

Cloppenburg, den 22.02.2024

Beratungsfolge	Termin	Beratung
Kreisausschuss	05.03.2024	nicht öffentlich
Kreistag	14.03.2024	öffentlich

Behandlung: öffentlich**Tagesordnungspunkt****Genehmigung von überplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen nach § 117 NKomVG für das Haushaltsjahr 2024****Sachverhalt:**

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 wurden die Ansätze der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 42) aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre pauschal um ca. 10-15 % gekürzt (Abweichungen durch Rundungsdifferenzen möglich). Fälschlicherweise wurden auch die Ansätze aus den Schulbudgets gekürzt.

Die Ansätze aus dem Haushaltsplan können nicht mehr geändert werden, da der Haushalt zum Zeitpunkt, als der Fehler bemerkt wurde, bereits politisch beraten und beschlossen war.

Nach § 117 Abs. 1 NKomVG sind u.a. überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein.

Die überplanmäßige Aufwendung / Auszahlung ist zeitlich und sachlich unabweisbar, weil die Mittel der Schulbudgets in 2024 in der vollständigen, im Rahmen der Mittelanmeldung gemeldeten Höhe benötigt werden, weil gem. Kreistagsbeschluss vom 19.03.1996 die nicht verausgabten Beträge der Gesamtpauschale den Schulen zur weiteren freien Verwendung im nächsten Haushaltsjahr zur Verfügung gestellt werden. Eine Nachtragshaushaltsplanung für die Vervollständigung der Schulbudgets wäre mit unverhältnismäßig hohem Aufwand verbunden.

Die Deckung ist über die folgenden Buchungsstellen innerhalb des Budgets des Amtes 40 gewährleistet:

PSP-Element	Konto	Bezeichnung	Budget	Betrag
P1.217000.010	424140	Heizung, Reinigung, Beleuchtung usw. SN	Amt 40	8.400,00 EUR
P1.217000.070	424140	Heizung, Reinigung, Beleuchtung usw. SN	Amt 40	1.400,00 EUR
P1.221000.020	424140	Heizung, Reinigung, Beleuchtung usw. SN	Amt 40	4.400,00 EUR
P1.231000.010	424140	Heizung, Reinigung, Beleuchtung usw. SN	Amt 40	32.100,00 EUR
P1.231000.020	424140	Heizung, Reinigung, Beleuchtung usw.	Amt 40	24.000,00

		SN		EUR
P1.231000.050	424140	Heizung, Reinigung, Beleuchtung usw. SN	Amt 40	13.500,00 EUR
				83.800,00 EUR

Beschlussvorschlag:

Der Kreisausschuss empfiehlt dem Kreistag den überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen für die Schulbudgets für das Haushaltsjahr 2024 zuzustimmen.

Anlagenverzeichnis:

1. Antrag auf überplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen nach § 117 NKomVG für das Haushaltsjahr 2024: Schulbudgets
2. Anlage zum Antrag auf überplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen nach § 117 NKomVG für das Haushaltsjahr 2024: Schulbudgets