

**Veränderungsblatt
zum Haushaltsplan-Entwurf 2013**

Produktnummer 001.009.004	Bezeichnung Vollstreckung
Auftrags-/Sachkonto 4582999	Bezeichnung Ertrag Auflösung Altersteilzeitrückstellungen
Bewirtschaftende Organisationseinheit FD Personal	Budgetzuordnung FB 1
Veränderung lt.	
<input type="checkbox"/> Empfehlung eines Fachausschusses und zwar vom	
<input checked="" type="checkbox"/> Empfehlung der Verwaltung	
<input type="checkbox"/> Ratsbeschluss vom	

	Haushaltsplanansatz lt. Entwurf = EUR	Änderung + / - = EUR	neuer Ansatz lt. Empfehlung = EUR
2013	0,00	+ 0,00	0,00
2014	0,00	+ 0,00	0,00
2015	0,00	+ 33.755,00	33.755,00
2016	0,00	+ 8.775,00	8.775,00

Es handelt sich hierbei um

- | | |
|--|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Mehrertrag/-einzahlung | <input type="checkbox"/> Minderertrag/-einzahlung |
| <input type="checkbox"/> Mehraufwand/-auszahlung | <input type="checkbox"/> Minderaufwand/-auszahlung |
| <input type="checkbox"/> im Finanzplan | <input checked="" type="checkbox"/> im Ergebnisplan |

Ansatz Vorjahr: 706.320,00 EUR, Ergebnis Vorvorjahr: 682.045,96 EUR

Verpflichtungsermächtigung lt. Entwurf = EUR	Änderung + / - = EUR	neuer Ansatz Verpflichtungs- ermächtigung = EUR
	+	*

* davon fällig: 2014 EUR, 2015 EUR

Begründung:

In einem Einzelfall wurde die Altersteilzeit antragsgemäß genehmigt. Entsprechend der beschlossenen restriktiven Handhabung der Altersteilzeitgewährung war die kostenneutrale Umsetzung hierfür Voraussetzung. Dies hat der personalverantwortliche Fachbereich durch verschiedene Einsparungen herbeigeführt. Während der Arbeitsphase der Altersteilzeit wird für den Personalfall eine Rückstellung ATZ "angespart", die sich dann mit dem Wechsel in die Freizeitphase auflöst - dargestellt als Ertrag. Zur Erläuterung: Sowohl bei der Zuführung als auch bei der Auflösung 'Rückstellung für Altersteilzeit' handelt es sich um ein Produktverteilkonten. Die pro Personalfall entstehenden Aufwendungen werden verursachungsgerecht auf die Produkte verteilt (hier Produkt Vollstreckung). Das Ergebnis 2011 sowie der Ansatz 2012 (s.o.) ist jeweils die Gesamtsumme aller auf die Produkte verteilten Zuführungen. Der bisherige Ansatz 2013 beträgt insgesamt 637.213,0 €.

Mitzeichnung Bereich Finanzen
08.01.13 Datum / Unterschrift

Ch. / 01. 21