	1.015,39	1.015,39
21101.4231000	Mieten und Pachten	61101.3034000	28.000,00	28.169,28	27.509,28	169,28	0,00
55201.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Verm?gens	61101.3034000	10.000,00	14.709,07	14.236,19	4.709,07	4.236,19
55501.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	61101.3034000	12.000,00	14.848,80	13.455,00	2.848,80	1.455,00
55301.4441300	Versicherungsbeiträge	61101.3034000	100,00	606,33	606,33	506,33	506,33
57101.4317000	Zuschüsse an Ärzte	61101.3034000	17.700,00	17.841,45	17.841,45	141,45	141,45
57306.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	61101.3034000	600,00	744,64	836,87	144,64	236,87
57306.4441400	Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer	61101.3034000	800,00	1.344,09	1.344,09	544,09	544,09
61101.4371000	Finanzausgleichs- und Entschuldigungsumlage	61101.3034000	5.100,00	5.574,00	5.768,00	474,00	668,00
61201.4521000	Venwarenteile	61101.3034000	5.000,00	7.168,39	7.168,39	2.168,39	2.168,39
						<b>12.877,32</b>	<b>16.017,66</b>

Überplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG		Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
				Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
36501.7631100-1020	Ausstattung Kindertagesstätte	61101.3034000	2.000,00		3.879,50		1.879,50
							<b>1.879,50</b>

Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 117 NKomVG		Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
				Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
31540.4222000	Erw ger.-w Vermggst	61101.3034000			3.702,94	3.702,94	3.420,85
						<b>3.702,94</b>	<b>3.420,85</b>

Außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG		Deckung über	Ansatz EUR	Rechnungsergebnis		Über-/außerplanmäßig	
				Aufwand EUR	Auszahlung EUR	Aufwand EUR	Auszahlung EUR
55301.7631100-1120	Aus Erw Vermggstn >1000	61101.3034000	0,00		4.814,09		4.814,09
							<b>4.814,09</b>

## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen gem. § 117 NKomVG:

Aufwand EUR
<b>16.560,26</b>

## Über- und außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 117 NKomVG

Auszahlung EUR
<b>26.132,09</b>

Überplanmäßige Rückstellung 2022		Deckung über Buchungsstelle	Aufwand EUR	Überplanmäßig EUR
61101.4372100	Kreisumlage	61101.3034000	324.100,00	324.100,00
<b>Über-Jaüberplanmäßige Rückstellungen 2022 Gesamt</b>			<b>324.100,00</b>	<b>324.100,00</b>