



Beschlussvorlage öffentlich

Vorlage Nr.: BV/062/2020

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Federführung: Dezernat II | Datum: 13.05.2020 |
| Bearbeiter: Thomas Kappelmann | |

| | Sichtvermerke |
|--|---------------|
| Beratungsfolge | Termin |
| Betriebsausschuss Eigenbetrieb Immobilienbetreuung | 10.06.2020 |
| Kreisausschuss | 10.06.2020 |
| Kreistag | 09.07.2020 |

Jahresabschluss 2019 für den Eigenbetrieb Immobilienbetreuung

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

Beschlussvorschlag:

a) Der Jahresabschluss und der Lagebericht 2019 des Eigenbetriebes Immobilienbetreuung werden wie vorliegend festgestellt. Aus dem Jahresüberschuss wird eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 9.156,81 € an den Haushalt des Landkreises Ammerland abgeführt. Der verbleibende Jahresüberschuss in Höhe von 312.462,46 € wird der Gewinnrücklage zugeführt.

b) Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2019 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 2019

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes per 31.12.2019 wurde von der Klinikverwaltung erstellt. Mit Datum vom 13.05.2020 hat die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO AG den Bericht über den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Immobilienbetreuung abgeschlossen. Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht 2019 hat die BDO 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 2019 einen Jahresüberschuss in Höhe von 321.619,27 € aus. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (Jahresüberschuss von +49 T€) ein verbessertes Jahresergebnis. Auch gegenüber der Planung, nach der von einem Überschuss von 156 T€ ausgegangen worden war, ist das tatsächliche Jahresergebnis besser ausgefallen als erwartet.

Bei den Erträgen haben u.a. die zusätzlichen Mieteinnahmen für das Bildungs- und Beratungszentrum sowie für das neue Personalwohnheim für die Ammerland-Klinik und das Bundeswehrkrankenhaus zu Verbesserungen geführt. Darüber hinaus hat der Eigenbetrieb Immobilienbetreuung im vergangenen Jahr eine Versicherungserstattung in Höhe von rd. 122 T€ für einen bereits im Jahr 2018 behobenen Wasserschaden in der Fachklinik für Psychosomatik erhalten.

Es wird vorgeschlagen, aus dem Jahresüberschuss 2019 eine Eigenkapitalverzinsung an den Haushalt des Landkreises Ammerland in Höhe von 9.156,81 € (entspricht einem Zinssatz von 0,12 %) abzuführen und den verbleibenden Betrag in Höhe von 312.462,46 € 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 2019 Entlastung zu erteilen.