



Beschlussvorlage öffentlich

Vorlage Nr.: BV/071/2021

Federführung: Dezernat II	Datum: 28.05.2021
Bearbeiter: Thomas Kappelmann	

	Sichtvermerke
Beratungsfolge	Termin
Betriebsausschuss Eigenbetrieb Immobilienbetreuung	16.06.2021
Kreisausschuss	16.06.2021
Kreistag	14.07.2021

Jahresabschluss 2020 für den Eigenbetrieb Immobilienbetreuung

- a) Feststellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes
b) Entlastung der Betriebsleitung

Beschlussvorschlag:

- a) Der Jahresabschluss und der Lagebericht 2020 des Eigenbetriebes Immobilienbetreuung werden wie vorliegend festgestellt. Aus dem Jahresüberschuss wird eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 3.104,93 € an den Haushalt des Landkreises Ammerland abgeführt. Der verbleibende Jahresüberschuss in Höhe von 50.421,51 € wird der Gewinnrücklage zugeführt.
- b) Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2020 Entlastung erteilt.

Finanzielle Auswirkungen (brutto) <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja	Im Haushaltsplan enthalten <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja	Über-/ außerplanmäßige Mittelbereitstellung <input type="checkbox"/>	
Einmalige Kosten		Investiv <input type="checkbox"/>	
Laufende Kosten			
Drittmittel (Zuschüsse)		Ergebniswirksam <input type="checkbox"/>	

Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Immobilienbetreuung für das Wirtschaftsjahr 2020

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes per 31.12.2020 wurde von der Finanzabteilung der Ammerland-Klinik erstellt. Mit Datum vom 28.05.2021 hat die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Curacon den Bericht über den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Immobilienbetreuung abgeschlossen. Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht 2020 hat die Curacon den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Die Unterlagen wurden inzwischen dem RPA als zuständiger Prüfungseinrichtung vorgelegt. Der Bericht des Wirtschaftsprüfers ist in der Anlage beigefügt. Das noch zu erteilende abschließende Testat des Rechnungsprüfungsamtes wird zur Sitzung als Tischvorlage vorgelegt.

a.) Feststellung des Jahresabschlusses/Verwendung des Jahresüberschusses

Der Eigenbetrieb Immobilienbetreuung (EB IB) weist nach dem vorliegenden geprüften Jahresabschluss im Geschäftsjahr 2020 einen Jahresüberschuss in Höhe von 53.526,44 € aus. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (Jahresüberschuss von +322 T€) einen Rückgang des Überschusses. Auch gegenüber der Planung, nach der von einem Überschuss von 144 T€ ausgegangen worden war, ist der tatsächliche Jahresüberschuss geringer ausgefallen als erwartet.

Im Vorjahresergebnis hatte ein einmaliger Ertrag in Form einer Versicherungserstattung in Höhe von rd. 122 T€ für einen bereits im Jahr 2018 behobenen Wasserschaden in der Fachklinik für Psychosomatik zum höheren Jahresüberschuss beigetragen.

Darüber hinaus sind im Jahr 2020 zusätzliche Aufwendungen u.a. durch die Einstellung eines weiteren Mitarbeiters im Hausmeisterteam sowie für die Bereitstellung zusätzlicher Klassenraummodule für das Ammerländer Ausbildungszentrum für Gesundheitsberufe an der Hössenschule entstanden.

Es wird vorgeschlagen, aus dem Jahresüberschuss 2020 eine Eigenkapitalverzinsung an den Haushalt des Landkreises Ammerland in Höhe von 3.104,93 € (entspricht einem Zinssatz von 0,04 %) abzuführen und den verbleibenden Betrag in Höhe von 50.421,51 € der Gewinnrücklage zuzuführen. Für die Berechnung der Eigenkapitalverzinsung werden die zum Stichtag 31.12. des Vorjahres vorhandene bilanzielle Eigenkapitalausstattung des Eigenbetriebes Immobilienbetreuung (ohne Einbeziehung des aktuellen Jahresüberschusses) sowie

der durchschnittliche Zinssatz für Zinsfestzeiten von 5 Jahren in dem zu Grunde liegenden Wirtschaftsjahr herangezogen.

b.) Entlastung der Betriebsleitung

Es wird vorgeschlagen, der Betriebsleitung für das Jahr 2020 Entlastung zu erteilen.