

## Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 2026/210

Federführung: Finanzverwaltung	Datum: 20.01.2026
Bearbeiter: Florian Friedlmeier	AZ:

Gremium	Datum	Zuständigkeit	Status	Zusatzinfo
Hauptausschuss	12.02.2026	Entscheidung	öffentlich	

Top Nr. 1.1 Sitzung des Hauptausschusses am 12.02.2026

### **Haushaltsüberwachung 2025; Genehmigung einer überplanmäßigen Ausgabe im Deckungsring 300 (Finanzverwaltung)**

#### Sachverhalt:

Im Deckungsring 300 – Finanzverwaltung – wird die Haushaltsstelle 0.7500.6369 „Friedhof – Sonstige Dienstleistungen durch Dritte“ um 37.103,18 € überschritten. Davon können 1.254,95 € durch Einsparungen innerhalb des Deckungsrings 300 automatisch gedeckt werden. Es verbleiben überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 35.848,23 €.

Die überplanmäßigen Ausgaben ergeben sich aus dem zwingenden Einsatz von externem Personal über den Maschinenring zur Sicherstellung des Betriebs am Friedhof. Aufgrund einer mangelnden Bewerberlage konnte die vakante Friedhofswärterstelle nicht intern besetzt werden. Die entstehenden Kosten waren im Haushaltsansatz nicht berücksichtigt, da ursprünglich von einer internen Besetzung ausgegangen wurde und die Ausgaben unter den Personalkosten angesetzt waren.

Die Inanspruchnahme externer Dienstleistungen war daher sachlich notwendig, um den ordnungsgemäßen Betrieb des Friedhofs sicherzustellen.

Gemäß den haushaltrechtlichen Bestimmungen liegt die Genehmigung überplanmäßiger Ausgaben in einer Höhe zwischen 10.000,00 € und 100.000,00 € in der Zuständigkeit des Hauptausschusses.

#### Finanzielle Auswirkungen:

Die überplanmäßigen Ausgaben belaufen sich auf 35.848,23 €. Die Deckung erfolgt durch Mehreinnahmen bei der Haushaltsstelle 0.9100.2070 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft – Zinseinnahmen“ in Höhe von 35.848,23 €.

#### Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss genehmigt mit \_\_\_ : \_\_\_ Stimmen die überplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 35.848,23 € im Deckungsring 300 – Finanzverwaltung (Haushaltsstelle 0.7500.6369 „Friedhof – Sonstige Dienstleistungen durch Dritte“).

Die Deckung erfolgt durch Mehreinnahmen bei der Haushaltsstelle 0.9100.2070 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft – Zinseinnahmen“, wie im Sachverhalt dargestellt.