

Übersicht überplanmäßiger Aufwendungen im Haushaltsjahr 2018**I. Überplanmäßige Aufwendungen gem. § 117 Abs. 1 NKomVG**

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gem. § 117 Abs. 1 NKomVG zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Die Deckung ist gewährleistet und die Haushaltsüberschreitungen sind im Verhältnis zum Gesamthaushalt unerheblich. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden nachfolgende Überschreitungen festgestellt:

Kernverwaltung (Ergebnisrechnung):

Zeile 13 Personalaufwendungen*:	248.538,79 €
Zeile 14 Versorgungsaufwendungen:	<u>13.826,60 €</u>
Summe:	262.365,39 €

* Hierbei handelt es sich um die Gesamtsumme der Personalkosten. Die Überschreitungen in den einzelnen Budgets liegen nach Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit nicht über 50.000,- €.

NRB Stadtentwässerung (Ergebnisrechnung):

Zeile 19 sonstige ordentliche Aufwendungen:	<u>44.755,12 €</u>
Summe:	44.755,12 €

Ursächlich sind insbesondere Mehraufwendungen für Erstattungen an den NRB Betriebshof für die Grabenreinigung.

II. Überplanmäßige Aufwendungen gem. § 117 Abs. 5 NKomVG

Über- oder außerplanmäßige Aufwendungen für Abschreibungen oder Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen gemäß § 117 Abs. 5 NKomVG werden vom Bürgermeister ermittelt und in den Jahresabschluss einbezogen. § 117 Abs. 1 NKomVG ist hierbei nicht anzuwenden. Es ergaben sich folgende Überschreitungen:

Kernverwaltung (Ergebnisrechnung):

Zeile 13 Personalaufwendungen*:	248.985,00 €
Zeile 14 Versorgungsaufwendungen*:	511.972,00 €
Zeile 16 Abschreibungen:	<u>1.701.096,83 €</u>
Summe:	2.213.068,83 €

* Den Zuführungen zu den Pensions- bzw. Beihilferückstellungen für das aktive Personal und für die Versorgungsempfänger stehen Erträge aus der Auflösung bzw. Herabsetzung der Rückstellungen in Höhe von 674.379,00 € (Zeile 11 sonstige ordentliche Erträge) entgegen.

NRB Liegenschafts- und Gebäudemanagement (Ergebnisrechnung):

Zeile 16 Abschreibungen:	<u>116.553,72</u>
Summe:	116.553,72

NRB Stadtentwässerung (Ergebnisrechnung):

Zeile 16 Abschreibungen:	<u>170.618,09</u>
Summe:	170.618,09

Sachkontenaufstellung zu Ziffer I.

Zeile 13 Personalaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2018	mehr(+) weniger(-)
401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.389.004,52	1.372.800,00	16.204,52
401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	10.940.085,90	10.700.700,00	239.385,90
401800	Dienstaufwendungen ABM-Kräfte	29.513,72	0,00	29.513,72
402100	Versorgungsaufwendungen Beamte	968.285,63	940.100,00	28.185,63
402200	Versorgungsaufwendungen Arbeitnehmer	720.402,89	752.200,00	-31.797,11
403200	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	2.163.081,74	2.275.400,00	-112.318,26
404100	Beihilfen für Beamte u. Arbeitnehmer	160.064,39	80.700,00	79.364,39
	Summe:	16.370.438,79	16.121.900,00	248.538,79

Zeile 14 Versorgungsaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2018	mehr(+) weniger(-)
414100	Beih.,Unterstützungsl.f.Versorgungsempfänger	149.326,60	135.500,00	13.826,60
	Summe:	149.326,60	135.500,00	13.826,60

Sachkontenaufstellung zu Ziffer II.

Zeile 13 Personalaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2018	mehr(+) weniger(-)
405100	Zufühhg.z.Pensionsrückst.f.Beamte und Arbeitnehmer	653.140,00	459.600,00	193.540,00
406100	Zufühhg.z.Beihilferückst.f.Beamte und Arbeitnehmer	120.245,00	64.800,00	55.445,00
	Summe:	773.385,00	524.400,00	248.985,00

Zeile 14 Versorgungsaufwendungen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2018	mehr(+) weniger(-)
415100	Zufühhg.z.Pensionsrückst.f.Versorgungsempf.	440.877,00	0,00	440.877,00
416100	Zufühhg.z.Beihilferückst.f.Versorgungsempf.	71.095,00	0,00	71.095,00
	Summe:	511.972,00	0,00	511.972,00