

Vorlagennummer: 2024/0123/A20
Vorlageart: Beschlussvorlage
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im 4. Quartal des Haushaltsjahres 2023

Datum: 15.04.2024
Federführend: A 20 - Kämmereiamt
Berichterstattung: Herr Sonders

Beratungsfolge:

Datum	Beratungsfolge
14.05.2024	Hauptausschuss (Vorberatung)
16.05.2024	Rat der Stadt Alsdorf (Entscheidung)

Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt:

Der Rat der Stadt Alsdorf nimmt die Anzeige der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen im 4. Quartal des Haushaltsjahres 2023 zur Kenntnis.

Darstellung der Sach- und Rechtslage:

Gemäß § 83 Abs. 1 GO NRW sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind. Die Deckung muss jeweils im laufenden Haushaltsjahr gewährleistet sein. Über die Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Kämmerer, wenn ein solcher nicht bestellt ist, der Bürgermeister, soweit der Rat keine andere Regelung trifft. Der Kämmerer kann mit Zustimmung des Bürgermeisters und des Rates die Entscheidungsbefugnis auf andere Bedienstete übertragen.

Nach § 83 Abs. 2 GO NRW bedürfen die erheblichen überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung des Rates; im Übrigen sind sie dem Rat zur Kenntnis zu bringen.

Nach § 4 Abs. 2 der Zuständigkeitsordnung der Stadt Alsdorf ist der Kämmerer berechtigt, über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Wert von einschließlich 40.000 € im Einzelfall zuzustimmen.

In der **Anlage 1** werden dem Rat der Stadt Alsdorf die im 4. Quartal des Haushaltsjahres 2023 entstandenen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnishaushalt in Höhe von **102.137,75 €** zur Kenntnis gebracht.

In der **Anlage 2** werden dem Rat der Stadt Alsdorf die im 4. Quartal des

Haushaltsjahres 2023 entstandenen über- und außerplanmäßigen Auszahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von **85.219,59 €** zur Kenntnis gebracht.

Es handelt sich ausnahmslos um unabweisbare Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne des § 83 GO NRW.

Die Verwaltung bittet um Kenntnisnahme.

Darstellung der finanziellen Auswirkungen:

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurden im Rahmen der Gesamtermächtigung des Ergebnishaushaltes sowie des Investitionshaushaltes gedeckt und verursachen weder eine Verschlechterung des Jahresfehlbetrages noch eine Ausweitung der Kreditermächtigung.

Darstellung der ökologischen und sozialen Auswirkungen:

Entfällt.

Anlage/n:

1 - Übersicht über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt (öffentlich)

2 - Übersicht über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Investitionshaushalt (öffentlich)

Mitzeichnungen:

<u>gez. Sonders</u> Bürgermeister	<u>Erster Beigeordneter</u>	<u>Technischer Dezernent</u>
<u>gez. Hafers</u> Kämmerer	<u>Dezernent für Jugend, Schule und Soziales</u>	<u>Kaufmännischer Betriebsleiter ETD</u>
<u>Technische Betriebsleiterin ETD</u>	<u>Rechnungsprüfungsamt</u>	

Ergebnisplan

Zusammenstellung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023
Zeitraum der Antragstellung: 01.10.2023 - 31.12.2023

Ergebnisplan								
Zusammenstellung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023								
Zeitraum der Antragstellung: 01.10.2023 - 31.12.2023								
Lfd. Nr.:	gebendes/nehmendes Konto	Produkt	Bezeichnung Produkt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag in €		Erläuterung
04-02-02 Musikpflege (Chöre)								
1	+	04-02-02	Musikpflege (Chöre)	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.088,00 €		Im Jahr 2023 ist eine Neuausrichtung und Umstrukturierung/Neukonzeption des städtischen Chores erfolgt. Hierdurch haben sich Mehraufwendungen ergeben.
	-	04-01-02	Stadtbücherei	542200	Mieten und Pachten		1.088,00 €	
08-01-03 Hallenbäder								
2	+	08-01-03	Hallenbäder	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.005,62 €		Die Steuerberatungskosten des BgA Hallenbad sind höher ausgefallen als geplant, da durch den Bau des neuen Hallenbades der Wert des BgA gestiegen ist, was zu erhöhten Kosten geführt hat. Das Gesamtbudget der Steuerberatungskosten wurde nicht überschritten, es handelt sich lediglich um eine Umverteilung zwischen den gesamten Budgets für Steuerberatungskosten.
	-	01-07-01	Allgemeine Finanzverwaltung/Kämmerei	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		2.005,62 €	
10-03-01 Denkmalschutz und Denkmalpflege								
3	+	10-03-01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.456,30 €		Die Steuerberatungskosten des BgA Burg sind höher ausgefallen als geplant, da sich der Bewertungsansatz geändert hat und der Beteiligungswert der SEA berücksichtigt werden musste, was zu höheren Kosten geführt hat. Das Gesamtbudget der Steuerberatungskosten wurde nicht überschritten, es handelt sich lediglich um eine Umverteilung zwischen den gesamten Budgets für Steuerberatungskosten.
	-	15-02-03	Märkte	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		769,68 €	
	-	15-02-01	Stadthalle	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		4.686,62 €	
01-04-01 zentrale Servicestellen/Dienste								
4	+	01-04-01	zentrale Servicestellen/Dienste	544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	2.265,56 €		Der Beitragsvorschuss für die gesetzliche Unfallversicherung für das Jahr 2023 ist höher als geplant ausgefallen.
	-	03-02-01	Allgemeine Schulverwaltungsangelegenheiten, OGS	544110	Versicherungsbeiträge u.ä.		2.265,56 €	
01-08-01 Recht								
5	+	01-08-01	Recht	543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	35.088,47 €		Im Jahr 2023 sind insgesamt noch 7 Verfahren vor dem Verwaltungsgericht Aachen mit Streitwerten ab 7.500,00 € anhängig. Sollten diese Verfahren komplett negativ für die Stadt Alsdorf ausgehen, können weitere Gerichts- und (gegnerische) Rechtsanwaltskosten entstehen. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde daher eine Rückstellung gebildet, die eine Bereitstellung zusätzlicher Haushaltsmittel erforderlich gemacht hat.
	-	16-01-01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage	401300	Gewerbesteuer		35.088,47 €	
04-01-01 Volkshochschule								
6	+	04-01-01	Volkshochschule	542200	Mieten und Pachten	21.233,80 €		Die Nachzahlung, die sich aus der Nebenkostenabrechnung für das Jahr 2022 ergeben hat sowie die Mietanpassung die bereits im Jahr 2022 erfolgt ist, führen zu einer Überschreitung des Planansatzes.
	-	03-02-01	Allgemeine Schulverwaltungsangelegenheiten, OGS	432170	Elternbeiträge "OGS"		21.233,80 €	

Ergebnisplan

Zusammenstellung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023

Zeitraum der Antragstellung: 01.10.2023 - 31.12.2023

Lfd. Nr.:	gebendes/nehmendes Konto	Produkt	Bezeichnung Produkt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag in €		Erläuterung
09-01-01 Flächennutzungsplan und Bebauungspläne								
7	+	09-01-01	Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	35.000,00 €		Die Stadt ist gesetzlich dazu verpflichtet einen Lärmaktionsplan zu erstellen. Damit die gesetzlich vorgegebene Frist eingehalten werden kann, war es erforderlich den Auftrag bereits im Jahr 2023 zu vergeben. Hierfür war die Bereitstellung von Haushaltsmitteln erforderlich.
	-	10-02-01	Untere Bauaufsicht	431100	Verwaltungsgebühren		35.000,00 €	

Summe**102.137,75 €**

Anlage 2

Finanzplan							
Zusammenstellung über- und außerplanmäßiger Auszahlungen im Haushaltsjahr 2023							
Zeitraum der Antragstellung: 01.10.2023 - 31.12.2023							
Lfd. Nr.:	gebendes/nehmendes Konto	Produkt	Bezeichnung Produkt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag in €	Erläuterung
INV20-0026 Beschaffung PKW Logistik							
1	+	02-04-01	Feuerwehr	075101	Zugang Fahrzeuge	25.000,00 €	Nach der Submission der Fahrzeugausschreibung zur Beschaffung des PKW Logistik wurde festgestellt, dass die Kosten höher ausfallen werden und die geplanten Haushaltsmittel nicht ausreichen werden. Für die Auftragsvergabe war die Bereitstellung zusätzlicher Haushaltsmittel erforderlich.
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen	25.000,00 €	
INV15-0004 Erschließung Feldstraße							
2	+	12-01-01	Unterhaltung von Straßen, Geh- und Radwegen	045101	Zugang Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrsl.	1.657,89 €	Die Erschließungsmaßnahmen an der Feldstraße sind abgeschlossen, auch die Erschließungsbeiträge wurden abgerechnet. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden der Stadt noch Kosten für Vermessungsarbeiten in Rechnung gestellt.
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen	1.657,89 €	
INV23-0029 Gasheizung GGS Ofden							
3	+	03-01-01	Grundschule	073101	Zugang Betriebsvorrichtungen	8.396,46 €	Der Gasbrenner der Heizungsanlage an der GGS Ofden war defekt und musste kurzfristig erneuert werden.
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen	8.396,46 €	
INV23-0030, INV23-0034 Gasheizung Burg und Remise							
4	+	10-03-01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	073101	Zugang Betriebsvorrichtungen	24.441,41 €	Die Gasheizungen in der Burg und der Remise wurden über Contracting mit der EWV betrieben. Der Vertrag wurde aus wirtschaftlichen Gründen gekündigt. Die Anlagen wurden abgelöst und übernommen.
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen	24.441,41 €	

Finanzplan

Zusammenstellung über- und außerplanmäßiger Auszahlungen im Haushaltsjahr 2023

Zeitraum der Antragstellung: 01.10.2023 - 31.12.2023

Lfd. Nr.:	gebendes/nehmendes Konto	Produkt	Bezeichnung Produkt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag in €		Erläuterung	
INV22-0025 Photovoltaikanlage - GGS Annapark									
5	+	03-01-01	Grundschule	096401	Zugänge AiB sonstige Baumaßnahmen	2.256,30 €		Die Installation von einer Photovoltaikanlage mit Batteriespeicher wurde abgeschlossen. Der Hauptausschuss des Rates der Stadt hat in seiner Sitzung am 28.11.2023 die Abrechnungsunterlagen zur Kenntniss genommen, aus denen die erhöhten Kosten hervorgehen.	
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen		2.256,30 €		
INV22-0027 Photovoltaikanlage - Marienschule									
8	+	03-01-02	Hauptschule	096401	Zugänge AiB sonstige Baumaßnahmen	10.735,44 €			
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen		10.735,44 €		
INV22-0028 Photovoltaikanlage - Kita Friedensstraße									
6	+	06-02-01	Betreuung in Tageseinrichtungen für Kinder	096401	Zugänge AiB sonstige Baumaßnahmen	3.958,80 €			
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen		3.958,80 €		
INV22-0029 Photovoltaikanlage - Kita Straßburger Straße									
7	+	06-02-01	Betreuung in Tageseinrichtungen für Kinder	096401	Zugänge AiB sonstige Baumaßnahmen	3.860,01 €			
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen		3.860,01 €		
INV23-0033 Beleuchtung Burgpark									
9	+	10-03-01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	072101	Zugänge Technische Anlagen	4.913,28 €		Bei der Kontrolle der im Burgpark verbauten Weihnachtsbeleuchtung im Vorlauf zum stattfindenden Weihnachtsmarkt wurde aufgrund von Sturmschäden gerissene Lichterketten, sowie diverse offene Stromverbindungen und Kabel vorgefunden. Aufgrund der Verletzungsgefahr bestand sofortiger Handlungsbedarf und die Beleuchtung musste dringend erneuert werden.	
	-	02-04-01	Feuerwehr	096201	Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen		4.913,28 €		

Summe

85.219,59 €