

Tisch-Vorlage		Vorlage-Nr:	FB 20/0002/WP17-1
Federführende Dienststelle: Fachbereich Finanzsteuerung		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	01.07.2014
		Verfasser:	Weiler, Max
Abschlussarbeiten für das Jahr 2013 und die Folgejahre			
Beratungsfolge:			TOP: __
Datum	Gremium	Kompetenz	
02.07.2014	Rat	Entscheidung	

Beschlussvorschlag:

Der Rat beschließt die in den Erläuterungen beschriebene Vorgehensweise bei der Bearbeitung der Jahresabschlüsse für das Jahr 2013 und die Folgejahre, analog zu der Handhabung der Abschlussarbeiten für die Jahre 2010 bis 2012.

Philipp

Erläuterungen:

Im Rahmen der Aufarbeitung des Haushaltsjahres 2013 und der Folgejahre sind im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten Umbuchungen zwischen diversen PSP-Elementen und Sachkontierungen zu fertigen.

Der Rat ermächtigt hiermit FB 20/20 und FB 22/50, alle hierzu erforderlichen Umbuchungen unabhängig des Vorhandenseins haushaltsrechtlicher Ansätze und der Beteiligung der produktverantwortlichen Fachbereiche durchzuführen.

Vermerke über die Budgetkontrolle gem. Ziffer 25.4 der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung entfallen in diesen Fällen.

Durch die Jahresabschlussarbeiten und die damit verbundenen Umbuchungen ergeben sich nachträgliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

Die hierfür notwendige Zustimmung des Rates erfolgt mit Feststellung und Genehmigung des Jahresabschlusses.

In den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen wird durch Vergleich des fortgeschriebenen Ansatzes und dem Ist-Ergebnis ein Soll/Ist-Vergleich durchgeführt, der über die zugrunde liegenden Abweichungen Auskunft gibt.

Soweit bereits Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr vorgenommen wurden, die nach neuer Erkenntnis nicht hätten vorgenommen werden dürfen, erfolgt aufgrund der zeitlichen Vorgaben und des damit verbundenen Arbeitsaufwandes keine rückwirkende Anpassung.