



Mitteilungsvorlage	Vorlage-Nr: VO/2017/220	Status: öffentlich
Federführend: S 05 Stabsstelle Finanzen	Datum: 04.07.2017	Ansprechpartner/in: Groeper, Sabine
Mitwirkend:	Bearbeiter/in: Groeper, Sabine	
öffentliche Mitteilungsvorlage		
Haushaltsangelegenheiten; Vorläufiger Jahresabschluss 2016		
Beratungsfolge:		
Status	Gremium	Zuständigkeit
Öffentlich	Hauptausschuss	Kenntnisnahme

1. Begründung der Nichtöffentlichkeit: entfällt

2. Sachverhalt:

Die Arbeiten am Jahresabschluss 2016 sind nahezu abgeschlossen. Nunmehr liegt ein vorläufiges Ergebnis für das Haushaltsjahr 2016 vor. Daraus ergibt sich folgender Buchungsstand :

A) Abschlussergebnis Ergebnishaushalt:

Bezeichnung	Plan 2016 Euro	Ist 2016 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Erträge	355.834.200,00	364.246.017,50	+8.411.817,50
Gesamtbetrag der Aufwendungen	360.270.900,00	368.998.877,76	-8.727.977,76
übertragene Ansätze aus 2015	734.205,28		+734.205,28
ergibt einen Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-5.170.905,28	-4.752.860,26	+418.045,02

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.752.860,26 € verringert das Eigenkapital des Kreises Rendsburg-Eckernförde in der Schlussbilanz zum 31.12.2016. Die in der Bilanz vorgetragene Jahresfehlbeträge belaufen sich zum Stichtag 31.12.2015 auf 1.508.460,14 €. Durch den Jahresfehlbetrag 2016 in Höhe von 4.752.860,26 € werden sich diese auf 6.261.320,40 € erhöhen und das Eigenkapital wird sich von 44.230.752,24 € (31.12.2015) auf 39.477.891,98 € (31.12.2016) reduzieren.

B) Abschlussergebnis Finanzhaushalt aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Plan 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen	344.233.600,00	350.965.327,23	+6.731.727,23
Gesamtbetrag der Auszahlungen *) <i>einschl. Übertragungen aus 2015</i>	346.892.605,28	350.029.843,43	-3.137.238,15
	-2.659.005,28	+935.483,80	+3.594.489,08

C) Abschlussergebnis Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Plan 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen	3.533.100,00	6.692.979,89	+3.159.879,89
Gesamtbetrag der Auszahlungen <i>einschl. Übertragungen aus 2015 (4.121.277,62 €)</i>	10.280.777,62	6.716.843,07	+3.563.934,55
Saldo	-6.747.677,62	-23.863,18	+6.723.814,44
Kreditaufnahme für Investitionen 2016	0,00	0,00	

Vorgesehene Übertragungen in das Haushaltsjahr 2017 (investive Maßnahmen)

6.168.342,66 €

Nachdem das Rechnungsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss von knapp 5,8 Mio. € abgeschlossen hat, liegt das Jahresergebnis 2016 mit rd. -4,7 Mio. € knapp unter dem geplanten Jahresfehlbetrag von -5,1 Mio. €.

Entwicklung der Jahresgesamtergebnisse doppisch					
Bezeichnung	2016 Euro	2015 Euro	2014 Euro	2013 Euro	2012 Euro
Jahresüberschuss lt. HHPlan					
Jahresfehlbetrag (-) lt. HHPlan	-5.170.905	+2.415.271	+2.861.152	-454.047	-6.070.513
Tatsächliches Rechnungsergebnis	-4.752.860	+5.826.139	-1.380.834	+1.330.010	-2.402.672
Differenz HHPlan/RErgebnis (= Abschlussverbesserung)	418.045	3.410.868	- 4.241.986	1.784.057	3.667.841

D) Einige wesentliche Teilergebnisse aus dem Ergebnishaushalt:

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

Bezeichnung	Haushalt 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Differenz Euro + = besser - = schlechter
Personalaufwendungen außerhalb des Personalbudgets (Kosoz, Jobcenter)	4.662.000,00	3.527.429,27	+1.135.270,73
Auflösung von Pensionsrückstellungen	785.000,00	2.394.521,00	+ 1.609.521,00
Zuführung an Beihilferückstellungen	163.400,00	327.616,93	- 164.216,93
Zuführung an Pensionsrückstellungen	1.004.100,00	2.293.266,00	- 1.289.166,00
Anpassung der Nachsorgerückstellung TP 612101 und 537101 (sonstige ordentliche Erträge)	1.741.600,00	3.774.362,44	- 2.032.762,44

Nach Abschluss der Buchungsarbeiten am Jahresabschluss 2016 erfolgt die Erstellung des Lageberichtes und der zahlenmäßigen Übersichten durch die Stabsstelle Finanzen. Im Anschluss werden die Unterlagen zeitnah dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung übergeben. Nach Vorlage des Schlussberichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 erfolgt die Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung.

Finanzielle Auswirkungen:
Siehe Sachverhalt

Anlage/n: