

1. Mehraufwendungen (Ergebnisplan) zur Kenntnisnahme für den Rat

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.04.03	Stadtbücherei	52 49 00	Verw.-/Betriebsaufwendungen	Mehrbedarf	Aufwand	155,00 €
		54 31 00	Büromaterial			160,00 €
1.09.01	Räumliche Planung und Entwicklung	52 49 01	Planungs- und Gutacheraufwand	Deckung	Minderaufwand	-315,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für dienstlich erforderliche Fortbildungsmaßnahmen zur Aufrechterhaltung des Büchereibetriebes. Die Deckung ist durch Minderaufwendungen in der Produktgruppe 1.09.01 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.06	Zentrale Dienste	54 47 00	Sonstige Rückstellungen	Mehrbedarf	Aufwand	6.000,00 €
1.01.15	Gebäudewirtschaft	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	6.000,00 €

Erläuterung

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2016 hat sich ein Bedarf an Sonstigen Rückstellungen ergeben, der sich nicht aus dem Aufwandsbudget der Produktgruppe 1.01.06 decken lässt. Die Bildung der Rückstellung ist erforderlich, um den Aufwand für Verfahrensaufwendungen im Rahmen von Vergaben dem Jahr 2016 zuzuordnen und im Jahr 2017 leisten zu können. Zur Deckung stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen zur Verfügung.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.06	Zentrale Dienste	54 34 00	Porto	Mehrbedarf	Aufwand	12.500,00 €
		52 36 00	Unterhaltung BuG			
1.03.07	Sonstige schulische Aufgaben	52 41 00	Schülerbeförderungskosten	Deckung	Minderaufwand	-2.500,00 €
1.03.02	Haupt-/ Sekundarschulen	54 27 00	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	Deckung	Minderaufwand	-10.000,00 €

Erläuterung

Die Frankiermaschine musste aufgeladen werden, um die Post insbesondere aufgrund des Bürgerentscheides frankieren zu können. Ferner mussten Büromöbel für die Außenstellen Kliehof und Siefenfeldchen beschafft werden. Die Deckung ist durch Minderaufwendungen in den Produktgruppen 1.03.07 und 1.03.02 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.09	Personalmanagement	54 41 20	Unfallversicherung	Mehrbedarf	Aufwand	16.000,00 €
1.01.09	Personalmanagement	44 22 00	Erstattungen vom Land	Deckung	Ertrag	-16.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für die Beiträge zur Unfallversicherung 2016;

Die Deckung ist durch Mehreinnahmen aus Erstattungen der Versorgungsaufwendungen (Umlage) 2015 von der Rheinischen Versorgungskasse gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.09	Personalmanagement	52 91 00	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	Mehrbedarf	Aufwand	9.000,00 €
1.08.01	Sportplätze	53 19 00	Zuschüsse an übrige Bereiche	Deckung	Minderaufwand	-9.000,00 €

Erläuterung

Die Aufgabe Arbeitssicherheit, insbesondere die Vorsorgeuntersuchungen beim Betriebsarzt, ist gesetzlich vorgeschrieben. U.a. durch die Flüchtlingsbetreuung kam es zu einem unvorhersehbaren, erhöhten Untersuchungsaufkommen. Außerdem war ein Gutachten für die Erstellung einer Gefährdungsbeurteilung nach dem Arbeitsschutzgesetz für den Hausmeisterpool abzurechnen. Die Deckung ist durch Minderaufwendungen in der Produktgruppe 1.08.01 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.09	Personalmanagement	52 12 00	Aus- und Fortbildung	Mehrbedarf	Aufwand	5.000,00 €
		54 31 00	Büromaterial			10.000,00 €
		54 11 00	Personaleinstellungen			550,00 €
1.09.01	Räumliche Planung und Entwicklung	52 49 01	Planungs- und Gutachteraufwand	Deckung	Minderaufwand	-15.550,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für den Besuch von Fortbildungen, z.B. Seminare, für die erfolgten Stellenausschreibungen in Printmedien sowie für Büromaterialien. Die Deckung ist durch Minderaufwendungen in der Produktgruppe 1.09.01 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.09	Personalmanagement	54 33 00	Gesetze, Fachliteratur, Abos	Mehrbedarf	Aufwand	11.190,00 €
1.03.01	Grundschulen	52 31 00	Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	Deckung	Minderaufwand	-10.000,00 €
1.02.06	Wahlen	54 39 00	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Deckung	Minderaufwand	-1.190,00 €

Erläuterung

Die Unabweisbarkeit besteht aufgrund des gestiegenen Bedarfs von dienstlich notwendigen vertraglichen Verpflichtungen zur Zahlung von Abonnements (Fachzeitschriften etc.). Zudem besteht die dienstliche Notwendigkeit hinsichtlich der Beschaffung aktueller Gesetzesgrundlagen. Fern sind Mehraufwendungen aufgrund personeller Fluktuation/Kosten im Zusammenhang mit notwendigen Stellenausschreibungen aufgrund von personellen Vakanzen entstanden. Die Deckung ist durch Minderaufwendungen in den Produktgruppen 1.03.01 und 1.02.06 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.09	Personalmanagement	54 47 00	Sonstige Rückstellungen	Mehrbedarf	Aufwand	9.000,00 €
1.01.15	Gebäudewirtschaft	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	-9.000,00 €

Erläuterung

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2016 hat sich ein Bedarf an Sonstigen Rückstellungen ergeben, der sich nicht aus dem Aufwandsbudget der Produktgruppe 1.01.09 decken lässt. Die Bildung der Rückstellung ist erforderlich, um den Aufwand für die arbeitsmedizinische Jahresbetreuung dem Haushaltsjahr 2016 zuzuordnen und die ausstehenden Rechnungen im Jahr 2017 leisten zu können. Zur Deckung stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen zur Verfügung.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.10	Finanzmanagement und Rechnungswesen	54 23 10	Bankgebühren	Mehrbedarf	Aufwand	13.540,00 €
1.03.02	Haupt-/ Sekundarschulen	54 43 00	Beiträge zu Verbänden	Deckung	Minderaufwand	-10.000,00 €
1.02.05	Bürgerservice	54 39 00	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Deckung	Minderaufwand	-3.540,00 €

Erläuterung

Im Haushaltsjahr 2016 sind nicht geplante Aufwendungen für den Sicherheitsdienst, für die Auszahlungen der Asylleistungen und für den Geldtransport angefallen. Diese Aufwendungen haben das Budget 1.01.10 ausgeschöpft, so dass die in 2016 angefallenen Aufwendungen für Bankgebühren, EC-Cash-Gebühren und Kosten für die Gerichtsvollzieher nicht mehr geleistet werden konnten. Die Deckung ist durch Minderaufwendungen in den Produktgruppen 1.02.05 und 1.03.02 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.16	Städtepartnerschaften	54 37 00	Gästebewirtung und Repräsentation	Mehrbedarf	Aufwand	3.000,00 €
1.04.01	Kulturförderung	53 19 00	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	Deckung	Minderaufwand	-3.000,00 €

Erläuterung

Mehrbedarf anlässlich des Jubiläums " 25 Jahre Städtepartnerschaft Bornheim und Mittweida". Die Deckung ist durch Minderaufwand in der Produktgruppe 1.04.01 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.02.07	Feuer-und Bevölkerungsschutz	52 38 00	Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	Mehrbedarf	Aufwand	10.000,00 €
1.02.05	Bürgerservice	54 39 00	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Deckung	Minderaufwand	-10.000,00 €

Erläuterung

Mehrbedarf für die Reparatur von Feuerwehrfahrzeugen, Betriebsstoffe für Fahrzeuge und Atemschutzuntersuchungen etc. .

Die Deckung ist durch Minderaufwand in der Produktgruppe 1.02.05 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.02.07	Feuer-und Bevölkerungsschutz	54 33 00	Gesetze, Fachliteratur, Abos	Mehrbedarf	Aufwand	80,00 €
		54 39 00	Sonstige Geschäftsaufwendungen			1.016,00 €
1.02.05	Bürgerservice	54 39 00	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Deckung	Minderaufwand	-1.000,00 €
1.02.06	Wahlen					-96,00 €

Erläuterung

Der Mehrbedarf in der Produktgruppe 1.02.07 ist durch erhöhten Reparaturaufwand für die Feuerwehrfahrzeuge entstanden. Hierdurch wurde das Gesamtbudget der Produktgruppe 1.02.07 um 1.000 € überschritten, so dass für die Literaturaufwendungen (80 €) und für Erstattungen von Verdienstausfall für Feuerwehrangehörige (16 €) keine Mittel mehr zur Verfügung standen. Die Deckung ist durch Minderaufwand in den Produktgruppen 1.02.05 und 1.02.06 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.02.07	Feuer-und Bevölkerungsschutz	52 36 00	Unterhaltung der BuG	Mehrbedarf	Aufwand	6.200,00 €
1.02.07	Feuer-und Bevölkerungsschutz	54 28 00	Aufw. für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	Mehrbedarf	Aufwand	1.000,00 €
1.02.05	Bürgerservice	54 39 00	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Deckung	Minderaufwand	-7.200,00 €

Erläuterung

Der Mehrbedarf in der Produktgruppe 1.02.07 ist durch erhöhten Reparaturaufwand für die Feuerwehrfahrzeuge entstanden. Hierdurch wurde das Budget belastet, so dass für die Überprüfung der Atemschutzgeräte von 6.200 € und für die Reinigung des Schlauchmaterials von 1.000 € keine Mittel mehr zur Verfügung standen. Die Deckung ist durch Minderaufwand in der Produktgruppe 1.02.05 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.03.01	Grundschulen; hier: OGS	53 19 00	Zuschüsse an übrige Bereiche	Mehrbedarf	Aufwand	275.000,00 €
		52 89 00	Sonstige Kostenerstattungen			
1.03.01	Grundschulen; hier: OGS	43 21 00	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Deckung	Ertrag	-275.000,00 €
		41 42 00	Zuweisungen Land			

Erläuterung

Zuschüsse und Kostenerstattungen für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen im Primarbereich; RdErl. V. 12.02.2003.

Die Deckung ist durch entsprechende Mehrerträge bei den Landeszuweisungen und den Benutzungsgebühren gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.03.05	Förderschulen	53 19 00 52 89 00	Zuschüsse an übrige Bereiche Sonstige Kostenerstattungen	Mehrbedarf	Aufwand	250.000,00 €
1.03.05	Förderschulen	44 23 00 41 42 00	Erstattungen von Gemeinden Zuweisungen Land	Deckung	Ertrag	-250.000,00 €

Erläuterung

Zuschüsse und Kostenerstattungen für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen im Primarbereich; RdErl. V. 12.02.2003.

Die Deckung ist durch entsprechende Mehrerträge bei den Landeszuweisungen und den Erstattungen von Gemeinden gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.04.02	Volkshochschule	52 99 01 52 53 00	Honorare Erstattungen an Gemeinden	Mehrbedarf	Aufwand	168.000,00 €
1.04.02	Volkshochschule	41 45 00	Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich	Deckung	Ertrag	-168.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für Honorarkräfte der Volkshochschule für Integrationskurse.

Die Deckung ist durch entsprechende Mehrerträge aus Zuweisungen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.04.02	Volkshochschule; hier: EU-Projekt 8	52 99 01	Honorare	Mehrbedarf	Aufwand	1.800,00 €
1.04.02	Volkshochschule; hier: EU-Projekt 8	41 45 00	Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich	Deckung	Ertrag	-1.800,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für EU-Projekte "Weiterbildung geht zur Schule". Die Deckung ist durch entsprechende zweckgebundene Zuweisungen des Landes (ESF-Fördermittel) gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.05.02	Soziale Einrichtungen und Leistungen	53 19 00	Aufw. für Zuschüsse an übrige Bereiche	Mehrbedarf	Aufwand	14.000,00 €
1.05.02	Soziale Einrichtungen und Leistungen	41 43 00	Zuweisungen Gemeinden	Deckung	Ertrag	-14.000,00 €

Erläuterung

Gemäß Beschluss des Ausschusses für Schule, Soziales und demografischen Wandel vom 26.07.2016 (Vorlage Nr. 639/2015-5) Weiterleitung von Spenden und Zuwendungen des Landrates a.D. des Rhein-Sieg-Kreises an den Verein Flüchtlingswohnraum in Bornheim e.V.. Die Mittel sollen primär für folgende Maßnahmen eingesetzt werden: Öffentlichkeitsarbeit, Erwerb von Werkzeugen und Schutzkleidung, Zwischenfinanzierung von Renovierungsmaterialien und Auslagen und Versicherungen.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.05.02	Soziale Einrichtungen und Leistungen	54 47 00	Sonstige Rückstellungen	Mehrbedarf	Aufwand	200.000,00 €
1.05.02	Soziale Einrichtungen und Leistungen	42 91 00	Sonstige Transfererträge	Deckung	Ertrag	-160.000,00 €
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	40 13 00	Gewerbsteuer	Deckung	Ertrag	-40.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen im Rahmen der Flüchtlingsbetreuung (Malteser, Sicherheitsdienst u.a.). Die Deckung ist durch Erträge in den Produktgruppen 1.05.02 und 1.16.01 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.05.02	Soziale Einrichtungen und Leistungen	52 91 00	Sonstige Sach und Dienstleistungen	Mehrbedarf	Aufwand	92.500,00 €
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	40 13 00	Gewerbesteuer	Deckung	Ertrag	-92.500,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen im Rahmen der Flüchtlingssozialarbeit gemäß Vereinbarung vom 18.02.2015 in Höhe von 55.000 € und gemäß Vereinbarung vom 23.01.2017 in Höhe von 37.500 €. Die Deckung ist durch Erträge in der Produktgruppe 1.16.01 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung; hier: KITA freie Trägerschaft	53 19 00	Zuschüsse an übrige Bereiche	Mehrbedarf	Aufwand	804.118,00 €
1.06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung; hier: KITA freie Trägerschaft	41 42 00	Zuweisungen vom Land	Deckung	Ertrag	-804.118,00 €

Erläuterung

Mehrbedarf für die ausstehenden Endabrechnungen für die Betriebskostenzuschüsse der Kita-Jahre 2014/2015 und Kita-Jahre 2015/2016. Es wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) in Höhe von 804.118 € gebildet und in 2016 aufgelöst. Die Endabrechnung 2014/2015 wurde mit dem Kita Jahr 2016/2017 verrechnet, die Endabrechnung 2015/2016 wird mit dem Kita-Jahr 2017/2018 verrechnet. Im Rahmen des JAB 2016 gilt es diesbezüglich einen PRAP zu bilden. Die Deckung ist durch Mehrerträge in der Produktgruppe 1.06.01 gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung; hier: KITA freie Trägerschaft	53 19 00	Zuschüsse an übrige Bereiche	Mehrbedarf	Aufwand	398.030,55 €
1.06.01		41 42 00	Zuweisungen vom Land	Deckung	Ertrag	-279.702,93 €
1.06.01		43 21 00	Benutzungsgebühren u.ä.	Deckung	Ertrag	-102.361,32 €
1.06.01		44 22 00	Erstattungen Land	Deckung	Ertrag	-15.966,30 €

Erläuterung

Durch die Erhöhung der Betriebskosten im Kita-Jahr 2016/2017 gemäß Kinderbildungsgesetz (KiBiz) standen im Dezember noch Mehrerträge in Höhe von 398.030,55 € zur Verfügung. Die Endabrechnung 2015/2016 wurde mit dem Kita-Jahr 2017/2018 verrechnet. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 gilt es diesbezüglich einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) zu bilden. Diese Mehrerträge korrespondieren, jedoch nicht in voller Höhe, mit Mehraufwendungen, die an die freien Träger weiterzuleiten sind und mit den städtischen Kindertageseinrichtungen verrechnet werden. Zudem wurden vom Land 15.966,33 € erstattet und Benutzungsgebühren in Höhe von 102.361,32 € als Mehrertrag erwirtschaftet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.11.01	Elektrizitätsversorgung	54 25 00	Konzessionsabgaben	Mehrbedarf	Aufwand	20.000,00 €
1.11.01	Elektrizitätsversorgung	44 26 00	Erstattungen von verb. Unternehmen	Deckung	Aufwand	-20.000,00 €

Erläuterung

Abrechnung der Konzessionsabgaben aus 2014; Rückzahlung der in 2014 erhaltenen Konzessionsabgaben für die Stromnetz GmbH & Co.KG; Die Deckung ist durch Mehrerträge aus erhaltenem Dienstleistungsentgelt gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.11.05	Abfallwirtschaft	54 47 00	Sonstige Rückstellungen	Mehrbedarf	Aufwand	6.000,00 €
1.12.04	ÖPNV	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	-6.000,00 €

Erläuterung

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2016 hat sich ein Bedarf an Sonstigen Rückstellungen ergeben, der sich nicht aus dem Aufwandsbudget der Produktgruppe 1.11.05 decken lässt. Die Bildung der Rückstellung ist erforderlich, um die Aufwendungen der Papierkorbentleerungen dem Jahr 2016 zuzuordnen und im Jahr 2017 leisten zu können. Zur Deckung stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen zur Verfügung.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.13.01	Öffentliches Grün	52 31 00	Unterhaltung Gebäude und Grundstücke	Mehrbedarf	Aufwand	20.000,00 €
1.06.02	Kinder- und Jugendarbeit	52 31 00	Unterhaltung Gebäude und Grundstücke	Deckung	Ertrag	-20.000,00 €

Erläuterung

Durch organisatorische Änderungen in der Zuständigkeit für öffentliche Spielplätze ist die Aufgabe von Amt 4 auf Amt 12 übergegangen; das Budget war bisher nicht entsprechend angepasst worden. Es handelt sich um eine redaktionelle Verschiebung des Budgets aus der Produktgruppe 1.06.02 Kinder- und Jugendarbeit (Spielplätze) zu 1.13.01 Öffentliches Grün.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.13.01	Öffentliches Grün	52 99 05	SBB Stadtpauschale	Mehrbedarf	Aufwand	21.100,00 €
1.08.01	Sport	53 19 00	Zuschüsse an übrige Bereiche	Deckung	Minderaufwand	-21.100,00 €

Erläuterung

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kostenerstattungen an den Stadtbetrieb Bornheim für die Durchführung der Verkehrssicherungsmaßnahmen an städt. Großgehölzen) in Höhe von 21.100 €.

Die Deckung ist durch entsprechenden Minderaufwand innerhalb der Produktgruppe 1.08.01 Sport gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.15.01	Wirtschaftsförderung	52 49 01	Planungs-und Gutachteraufwand	Mehrbedarf	Aufwand	22.000,00 €
1.01.12	TUI-SW/HW allgemein	52 36 10	Unterhaltung der DV Einrichtung	Deckung	Minderaufwand	-12.000,00 €
1.09.01	Räumliche Planung und Entwicklung	52 49 01	Planungs-und Gutachteraufwand	Deckung	Minderaufwand	-10.000,00 €

Erläuterung

Mehrbedarf zur Sicherung und Stärkung der örtlichen Wirtschaft und der vorhandenen Gewerbebetriebe sowie zur Attraktivitätssteigerung der Stadt Bornheim. Grundlage: Beschluss des Stadtentwicklungsausschusses vom 14.07.2015 zur Durchführung der zentralen Ziele des Stadtmarketingprozesses.

Die Deckung erfolgt durch Minderaufwendungen in den Produktgruppen 1.09.01 und 1.01.12.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	53 41 00	Gewerbesteuerumlage	Mehrbedarf	Aufwand	61.000,00 €
1.16.01		55 17 00	Zinsen			10.000,00 €
1.16.01		40 13 00	Gewerbesteuer	Deckung	Ertrag	-71.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für die Gewerbesteuerumlage 2016. Aufgrund von gestiegenen Gewerbesteuererträgen fällt auch die Zahlung der Gewerbesteuerumlage höher aus.

Die Deckung ist durch entsprechende Mehreinnahmen aus der Gewerbesteuer gewährleistet.

2. Mehrauszahlungen (Finanzplan) zur Kenntnisnahme für den Rat

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000481	GE Europaschule Inventar (BGA)	78 26 00	Erwerb von bew. Sachen des Anlagevermögens	Mehrbedarf	1.01.15	1.000,00 €
5.000461	Sekundarschule Merten Einrichtung BGA	78 26 00	Erwerb von bew. Sachen des Anlagevermögens	Deckung	1.01.15	-1.000,00 €

Erläuterung

Es mussten zwei Kleinspannungstrafo für die Europaschule Bornheim eingerichtet werden. Die Deckung ist durch entsprechende Wenigerauszahlungen bei der Sekundarschule Merten Einrichtung BGA gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000053	Übergangswohnungen Inventar (BGA)	78 26 00	Erwerb von bew. Sachen des Anlagevermögens	Mehrbedarf	1.05.02	10.000,00 €
5.000000	Investitionspauschale	68 12 00	Investitionszuwendungen des Landes	Deckung	1.16.01	-10.000,00 €

Erläuterung

Mehrauszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Übergangswohnungen;
Die Deckung ist durch Mehreinzahlungen aus der Investitionspauschale gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000332	Beteiligung Gas Kooperationsgesellschaft	78 24 00	Erwerb von Finanzanlagen	Mehrbedarf	1.11.02	5.100,00 €
5.000000	Investitionspauschale	68 12 00	Investitionszuweisungen vom Land	Deckung	1.16.01	-5.100,00 €

Erläuterung

Beteiligung an der Gas-Kooperationsgesellschaft.
Die Deckung ist durch Mehreinzahlungen aus der Investitionspauschale gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000339	VHS Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	78 26 00	Erwerb von bew. Sachen des Anlagevermögens	Mehrbedarf	1.04.02	9.000,00 €
5.000500	Zentrale Dienste Inventar (BGA)	78 26 00	Erwerb von bew. Sachen des Anlagevermögens	Deckung	1.01.06	-9.000,00 €

Erläuterung

Ausstattung von zwei neu angemieteten Kursräumen in Bornheim, Secundastraße 2-4, mit Möbeln und Unterrichtsmedien zur Durchführung von Deutsch-/ Integrationskursen ab 24.08.2016.
Die Deckung ist durch Minderauszahlungen beim Projekt 5.000500 Zentrale Dienste Inventar (BGA) gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000367	GS Hersel Nachhalldämmung	78 31 10	Abwicklung von Baumaßnahmen - Hochbau	Mehrbedarf	1.01.15	120,00 €
5.000451	GS Einrichtung (BGA)	78 26 00	Erwerb von bew. Sachen des Anlagevermögens	Deckung	1.03.01	-120,00 €

Erläuterung

Im Rahmen der Inklusionsaufgabe wurde in der GS Hersel ein Klassenraum mit Nachhalldämmung ausgestattet. Die Auszahlungen waren geringfügig höher als geplant.
Die Deckung ist durch entsprechende Wenigerauszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattungen für Grundschulen gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000410	EDV Verwaltung / Server, Netzwerke Verwaltung	78 31 30	Abwicklung von Baumaßnahmen - Sonstige	Mehrbedarf	1.01.12	25.000,00 €
5.000430	GS Wb Energetische Sanierung	78 31 10	Abwicklung von Baumaßnahmen - Hochbau	Deckung	1.01.15	-25.000,00 €

Erläuterung

Mehrausgaben für den Netzerkausbau in der Verwaltung;

Die Deckung ist durch Minderauszahlungen bei dem Projekt "Energetische Sanierung Grundschule Walberberg" gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000425	Neubau Kita Rilkestr.	78 31 10	Abwicklung von Baumaßnahmen - Hochbau	Mehrbedarf	1.01.15	9.000,00 €
5.000430	GS Wb Energetische Sanierung	78 31 10	Abwicklung von Baumaßnahmen - Hochbau	Deckung	1.01.15	-9.000,00 €

Erläuterung

Hierzu wird auf die Vorlage für den Rat Nr. 046/2017-2 verwiesen.

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000426	Sportplatz Erftstraße Hersel	78 31 30	Abwicklung von Baumaßnahmen - Sonstige	Mehrbedarf	1.01.15	20.000,00 €
5.000430	GS Wb Energetische Sanierung	78 31 10	Abwicklung von Baumaßnahmen - Hochbau	Deckung	1.01.15	-20.000,00 €

Erläuterung

Mehrauszahlungen für die Beleuchtung des Parkplatzes am neuen Sportplatz Hersel.

Die Deckung ist durch Minderauszahlungen bei dem Projekt "Energetische Sanierung Grundschule Walberberg" gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000441	Rathausenerweiterung	78 31 10	Abwicklung von Baumaßnahmen - Hochbau	Mehrbedarf	1.01.15	25.000,00 €
5.000326	Rathaus Sanierung Ratstrakt	78 31 10	Abwicklung von Baumaßnahmen - Hochbau	Deckung	1.01.15	-25.000,00 €

Erläuterung

Ermittlung der Datengrundlagen zur Vorbereitung einer Wirtschaftlichkeitsrechnung zum Standortkonzept Rathausenerweiterung.

Die Deckung ist durch Minderauszahlungen beim Projekt 5.000326 Rathaus Sanierung Ratstrakt gewährleistet.

3. Zustimmungspflichtige Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen (Zustimmung bereits vom Rat erteilt)

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.06	Zentrale Dienste	54 35 00 52 38 00 54 16 00	Telefon, Geringwertige Wirtschaftsgüter Dienst- und Schutzkleidung	Mehrbedarf	Aufwand	80.000,00 €
1.01.12	Technikunterstützte Information (TUI)	52 36 10	Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen	Deckung	Aufwand	-14.500,00 €
1.09.01	Räumliche Planung und Entwicklung	52 49 01	Planungs- und Gutachteraufwand	Deckung	Aufwand	-24.500,00 €
1.03.07	Sonstige schulische Aufgaben	52 41 00	Schülerbeförderung	Deckung	Aufwand	-41.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für die Beschaffung von Büromöbeln für die neue Außenstelle Kliehof, das Jugendamt, neue Arbeitsplätze, neuen Archivraum;
Mehraufwendungen für Telefonkosten und Dienst- und Schutzkleidung. Die Deckung ist durch entsprechende Minderaufwendungen bei der Unterhaltung von Datenverarbeitungseinrichtungen und Schülerbeförderung gewährleistet.
Der Rat hat den Mehrausgaben bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 781/2016-2; Sitzung vom 25.10.2016).

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.14	Liegenschaftsverwaltung	52 99 05	Stadtpauschale SBB	Mehrbedarf	Aufwand	35.000,00 €
1.13.03	Öffentliche Gewässer	52 92 00	Verbandsumlagen	Deckung	Aufwand	-35.000,00 €

Erläuterung

Mehrbedarf für Baumpflege (Herstellung der Verkehrssicherheit an städtischen Bäumen) in der Produktgruppe 1.01.14 "Liegenschaften".
Deckung durch Minderaufwendungen für Verbandsumlagen in der Produktgruppe 1.13.03 "öffentliche Gewässer".
Der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 046/2017-2; Sitzung vom 26.01.2017)

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.15	Gebäudewirtschaft	54 21 00 54 21 10	Miete/Pacht unbeweg. Wirtschaftsgüter Mietnebenkosten	Mehrbedarf	Aufwand	200.000,00 €
1.09.01	Räumliche Planung und Entwicklung	52 49 01	Planungs- und Gutachteraufwand	Deckung	Aufwand	-100.000,00 €
1.05.02	Soziale Einrichtungen und Leistungen	53 38 10	Asylbewerberleistungen	Deckung	Aufwand	-100.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für die Unterbringung von Flüchtlingen. Die Deckung ist durch Minderaufwendungen in den Produktgruppen 1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung und 1.05.02 Soziale Einrichtungen und Leistungen gewährleistet. Der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 046/2017-2; Sitzung vom 26.01.2017)

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.15	Gebäudewirtschaft	52 25 00 bis 52 27 00 52 31 00	Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser, Gebäudeunterhaltung	Mehrbedarf	Aufwand	410.000,00 €
1.05.02	Soziale Einrichtungen und Leistungen	53 38 10	Asylbewerberleistungen	Deckung	Aufwand	-410.000,00 €

Erläuterung

Mehrbedarf für Nachzahlungen für Wasser, Abwasser und Niederschlagswasser aus 2015 und Abschlagszahlungen 2016 in der Produktgruppe "Gebäudewirtschaft" (370.000 €); Mehrbedarf für Sanierung Kindergarten Walberberg (40.000 €); Deckung durch Minderaufwendungen für Leistungen aus dem Asylbewerberleistungsgesetz (410.000 €).
Der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 046/2017-2; Sitzung vom 26.01.2017)

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.02.06	Wahlen	54 39 00	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Mehrbedarf	Aufwand	46.250,00 €
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	55 27 00	Zinsen für Liquiditätskredite	Deckung	Aufwand	-46.250,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für den Bürgerentscheid zum Wasserbezug. Der Rat hat dem Mehrbedarf bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 781/2016-2; Sitzung vom 25.10.2016). Die Deckung ist durch entsprechende Minderaufwendungen bei Zinsen für Liquiditätskredite gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.06.03	Erzieherische Hilfen	52 53 00	Kostenerstattungen	Mehrbedarf	Aufwand	1.002.000,00 €
		53 19 00	Zuschüsse an übr. Bereiche und			
		53 35 00	Jugendhilfe an natürl. Personen			
1.06.03		41 43 00	Zuweisungen	Deckung	Ertrag	-292.000,00 €
		42 29 00	Erstattungen von Gemeinden			
		44 23 00	Sonstige Ersatzleistungen			
1.06.03		53 34 00	Jugendhilfen an natürl. Personen	Deckung	Aufwand	-310.000,00 €
		53 35 00	innerhalb und außerhalb von Einrichtungen			
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	55 27 00	Zinsen für Liquiditätskredite	Deckung	Aufwand	-400.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für:

Betreuung unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge, Kostenerstattungen an Gemeinden, Zuschüsse an Familienhebammen, Erziehungsberatungsstellen und Schulsozialarbeit.

Die Deckung ist durch Minderaufwendungen bei ambulanten Hilfen, Mehrerträge bei Kostenerstattungen von Gemeinden und der Eigenschadenversicherung, nicht geplante Zuweisungen für Familienhebamme und Schulsozialarbeit sowie durch Minderaufwendungen bei Zinsen für Liquiditätskredite gewährleistet.

Der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 781/2016-2; Sitzung vom 25.10.2016).

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.06.03	Erzieherische Hilfen	52 53 00	Erstattungen an Gemeinden	Mehrbedarf	Aufwand	100.000,00 €
1.02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	53 19 00	Zuschüsse an übr. Bereiche	Deckung	Aufwand	-50.000,00 €
1.06.02	Kinder- und Jugendarbeit	53 19 00	Zuschüsse an übr. Bereiche	Deckung	Aufwand	-50.000,00 €

Erläuterung

Mehrbedarf für Erstattungen an Gemeinden in der Produktgruppe 1.06.03 Erzieherische Hilfen aufgrund dort verspäteter Abrechnungen für zurückliegende Zeiträume.

Die Deckung ist durch Minderaufwendungen für Zuschüsse in den Produktgruppen 1.02.01 und 1.06.02 gewährleistet.

Der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 046/2017-2; Sitzung vom 26.01.2017).

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.11.01	Elektrizitätsversorgung	52 56 00	Erstattungen an verbundene Unternehmen	Mehrbedarf	Aufwand	170.000,00 €
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	55 17 00	Zinsen für Investitionskredite	Deckung	Aufwand	-170.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für die Rückzahlung der Konzessionsabgaben 2014 (Endabrechnung); der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt

Die Deckung ist durch entsprechende Minderaufwendungen bei Zinsen für Investitionskredite gewährleistet.

Der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 781/2016-2; Sitzung vom 25.10.2016).

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.11.03	Wasserversorgung	54 99 00	Sonstige ordentliche Aufwendungen	Mehrbedarf	Aufwand	400.000,00 €
1.09.01	Räumliche Planung und Entwicklung	52 49 01	Planungs- und Gutachteraufwand	Deckung	Aufwand	-400.000,00 €

Erläuterung

Die Konzessionsabgabe aus dem Jahr 2015 ist in Höhe von rd. 400.000 € von der Stadt an das Wasserwerk zurückzuzahlen. Ursache hierfür ist, dass die rechtlich mögliche Konzessionsabgabe im Wasserwerk nicht erwirtschaftet wurde. Die Deckung wird gewährleistet durch Minderaufwendungen beim Planungs- und Gutachteraufwand in der Produktgruppe 1.09.01 gewährleistet. Der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 046/2017-2, Sitzung vom 26.01.2017).

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.12.02	Straßenbau-, -unterhaltung und -bewirtschaftung	52 25 00	Niederschlagswasser	Mehrbedarf	Aufwand	86.000,00 €
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	55 17 00	Zinsen für Investitionskredite	Deckung	Aufwand	-86.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für Straßenentwässerung; Deckung durch entsprechende Minderaufwendungen bei Zinsen für Investitionskredite;

der Rat hat der Mehrauszahlung bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 781/2016-2; Sitzung vom 25.10.2016).

Projekt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000064	Königstraße	78 31 20	Baumaßnahmen - Tiefbau	Mehrbedarf	1.12.02	200.000,00 €
5.000023	Servatiusweg	78 31 20	Baumaßnahmen - Tiefbau	Deckung	1.12.02	-29.000,00 €
5.000066	Peter-Fryns-Platz	78 31 20	Baumaßnahmen - Tiefbau	Deckung	1.12.02	-30.000,00 €
5.000227	Pohlhausenstraße	78 31 20	Baumaßnahmen - Tiefbau	Deckung	1.12.02	-10.000,00 €
5.000327	Europaschule Erweiterung	78 31 10	Baumaßnahmen - Hochbau	Deckung	1.12.02	-131.000,00 €

Erläuterung

Mehrauszahlungen für das integrierte Handlungskonzept Königstraße; der Rat hat der Mehrauszahlung bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 208/2016-2; Sitzung vom 07.04.2016).
Deckung durch entsprechende Minderauszahlungen auf den o.g. Straßenbauprojekten und dem Projekt Erweiterung Europaschule.

Projekt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000441	Rathausenerweiterung	78 31 10	Baumaßnahmen - Hochbau	Mehrbedarf	1.12.02	150.000,00 €
5.000327	Europaschule Erweiterung	78 31 10	Baumaßnahmen - Hochbau	Deckung	1.12.02	-150.000,00 €

Erläuterung

Mehrauszahlungen für die Beauftragung eines externen Architekten zur Prüfung der Standortvariante 1. Der Rat hat der Mehrauszahlung bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 781/2016-2; Sitzung vom 25.10.2016). Die Deckung ist durch entsprechende Minderauszahlungen auf dem Projekt Erweiterung Europaschule gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
4.000037	Sportplatz Festwert	52 39 10	Zuführung zu Instandhaltungskosten	Mehrbedarf	1.08.01	39.200,00 €
4.000037	Sportplatz Festwert	45 83 00	Auflösung von Rückstellungen	Deckung	1.08.01	-39.200,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen für die Sanierung der Kunststoffflächen Stadion Typ C. Der Rat hat der Mehrausgabe bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 679/2016-11; Sitzung vom 08.09.2016).

Projekt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000425	Neubau Kita Rilkestraße	78 31 10	Baumaßnahmen - Hochbau	Mehrbedarf	1.01.15	167.750,00 €
5.000355	Wohncontainer Flüchtlinge	78 31 10	Baumaßnahmen - Hochbau	Deckung	1.01.15	-167.750,00 €

Erläuterung

Mehrauszahlungen für den Neubau des Kindergartens Rilkestraße. Der Rat hat der Mehrauszahlung bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 046/2017-2; Sitzung vom 26.01.2017).
Die Deckung ist durch entsprechende Minderauszahlungen auf dem Projekt 5.000355 "Wohncontainer für Flüchtlinge" gewährleistet.

Projekt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Produktgruppe	Betrag
5.000251	Ausbau U3 Kita Walberberg	78 31 10	Baumaßnahmen - Hochbau	Mehrbedarf	1.01.15	63.000,00 €
5.000251	Ausbau U3 Kita Kardorf	78 31 10	Baumaßnahmen - Hochbau	Mehrbedarf	1.01.15	70.000,00 €
5.000355	Wohncontainer Flüchtlinge	78 31 10	Baumaßnahmen - Hochbau	Deckung	1.01.15	-133.000,00 €

Erläuterung

Mehrauszahlungen für den U3-Ausbau in den Kindergärten Walberberg (Margaretenstr. 10) und Kardorf (Schulstr. 8).
Der Rat hat der Mehrauszahlung bereits zugestimmt (Vorl. Nr. 046/2017-2; Sitzung vom 26.01.2017.)
Die Deckung ist durch entsprechende Minderauszahlungen auf dem Projekt 5.000355 "Wohncontainer für Flüchtlinge" gewährleistet.

4. Zustimmungspflichtige Mehraufwendungen (Zustimmung noch nicht vom Rat erteilt)

Produktgruppe	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.15	Gebäudewirtschaft	52 31 00	Unterhaltung Gebäude u. Grundstücke	Mehrbedarf	Aufwand	150.000,00 €
1.10.01	Bauaufsicht	43 11 00	Verwaltungsgebühren	Deckung	Aufwand	-150.000,00 €

Erläuterung

Mehraufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden und Containern für Flüchtlingsunterbringung;
Die Deckung ist durch Mehreinnahmen aus Verwaltungsgebühren in der Produktgruppe 1.10.01 Bauaufsicht gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	54 47 00	Sonstige Rückstellungen	Mehrbedarf	Aufwand	60.000,00 €
1.01.15	Gebäudewirtschaft	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	-20.000,00 €
1.12.02	Straßenbau,-unterhaltung,-bewirtschaftung	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	-20.000,00 €
1.12.04	ÖPNV	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	-20.000,00 €

Erläuterung

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2016 hat sich ein Bedarf an Sonstigen Rückstellungen ergeben, der sich nicht aus dem Aufwandsbudget der Produktgruppe 1.16.01 decken lässt. Die Bildung der Rückstellung ist erforderlich, um den Aufwand für evtl. Erstattungszinsen aus der Gewerbesteuer dem Jahr 2016 zuzuordnen und im Jahr 2017 leisten zu können. Die Deckung ist durch Mehrerträge aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen gewährleistet.

Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Art	Budget	Betrag
1.01.15	Gebäudewirtschaft	54 47 00	Sonstige Rückstellungen	Mehrbedarf	Aufwand	400.000,00 €
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	-160.000,00 €
1.02.05	Bürgerservice	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	-130.000,00 €
1.03.01	Grundschulen	45 83 00	Auflösung Rückstellungen	Deckung	Ertrag	-110.000,00 €

Erläuterung

Zur Bildung diverser Rückstellungen (Nachzahlung Strom, Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser, Gas) war das Budget nicht ausreichend. Die Deckung ist durch Erträge in den Produktgruppen 1.16.01, 1.02.05 und 1.03.01 gewährleistet.