

Jahresabschluss 2017

Landkreis Lörrach

Ergebnisrechnung 2017

■ Jahresergebnis von:	- 1.729.915,97 EUR
■ Ordentliches Ergebnis:	- 1.883.801,45 EUR
■ Sonderergebnis:	+ 153.885,48 EUR
■ Haushaltsplan:	0,00 EUR
■ Verschlechterung um:	- 1.883.801,45 EUR



■ Jahresergebnis 2017:

■ Wesentliche Verbesserungen:

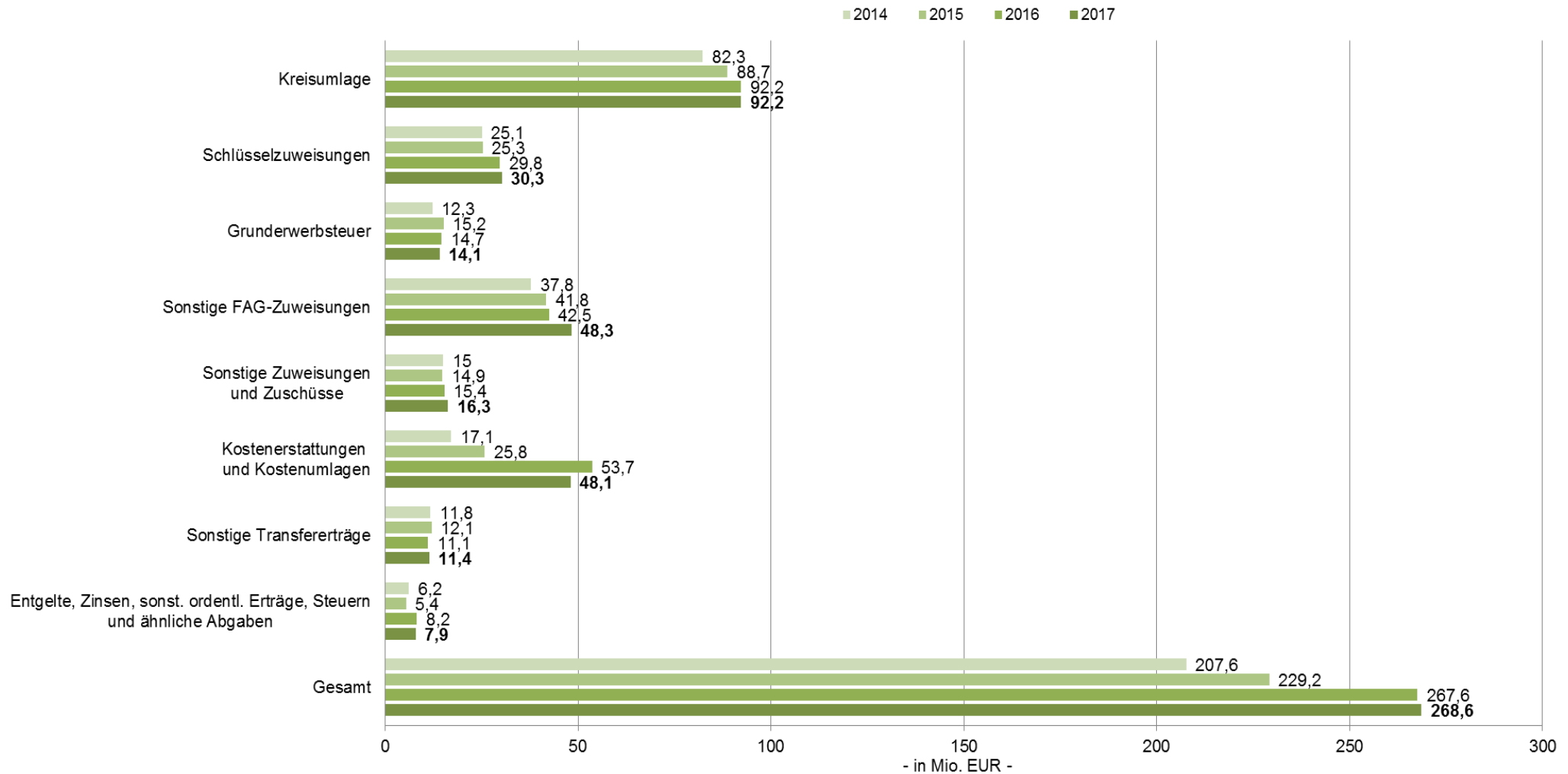
- höhere Schlüsselzuweisungen (+ 2.272.800 EUR)
- Personalaufwendungen incl. Rückstellungen (+ 895.700 EUR)
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Bußgelder (+ 772.300 EUR)
- Sachkostenbeiträge (+ 760.700 EUR)
- Summe diverser Positionen (ca. + 1.209.000 EUR)

■ Wesentliche Verschlechterungen:

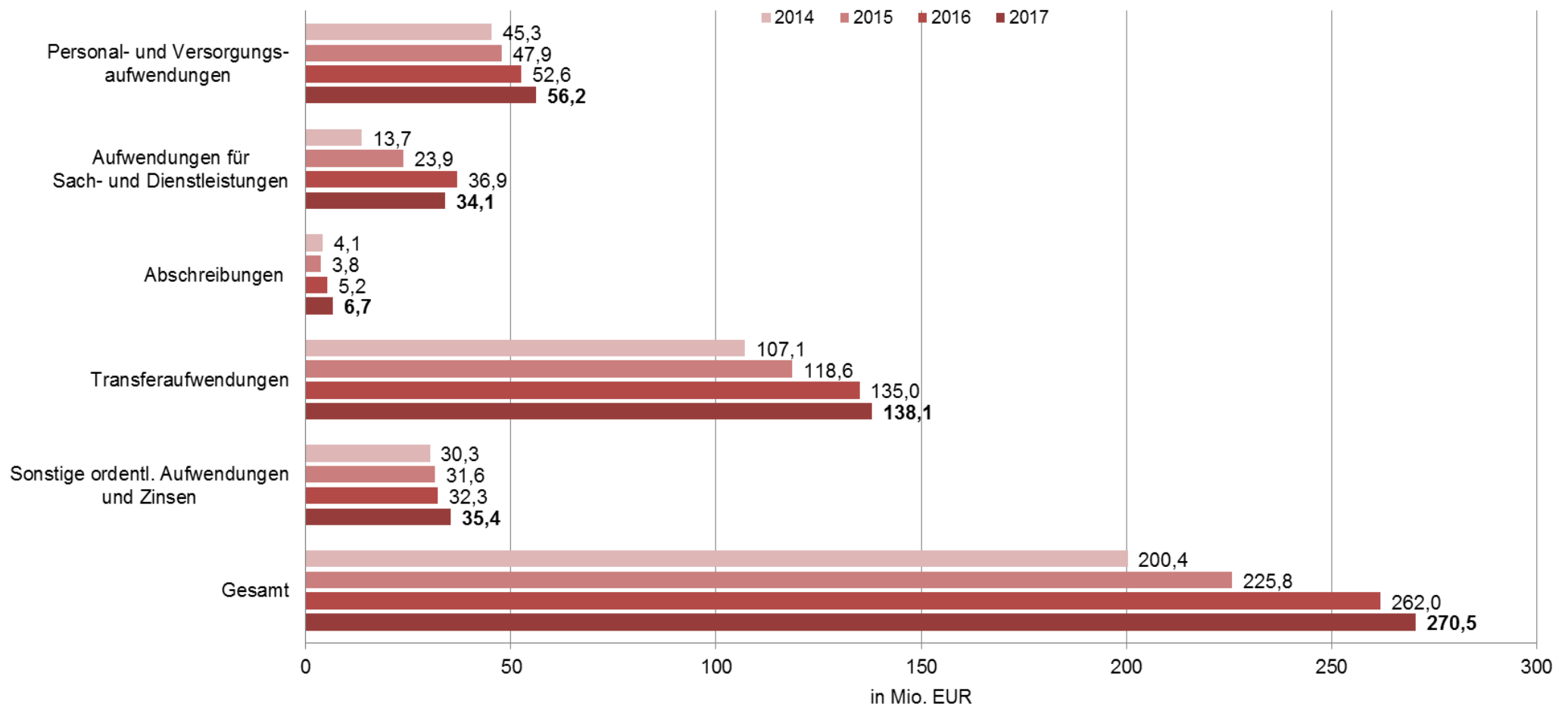
- Transferaufwendungen im THH 6+7 und Erstattung von Flüchtlingskosten (- 6.912.300 EUR)
- Grunderwerbsteuer (- 881.700 EUR)



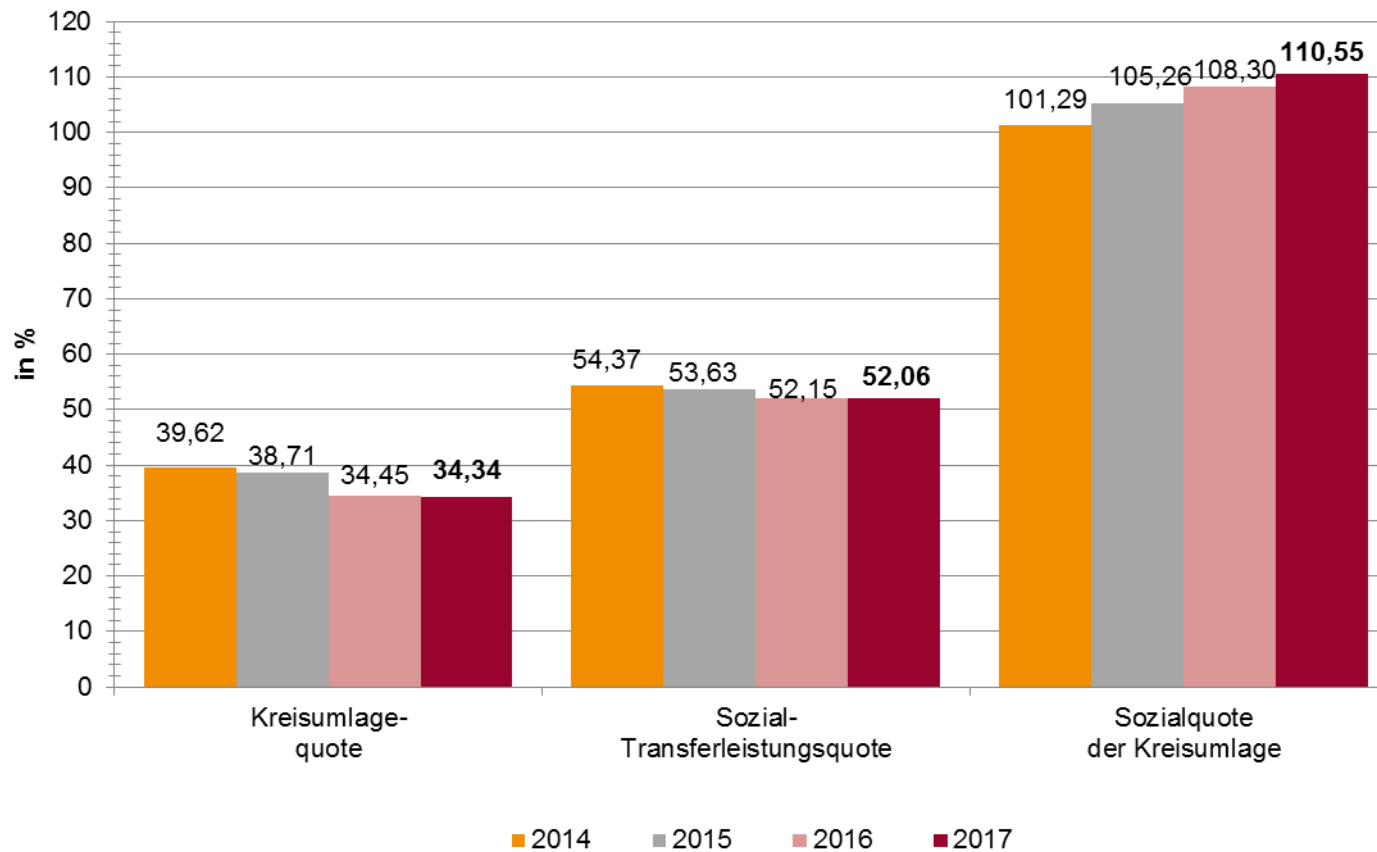
Entwicklung der Erträge – in Mio. EUR



Entwicklung der Aufwendungen – in Mio. EUR



Kennzahlen zur Ertragslage



$$\text{Kreisumlagequote} = \frac{\text{Kreisumlage} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$\text{Sozialtransferleistungsquote} = \frac{\text{Transferleistungen Soziales \& Jugend} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$\text{Sozialquote der Kreisumlage} = \frac{\text{Sozialer Zuschussbedarf} \times 100}{\text{Kreisumlage}}$$

Veränderung der Zahlungsmittel

- Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit - 17.491.102 EUR
- Saldo aus Investitionstätigkeit - 2.571.644 EUR
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme und Tilgung) - 144.119 EUR
- Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (ohne Geldanlagen) 4.550.596 EUR

Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln: - 15.656.269 EUR



Liquidität

- Die Liquidität ist trotz Rückgang noch als positiv zu bewerten.
- Unter der Bilanzposition „Wertpapiere“ stehen Termingelder und Investmentzertifikate mit rd. 35 Mio. EUR .
- Außerdem hat der Landkreis hohe Forderungen gegen das Land Baden-Württemberg aus der Versorgung von Flüchtlingen von rd. 18 Mio. EUR und unbegleiteten minderjährigen Ausländern (UMA) von rd. 5,3 Mio. EUR.



Bilanz

AKTIVA

	2016	2017	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	48.983	74.531	25.548
Sachvermögen	54.987.527	53.791.397	-1.196.130
Finanzvermögen	96.619.528	106.685.596	10.066.069
davon liquide Mittel und Termineinlagen	37.225.242	35.068.974	-2.156.268
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14.253.920	14.760.393	506.473
Summe	165.909.958	175.311.917	9.401.959



Bilanz

Finanzvermögen

Forderungen

	2016	2017	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.010.556,48	36.068.921,66	14.058.365,18
davon FIÜAG	7.569.976,67	17.846.971,50	10.276.994,83
davon UMA	3.935.335,08	5.304.463,76	1.369.128,68
Privatrechtliche Forderungen	4.189.247,77	2.328.997,14	-1.860.250,63
Gesamt	26.199.804,25	38.397.918,80	12.198.114,55



Bilanz

PASSIVA

	2016	2017	Veränderung
Basiskapital	84.494.921	84.494.921	0
Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses u. Sonderergebnisses	39.001.364	37.271.448	-1.729.916
Sonderposten	13.655.939	13.533.480	-122.459
Rückstellungen	7.750.347	7.652.567	-97.780
Verbindlichkeiten	12.826.422	30.195.120	17.368.698
davon Liquiditätskredite	0	16.026.633	16.026.633
Passive Rechnungsabgrenzung	8.180.965	2.164.381	-6.016.584
davon FIÜAG-Pauschalen	8.069.517	1.583.190	-6.486.327
Summe	165.909.958	175.311.917	9.401.959

Bilanz

- Finanzmittel gesunken durch Zahlungsmittelbedarf der Ergebnisrechnung und Investitionsauszahlungen
- Sachvermögen gesunken durch nicht umgesetzte Investitionen
- Finanzvermögen gestiegen durch höhere Forderungen an das Land bezüglich der Aufwendungen für Flüchtlinge
- Eigenkapital durch negatives Jahresergebnis 2017 gesunken
- Verbindlichkeiten durch zum Jahreswechsel bestehende Kassenkredite gestiegen



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

■ Einschätzung 2017:

- Negatives ordentliches Ergebnis trotz positiver gesamtwirtschaftlicher Rahmenbedingungen
- Von den mit rd. 10,6 Mio. EUR veranschlagten Investitionen wurden einige umgesetzt, davon:
 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen der berufsbildenden Schulen (0,5 Mio. EUR)
 - ungeplante Mietereinbauten Gemeinschaftsunterkünfte (0,6 Mio. EUR)
 - Umnutzung der Sporthalle der GWS Schopfheim und Modernisierung Chemie GWS Rheinfelden (0,4 Mio. EUR)
- Etliche Investitionen kamen nicht wie geplant zur Umsetzung
- Ermächtigungsübertragungen investiv 10.345.200 EUR
- Kreditaufnahmen sind nicht erfolgt



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

■ Ausblick auf die kommenden Jahre – bedeutende Entwicklungen:

- Fachkräftegewinnung und Fachkräftebindung
- Digitalisierung
- Kreditaufnahmen und Zinsentwicklung
- Kreiseigene Bildungseinrichtungen
- Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen
- Energie und Klimaschutz
- Baumaßnahmen
 - Neubau Landratsamt/2. Standort
 - Maßnahmen der Schulentwicklung
- Regionale Infrastruktur



Fazit zum Jahresabschluss 2017

- Der Landkreis Lörrach konnte 2017 unter Beachtung der strategischen Ziele seine Aufgaben stetig und nachhaltig erfüllen. Das vorgegebene Gesamtbudget wurde dabei erstmals nicht eingehalten, was auf den Sondereffekt bei der Spitzabrechnung des Landes für Kosten der Flüchtlinge für das Jahr 2015 zurück zu führen ist.
- Die wirtschaftliche Lage des Landkreises Lörrach kann weiterhin als solide bezeichnet werden.



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

■ Beschlussvorschlag

gem. § 49 Absatz 3 Satz 2 und 3 GemHVO:

- **Entnahme aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses: - 1.883.801,45 EUR**
- **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses: + 153.885,48 EUR**

■ Beschlussvorschlag ansonsten siehe Verwaltungsvorlage

■ Vorberatung im VA am 11.07.2018



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

