

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage zur Vorlage 131/2019
VA-Sitzung am 10.12.2019
GR-Sitzung am 17.12.2019

Ifd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2018					
Ergebnishaushalt					
E1	42.41	42120000		<p>Sportplätze / Unterhaltung des Sonstigen unbeweglichen Vermögens / Sportplatz Breuningsweiler</p> <p>Sanierung Kunstrasenspielfeld Breuningsweiler</p> <p>Es wird auf die Sitzungsvorlage 057/2019 verwiesen. Damals wurden 118.816,99 € für die investive Verlängerung des Rasenspielfeldes Breuningsweiler bereitgestellt. Die Deckung erfolgte aus dem konsumtiven Bereich über das Produkt 42.41.0201, Ergebniskonto 42120000. Die überplanmäßige Bereitstellung dieses Betrags führte in Verbindung mit dem Übertrag von Ermächtigungsresten dazu, dass das Budget im Jahr 2018 überschritten wurde. Es wurde ein zu hoher Ermächtigungsrest übertragen. Diese Mittel sind in 2018 deshalb überplanmäßig bereitzustellen. Die Deckung erfolgt dadurch, dass der von 2018 in 2019 gebildete Ermächtigungsrest reduziert wird.</p> <p>Deckung durch: Wenigeraufwendungen (Jahr 2019 - Ermächtigungsrest)</p> <p style="text-align: center;">bei: Produktgruppe 42.41 Sportplätze, Ergebniskonto 42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</p>	84.346 €
E2	28.10 / 42.41	44410000		<p>Hermann-Schwab-Halle / Alfred-Kärcher-Sporthalle</p> <p>Unentgeltliche Wertabgabe und anteiliger Vorsteuerabzug</p> <p>Für beide Hallen muss unter anderem aufgrund der Nutzung durch Schulen eine unentgeltliche Wertabgabe an das Finanzamt abgeführt werden. Dieser Betrag war im Haushaltsplan 2018 nicht enthalten. Bei der Alfred-Kärcher-Sporthalle wurde außerdem die Höhe des anteiligen Vorsteuerabzugs rückwirkend für 2018 angepasst.</p> <p>Deckung durch: Mehrerträge</p> <p style="text-align: center;">bei: Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, Ergebniskonto 30130000 Gewerbesteuer</p>	54.000 €

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
E3	54.10	48110090		<p>Gemeindestraßen</p> <p>Innere Leistungsverrechnung Straßenentwässerungskostenanteil 2018</p> <p>Der Straßenentwässerungskostenanteil für das Jahr 2018 ist zu verrechnen, wurde aber nicht im Haushaltsplan 2018 veranschlagt. Die Bereitstellung dieser Aufwendungen ist eine rein buchhalterische Bereitstellung der Mittel, da sich diese als innere Leistungsverrechnung nicht auf das ordentliche Ergebnis auswirkt.</p> <p>Deckung durch: Mehrerträge</p> <p>bei: Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, Ergebniskonto 30130000 Gewerbesteuer</p>	660.000 €

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage zur Vorlage 131/2019
VA-Sitzung am 10.12.2019
GR-Sitzung am 17.12.2019

Ifd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2019					
Ergebnishaushalt					
E4	mehrere	40xxxxxx		<p>Mehrere Produkte Personalaufwendungen</p> <p>Bei der Haushaltsplanung 2019 wurden im Budget Personal Mittel in Höhe von 23.674.500,00 € veranschlagt. Zum heutigen Zeitpunkt ist davon auszugehen, dass dieser Planansatz bis zum Jahresende überschritten sein wird. Gründe hierfür sind insbesondere Belastungen aufgrund der Versorgungslastenteilung. Durch die Versorgungslastenteilung sollen ehemalige Dienstherrn an der späteren Versorgung eines Beamten beteiligt werden, soweit Dienstherrnwechsel stattgefunden haben. Im Jahr 2019 musste die Stadt Winnenden ca. 135.000,00 € an andere Kommunen für Beamte, welche die Stadt Winnenden verlassen haben, bezahlen. Diese Mittel waren im Haushaltsplan 2019 nicht eingeplant. Hinzu kommen die Nachzahlung der abgesenkten Eingangsbesoldung für Beamte sowie höhere Besoldungs- und Tarifierhöhungen als in der Haushaltsplanung angenommen, was einen Mehraufwand von rund 200.000,00 € verursacht. Weitere Mehrbelastungen resultieren aus Höhergruppierungen (ca. 30.000,00 €), Beförderungen (ca. 25.000,00 €), überplanmäßigen Besetzungen (ca. 170.000,00 €) und einem ab September erforderlichen Einstellungsaufwand im Bereich Soziales und Kindergärten.</p> <p>In diesem Zuge wird auf die im 3. FZB aufgeführte U2-Umlage (Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen) im Kita-Bereich in Höhe von 130.000,00 € verwiesen.</p> <p>Deckung durch: Mehrerträge bei: Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen Ergebniskonten 30220000 Umsatzsteueranteil und 43410000 Gewerbesteuerumlage</p>	560.000 €
E5	42.41	44410000		<p>Alfred-Kärcher-Sporthalle Unentgeltliche Wertabgabe</p> <p>Für die Alfred-Kärcher-Sporthalle muss unter anderem aufgrund der Nutzung durch Schulen eine unentgeltliche Wertabgabe an das Finanzamt abgeführt werden. Dieser Betrag war im Haushaltsplan 2019 nicht enthalten.</p> <p>Deckung durch: Mehrerträge bei: Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung, Kasse, Ergebniskonto 35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.</p>	53.000 €

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
E6	54.10	48110090		<p>Gemeindestraßen Innere Leistungsverrechnung Straßenentwässerungskostenanteil 2019</p> <p>Der Straßenentwässerungskostenanteil für das Jahr 2019 ist zu verrechnen, wurde aber nicht im Haushaltsplan 2019 veranschlagt. Die Bereitstellung dieser Aufwendungen ist eine rein buchhalterische Bereitstellung der Mittel, da sich diese als innere Leistungsverrechnung nicht auf das ordentliche Ergebnis auswirkt.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigeraufwendungen</i> <i>bei: Produktgruppe 54.10 Gemeindestraßen, Ergebniskonto 47110000 Abschreibungen</i></p>	630.000 €
E7	verschiedene	4251xxxx		<p>Querschnittsbudget Haltung Fahrzeuge Haltung von Fahrzeugen</p> <p>Die Aufwendungen im Querschnittsbudget Haltung Fahrzeuge sind höher angefallen, als in der Planung 2019 berücksichtigt. Aus diesem Grund müssen Mittel in Höhe von 60.000,00 € überplanmäßig zur Verfügung gestellt werden. In der Planung des Haushalts 2020 wurde die Grundlage der Aufwendungen überprüft und neu ermittelt.</p> <p><i>Deckung durch: Mehrerträge</i> <i>bei: Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung, Kasse, Ergebniskonto 35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.</i></p>	60.000 €
Finanzhaushalt					
F1	11.33	78210101	004	<p>Grundsütcksmanagement Adelsbach I - Auszahlungen durch Wertausgleich</p> <p>Es wurde eine dritte AZ im Betrag von 173.700,00 € mit Fälligkeit 30.11.2019 angefordert, die rechtlichen Voraussetzungen dafür liegen vor, sodass eine Zahlung zu erfolgen hat. Aus dem Jahr 2018 wurde ein Ermächtigungsrest von 872.600,00 € übertragen, welcher in der Zwischenzeit bereits verbraucht wurde. Weitere Mittel in Höhe von 381.000,00 € wurden fälschlicherweise im Haushalt 2019 in der Planung gestrichen. Aus diesem Grund müssen nun 173.700,00 € in 2019 genehmigt werden. Die restlichen Erschießungskosten werden in 2020 (es wird auf die 1. Änderungsliste zum Haushalt 2020 verwiesen) finanziert.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigerauszahlungen</i> <i>bei: Produktgruppe 21.10 Allgemeinbildende Schulen, Maßnahme 005 Multimedia, Finanzkonto 78710000 Hochbaumaßnahmen</i></p>	173.700 €