

# **Jahresabschluss 2019**

## **Landkreis Lörrach**

# Ergebnisrechnung 2019

■ Jahresergebnis von:	<b>-684.658,40 EUR</b>
■ Ordentliches Ergebnis:	<b>- 1.269.750,21 EUR</b>
■ Sonderergebnis:	<b>+ 585.091,81 EUR</b>
■ Haushaltsplan:	<b>860.000,00 EUR</b>
■ Verschlechterung um:	<b>- 2.129.750,26 EUR</b>



## ■ Jahresergebnis 2019:

### ■ Wesentliche Verbesserungen:

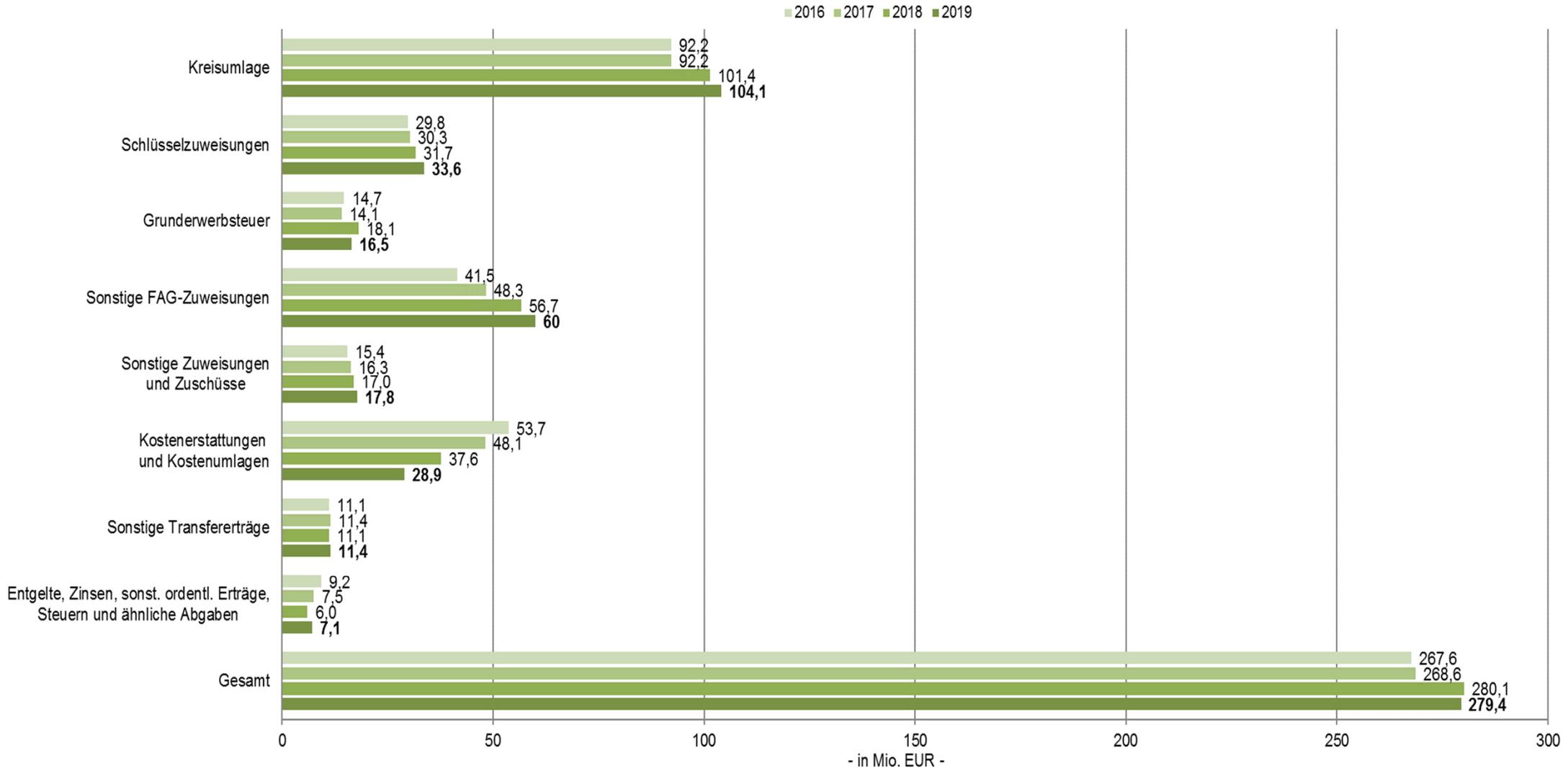
- Geringerer Zuschussbedarf bei der Bauunterhaltung (+ 1.314.500 EUR)
- Schulbauförderung und Sachkostenbeiträge Schulen (+ 1.024.000 EUR)
- höhere Schlüsselzuweisungen (+ 887.000 EUR)
- Digitalisierungsmittel Schulen(+ 559.000 EUR)

### ■ Wesentliche Verschlechterungen:

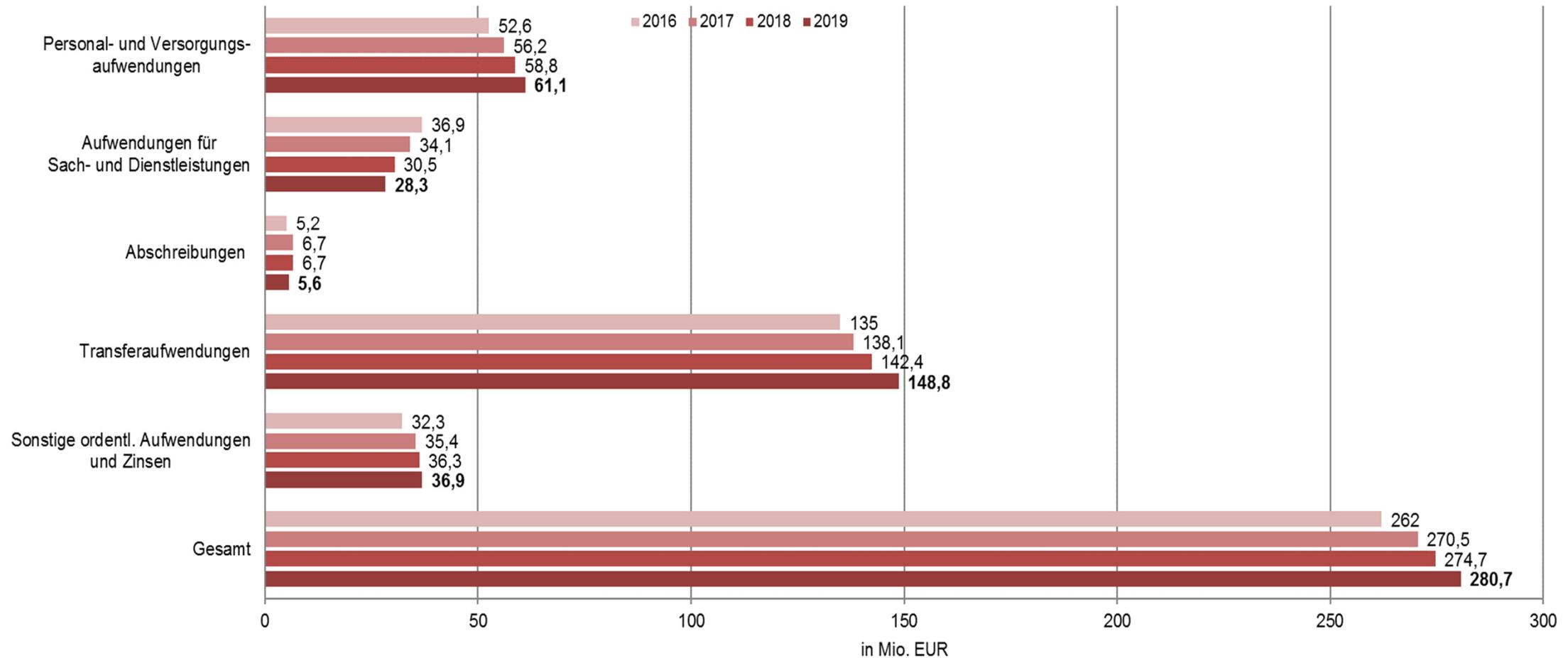
- Transferleistungen Soziales & Jugend (- 4.894.900 EUR)
- Unterhaltungsaufwendungen Kreisstraßen (- 1.377.600 EUR)



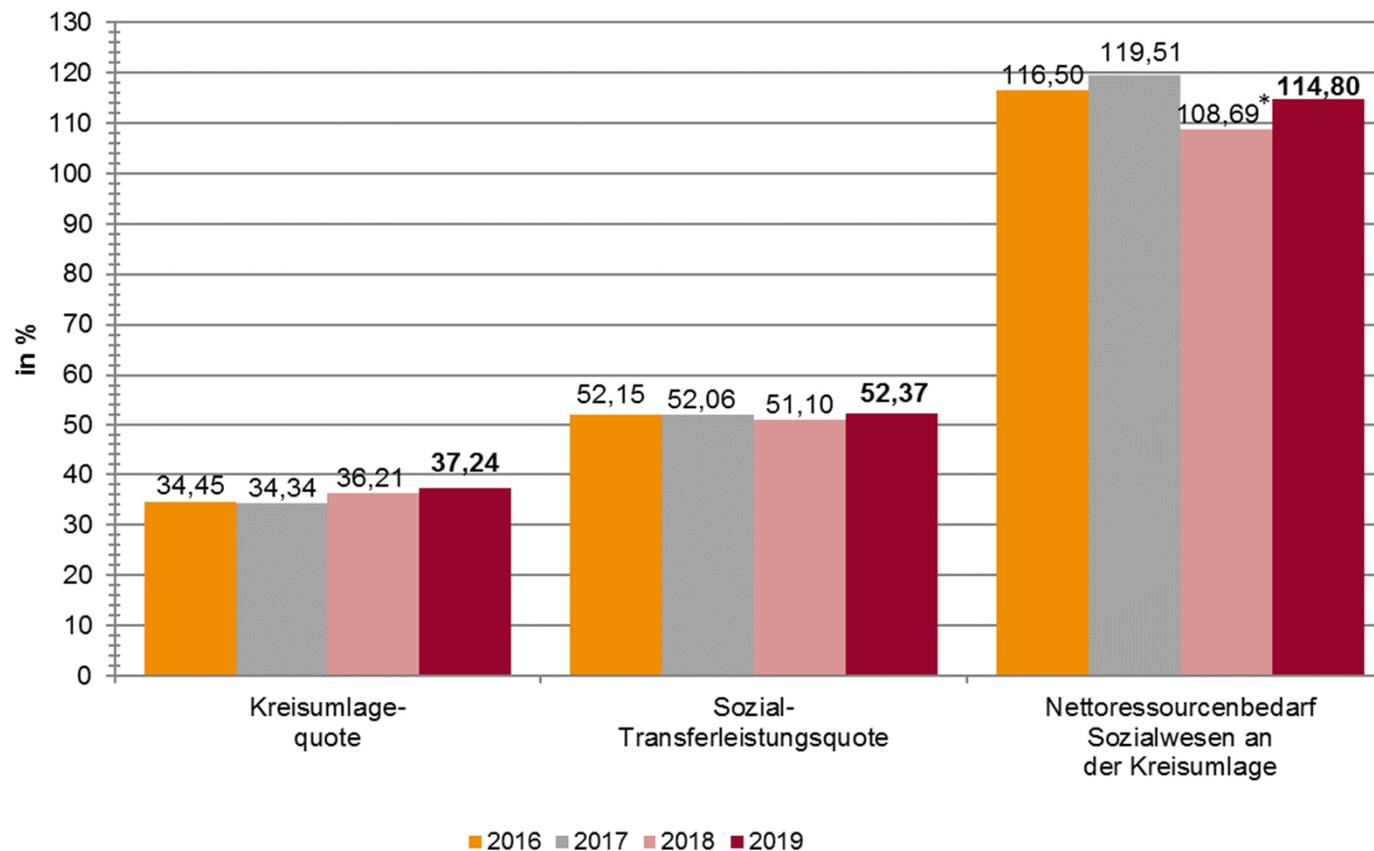
# Entwicklung der Erträge – in Mio. EUR



# Entwicklung der Aufwendungen – in Mio. EUR



# Kennzahlen zur Ertragslage



- 2018 niedrigerer Zuschussbedarf durch Erstattungen (3,04 Mio. EUR Anschlussunterbringung und 1,05 Mio. EUR Spitzerstattung FlüAG)

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

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

$$\text{Nettoressourcenbedarf Sozialwesen an der Kreisumlage} = \frac{\text{Nettoressourcenbedarf Sozialwesen}^{**} \times 100}{\text{Kreisumlage}}$$

\*\* Nettoressourcenbedarf THH 6 + 7 zuzügl. KVJS Umlage abzügl. Soziallastenausgleich § 22 FAG (ohne VRG Zuweisung)



# Veränderung der Zahlungsmittel

— Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	5.665.715 EUR
— Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.724.198 EUR
— Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme und Tilgung)	- 223.532 EUR
<b>Änderung des Finanzmittelbestands:</b>	<b>- 9.282.015 EUR</b>
— Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Erläuterung siehe Seite 78 des JA)	- 3.148.505 EUR
<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln:</b>	<b>- 12.430.520 EUR</b>



# Bilanz

## AKTIVA

	2018	2019	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	52.160	55.715	3.555
Sachvermögen	55.636.881	66.606.342	10.969.461
Finanzvermögen	95.287.225	93.720.382	-1.566.843
davon liquide Mittel und Termineinlagen	23.296.812	26.866.292	3.569.480
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14.264.949	14.325.853	60.904
<b>Summe</b>	<b>165.241.215</b>	<b>174.708.292</b>	<b>9.467.077</b>



# Bilanz

## Finanzvermögen

### Forderungen

	2018	2019	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	24.027.006,03	18.821.093,00	-5.205.913,03
davon FIÜAG	11.439.695,01	8.562.569,00	-2.877.126,01
davon UMA	0	0	0,00
Privatrechtliche Forderungen	1.666.163,94	1.941.412,96	275.249,02
<b>Gesamt</b>	<b>25.693.169,97</b>	<b>20.762.505,96</b>	<b>-4.930.664,01</b>



# Bilanz

## PASSIVA

	2018	2019	Veränderung
Basiskapital	93.094.921	107.819.119	14.724.198
Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses u. Sonderergebnisses	34.101.580	18.692.724	-15.408.856
Sonderposten	13.185.773	12.940.694	-245.079
Rückstellungen	9.055.953	8.146.719	-909.234
Verbindlichkeiten	14.412.406	25.575.949	11.163.543
davon Liquiditätskredite	0	13.000.000	13.000.000
Passive Rechnungsabgrenzung	1.390.582	1.533.087	142.505
davon FIÜAG-Pauschalen	1.267.744	1.401.914	134.170
<b>Summe</b>	<b>165.241.215</b>	<b>174.708.292</b>	<b>9.467.077</b>

# Jahresabschluss Landkreis Lörrach

## ■ Einschätzung 2019:

- Negatives ordentliches Ergebnis trotz positiver gesamtwirtschaftlicher Rahmenbedingungen durch höheren Zuschussbedarf in der Eingliederungshilfe.
- Investitionen wurden mit netto 14,7 Mio. EUR (Plan rd. 26 Mio. EUR) umgesetzt, davon:
  - Erwerb Verwaltungsgebäude Entenbad (6,8 Mio. EUR)
  - Grunderwerb und Baumaßnahme Landratsamt 2. Standort (3,1 Mio. EUR)
  - Neubau KFZ-Werkstatt GWS Rheinfeldern (1,5 Mio. EUR)
  - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen der berufsbildenden Schulen (2,35 Mio. EUR)
- Einige Investitionen kamen nicht zur Umsetzung
- Ermächtigungsübertragungen investiv 19.051.200 EUR



# Jahresabschluss Landkreis Lörrach

- Ausblick auf die kommenden Jahre – bedeutende Entwicklungen:
  - Auswirkungen der Corona-Pandemie
  - Digitalisierung
  - Kreiseigene Bildungseinrichtungen
  - Klimabedingte Waldschäden
  - Baumaßnahmen
    - Neubau Landratsamt/ 2. Standort
    - Maßnahmen der Schulentwicklung und weitere Schulbaumaßnahmen
  - Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen
  - Kreditaufnahmen und Zinsentwicklung



# Fazit zum Jahresabschluss 2019

- Der Landkreis Lörrach konnte 2019 unter Beachtung der strategischen Ziele seine Aufgaben stetig und nachhaltig erfüllen. Das vorgegebene Gesamtbudget wurde dabei nicht ganz eingehalten, was im Wesentlichen auf einen hohen Fehlbetrag bei der Eingliederungshilfe zurück zu führen ist.
- Darlehensaufnahmen waren nicht erforderlich.
- Die wirtschaftliche Lage kann als solide bezeichnet werden.



# Jahresabschluss Landkreis Lörrach

## ■ Beschlussvorschlag

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

■ **Entnahme aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:** - 1.269.750,21 EUR

■ **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses:** + 585.091,81 EUR

gem. § 23 GemHVO:

■ **Umbuchung aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in das Basiskapital** + 14.724.198,15 EUR

■ Beschlussvorschlag ansonsten siehe Verwaltungsvorlage

■ Vorberatung im VA am 15.07.2020



# Jahresabschluss Landkreis Lörrach

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

