



<b>Mitteilungsvorlage</b>	Vorlage-Nr: <b>VO/2019/920</b>	
- öffentlich -	Datum: 29.04.2019	
S 05 Stabsstelle Finanzen	Ansprechpartner/in: Groeper, Sabine	
	Bearbeiter/in: Groeper, Sabine	
<b>Haushaltsangelegenheiten; Jahresabschluss 2018</b>		
vorgesehene Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
23.05.2019	Hauptausschuss	Kenntnisnahme

**1. Begründung der Nichtöffentlichkeit: entfällt**

**2. Sachverhalt:**

Gemäß § 44 Abs. 4 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik ist dem Rechnungsprüfungsamt und der zuständigen Kommunalaufsichtsbehörde bis spätestens 1. Mai eines jeden Jahres der Jahresabschluss und der Lagebericht vorzulegen.

Erstmals seit Einführung der Doppik 2009 ist es der Stabsstelle Finanzen gelungen, den Jahresabschluss 2018 zeitgerecht vor dem 1. Mai 2019 vorzulegen.

Der derzeitige Buchungsstand ergibt folgendes Ergebnis für das Haushaltsjahr 2018:

**A) Abschlussergebnis Ergebnishaushalt:**

Bezeichnung	Plan 2018 Euro	Ist 2018 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Erträge	379.436.200,00	397.144.589,71	+17.708.389,71
Gesamtbetrag der Aufwendungen	371.002.500,00	389.510.239,97	-18.507.739,97
übertragene Ansätze aus 2017	24.024,88		+24.024,88
ergibt einen Jahresüberschuss	+8.409.675,12	+7.634.349,74	-775.325,38

Der Jahresüberschuss in Höhe von 7.634.349,74 € erhöht das Eigenkapital des Kreises Rendsburg-Eckernförde in der Schlussbilanz zum 31.12.2018.

## B) Abschlussergebnis Finanzhaushalt aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen	367.459.400,00	385.520.400,64	+18.061.000,64
Gesamtbetrag der Auszahlungen	354.893.824,88	371.495.707,50	-16.601.882,62
<i>*) einschl. Übertragungen aus 2017</i>			
	+12.565.575,12	+14.024.693,14	+1.459.118,92

## C) Abschlussergebnis Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Differenz Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen	10.283.500,00	6.753.120,71	-3.530.379,29
Gesamtbetrag der Auszahlungen	24.230.219,58	27.922.331,92	-3.692.112,34
<i>einschl. Übertragungen aus 2017 (5.005.219,58€)</i>			
Saldo	-13.946.719,58	-21.169.211,21	-7.222.491,63
Kreditaufnahme für Investitionen 2018	0,00	0,00	

Vorgesehene Übertragungen in das Haushaltsjahr 2019 (investive Maßnahmen)

8.480.287,88 €

Nachdem das Rechnungsjahr 2017 mit einem Jahresüberschuss von knapp 12,4 Mio. € abgeschlossen hat, liegt das Jahresergebnis 2018 mit rd. +7,63 Mio. € knapp unter dem geplanten Jahresüberschuss von 8,40 Mio. €.

<b>Entwicklung der Jahresgesamtergebnisse doppisch</b>					
Bezeichnung	2018 Euro	2017 Euro	2016 Euro	2015 Euro	2014 Euro
Jahresüberschuss lt. HHPlan					
Jahresfehlbetrag (-) lt. HHPlan	+8.409.675	-373.357	-5.170.905	+2.415.271	+2.861.152
Tatsächliches Rechnungsergebnis	+7.634.350	+12.449.567	-4.752.860	+5.826.139	-1.380.834
<b>Differenz HHPlan/RErgebnis (= Abschlussverbesserung)</b>	<b>-775.325</b>	<b>12.822.924</b>	<b>418.045</b>	<b>3.410.868</b>	<b>- 4.241.986</b>

## D) Einige wesentliche Teilergebnisse aus dem Ergebnishaushalt:

In der folgenden Tabelle sind beispielhaft einige wesentliche Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2018 aufgeführt:

<b>Bezeichnung</b>	<b>Haushalt 2018 Euro</b>	<b>Ergebnis 2018 Euro</b>	<b>Differenz Euro + = besser - = schlechter</b>
Auflösung von Pensionsrückstellungen	641.800,00	1.853.759,00	+1.211.959,00
Verwaltungsgebühren Bauaufsicht	970.000,00	1.421.459,51	+451.459,51
Zuführung an Pensionsrückstellungen	999.900,00	5.545.845,00	-4.545.945,00
Zuführung an Beihilferückstellungen	142.300,00	624.310,64	-482.010,64
Förderung des ÖPNV Kostenerstattungen (Abrechnung Stadtverkehr Rendsburg)	0,00	226.832,31	+226.832,31
Förderung des ÖPNV Zuschüsse an private Unternehmen	7.341.500,00	6.754.353,05	+587.146,95
Krankenhausfinanzierung	4.722.200,00	4.149.961,30	+572.238,70

Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2018 wurden dem Rechnungsprüfungsamt des Kreises und der zuständigen Kommunalaufsichtsbehörde am 30.04.2019 zugeleitet. Nach Vorlage des Schlussberichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 erfolgt die Sitzung des Unterausschusses Rechnungsprüfung zur Vorbereitung der Beratung im Hauptausschuss und im Kreistag.

**Finanzielle Auswirkungen:** siehe Sachverhalt

**Anlage/n:**