

Beschlussvorlage

Vorlage Nr. 9/2025

Datum: 28.01.2025

<input checked="" type="checkbox"/>	öffentlich
<input type="checkbox"/>	nicht öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin
Ausschuss für Wirtschaft, Arbeit und Finanzen	11.02.2025
Verwaltungsausschuss	13.02.2025
Rat	27.02.2025

Bezeichnung
<p>Jahresabschluss 2024</p> <p>a) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen 2024 von unwesentlicher Bedeutung</p> <p>b) Bildung von Rückstellungen aus dem Haushaltsjahr 2024</p> <p>c) Zuführung zu Rücklagen</p>

Beschlussempfehlung

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen von unwesentlicher Bedeutung werden zur Kenntnis genommen.

Der Bildung von Rückstellungen aus dem Haushaltsjahr 2024 entsprechend der Beschlussvorlage Nr. 9/2025 wird zugestimmt.

Der Zuführung zur Rücklage Netzgesellschaft entsprechend der Beschlussvorlage Nr. 9/2025 wird zugestimmt.

Begründung

a) Über- und außerplanmäßige Auswendungen/Auszahlungen von unwesentlicher Bedeutung

Gemäß § 117 Niedersächsisches Kommunalvertretungsgesetz (NKomVG) sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet der Hauptverwaltungsbeamte; der Rat und der Verwaltungsausschuss sind spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses zu unterrichten.

Nachfolgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen von unwesentlicher Bedeutung sind in 2024 vorgenommen worden:

Investitionsauszahlungen

INV-NR. 24-1.10-04 Lizenzen, Deckung durch INV-NR. 24-3.31-01 nicht eingeplante Ablösebeträge	5.200,00 €
INV-NR. 24-1.10-05 Datenschutzschrank Deckung durch Einsparungen INV-NR. 23-1.10-02 Lizenzen	1.664,17 €
INV-NR. 24-3.31-11 Buswartehalle Laurentiusweg Deckung nichtgeplante Einnahmen bei derselben Investitionsnummer	8.000,00 €
INV-NR. 24-1.10-03 EDV-Beschaffungen Deckung durch Einsparungen INV-NR. 23-3.31-16 Dunkelampel	891,72 €
INV-NR. 21-0.03-02 FFW Hamelspringe Deckung durch Einsparungen INV-NR. 23-3.31-06 Fußweg Hinter dem Hofgarten	682,84 €
INV-NR. 24-3.31-06 Erneuerungsinvestition Straßenbeleuchtung Deckung durch Einsparungen INV-NR. 23-3.31-09 Sondervergütung Straßenbeleuchtung	4.071,09 €
INV-NR. 24-3.31-11 Buswartehalle Laurentiusweg Deckung durch Einsparungen INV-NR. 22-3.31-09 Dunkelampel	128,89 €
INV-NR. 23-3.31-10 Brücke Pastorenweg Deckung durch Einsparungen INV-NR. 23-3.31-09 Sondervergütung Straßenbeleuchtung	6.000,00 €

Auszahlungen im Ergebnishaushalt

Refinanzierung Fa. Ampuls im Mittagsband	
GS Bakede	2.100,00 €
GS Eimbeckhausen	4.500,00 €
Refinanzierung Fa. Ampuls Ganztagsbetreuung	
GS Eimbeckhausen	5.900,00 €
Refinanzierung Projektleitung Fa. Ampuls	2.300,00 €
Deckung durch eingesparte Personalkosten	-14.800,00 €

Grundschule Bad Münde Papierkörbe 4.099,55 €
Deckung d. Haushaltssperre bei der INV-NR. 24-2.20-01 Beschaffungen GS Bad Münde

Umbau Kita Hachmühlen 3 x 3.300,00 € für die Ausschreibung von Planungsleistungen
Deckung d. Einsparungen im Gesamtergebnishaushalt 2024

b) Bildung von Rückstellungen

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 ist geplant, folgende Rückstellungen zu bilden:

Unterlassene Instandhaltung

Straßenunterhaltung	700.000 €
Fassade Heimatmuseum	80.000 €

Sonstige Rückstellung

Kapitalertragssteuer Netzgesellschaft 2024	44.000 €
Fertigung Jahresabschluss 2024	9.000 €
Abwasserabgabe 2024	72.100 €
Prüfung Jahresabschluss 2024	21.000 €
Prädikatswechsel zum Luftkurort	14.200 €
Leistungsorientierte Bezahlung für Beamte 2024	9.000 €

Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften

Evtl. Umsatzsteuerpflicht in Kurbereichen 2024	100.000 €
--	-----------

Verpflichtungen zur Versorgung von Beamtinnen und Beamten und ihrer Hinterbliebenen

Pensionsrückstellung	171.034 €
----------------------	-----------

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern

Beihilferückstellung	56.258,22
----------------------	-----------

Urlaubsrückstellung

Urlaubsrückstellung	46.225,04
---------------------	-----------

Die Deckung dieser Rückstellungen erfolgt aus dem Jahresergebnis 2024.

Die sich hierdurch ergebenden überplanmäßigen Ausgaben sind aus dem allgemeinen Haushalt zu decken.

Daneben sollen folgende Rückstellungen aufgelöst werden:

Verpflichtungen zur Versorgung von Beamtinnen und Beamten und ihrer Hinterbliebenen

Pensionsrückstellung	153.877 €
----------------------	-----------

Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit/Überstundenrückstellung

Altersteilzeit	38.282,68 €
Über-/Mehrstunden	20.778,45 €

c) Rücklagen

Folgende Zuführung zur Rücklage ist vorzunehmen:

Art der Rücklage			Zuführung 2024
Rücklage Netzgesellschaft			15.000 €

Finanzielle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt

Keine Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen auf Bürgerinnen und Bürger

Keine Auswirkungen

Auswirkungen auf Klima, Natur und Umwelt

Keine Auswirkungen

Stadtentwicklungskonzept

Keine Auswirkungen

Auswirkungen auf die Gleichstellung

Keine Auswirkungen

Barkowski
Bürgermeister