



Mitteilungsvorlage		Vorlage-Nr:	VO/2015/633
Federführend: S 05 Stabsstelle Finanzen		Status:	öffentlich
		Datum:	17.08.2015
		Ansprechpartner/in:	Groeper, Sabine
		Bearbeiter/in:	Sabine Groeper
Mitwirkend:	öffentliche Mitteilungsvorlage		
Vorläufiger Jahresabschluss 2014			
Beratungsfolge:			
Status	Gremium	Zuständigkeit	
	Hauptausschuss	Beratung	

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Sachverhalt

1. Begründung der Nichtöffentlichkeit:

2. Sachverhalt:

Die Arbeiten am Jahresabschluss 2014 sind nahezu abgeschlossen. Nunmehr liegt ein vorläufiges Ergebnis für das Haushaltsjahr 2014 vor. Danach ergibt sich folgender Buchungsstand:

A) Abschlussergebnis Ergebnishaushalt:

Bezeichnung	Plan 2014 Euro	Ist 2014 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Erträge	303.853.600,00	311.563.972,98	+7.710.372,98
Gesamtbetrag der Aufwendungen	299.819.600,00	312.944.806,95	-13.125.206,95
übertragene Ansätze aus 2013	1.172.847,60		+1.172.847,60
ergibt einen Jahresüberschuss	+2.861.152,40	-1.380.833,97	-4.241.986,37

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.380.833,97 € vermindert das Eigenkapital des Kreises Rendsburg-Eckernförde in der Schlussbilanz zum 31.12.2014.

B) Abschlussergebnis Finanzhaushalt aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Plan 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen	293.914.300,00	303.194.637,04	+9.280.337,04
Gesamtbetrag der Auszahlungen *) <i>einschl. Übertragungen aus 2013</i>	290.529.102,07	289.217.826,96	+1.311.275,11
	+3.385.197,93	+13.976.810,08	+10.591.612,15

C) Abschlussergebnis Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Plan 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen	3.703.000,00	8.993.268,77	+5.290.268,77
Gesamtbetrag der Auszahlungen <i>einschl. Übertragungen aus 2013 (5.060.057,69 Euro)</i>	10.753.757,69	7.248.325,08	+3.505.432,61
Saldo	-7.050.757,69	+1.744.943,69	+8.795.701,38
Kreditaufnahme für Investitionen 2014	0,00	0,00	
Vorgesehene Übertragungen in das Haushaltsjahr 2015 (investive Maßnahmen)		5.290.379,42	

Nachdem das Rechnungsjahr 2013 mit einem Jahresüberschuss von knapp 1,3 Mio. € abgeschlossen hat, liegt das Jahresergebnis 2014 mit rd. -1,3 Mio. € unter dem geplanten Jahresüberschuss von +4,0 Mio. €. Diese Verschlechterung war bereits mit der Vorlage-Nr. VO/2015/567 in der Sitzung des Hauptausschusses am 28.05.2015 angekündigt worden und geht auf eine Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) zur Abzinsung der Nachsorgerücklage zurück.

Entwicklung der Jahresgesamtergebnisse doppisch					
Bezeichnung	2014 Euro	2013 Euro	2012 Euro	2011 Euro	2010 Euro
Jahresüberschuss lt. HHPlan					
Jahresfehlbetrag (-) lt. HHPlan	+2.861.152	-454.047	-6.070.513	-15.702.192	-5.853.700
Tatsächliches Rechnungsergebnis	-1.380.834	+1.330.010	-2.402.672	-10.389.498	-4.166.705
Differenz HHPlan/RErgebnis (= Abschlussverbesserung)	- 4.241.986	1.784.057	3.667.841	5.312.694	1.686.995

D) Einige wesentliche Teilergebnisse aus dem Ergebnishaushalt:

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

Bezeichnung	Haushalt 2014 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Differenz Euro + = besser - = schlechter
Personalaufwendungen	33.093.400,00	32.313.307,11	+ 780.092,89
Auflösung von Pensionsrückstellungen	741.200,00	652.813,00	- 88.387,00
Zuführung an Beihilferückstellungen	265.600,00	370.356,09	- 104.756,09
Zuführung an Pensionsrückstellungen	892.300,00	3.133.244,00	- 2.240.944,00
Mehrerträge aus dem Finanzausgleich (Kreisumlage und Kreisschlüsselzuweisungen)	124.727.300,00	126.484.453,16	+ 1.757.153,16
Anpassung der Nachsorgerücklage TP 612101 (sonstige ordentliche Aufwendungen)	964.600,00	8.713.755,10	- 7.749.175,10

Nach Abschluss der Arbeiten am Jahresabschluss 2014 und die Erstellung des Lageberichtes durch die Stabsstelle Finanzen erfolgt die Prüfung des Jahresabschlusses durch das Rechnungsprüfungsamt. Nach Vorlage des Schlussberichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgt die Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung. Die Sitzung des Unterausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses 2013 ist im September 2015 geplant.

Anlage/n: