



Stadt Bergisch Gladbach
Der Bürgermeister

Stadt Bergisch Gladbach · 51439 Bergisch Gladbach

An die
Mitglieder des Rates
der Stadt Bergisch Gladbach

Fachbereich 2 -Finanzen-

Bürogebäude Hauptstr. 192
Auskunft erteilt:
Harald Schäfer, Zimmer 206
Telefon: 02202 14-2603
Telefax: 02202 14-702603
E-mail: H.Schaefer@stadt-gl.de

18.05.2015

Abweichungsanalyse zum Jahresabschluss 2013 des Kernhaushaltes
hier: formale Korrekturen

Sehr geehrte Damen und Herren,

beigefügt erhalten Sie einige Änderungen zur Ihnen bereits vorliegen Abweichungsanalyse für den Jahresabschluss 2013. Die Änderungen sind eher formaler Natur und gliedern sich in drei Blöcke, welche jeweils durch eine entsprechende Erläuterung eingeleitet werden.

Mit freundlichen Grüßen
In Vertretung



Jürgen Mumdey

Anlage

Bei der Überleitung der Ist-Ergebnisse in die Abweichungsanalyse wurde versehentlich ein Konto mit abgerufen, welches in der endgültigen Ergebnisrechnung aufgrund neuer gesetzlichen Regelungen nicht mehr ausgewiesen, sondern direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wird. Die von diesen Abweichungen betroffenen Positionen werden im Folgenden korrigiert dargestellt. Auf die erläuterten wesentlichen Abweichungen hat diese Korrektur keine Auswirkungen.					
Produktgruppe	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2013	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2013	Vergl. Ansatz/Ist 2013	Erläuterungen
001 200 Finanzmanagement und Rechnungswesen	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.281.827,00	1.529.724,02	247.897,02	Die Abweichung ist bedingt durch Wertkorrekturen auf Forderungen. Die Werthaltigkeit von Forderungen kann bei der Haushaltsaufstellung kaum abgeschätzt werden. Wertkorrekturen erfolgen unterjährig oder im Rahmen des Jahresabschlusses.
002 370 Brandschutz	Sonstige ordentliche Erträge	2.600,00	382.938,74	380.338,74	Siehe allgemeine Erläuterungen des Fachbereich 1.
002 375 Rettungsdienst	Sonstige ordentliche Aufwendungen	250.880,00	152.224,30	-98.655,70	Der Anstieg in den Konten ist auf einen Totalschaden und die damit verbundene notwendige Anmietung eines Fahrzeuges des Rheinisch-Bergischen Kreises zurückzuführen. Die Minderaufwendungen resultieren aus einem Rückgang an einem Bedarf der Dienst- und Schutzkleidung. Das Konzept wurde umgestellt. Ebenso waren die Leitungskosten der Wache West noch nicht endgültig bekannt. Aufgrund verzögerter Beschaffung von Fahrzeugen war der Abschluss von Versicherungen nicht notwendig. Letztlich werden in dieser Kontengruppe Aufwendungen aus nicht kalkulierbaren Unfallschäden abgebildet.
012 760 Bau-, Unterhaltungs- und Planungsaufgaben an Verkehrsflächen und -anlagen	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.876,00	227.545,76	167.669,76	Die Abweichung resultiert aus aktiver Rechnungsabgrenzung. Am Jahresende werden die Aufwandskonten daraufhin überprüft, ob die gebuchten Beträge dem abgelaufenen Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzuordnen sind - und abgegrenzt, falls dies nicht der Fall ist.

Produktgruppe	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2013	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2013	Vergl. Ansatz/Ist 2013	Erläuterungen
013 770 öffentliches Grün, Landschaftsbau	Sonstige ordentliche Erträge	55.129,00	95.795,85	40.666,85	Siehe allgemeine Erläuterungen des Fachbereich 1.
013 770 öffentliches Grün, Landschaftsbau	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.427,00	55.974,30	22.547,30	Siehe allgemeine Erläuterungen des Fachbereich 1.
013 775 Friedhofs- und Bestattungswesen	Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	156.510,37	153.510,37	Die sonstigen ordentlichen Erträge erhöhten sich durch nicht planbare Mehreinnahmen durch eine Nutzungsabrechnung für Gräber eines beliebigen Bestatters.

In der ursprünglichen Vorlage fehlte beim Ausdruck größerer Textpassagen teilweise das Satzende. Die entsprechenden Positionen werden nachfolgend noch einmal komplett ausgewiesen.

Produktgruppe	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2013	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2013	Vergl. Ansatz/Ist 2013	Erläuterungen
008 495 Sportstätten	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	499.628,00	405.957,55	-93.670,45	Die Abweichung beruht darauf, dass erst mit der Auflösung erhaltener Zuwendungsbeträge aus der Sportpauschale für Baumaßnahmen (in Verbindung mit den korrespondierenden Abschreibungen) ab Fertigstellung der Maßnahmen begonnen werden kann. Den geringeren Auflösungsbeträgen stehen geringere Abschreibungen gegenüber.
009 620 Geoinformationen	Kosten- erstattungen und Kostenumlagen	59.000,00	157.493,36	98.493,36	Hier handelt es sich um die Erstattung von Vermessungsleistungen, die der Geoservice für das Abwasserwerk und den Immobilienbetrieb erbracht und in Rechnung gestellt hat. Aufgrund gestiegener Nachfrage dieser Bereiche konnten höhere Erträge (als geschätzt) erzielt werden.

Produktgruppe	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2013	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2013	Vergl. Ansatz/Ist 2013	Erläuterungen
009 620 Geoinformationen	Sonstige Transfererträge	1.030.000,00	355.963,09	-674.036,91	Es handelt sich hier um die Einnahmen aus dem Mehrwertausgleich, die mit dem Aufwand beim Minderwertausgleich korrespondieren. Mehrere ursprünglich vorgesehene Umlegungen konnten aufgrund fehlender Planreife nicht umgesetzt werden. Aus diesem Grunde konnte der optimistisch geschätzte Ertragsansatz nicht verwirklicht werden. Dennoch bleibt festzuhalten, dass die Erträge aus der Umlegung die Aufwendungen des Jahres 2013 bei weitem übertreffen haben. Es handelt sich hier um Erträge und Aufwendungen, die ebenfalls miteinander korrespondieren. Entsprechend der Satzung für die Festlegung des Gebietes der Immobilien Standortgemeinschaft Hauptstraße e.V (ISG) und die Erhebung der Abgaben nach dem Gesetz über die Immobilien- und Standortgemeinschaften haben Eigentümer bis einschließlich 2016 rund 80 T€ jährlich an Abgaben zu zahlen, von denen nach Abzug einer Kostenpauschale für den städtischen Aufwand rund 78 T€ jährlich an die ISG weiterzuleiten sind. Die Ansätze orientierten sich an den geschätzten Einheitswerten der betreffenden Grundstücke. Es konnte nicht erwartet werden, dass die Ansätze in Ertrag und Aufwand genau realisiert werden.

Produktgruppe	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2013	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2013	Vergl. Ansatz/Ist 2013	Erläuterungen
012 765 Parkanrichtungen (ruhender Verkehr)	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.523,00	12.795,06	-35.727,94	Die Abweichung beruht darauf, dass erst mit der Auflösung erhaltener Zuwendungsbeträge für Baumaßnahmen im Rahmen der Regionale 2010 (in Verbindung mit den korrespondierenden Abschreibungen) ab Fertigstellung der Maßnahmen begonnen werden kann. Den geringeren Auflösungsbeträgen stehen geringere Abschreibungen gegenüber.
013 775 Friedhofs- und Bestattungswesen	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	447.638,00	388.386,06	-59.251,94	Lohn-/Fuhrleistungen mit Abtl. des Kernhaushaltes wurden irrtümlich hier geplant, aber richtigerweise als sonstige Leistungsverrechnung gebucht. Dagegen führte eine erhöhte Quote von Fahrzeugdefekten zu Mehraufwendungen für den Unterhalt der Fahrzeuge. Außerdem wurde durch die Umrüstung der Heizung einer Trauerhalle in eine Gasheizung weniger Strom verbraucht. Darüber hinaus verringerten weniger Grünschnitt und weniger Grünabfälle die Deponiekosten.

Bei den folgenden Positionen wurden versehentlich die Erläuterungen mit anderen Textblöcken überschrieben.						
Produktgruppe	Bezeichnung	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2013	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2013	Vergl. Ansatz/Ist 2013	Erläuterungen	
003 400 Schulträgeraufgaben	Sonstige ordentliche Erträge	46.314,00	139.712,12	93.398,12	Durch die Auflösung einer nicht in voller Höhe benötigten Rückstellung für Schülerbeförderungskosten kam es in dieser Position zu einem entsprechenden Mehrertrag.	
005 500 Hilfen für Menschen in Notlagen	Sonstige ordentliche Erträge	6.028,00	53.357,68	47.329,68	Der im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 festgestellte Verlustausgleich der GL-Service gGmbH fiel geringer aus als geplant.	
008 495 Sportstätten	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50.408,23	50.408,23	Durch die Auflösung einer nicht in voller Höhe benötigten Rückstellung für eine Kieselrotsanierung kam es in dieser Position zu einem entsprechenden Mehrertrag.	