

Informationsvorlage 2019/0157

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Finanzen und Liegenschaften	20.05.2019

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft	13.06.2019		Ö

Beteiligung folgender Ämter / Fachbereiche
--

Jahresabschluss 2018

- I. **Der nachfolgende Sachverhalt wird den Ausschussmitgliedern zur Kenntnis gegeben.**

Sach- und Rechtslage

1. Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge	102.444.950,27 €
Ordentliche Aufwendungen	89.476.880,02 €
Ordentliches Ergebnis	12.968.070,25 €
Außerordentliche Erträge	582.771,69 €
Außerordentliche Aufwendungen	414.707,63 €
Außerordentliches Ergebnis	- 168.064,06 €

Jahresergebnis 2018	13.136.134,31 €
----------------------------	------------------------

2. Finanzrechnung

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.618.675,83 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	78.749.160,64 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.869.515,19 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.567.662,31 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.413.650,24 €
Saldo Investitionstätigkeit	- 10.845.987,93 €
Finanzmittelüberschuss	8.023.527,26 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	383.320,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.989.998,67 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	- 2.606.678,67 €
Finanzmittelbestand	5.416.848,59 €
Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge	71.197,38 €
Anfangsbestand Zahlungsmittel z. Beginn des HHJ	15.863.602,18 €
Endbestand Zahlungsmittel a. Ende des HHJ	21.351.648,15 €

Saldo Liquide Mittel 2018	5.488.045,97 €
----------------------------------	-----------------------

3. Entwicklung der Rücklagen

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Anfangsbestand :	35.310.937,23 €
„+ ordentliches Ergebnis 2018“	12.968.070,25 €
Endbestand:	<u>48.279.007,48 €</u>

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Anfangsbestand:	0,00 €
"+ außerordentliches Ergebnis (a.o.E) 2018"	168.064,06 €
Endbestand:	<u>168.064,06 €</u>

Position	Bilanzpositionen	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
		€	€	€	€	€	€	€
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.256.681,54 €	3.495.847,58 €	4.657.552,83 €	13.076.643,77 €	11.968.002,08 €	12.193.306,41 €	18.682.514,80 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	101.843,46 €	- €	251.903,50 €	264.531,57 €	33.270,05 €	96.123,97 €	96.123,90 €
1.2.3	Bewertungsrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2.4	zweckgebundene Rücklagen	2.257.493,42 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
1.2.5	sonstige Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamtbestand	6.616.018,42 €	3.695.847,58 €	5.109.456,33 €	13.541.175,34 €	12.201.272,13 €	12.489.430,38 €	18.978.638,70 €
Rücklage/Einw.	46039	143,70	80,28	110,98	294,12	265,02	271,28	412,23 €
Position	Bilanzpositionen	2015	2016	2017	Plan 2018	Ergebnis 18	Veränderung Plan / Ergebnis	
		€	€	€	€	€		
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.005.378,39 €	26.165.425,46 €	35.310.937,23 €	40.144.437,23 €	48.279.007,48 €	8.134.570,25 €	
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	- €	- €	- €	300.000,00 €	168.064,06 €	- 131.935,94 €	
1.2.3	Bewertungsrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
1.2.4	zweckgebundene Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
1.2.5	sonstige Rücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	Gesamtbestand	19.005.378,39 €	26.165.425,46 €	35.310.937,23 €	40.444.437,23 €	48.447.071,54 €	8.002.634,31 €	
Rücklage/Einw.	46039	412,81 €	568,33 €	766,98 €	878,48 €	1.052,31 €	173,82 €	

a) Ordentliches Ergebnis

Das Jahresergebnis 2018 ist mit einem Überschuss i. H. v. 13.136.134,31 € um 8.002.634,31 € besser ausgefallen als durch die Planung 2018 (5.133.500 €) erwartet. Der Aufbau der ordentlichen Überschussrücklage folgt dieser Entwicklung. Der Gesamtbestand der Rücklagen erhöht sich von 35.310.937,23 € auf 48.447.071,54 € €.

Ein wesentlicher Einflussfaktor dafür sind Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen i. H. v. 8.658.950,27 €. Innerhalb der Steuern sind Mehrerträge i. H. v rd. 6,7 Mio. € zu verzeichnen gewesen, die sich im Wesentlichen zu 5,9 Mio. € aus der Gewerbesteuer, und 605 T€ aus Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer zusammensetzen. Weitere Faktoren sind höhere Erträge insbesondere bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (0,8 Mio. €).

Auf der Aufwandsseite stehen dem Planungsansatz Mehraufwendungen von insgesamt 508.780,02 € gegenüber. Beeinflusst wird dieses u. a. durch höhere Transferaufwendungen i. H. v. 598T€, die sich für die Gewerbesteuerumlage aufgrund der hohen Gewerbesteuererträge ergibt.

Bei den Sach- und Dienstleistungen verringern sich die Aufwendungen um insgesamt 163 T€. Eine Rückstellungsübersicht für das Jahr 2018 ist der Vorlage beigefügt (Anlage 1).

b) Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss von 168.064,06 € ab. Das Ergebnis wird der außerordentlichen Überschussrücklage zugeführt.

4. Entwicklung der Liquidität

Bestand liquide Mittel (in Euro):	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Bestand liquide Mittel zum:	7.027.743,85	8.928.682,80	12.898.750,34	11.575.070,82	9.014.290,38	16.858.314,90	11.854.943,54	12.263.284,58	15.863.602,18	21.351.648,15
- Einzahlungen aus Kreditermächtigungsübertragungen	2.352.200,00	0,00	0,00	1.866.000,00	2.100.200,00	5.442.900,00	9.802.400,00	7.267.400,00	9.015.300,00	1.348.500,00
- Einzahlungen aus Kreditermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	1.866.000,00	2.100.200,00	5.442.900,00	0,00	0,00	9.015.300,00
- Einzahlungen aus Forderungen	6.355.719,09	5.933.584,27	6.288.614,18	5.862.618,77	6.969.261,23	8.452.555,01	9.033.084,65	10.997.390,27	8.313.706,18	8.639.944,32
- Einzahlungen aus akt. Rechnungsabgrenzungsposten	502.965,16	503.123,80	637.379,09	661.669,30	672.314,62	796.646,25	843.763,39	665.265,85	621.274,87	582.277,75
- Zweckgebundene Einzahlungen aus Gebührenausschleissrücklage	-5.318,61	-4.582,07	-4.854,95	-1.600,60	-233.429,60	-261.020,29	-398.824,20	-769.590,58	-1.116.165,52	-1.077.374,33
- Zweckgebundene Einzahlungen aus den sonstigen Sonderposten	-82.691,80	-78.145,65	-88.989,81	-100.393,01	-112.985,50	-118.505,45	-124.995,17	-80.564,25	-64.355,39	-72.338,68
- Zweckgebundene Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten	-1.442.569,73	-1.294.964,11	-948.602,74	-968.487,43	-1.020.256,01	-982.533,89	-1.434.181,45	-792.202,43	-1.152.619,10	-1.025.405,28
- Zweckgebundene Einzahlungen auf den Schulbudgetkonten	0,00	0,00	0,00	0,00	-190.251,84	-193.346,71	-247.437,19	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen	-4.061.800,00	-2.292.600,00	-2.846.800,00	-4.259.700,00	-6.818.500,00	-16.985.200,00	-17.311.900,00	-13.860.100,00	-12.555.300,00	-17.375.300,00
- Auszahlungen für Liquiditätskredite	-254,98	-122,55	-25,38	0,00	0,00	-1.550,41	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Verbindlichkeiten (ohne Geldschulden)	-4.666.425,98	-4.900.625,13	-5.819.151,41	-6.084.335,09	-5.820.325,70	-7.775.523,95	-9.435.675,76	-8.907.601,05	-8.705.774,27	-9.152.991,92
- Auszahlungen für Andere Rückst. (HH-Ausgabereise 2007)	-1.376.584,32	-553.785,91	-235.533,88	-213.453,03	-210.146,85	-197.989,78	-188.747,72	-51.752,67	0,00	0,00
- Auszahlungen für sonstige Rückstellungen (ohne Personal)	-1.748.440,00	-4.206.850,21	-4.258.147,46	-4.800.659,77	-4.333.194,43	-6.171.891,47	-6.694.599,98	-2.274.115,28	-3.547.088,81	-3.055.312,50
- Auszahlungen aus pas. Rechnungsabgrenzungsposten	-945.450,81	-1.362.220,55	-613.729,89	-800.874,11	-767.150,28	-721.917,99	-1.014.302,15	-1.931.352,72	-1.153.061,83	-1.107.482,93
- Auszahlungen aus Gewährleistungsverträgen	-759.558,34	-728.635,55	-296.210,55	-403.687,27	-151.390,97	-138.890,97	-126.390,97	-488.890,97	-351.390,97	-213.890,97
- Verplante Liquidität für zukünftige Haushaltsjahre							0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00
= Bestand liquide Mittel unter Einbeziehung										
der zukünftigen Be- und Entlastungen	1.149.533,53	-57.140,86	4.712.697,54	2.332.168,58	1.154.686,89	102.245,25	36,99	2.037.170,75	3.168.127,34	7.857.573,61

Für die Haushaltplanung 2019 ist bisher keine Entnahme aus ungebundener Liquidität vorgesehen. Aufgrund der o. g. Berechnung (Anlage 2) ergibt sich aus dem Jahresabschluss 2018 ein zusätzlich ungebundener Bestand an liquiden Mitteln i. H. v. 7.857.573,61 €, soweit die vollständige Kreditermächtigung 2017 i. H. v. 9.015,3T€ vollständig in Anspruch genommen würde. Benötigt würde somit zur Finanzierung der Planüberträge und Verpflichtungen eine Kreditermächtigung i. H. v. 1.157.726,39 €.

Die Aufstellung über die gebildeten Planüberträge (Anlage 3) ist der Vorlage beigelegt.

Von der Kreditermächtigung 2018 i. H. v. 9.015.300 € die im Haushaltsjahr 2018 nicht in Anspruch genommen wurde sind vor Wirksamkeit der Haushaltssatzung 2019 6.914.000,00 € inzwischen zur Finanzierung des geleisteten Investitionsprogrammes und der noch ausstehenden Planüberträge realisiert worden. Damit ständen als freie ungebundene Liquidität rd. 5,7 Mio. € ab dem Haushaltsjahr 2019 zur Verfügung.

Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2018 i. H. v. 1.348.500 € wird als Planübertrag vollständig in das Haushaltsjahr 2019 übernommen. Der Schuldenstand zum 31.12.2018 beträgt 32.790.953,81 €. Infolge der nicht vollständig ausgeschöpften Kreditermächtigung aus dem Jahre 2017 i. H. v. 2.101.300 € kann mit Abschluss des Jahres 2018 von einem Planschuldenstand i. H. v. 41.053.432,48 € statt 43.154.732,48 € ausgegangen werden.