

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 1 zur Vorlage 229/2020
VA-Sitzung am 10.11.2020
GR-Sitzung am 17.11.2020

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2018					
Ergebnishaushalt					
E1	mehrere	47220000		<p>Querschnittsbudget Abschreibungen auf Forderungen</p> <p>Die Abschreibungen auf Forderungen (insbesondere Niederschlagungen) wurden bisher zentral auf dem Produkt 61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft gebucht. Laut dem Buchführungsleitfaden sind diese jedoch direkt bei den betroffenen Produkten (z. B. 11.22.0000 Finanzverwaltung, Kasse für Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer) auszuweisen. Für die Abschreibungen auf Forderungen wurde ein Querschnittsbudget über alle betroffenen Produkte gebildet. Die Beträge sind auf die entsprechenden Produkte umzubuchen. Die Aufwendungen im neu gebildeten Budget sind deshalb außerplanmäßig bereitzustellen.</p> <p style="text-align: center;"><i>Deckung durch: Mehrerträge</i> <i>bei: Produkt 11.22 Finanzverwaltung Kasse, Ergebniskonto 35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.</i></p>	80.000 €
E2	mehrere	44410301		<p>Querschnittsbudget Künstlersozialabgabe</p> <p>Die Künstlersozialabgabe wurde bisher auf das Produkt 28.10.0000 Sonstige Kulturpflege geplant und gebucht. Allerdings ist diese auf die einzelnen Fachprodukte aufzuteilen. Eine Umbuchung auf die anderen Produkte hat deshalb zu erfolgen. Für die neu angelegten Ergebniskonten wurde ein neues Querschnittsbudget eingerichtet, in welchem keine Haushaltsmittel zur Verfügung stehen. Die Mittel sind deshalb außerplanmäßig bereitzustellen. Ein Teil des außerplanmäßig bereitzustellenden Betrags beruht auf einer Nachzahlung der Abgabe für vergangene Jahre, welche nicht im Haushaltsplan eingeplant werden konnte (18.982,69 €).</p> <p style="text-align: center;"><i>Deckung durch: Mehrerträge</i> <i>bei: Produkt 11.22 Finanzverwaltung Kasse, Ergebniskonto 35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.</i></p>	21.000 €

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 1 zur Vorlage 229/2020
VA-Sitzung am 10.11.2020
GR-Sitzung am 17.11.2020

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
E3	42.10	43180000		<p>Förderung des Sports Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche</p> <p>Mit dem SV Winnenden wurde vertraglich vereinbart, dass dieser eine Kostenerstattung für die Verlegung der Sprecherkabine im Stadion erhält. In den Jahren 2016 und 2017 erhielt der Verein bereits insgesamt 20.000,00 €. Im Jahr 2018 flossen weitere 33.879,89 €. Diese wurden investiv geplant und verbucht. Es stellte sich nun heraus, dass dieser Zuschuss nicht investiv, sondern konsumtiv zu buchen ist. Somit hat eine Umbuchung vom investiven Finanzkonto auf das konsumtive Ergebniskonto zu erfolgen.</p> <p>Die entsprechenden Mittel sind deshalb im Ergebnishaushalt überplanmäßig bereitzustellen.</p> <p>Deckung durch: Mehrerträge bei: Produkt 11.22 Finanzverwaltung Kasse, Ergebniskonto 35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl.</p>	33.900 €

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 1 zur Vorlage 229/2020
VA-Sitzung am 10.11.2020
GR-Sitzung am 17.11.2020

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2019					
Ergebnishaushalt					
E4	mehrere	47220000		<p>Querschnittsbudget Abschreibungen auf Forderungen</p> <p>Die Abschreibungen auf Forderungen (insbesondere Niederschlagungen) wurden bisher zentral auf dem Produkt 61.20.0000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft gebucht. Laut dem Buchführungsleitfaden sind diese jedoch direkt bei den betroffenen Produkten (z. B. 11.22.0000 Finanzverwaltung, Kasse für Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer) auszuweisen. Für die Abschreibungen auf Forderungen wurde ein Querschnittsbudget über alle betroffenen Produkte gebildet. Die Beträge sind auf die entsprechenden Produkte umzubuchen. Die Aufwendungen im neu gebildeten Budget sind deshalb außerplanmäßig bereitzustellen.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigeraufwendungen bei: Produkt 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, Ergebniskonto 43410000 Gewerbesteuerumlage</i></p>	125.000 €

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 1 zur Vorlage 229/2020
VA-Sitzung am 10.11.2020
GR-Sitzung am 17.11.2020

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2020					
Ergebnishaushalt					
E5	56.10	43171301 43181301		<p>Umweltschutzmaßnahmen Förderprogramm Lastenräder</p> <p>In der Vorlage 129/2020 hat der Gemeinderat den Start des Förderprogramms Lastenräder zum 01.07.2020 beschlossen. Für Klimaschutzmaßnahmen sind im Haushaltsplan 2020 insgesamt Mittel von 1 Mio. € vorgesehen. Allerdings wurde nur der Anteil dieser Mittel, welcher zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung einer konkreten Maßnahme zugeordnet werden konnte, direkt im Haushaltsplan 2020 veranschlagt. Mittel für damals nicht konkret feststehende Maßnahmen sind über eine außerplanmäßige Aufwendung zu finanzieren. Für die beschriebene Maßnahme sind entsprechend Vorlage 129/2020 somit 50.000,00 € bereitzustellen, was lediglich als haushaltsrechtliche Genehmigung der bereits beschlossenen Maßnahme anzusehen ist.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigeraufwendungen</i> <i>bei: Produkt 11.12 Steuerungsunterstützung und Controlling, Ergebniskonto 44311003 Organisationsuntersuchungen</i></p>	50.000 €
E6	12.80	51110000		<p>Katastrophenschutz Außerordentliche Aufwendungen aufgrund der Corona-Krise</p> <p>Bisher (Stand 27.10.2020) sind rund 250.000,00 € Mehraufwendungen unmittelbar aufgrund der Corona-Krise angefallen. Für diese Aufwendungen wurde ein eigenes Querschnittsbudget gebildet. In diesem Budget werden beispielsweise Schutzmasken, Spuckschutzwände und weitere Dinge, die unmittelbar zu Bekämpfung der Corona-Pandemie oder zur Sicherheit der Mitarbeiter der Stadtverwaltung und der Bürger erforderlich sind, gebucht. Da diese Aufwendungen nicht im Haushaltsplan enthalten sind, müssen diese außerplanmäßig bereitgestellt werden.</p> <p>Nach derzeitigem Stand ist mit mindestens 150.000,00 € weiteren außerordentlichen Aufwendungen zu rechnen, sodass die der Vorlage 149/2020 bereits genehmigte außerplanmäßige Aufwendung auf 350.000,00 € zu erhöhen ist.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigeraufwendungen</i> <i>bei: Produkt 11.21 Personalbedarfsdeckung, Ergebniskonto 40110000 Dienstaufwendungen für Beamte (Querschnittsbudget Personalaufwendungen)</i></p>	350.000 € (200.000 € bereits genehmigt)

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 1 zur Vorlage 229/2020
VA-Sitzung am 10.11.2020
GR-Sitzung am 17.11.2020

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
E7	mehrere	mehrere		<p>Querschnittsbudget Büroausstattung</p> <p>Durch die Corona-Krise hat das Home-Office in der Stadt Winnenden deutlich zugenommen. Hierfür waren einige nicht im Haushaltsplan eingeplante Beschaffungen erforderlich, insbesondere Laptops für die MitarbeiterInnen.</p> <p>Diese Mittel sind überplanmäßig im Querschnittsbudget bereitzustellen.</p> <p>Deckung durch: Wenigeraufwendungen bei: Produkt 11.20 Organisation und EDV, Ergebniskonto 42720000 Aufwendungen für EDV (Querschnittsbudget Geschäftsaufwendungen)</p>	40.000 €
Finanzhaushalt					
F1		<p>42.10 - 78180000 / 004 12.60 - 78310610 / 004 55.30 - 78180000 / 007 36.50 - 78710000 / 031 11.24 - 78710003 / 003 11.33 - 78210101 / 004 11.24 - 78310000 / 002</p>		<p>Flächen und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen - Entwicklung Baulandumlegung - Gewerbegebiet Schmiede III in Hertmannsweiler</p> <p>Im Haushaltsplan 2020 sind für die Baulandumlegung Gereut in Birkmannsweiler im Jahr 2021 468.000,00 € Einzahlungen aus Wertausgleich eingeplant. Im Laufe des Jahres konnte angenommen werden, dass diese Einzahlung bereits vorzeitig in 2020 erfolgt. Deshalb wurde dieser Betrag für die links genannten Produktsachkonten als über- und außerplanmäßige Auszahlung als Deckung verwendet. Zum heutigen Zeitpunkt wurde festgestellt, dass die Einzahlungen erst in 2021 eingehen werden. Das Produktsachkonto zur Deckung bei den betroffenen über- und außerplanmäßigen Auszahlungen ist deshalb auf das unten genannte Produktsachkonto zu korrigieren.</p> <p>Deckung durch: Wenigerauszahlungen bei: Produkt 51.11 Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen - Entwicklung, Finanzkonto 78210101 Auszahlungen durch Wertausgleich, Maßnahme 501 Baulandumlegung - Gewerbegebiet Schmiede III in Hertmannsweiler</p>	432.000 €

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 1 zur Vorlage 229/2020
VA-Sitzung am 10.11.2020
GR-Sitzung am 17.11.2020

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
F2	21.10	78710000	006	<p>Allgemeinbildende Schulen Sanierung Pausenhof BZ I</p> <p>Für die Sanierung des Pausenhofs am BZ I wurden im Jahr 2020 Auszahlungen in Höhe von 234.000,00 € konsumtiv eingeplant. Mit der Detailplanung der Sanierung stellte sich durch die Notwendigkeit von umfangreicheren Maßnahmen heraus, dass die Sanierung investiv zu buchen ist. Hierfür ist deshalb eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 234.000,00 € bereitzustellen.</p> <p>Die konsumtiv geplanten Mittel werden nicht benötigt und im Jahr 2020 gesperrt.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigerauszahlungen bei: Produkt 51.11 Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen - Entwicklung, Finanzkonto 78210101 Auszahlungen durch Wertausgleich, Maßnahme 501 Baulandumlegung - Gewerbegebiet Schmiede III in Hertmannsweiler</i></p>	234.000 €
F3	11.24	78310000	004	<p>Gebäudebewirtschaftung Marktstraße 26</p> <p>Die Auszahlungen für die Möblierung der neuen Verwaltungsräume in der Volksbank und im Lidl-Gebäude wurden bei der Maßnahme Torstraße 10 geplant. Die Buchung erfolgt bei den neu angelegten Maßnahmen der betroffenen Räume. Die Mittel sind deshalb auf den neu gebildeten Maßnahmen aus der Maßnahme Torstraße 10 außerplanmäßig bereitzustellen.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigerauszahlungen bei: Produkt 11.24 Gebäudebewirtschaftung, Finanzkonto 78310000 Bewegliches Sachvermögen, Maßnahme 002 Torstraße 10</i></p>	75.000 €

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 1 zur Vorlage 229/2020
VA-Sitzung am 10.11.2020
GR-Sitzung am 17.11.2020

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
F4	11.24	78310000	005	<p>Gebäudebewirtschaftung Waiblinger Straße 42</p> <p>Die Auszahlungen für die Möblierung der neuen Verwaltungsräume in der Volksbank und im Lidl-Gebäude wurden bei der Maßnahme Torstraße 10 geplant. Die Buchung erfolgt bei den neu angelegten Maßnahmen der betroffenen Räume. Die Mittel sind deshalb auf den neu gebildeten Maßnahmen aus der Maßnahme Torstraße 10 außerplanmäßig bereitzustellen.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigerauszahlungen</i> <i>bei: Produkt 11.24 Gebäudebewirtschaftung, Finanzkonto 78310000 Bewegliches Sachvermögen, Maßnahme 002 Torstraße 10</i></p>	75.000 €
F5	21.10	78710000	001	<p>Realschulen Albertville-Realschule</p> <p>Um den Unterricht an Schulen vermehrt digital gestalten zu können, sind an den Gebäuden unter anderem Verkabelungs- und Installationsarbeiten erforderlich. Für die Verkabelungsarbeiten an den Realschulen soll noch in 2020 eine Planung beauftragt werden. Die Mittel sind bei der Geschwister-Scholl-Realschule in Höhe von 250.000,00 € bereitgestellt und werden anteilig auf die Albertville-Realschule verteilt.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigerauszahlungen</i> <i>bei: Produkt 21.10 Realschulen, Finanzkonto 78710000 Hochbaumaßnahmen, Maßnahme 002 Geschwister-Scholl-Realschule</i></p>	125.000 €

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 1 zur Vorlage 229/2020
VA-Sitzung am 10.11.2020
GR-Sitzung am 17.11.2020

lfd. Nr.	Produktgruppe	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung Produktsachkonto / Maßnahme / Vorhaben	Über-/Außerplanmäßige Aufwendung / Auszahlung
1	2	3	4	5	6
F6	36.50	78320000	031	<p>Förderung von Kindern in Gruppen für 0 bis 6-jährige Kindergarten Körnle II</p> <p>Die Höhe der Auszahlungen für die Erstausrüstung des Kindergarten Körnle II wurde Zeitpunkt der Maßnahmenplanung auf rund 45.000,00 € geschätzt. Nach neu erfolgter Kostenschätzung hierfür betragen diese Auszahlungen voraussichtlich rund 95.000,00 €. Der Differenzbetrag ist durch eine überplanmäßige Auszahlung zu finanzieren.</p> <p><i>Deckung durch: Wenigerauszahlungen bei: Produkt 51.11 Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen - Entwicklung, Finanzkonto 78210101 Auszahlungen durch Wertausgleich, Maßnahme 501 Baulandumlegung - Gewerbegebiet Schmiede III in Hertmannsweiler</i></p>	50.000 €