

Erläuterungen zu den Bereinigungen

Amt	Bereinigung in EUR	Erläuterungen
PR	-303,27	Verlustvortrag aus 2008 gem. Beschluss des Stadtrates vom 27.05.2009
eGov	-6.010,00	Berücksichtigung der Rückstellung per 31.12.2008 (Eröffnungsbilanz) auf SK 522101, KST 170090, KTR 11150017 als Aufwand
11	-130.833,70	Berücksichtigung der Rückstellung per 31.12.2008 auf SK 526121 (9.520,00 €) als Aufwand sowie Korrektur periodenfremd gebuchter Erträge (-131.311,58 €) und Aufwendungen (9.997,88 €) für das Beihilfecenter
14	30.000,00	Für die überörtliche Prüfung der Jahresrechnung wird ein eigener Kostenträger eingerichtet, der nicht in die Budgetabrechnung einzubeziehen ist. Die für die überörtliche Prüfung der Jahresrechnung 2009 zum 31.12.2009 gebildete und auf SK 543211, KST 140090, KTR 11140014 gebuchte Rückstellung war deshalb zu bereinigen. Aus demselben Grund bleibt die für die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz per 31.12.2008 gebildete Rückstellung außer Ansatz (100.000,00 €).
20	216.222,26	Buchungen auf den Ertragskonten 481101 und 448501 wurden auf Kostenträger gebucht, die von der Budgetauswertung für Amt 20 nicht erfasst werden, aber dem Sachmittelbudget des Amtes 20 zuzuordnen sind.
23	-60.523,45	Berücksichtigung von Rückstellungen per 31.12.2008 als Aufwand
30	-136.361,92	Bereinigung von Erträgen (-169.492,46 €) und Aufwendungen (+5.746,61 €) im Zusammenhang mit Kostenerstattungen für Versicherungen, Schadensersatzleistungen und Prozesskosten, die zwar im Sachmittelbudget gebucht wurden, aber für die Budgetabrechnung nicht relevant sind. Ausgleich für Mindereinnahmen aus Bußgeldern i.H.v. 27.383,93 € wegen zu starker Anhebung des Ertragsansatzes im Zuge der Budgetaufstellung 2009
31	-31.481,16	Berücksichtigung einer Rückstellung per 31.12.2008 auf SK 521121, KST 310090, KTR 55210031 (-48.435,00 €) als Aufwand Bereinigung der Erträge (16.953,84 €) resultierend aus der Neuverteilung der Ansätze für die Biotopkartierung entsprechend UVPA-Beschluss vom 21.07.2009

32	925.129,71	Berücksichtigung von Rückstellungen per 31.12.2008 als Aufwand (-32.333,00 €). Berücksichtigung der Erträge aus Bußgeldern (957.462,71 €), die zwar im Sachmittelbudget des Amtes 32 veranschlagt waren, aber auf einem Sachkonto (456101) außerhalb des Budgets gebucht wurden.
33	-77.867,74	Verlustvortrag aus 2008 gem. Beschluss des Stadtrates vom 27.05.2009
41	-44.258,49	Verlustvortrag aus 2008 gem. Beschluss des Stadtrates vom 27.05.2009
42	-7.326,47	Mahngebühren (57.673,53 €) wurden auf Sachkonten (456201 und 456202) außerhalb des Sachmittelbudgets des Amtes 42 gebucht, gehören aber wie der Planansatz (65.000 €) in das Budget.
51	-3.453.987,00	Berücksichtigung von Rückstellungen per 31.12.2008 als Aufwand (-1.097.687,00 €). Die Erträge aus Personalkostenerstattungen sind in das Sachmittelbudget geflossen, obwohl der entsprechende Ansatz im Bereich der Personalkosten veranschlagt war. Der Ansatz für Personalkostenerstattungen war deshalb in das Sachmittelbudget einzubeziehen (-2.356.300 €).
52	-706.850,00	Berücksichtigung der Rückstellung per 31.12.2008 (Eröffnungsbilanz) auf SK 521112, KST 520012, KTR 42410052 als Aufwand
61	-332.915,98	Von den Erträgen aus Zuschüssen für laufende Zwecke (370.415,98 €, SK 414xxx) verbleiben nur die Zuschüsse für das Quartiersmanagement (37.500 €) im Budget, da sie auch im Sachmittelbudget des Amtes 61 veranschlagt waren.
66	-299.490,00	Berücksichtigung von zum 31.12.2008 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen (223.000 €) und Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (76.490 €) als Aufwand.
Summe	-4.116.857,21	