



LANDKREIS LÜNEBURG
DER LANDRAT

Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Müller, Henrick Datum: 22.05.2019	Bericht	2019/182
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

Beratungsgegenstand:

Jahresabschluss 2018

Produkt/e:

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

Beratungsfolge

Status Datum Gremium

Ö 12.06.2019 Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten

Anlage/n:

Keine

Beschlussvorschlag:

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich.

Sachlage:

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 2018 werden dem Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten die wesentlichen Bestandteile des Jahresabschlusses zur Vorabinformation vorgelegt.

Das förmliche Verfahren der Entgegennahme des Jahresabschlusses sowie die Entlastung des Landrats durch den Kreistag erfolgt im Anschluss an die noch anstehende Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt.

Ergebnisrechnung:

Im Jahr 2018 hat der Landkreis einen **Gesamtüberschuss** von **13.189.740,58 Euro** erzielt. Damit wurde der geplante Überschuss von 3.293.400 Euro um 9.896.340,58 Euro übertroffen.

Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2018

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr (+) weniger (-)
1	2	3	4	5
Ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.498.433,98	3.490.000	3.625.761,33	+135.761,33
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.908.927,73	176.454.700	180.885.053,58	+4.430.353,58
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.328.591,29	4.521.700	4.348.027,41	-173.672,59
4. sonstige Transfererträge	4.722.817,88	4.135.000	4.631.341,58	+496.341,58
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.276.355,24	12.719.900	13.693.910,95	+974.010,95
6. privatrechtliche Entgelte	777.582,20	519.700	1.027.289,68	+507.589,68
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.358.150,16	82.871.600	84.653.171,02	+1.781.571,02
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.491.125,83	3.332.900	2.960.851,18	-372.048,82
9. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	2.525.269,77	2.082.800	5.361.880,93	+3.279.080,93
12. = Summe ordentliche Erträge	287.887.254,08	290.128.300	301.187.287,66	+11.058.987,66
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	34.057.119,83	37.803.100	34.878.458,62	-2.924.641,38
14. Aufwendungen für Versorgung	886.873,00		2.017.209,00	+2.017.209,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.328.462,94	22.132.700	22.523.303,44	+390.603,44
16. Abschreibungen	8.802.029,29	9.193.100	7.860.766,41	-1.332.333,59
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.335.781,00	3.568.000	3.292.787,22	-275.212,78
18. Transferaufwendungen	112.751.202,83	114.939.600	122.236.195,78	+7.296.595,78
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	97.580.860,12	99.198.400	95.164.979,82	-4.033.420,18
21. = Summe ordentliche Aufwendungen				
21. ordentliches Ergebnis	280.742.329,01	286.834.900	287.973.700,29	+1.138.800,29
Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	+7.144.925,07	+3.293.400	+13.213.587,37	+9.920.187,37
22. außerordentliche Erträge	10.650,76		7.722,09	+7.722,09
23. außerordentliche Aufwendungen	14.993,82		31.568,88	+31.568,88
24. außerordentliches Ergebnis	-4.343,06		-23.846,79	-23.846,79
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches / außerordentliches Ergebnis)				
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	+7.140.582,01	+3.293.400	+13.189.740,58	+9.896.340,58

Bilanz zum 31.12.2018:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2018 weist eine Bilanzsumme von rund 337 Mio. Euro auf. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme damit um über 20 Mio. Euro erhöht.

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
AKTIVA					
1. Immaterielles Vermögen	60.852.733,33	62.100.050,07	63.488.512,25	65.886.824,13	69.483.990,63
2. Sachvermögen	149.940.945,44	152.097.210,51	155.695.093,43	160.047.682,50	164.188.597,67
3. Finanzvermögen	84.055.785,85	82.877.222,34	82.987.157,81	80.663.147,88	86.208.002,2
4. Liquide Mittel	41.365,07	43.089,83	6.701.591,02	3.219.845,02	10.915.174,16
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.565.750,69	6.073.173,56	5.735.605,06	6.044.143,21	5.916.197,99
Bilanzsumme	298.456.580,38	303.190.746,31	314.607.959,57	315.861.642,74	336.711.962,65
PASSIVA					
1. Nettoposition	95.522.304,37	96.381.799,49	98.358.871,50	105.551.485,89	119.015.279,42
2. Schulden	136.541.311,91	129.790.408,60	132.747.111,06	120.039.211,91	130.024.921,10
3. Rückstellungen	63.546.914,6	67.791.038,99	65.936.893,45	79.804.368,70	84.829.450,30
4. Passive Rechnungsabgrenzung	2.846.049,34	9.227.499,23	17.565.083,56	10.466.576,24	2.842.311,83
Bilanzsumme	298.456.580,38	303.190.746,31	314.607.959,57	315.861.642,74	336.711.962,65

Die Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2018 ist im Rechenschaftsbericht in komprimierter Form enthalten.

Finanzrechnung Jahresergebnis 2018:

Die Finanzrechnung schließt in den Salden der haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen wie folgt ab:

	Ergebnis in Euro	Ansatz in Euro	mehr (+) weniger (-)
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:	14.945.492,56	3.767.300	+11.178.192,56
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-6.765.252,47	-16.873.300	+10.108.047,53
Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	5.415.689,46	11.237.200	-5.821.510,54

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

Haushaltsreste:

Haushaltsreste Ergebnishaushalt: **2.574.650,40 Euro**

Haushaltsreste für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen: **47.984.248,28 Euro**

Haushaltseinnahmereste für Kredite: **29.933.376,02 Euro**

Der Rechenschaftsbericht wird zu einem späten Zeitpunkt nachgereicht.