

11.08.2022

Beschlussvorlage Nr.: 2022/173

öffentlich

Bezugsvorlage Nr.:

Bewilligung von überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2021

Gremium	Sitzung am	TOP	Beschluss		Stimmen			
			Vor-schlag	abweichend	Einst	Ja	Nein	Enth
Ausschuss für Finanzen und Digitalisierung	13.09.2022 -							
Verwaltungsausschuss	04.10.2022 -							
Rat	06.10.2022 -							

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. stimmt nachträglich folgenden überplanmäßigen Aufwendungen des **Ergebnishaushaltes** im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2021 zu.

Produkt	Bezeichnung	Deckungskreis	Überplanmäßiger Aufwand in EUR
3460503	Wohngeld, Wohnungsangelegenheiten	0308	68.989,01
Verschiedene	Weiterleitung der Erstattungen an die Region Hannover	0904	39.867,06
	Summe:		108.856,07

Der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. stimmt nachträglich folgenden überplanmäßigen Auszahlungen des **Finanzhaushaltes** im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2021 zu.

Investitionsnummer	Bezeichnung	Deckungskreis	Überplanmäßige Auszahlung in EUR
1110120026	Hardware Sammelkonto	2633 Invest.	11.500,00

Anlass und Ziele

Herstellung der Rechtmäßigkeit von Ansatz-/Deckungskreisüberschreitungen im Rahmen der Abschlussarbeiten für den Jahresabschluss 2021.

Finanzielle Auswirkungen		
Haushaltsjahr:		
Produkt/Investitionsnummer:		
	einmalig	jährlich
Ertrag/Einzahlungen	EUR	EUR
Aufwand/Auszahlung	EUR	EUR
Saldo	EUR	EUR

Begründung

Im Ergebnishaushalt sind für die Produkte und teilweise auch produktübergreifend jeweils Deckungskreise eingerichtet. Dies gilt im Finanzhaushalt ebenso für die einzelnen Investitionsmaßnahmen. Innerhalb der Deckungskreise sind die dazugehörigen Aufwands-/Auszahlungskonten grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig. Dieses hat den Vorteil, dass die Mittel bei Bedarf innerhalb des Deckungskreises auf den Produktkonten bzw. den einzelnen Investitionspositionen einer Investitionsmaßnahme in Anspruch genommen werden können, ohne jedes Mal bei Überschreitungen des Ansatzes eines einzelnen Aufwandskontos oder einer Investitionsposition eine über- bzw. außerplanmäßige Aufwendung/Auszahlung bewilligen zu müssen.

In der Endphase der Buchungen für das Haushaltsjahr 2021 sowie im Zusammenhang mit den Jahresabschlussbuchungen mussten im Ergebnishaushalt zwei Deckungskreise freigeschaltet werden, weil die im jeweiligen Deckungskreis bereitgestellten Haushaltsmittel insgesamt ausgeschöpft waren.

Im Finanzhaushalt hat sich die Situation ergeben, dass in der o.a Investitionsmaßnahme auf einer Investitionsposition im Rahmen der Anwendung des § 6 der Haushaltssatzung bereits eine üpl. Auszahlung in Höhe von 8.000 EUR bewilligt worden war. In der Folge wurde in derselben Investitionsmaßnahme eine weitere üpl. Auszahlung in Höhe von 3.500 EUR, in Summe also 11.500 EUR, gebucht.

Da dieses Vorgehen, wie auch die Überschreitungen der Deckungskreise im Ergebnishaushalt, nicht durch die Ermächtigungen in § 6 der Haushaltssatzung bzw. durch entsprechende Regelungen im Haushalt legitimiert ist, ist eine nachträgliche Zustimmung durch den Rat erforderlich. Die betreffenden Fälle sind in der als **Anlage** beigefügten Übersicht zusammengefasst.

Die überplanmäßigen Aufwendungen im Deckungskreis 0308 (Produkt 3460503 Wohngeld, Wohnungsangelegenheiten) sind durch Mehrerträge im selben Deckungskreis bzw. Produkt gedeckt. Die überplanmäßigen Aufwendungen im Deckungskreis 0904 sind durch Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen an anderer Stelle im Gesamthaushalt 2021 (Gesamtdeckungsprinzip) gedeckt.

Die überplanmäßigen Auszahlungen im Deckungskreis 2633 (Investitionsnummer 1110120026 Hardware Sammelkonto) sind durch Minderauszahlungen in folgenden Investitionen gedeckt:

- 1110120025 Software Sammelkonto 8.000 EUR
- 1110120030 Pro Planung 3.500 EUR

Strategische Ziele der Stadt Neustadt a. Rbge.

Neustadt a. Rbge. ist zukunfts- und handlungsfähig.

So geht es weiter

Aufnahme in den Jahresabschlussbericht 2021 nach Zustimmung durch den Rat und Fertigstellung des Jahresabschlussberichtes.

Sachgebiet 200 - Allgemeine Finanzen -

Anlage (öff.) - Deckungskreisüberschreitungen