


Die Regionaldirektorin	
Drucksache Nr.: 13/1391	

	26.02.2019
Beschlussvorlage	öffentlich

Beratungsfolge	Beratungsstatus	Sitzung am	TOP
Verbandsausschuss	vorberatend	18.03.2019	2.3
Verbandsversammlung	beschließend	29.03.2019	

Betreff: Überplanmäßige Mittelbereitstellung im Referat 02 - Verbandsgremien

Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung beschließt die überplanmäßige Mittelbereitstellung bei den Zuwendungen an die Fraktionen in Höhe von 705,0 T€ im Referat 02 - Verbandsgremien.

Begründung:

Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 14.12.2018 über die Haushaltssatzung 2019 nebst Änderungsliste (Drucksache Nr. 13/1227-1) wurde eine Erhöhung der Fraktionszuwendungen (vgl. Tischvorlage vom 14.12.2018 Anlage 4A) von insgesamt 446,0 T€ beschlossen.

Der Gesamtbetrag ist im Teilergebnisplan des Referates 02 - Verbandsgremien unter der Aufwandsposition 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen, Sachaufwand an die Fraktionen (vgl. Seiten 112/113 des Haushaltsplanes 2019) veranschlagt worden.

In diesem Zusammenhang wurde von der Verwaltung geprüft, ob nicht auch die im Referat 07 - Personal etatisierten Personalaufwendungen der Fraktionen gemäß den Zuordnungsvorschriften des Landes NRW richtigerweise unter der Position sonstige ordentliche Aufwendungen im Referat 02 - Verbandsgremien zu veranschlagen sind. Unter der Kontengruppe 50 - Personalaufwand dürfen nur Aufwendungen veranschlagt werden, die unmittelbar mit der Beschäftigung von Beamten, tariflich Beschäftigten, Arbeitern und sonstigen Beschäftigten des Regionalverbandes Ruhr zusammenhängen.

Die Mitarbeiter*innen der Fraktionen sind arbeitsrechtlich keine Beschäftigte des Regionalverbandes Ruhr. Somit ist eine Veranschlagung von Fraktionspersonalaufwendungen im RVR-Haushalt unter der Kontengruppe 50 – Personalaufwand im Sinne der Zuordnungsvorschriften nicht zulässig und werden mit den Sachaufwendungen an die Fraktionen im Referat 02 – Verbandsgremien eingestellt.

Dementsprechend erhöht sich der Haushaltsplanansatz in der Position sonstige ordentliche Aufwendungen auf insgesamt 1.152,0 T€. Gleichzeitig reduziert sich der Ansatz für Personalaufwendungen im Referat 07 – Personal um 705,0 T€.

Finanzielle und haushaltsmäßige Auswirkungen sowie Folgewirkungen:

1. Teilergebnisplan Kostenstelle 02100/07300; Kostenträger _____; Vorgangs-Nr. _____

Teilergebnisplan	Lfd. HH-Jahr	2020	2021	2022	2023 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen	0				
Sachaufwendungen	1.152.000				
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe (Eigenanteil)	1.152.000				
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2020	2021	2022	2023 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen	705.000				
Sachaufwendungen	447.000				
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe	1.152.000				
Abweichungen ¹	0,00				

2. Teilfinanzplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____; Investitions-Nr. _____

Teilfinanzplan	Lfd. HH-Jahr	2020	2021	2022	2023 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2020	2021	2022	2023 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe					
Abweichungen ¹					

¹ Positiver Wert = Nachveranschlagung bzw. Deckung erforderlich

3. Auswirkungen

- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist nicht erforderlich (**Haushaltsverbesserung/-neutralität**).
- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist erforderlich (**Haushaltsverschlechterung**). Erläuterungen siehe unten.
- Folgewirkungen sind in dem o. g. Bedarf berücksichtigt.

Erläuterungen:

4. Bilanz

Veräußerungsgewinne bzw. -verluste können gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW zu zusätzlichen finanziellen Auswirkungen in der Bilanz führen.

- Keine Auswirkungen, weil keine Veräußerungsgewinne bzw. -verluste entstehen.
 Die finanziellen Auswirkungen aus Veräußerungsgewinnen bzw. -verlusten werden in den Erläuterungen dargestellt.

Erläuterungen:

Sachbearbeiter/in	Referat / Referatsleiter/in	Bereich / Beigeordnete/r	Regionaldirektorin Karola Geiß-Netthöfel
Holtmann, Thomas	Holtmann, Thomas	Bereich II Wirtschaftsführung	
Akt.zeichen		Schlüter, Markus	