



Mitteilungsvorlage		Vorlage-Nr:	VO/2014/389
Federführend: S 05 Stabsstelle Finanzen		Status:	öffentlich
		Datum:	01.10.2014
		Ansprechpartner/in:	Groeper, Sabine
		Bearbeiter/in:	Sabine Groeper
Mitwirkend:	Die Begründung der Nichtöffentlichkeit entnehmen sie bitte dem Sachverhalt.		
Vorläufiger Jahresabschluss 2013			
Beratungsfolge:			
Status	Gremium	Zuständigkeit	
	Hauptausschuss	Kenntnisnahme	

Finanzielle Auswirkungen:

Ja, siehe Vorlage

1. Begründung der Nichtöffentlichkeit:

2. Sachverhalt:

Aufgrund der personellen Situation in der Stabsstelle Finanzen hat sich die Erstellung des Jahresabschlusses 2013 verzögert. Nunmehr liegt ein vorläufiges Ergebnis für das Haushaltsjahr 2013 vor. Danach ergibt sich folgender Buchungsstand:

A) Abschlussergebnis Ergebnishaushalt:

Bezeichnung	Plan 2013 Euro	Ist 2013 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Erträge	291.223.200,00	299.895.880,61	+8.672.680,61
Gesamtbetrag der Aufwendungen	291.660.000,00	298.565.869,77	-6.905.869,77
übertragene Ansätze aus 2012	17.246,63		+17.246,63
ergibt einen Jahresüberschuss	-454.046,63	+1.330.010,84	+1.784.057,47

Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.330.010,84 € erhöht das Eigenkapital des Kreises Rendsburg-Eckernförde in der Schlussbilanz zum 31.12.2013.

B) Abschlussergebnis Finanzhaushalt aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Plan 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen	278.066.400,00	287.112.180,75	+9.045.780,75
Gesamtbetrag der Auszahlungen *) <i>einschl. Übertragungen aus 2012</i>	275.296.660,13	282.745.703,80	-7.449.043,67
	+2.769.739,87	+4.366.476,95	+1.596.737,08

C) Abschlussergebnis Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Plan 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen	6.319.000,00	6.557.295,10	+638.012,46
Gesamtbetrag der Auszahlungen <i>einschl. Übertragungen aus 2012 (8.112.062,05 Euro)</i>	14.544.162,05	6.643.512,97	+7.900.649,08
Saldo	-8.225.162,05	-86.217,87	+8.538.661,54
Kreditaufnahme für Investitionen 2013	0,00	0,00	
Vorgesehene Übertragungen in das Haushaltsjahr 2014 (investive Maßnahmen)		8.076.757,69	

An der Ermittlung der Ergebnisse der Budgets wird zurzeit noch gearbeitet. Die Ergebnisse werden zu einem späteren Zeitpunkt vorgelegt.

Nachdem das Rechnungsjahr 2012 mit einem Jahresfehlbetrag von knapp 2,4 Mio. € abgeschlossen hat, liegt das vorläufige Jahresergebnis 2013 mit rd. +1,3 Mio. € unter dem geplanten Jahresfehlbetrag von -454 T €. Die Verwaltung sieht in dieser Entwicklung Erfolge der im Juni 2010 beschlossenen Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen, von denen einige Maßnahmen im Haushaltsjahr 2013 fortgesetzt worden sind.

Entwicklung der Jahresgesamtergebnisse doppisch					
Bezeichnung	2013 Euro	2012 Euro	2011 Euro	2010 Euro	2009 Euro
Jahresüberschuss lt. HHPlan					775.850
Jahresfehlbetrag (-) lt. HHPlan	-	-6.070.513	-	-	0
	454.046,63		15.702.192	5.853.700	
Tatsächliches Rechnungsergebnis	+1.330.010	-2.402.672	-	-	4.679.728
			10.389.498	4.166.705	
Differenz HHPlan/RErgebnis (= Abschlussverbesserung)	1.784.057	3.667.841	5.312.694	1.686.995	3.903.878

D) Einige wesentliche Teilergebnisse aus dem Ergebnishaushalt:

In der folgenden Tabelle sind die jeweils größten Verbesserungen bzw. Verschlechterungen aufgeführt:

Bezeichnung	Haushalt 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Differenz Euro + = besser - = schlechter
Personalaufwendungen	32.428.300,00	31.417.327,94	+ 1.010.972,06
Auflösung von Pensionsrückstellungen	763.800,00	1.353.369,00	+ 589.569,00
Zuführung an Beihilferückstellungen	133.200,00	755.565,88	- 622.365,88
Zuführung an Pensionsrückstellungen	904.200,00	1.796.333,00	- 892.133,00
Mehrerträge aus dem Finanzausgleich (Kreisumlage und Kreisschlüsselzuweisungen)	109.720.500,00	110.889.653,40	+ 1.169.153,40

Bezeichnung	Haushalt 2013 Euro	Ergebnis 2013 Euro	Differenz Euro + = besser - = schlechter
Zuschussbedarf Teilplan 312101 – Erstattung Kosten der Unterkunft und Heizung (sonstige ordentliche Aufwendungen)	18.907.200,00	20.499.032,27	- 1.591.832,27

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 durch das Rechnungsprüfungsamt ist mit Änderungen am vorläufigen Jahresergebnis zu rechnen.

Anlage/n: