

Antwort der Verwaltung zur Anfrage der WLH vom 29.7.2019

Entwicklung Rückstellungen 2018

Bilanzposition sonstige Rückstellungen	Stand 01.01.	Zuführungen	Verbrauch	Auflösung	Stand 31.12.	Bemerkungen
Urlaub	440.478,11	460.236,66	440.478,11		460.236,66	Aufbau 83 Tage, 19T€
Mehrarbeit	216.241,36	6.123,92			222.365,28	
Altersteilzeit	176.986,00	52.496,37	164.311,00		65.171,37	Abbau 3 Fälle, 1 Altfall verbleibend, 1 Neufall ab 2018
§ 107b BeamtVG	136.555,00	9.104,00		8.177,00	137.482,00	
Sonstige: davon	2.165.110,73	4.996.500,00	474.284,92	47.013,33	6.640.312,48	
- GPA-Prüfung	81.000,00	16.000,00			97.000,00	65T€ f. 2013-2016, bislang 32T€ f. 2017-2020
- Sonderprüfung RPA	0,00	30.000,00			30.000,00	nicht im Vertrag enthaltene
- Gesamtabschluss	23.310,73	15.000,00	13.298,25		25.012,48	bislang Erstellung 2011-2015 durch WP, neu 2016-2018 auch durch WP
- steuerliche Beratung i.R. BP	0,00	9.000,00			9.000,00	
- Prozeßrisiko	0,00				0,00	
- Notarkosten ErbbaurechtsV	14.000,00				14.000,00	strittige Berechnungsgrundlage Notarin, noch in Klärung
- OGS Don-Bosco Rückerstattung	3.800,00				3.800,00	Rückerstattungsanspruch Land, noch in Klärung
- Asyl fehlende Abrg Kreis	221.000,00	254.000,00	200.000,00		275.000,00	fehlende Abrechnung für Krankenhilfe, Sprachkurse 2017 - 2018
- Kitas Defizitabdeckung	594.000,00	300.000,00	10.000,00		884.000,00	Ev. Kigem. 2015/2016 284T€, 2016/2017 300T€, 2017/2018 300T€, Verbrauch priv. Kindergruppe 2015/2016 10T€
- Kibiz Rückerstattung Land	65.000,00	60.000,00	64.788,28	211,72	60.000,00	für Kitas Walderlebnisgruppe
- stationäre Hilfen Erstattungen	233.000,00	23.000,00	186.198,39	46.801,61	23.000,00	nach Zuständigkeitswechsel, noch ungeklärt
- Asyl/Unterkünfte - Herrichtung	0,00	7.000,00			7.000,00	Herrichtung angemieteter Wohnungen nach Auszug
- RRB Diekermühle	0,00	100.000,00			100.000,00	wg Dichtigkeitsschaden
- Weihnachtsbeleuchtung	0,00	17.500,00			17.500,00	fehlende Abrechnung Installation
- Beteiligung Steuern aus BP	0,00	500.000,00			500.000,00	Auflösung kleiner steuerlicher Querverbund
- Kreisumlage	130.000,00	65.000,00			195.000,00	"Klage Monheim", Teilkreisumlage 2016/2017/2018
- Klageverfahren bei Finanzamt	800.000,00	3.600.000,00			4.400.000,00	Gewerbetreibender gegen GewSt-Messbescheid 2013-2015, einschließlich Auswirkung auf VZ 2016-2018
gesamt	3.135.371,20	5.524.460,95	1.079.074,03	55.190,33	7.525.567,79	