

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: A 20/317/2015 Status: öffentlich AZ: Datum: 01.06.2015 Verfasser: Amt 20 Michael Wirtz
Federführend: Amt für Kommunalwirtschaft und Liegen- schaften Kämmerei	
Kenntnisgabe der vom Kämmerer getroffenen Entscheidungen zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in der Zeit vom 21.02.2015 bis 31.05.2015	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
18.06.2015	Hauptausschuss
24.06.2015	Rat der Stadt Erkelenz

Tatbestand:

Den Ausschussmitgliedern ist eine Übersicht über die hier zu behandelnden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zugegangen, auf die verwiesen wird.

Beschlussentwurf (als Empfehlung an den Rat):

„Von den in der Zeit vom 21.02.2015 - 31.05.2015 getroffenen Entscheidungen des Kämmerers zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 (1) GO NRW wird Kenntnis genommen.“

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlage:

Kenntnisgabe der vom Kämmerer getroffenen Entscheidungen zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in der Zeit vom 21.02.2015 - 31.05.2015

Anlage zur Tagesordnung der Sitzung des Hauptausschusses am 18.06.2015

Anlage zur Tagesordnung der Sitzung des Rates am 24.06.2015

A. Öffentliche Sitzung

Haushaltswirtschaftliche Angelegenheiten

Zustimmung zu erheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW sowie von erheblichen über- und außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 85 Abs. 1 GO NRW.

Soweit zustimmungsbedürftige Geschäftsvorfälle vorliegen, werden diese zusammen mit den Sitzungsvorlagen zugesandt.

Kenntnisgabe der vom Kämmerer getroffenen Entscheidungen zur Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in der Zeit vom 21.02.2015 bis 31.05.2015

Lfd. Nr.	Produktsach- bzw. Investitionskonto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Mehr Euro	Tag der Zustimmung
----------	-------------------------------------	-------------	-------------	-----------	--------------------

Haushaltsjahr 2014 - Jahresabschlussarbeiten

1	010800 515100	Personalmanagement - Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger -	0,00	387.299,00	05.03.2015
---	---------------	--	------	------------	------------

Gemäß Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse müssen den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger 387.299,00 EUR zugeführt werden. Mit der aktuellen Hochrechnung der Rheinischen Versorgungskasse wurden die Kopfschadenstatistiken auf eine neue, erweiterte Datenbasis umgestellt. Da die neuen Statistiken insbesondere in höheren Altern einen signifikanten anderen Verlauf aufweisen als die bisherigen Wahrscheinlichkeitstafeln war zum 31.12.2014 eine Bewertungsanpassung erforderlich. Diese Bewertungsanpassung erfolgte unter Berücksichtigung des Gesetzes zur Änderung des Besoldungsversorgungsanpassungsgesetzes 2013 /2014 NRW v. 11.11.2014.

<u>Deckung:</u>	Mehrerträge beim Produktsachkonto: 080300 452100 - Bereitstellung und Betrieb von Bädern - Erstattung von Steuern -	322.934,00	EUR
	Einsparung beim Produktsachkonto: 010800 506100 - Personalmanagement - Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte -	64.365,00	EUR
	insgesamt:	387.299,00	EUR

2	010800 516100	Personalmanagement - Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger -	0,00	280.286,00	10.03.2015
---	---------------	--	------	------------	------------

Gemäß Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse müssen den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger 280.286,00 EUR zugeführt werden. Mit der aktuellen Hochrechnung der Rheinischen Versorgungskasse wurden die Kopfschadenstatistiken auf eine neue, erweiterte Datenbasis umgestellt. Da die neuen Statistiken insbesondere in höheren Altern einen signifikanten anderen Verlauf aufweisen als die bisherigen Wahrscheinlichkeitstafeln war zum 31.12.2014 eine Bewertungsanpassung erforderlich. Die Bewertung erfolgt nun unter Einschluss der Statistiken für ambulante und stationäre Pflege und unter Beachtung der tatsächlichen Gegebenheiten.

<u>Deckung:</u>	Mehrerträge bei den Produktsachkonten: 080300 452100 - Bereitstellung und Betrieb von Bädern - Erstattung von Steuern -	267.000,00	EUR
	010800 458320 - Personalmanagement - Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertber. aus Forderungen -	13.286,00	EUR
	insgesamt:	280.286,00	EUR

Lfd. Nr.	Produktsach- bzw. Investitionskonto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Mehr Euro	Tag der Zustimmung
----------	-------------------------------------	-------------	-------------	-----------	--------------------

3	011100 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	0,00	163.000,00	
---	---------------	---------------------------------------	------	------------	--

Bereits gemäß § 83 Abs. 1 GO NRW außerplanmäßig genehmigter Mehraufwand am 19.01.2015

+ 50.000,00		
50.000,00	113.000,00	26.03.2015

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 ist eine Rückstellung für Prozesskostenrisiken in Höhe von 163.000,00 EUR zu bilden. 50.000,00 EUR sind bereits am 19.01.2015 gebildet worden, sodass noch 113.000,00 EUR benötigt werden.

Deckung: Minderaufwendungen beim Produktsachkonto: 120101 571100

- Abschreibungen auf Sachanlagen - Straßen, Wege, Plätze, Brücken und Tunnel -

113.000,00 EUR

4 Instandhaltungsrückstellungen 0,00

010600 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Zentrale Dienste	130.000,00	27.03.2015
030101 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Grundschulen	240.000,00	27.03.2015
030102 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Hauptschule	43.000,00	27.03.2015
030104 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Gymnasien	267.000,00	27.03.2015
040100 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Kulturförderung	30.000,00	27.03.2015
060205 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - KG Gerderath	15.000,00	27.03.2015
060207 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - KG Hetzerath	15.000,00	27.03.2015
080100 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	85.000,00	27.03.2015
080300 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Bereitstellung und Betrieb von Bädern	130.000,00	27.03.2015
100603 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Verwaltung und Betrieb Unterkünfte	80.000,00	27.03.2015
120102 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Parkplätze und Parkbauten	9.000,00	27.03.2015
130500 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Friedhöfe	53.000,00	27.03.2015
150202 549500	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Mehrzweckgebäude	130.000,00	27.03.2015
Gesamtbedarf:		1.227.000,00	

Bildung von Instandhaltungsrückstellungen für bauliche Unterhaltungsmaßnahmen im Rahmen des Jahresabschlusses 2014.

Deckung: Mehrerträge bei den Produktsachkonten:

010800 458205	- Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung sonst. Rückstellungen - Personalmanagement -	45.197,15	EUR
030103 458200	- Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen - Europaschule -	127.918,82	EUR
030104 458200	- Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen - Gymnasien -	72.077,56	EUR
030105 458200	- Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen - Förderschule -	28.498,89	EUR
060201 458200	- Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen - KG Adolf-Kolping-Hof -	10.327,68	EUR
060205 458200	- Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen - KG Gerderath -	8.786,98	EUR
100602 458200	- Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen - Verwaltung und Betrieb Obdächer -	21.845,98	EUR
150202 458200	- Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen - Mehrzweckgebäude -	42.300,21	EUR
160100 403100	- Vergnügungssteuer	178.000,00	EUR
Summe Mehrerträge:		534.953,27	EUR

Deckung: Minderaufwendungen bei den Produktsachkonten:

030103 521100	- bauliche Unterhaltung - Europaschule	256.000,00	EUR
120101 522100	- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Straße	50.000,00	EUR
120101 529100	- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Straße	55.000,00	EUR
160100 534100	- Gewerbesteuerumlage	79.000,00	EUR
160100 534200	- Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	77.000,00	EUR
160200 551600	- Zinsaufwendungen an öffentliche Sonderrechnungen	127.000,00	EUR
160200 551710	- Zinsaufwendungen an priv. Unternehmen - Liquiditätskredite	48.046,73	EUR
Summe Minderaufwendungen:		692.046,73	EUR

Insgesamt: 1.227.000,00 EUR

Lfd. Nr.	Produktsach- bzw. Investitionskonto	Bezeichnung	Ansatz Euro	Mehr Euro	Tag der Zustimmung
-------------	--	-------------	----------------	--------------	-----------------------

Haushaltsjahr 2015

5	B03040019	Seilklettergerüst „Pentagode“	0,00	20.000,00	20.05.2015
---	-----------	-------------------------------	------	-----------	------------

Für die Möblierung des Außenbereiches des Cornelius-Burgh-Gymnasiums sind im Haushaltsplan 2015 bei Investitionskonto B03040003 (Anschaffungen < 10.000,-- €) insgesamt 40.000,-- € eingeplant. Da vorliegend ein Anlagegut im Wert von 20.000,-- € angeschafft wird, ist dieses gemäß Ratsbeschluss vom 27.02.2008 als investive Einzelmaßnahme auszuweisen.

Deckung: Einsparung beim Investitionskonto B03040003 20.000,00 EUR
 - Anschaffungen <10.000€ Cornelius-Burgh-Gymnasium -

Erkelenz, den 01. Juni 2015



Norbert Schmitz
Stadtkämmerer