

Informationsvorlage- Nr. IV 0272/19 öffentlich

Betreff: Überblick zum vorläufigen Jahresabschluss 2018

		Abstimmungsergebnis:			Änderung des
		Ja	Nein	Enth.	Beschlussvorschlaßes
Kenntnisnahme Haushalts- und Finanzaus- schluss	28.05.2019	☐	☐	☐	☐
Kenntnisnahme Stadtrat	20.06.2019	☐	☐	☐	☐

Finanzielle Auswirkungen☐ Nein**Auszüge vorbehaltlich der Genehmigung sind zuzuleiten:****Amt:**☐

(ansonsten Protokolle im Intranet)

Aufgestellt: Dr. S. Ristow**Amt:** I**mitgezeichnet:**

- Oberbürgermeister -

Kurze Inhaltsangabe (bitte für Bürger/Gäste Inhalt kurz zusammenfassen):

Der Stadtrat der Stadt Bernburg (Saale) wird über die vorläufigen Eckdaten zum Jahresabschluss 2018 informiert.

Sachverhalt:

Überblick zum vorläufigen Jahresabschluss 2018

1. Eckdaten zur Haushaltssatzung 2018

- Beschlussfassung am 8. März 2018
 - ausgeglichener Ergebnishaushalt mit 72.689,9 T€
 - Finanzplan mit folgenden Ergebnissen
 - laufende Verwaltungstätigkeit - 3.545,2 T€
 - Investitionstätigkeit - 3.724,2 T€
 - Finanzierungstätigkeit 5.108,6 T€
 - Kreditaufnahme 3.000,0 T€
 - Liquiditätskreditvolumen 14.500,0 T€
- Entscheidungen der Kommunalaufsicht per Verfügung vom 27. April 2018
- keine Beanstandung
 - Genehmigung der Kreditermächtigung
 - Genehmigung des Liquiditätskreditvolumens
 - Auflage, mit der Haushaltsatzung 2019 die stufenweise Rückführung des Liquiditätskreditvolumens nachzuweisen

2. Hinweise zur Betrachtung der Eckdaten zum vorläufigen Jahresabschluss

- die Arbeiten zum Jahresabschluss 2018 befindet sich derzeit in der vorläufigen Schlussphase
- abgeschlossen sind nach der Verbuchung der letzten Kontoauszüge des Jahres 2018 in der ersten Januarwoche des Jahres 2019 alle den Kassen- und Bankbestand ändernden Buchungen, so dass das Finanzergebnis grundsätzlich fest steht; allerdings sind Umbuchungen weiterhin möglich
- der Ergebnishaushalt kann aus folgenden Gründen derzeit nicht abgeschlossen werden:
 - mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz (abgeschlossen) und der Prüfung der Jahresabschlüsse ab 2013 (2013 befindet sich in der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt) sind Feststellungen insbesondere zur Vermögensbewertung getroffen worden, die im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse 2013 – 2018 nachfolgend einzuarbeiten sind; dementsprechend ist der Abschluss der Anlagebuchhaltung noch nicht möglich; in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt und wegen der Komplexität der notwendigen Arbeitsschritte werden die erforderlichen Korrekturen jeweils mit dem sich aktuell in der Prüfung befindlichen Jahresabschluss vorgenommen
 - erst mit dem Abschluss der Anlagebuchführung erfolgt die Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten für die Friedhofsgebühren (Liegezeit)
 - die Einarbeitung der Abschlussbuchungen für die Förderprogramme ist noch nicht erfolgt; die Aufarbeitung der dafür erforderlichen Daten befindet sich in der Schlussphase, die notwendigen Abstimmungen sind bis Mitte Juni vorgesehen

- im Ergebnis zeigt damit die Anlage 1 der Informationsvorlage den gebuchten Stand des Jahresabschlusses; die voraussichtlichen Änderungen werden modellhaft im Textteil dargestellt
- mit dem Haushalt 2018 wurden die Festlegungen aus der Haushaltskonsolidierung der Vorjahre weiterhin beachtet und sind Bestandteil des Jahresergebnisses
- die detaillierte Erläuterung der Jahresergebnisse erfolgt im Rahmen des vollständigen Jahresabschlusses 2018

3. Eckdaten zum vorläufigen Jahresabschluss 2018

Inhalt	Plan 2018	Rechnungsergebnis		
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3 / 2
Steuern und ähnliche Abgaben	28.178.000 €	31.135.196,92 €	2.957.196,92 €	110,5 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.095.000 €	22.255.265,96 €	6.839.734,04 € -	76,5 %
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.760.600 €	3.474.898,81 €	285.701,19 € -	92,4 %
privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	2.533.000 €	3.090.249,88 €	557.249,88 €	122,0 %
sonstige ordentliche Erträge	8.520.300 €	1.851.481,02 €	6.668.818,98 € -	21,7 %
Finanzerträge	603.000 €	684.875,06 €	81.875,06 €	113,6 %
aktivierte Eigenleistungen, Bestandsverstärkungen				
ordentliche Erträge	72.689.900 €	62.491.967,65 €	10.197.932,35 € -	86,0 %
Personalaufwendungen	19.062.400 €	19.224.616,51 €	162.216,51 €	100,9 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.266.700 €	10.866.923,95 €	8.399.776,05 € -	56,4 %
Transferaufwendungen	20.283.200 €	19.687.611,57 €	595.588,43 € -	97,1 %
sonstige ordentliche Aufwendungen	9.851.200 €	9.347.513,08 €	503.686,92 € -	94,9 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	541.100 €	415.794,53 €	125.305,47 € -	76,8 %
bilanzielle Abschreibungen	3.173.600 €	47.120,10 €	3.126.479,90 € -	1,5 %
ordentliche Aufwendungen	72.178.200 €	59.589.579,74 €	12.588.620,26 € -	82,6 %
ordentliches Ergebnis	511.700 €	2.902.387,91 €	2.390.687,91 €	567,2 %
außerordentliche Erträge		2.086,54 €	2.086,54 €	
außerordentliche Aufwendungen	511.700 €	493.786,80 €	17.913,20 € -	96,5 %
außerordentliches Ergebnis	511.700,00 € -	491.700,26 € -	19.999,74 €	96,1 %
Jahresergebnis	- €	2.410.688 €	2.410.687,65 €	

Aus heutiger Sicht ist dieses vorläufige Ergebnis um mindestens folgende Komponenten zu korrigieren:

vorläufiges Ergebnis	2.410,7 T€
Abschluss der Anlagebuchhaltung	
Auflösung Sonderposten	2.562,3 T€
Abschreibungen	- 3.389,2 T€
Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten	258,8 T€
Abschluss der Förderprogramme	
Entnahme aus Verbindlichkeiten	274,0 T€
Zuführung zu Verbindlichkeiten	- 622,0 T€

vorläufiges Ergebnis nach Korrekturen 1.494,6 T€

Nicht abschätzbar sind derzeit die Korrekturen aus der Eröffnungsbilanz und den Folgejahren. Ein abschließend positives Ergebnis wird jedoch weiterhin erwartet. Auch das **Finanzergebnis** schloss mit einer positiven Entwicklung ab und **verbesserte sich um 1.022,3 T€**.

4. Schuldenentwicklung

Die Aufnahme des geplanten Investitionskredites erfolgte bisher nicht. Ein Darlehen i. H. von 1.000,0 T€ wurde umgeschuldet. Die planmäßige Tilgung erfolgte vertragsgerecht. Dementsprechend lag der **Schuldenstand am 31.12.2018** bei **4.265,1 T€ bzw. 127,18 €/Einwohner** (33.536 Einwohner per 31.12.2016 - Basiszahl für Plan 2018).

Das **Liquiditätskreditvolumen** wurde **per 31.12.2018 mit 5.000,0 T€ bzw. 149,09 €/Einwohner** in Anspruch genommen. Der **Liquiditätsbestand** betrug zu diesem Zeitpunkt **131,8 T€**.

Anlagenverzeichnis:

Anlage 1	Gesamtergebnisrechnung Rechnungsjahr 2018 – Stand 13.05.2019
Anlage 2	Gesamtfinanzrechnung Rechnungsjahr 2018 – Stand 13.05.2019