

Jahresabschluss 2021

Landkreis Lörrach

Ergebnisrechnung 2021

■ Jahresergebnis von:	+ 5.936.699,56 EUR
■ Ordentliches Ergebnis:	+ 5.900.837,34 EUR
■ Sonderergebnis:	+ 35.862,22 EUR
■ Haushaltsplan:	-2.064.600,00 EUR
■ Verbesserung um:	+ 7.965.437,61 EUR



■ Jahresergebnis 2021:

■ Wesentliche Verbesserungen:

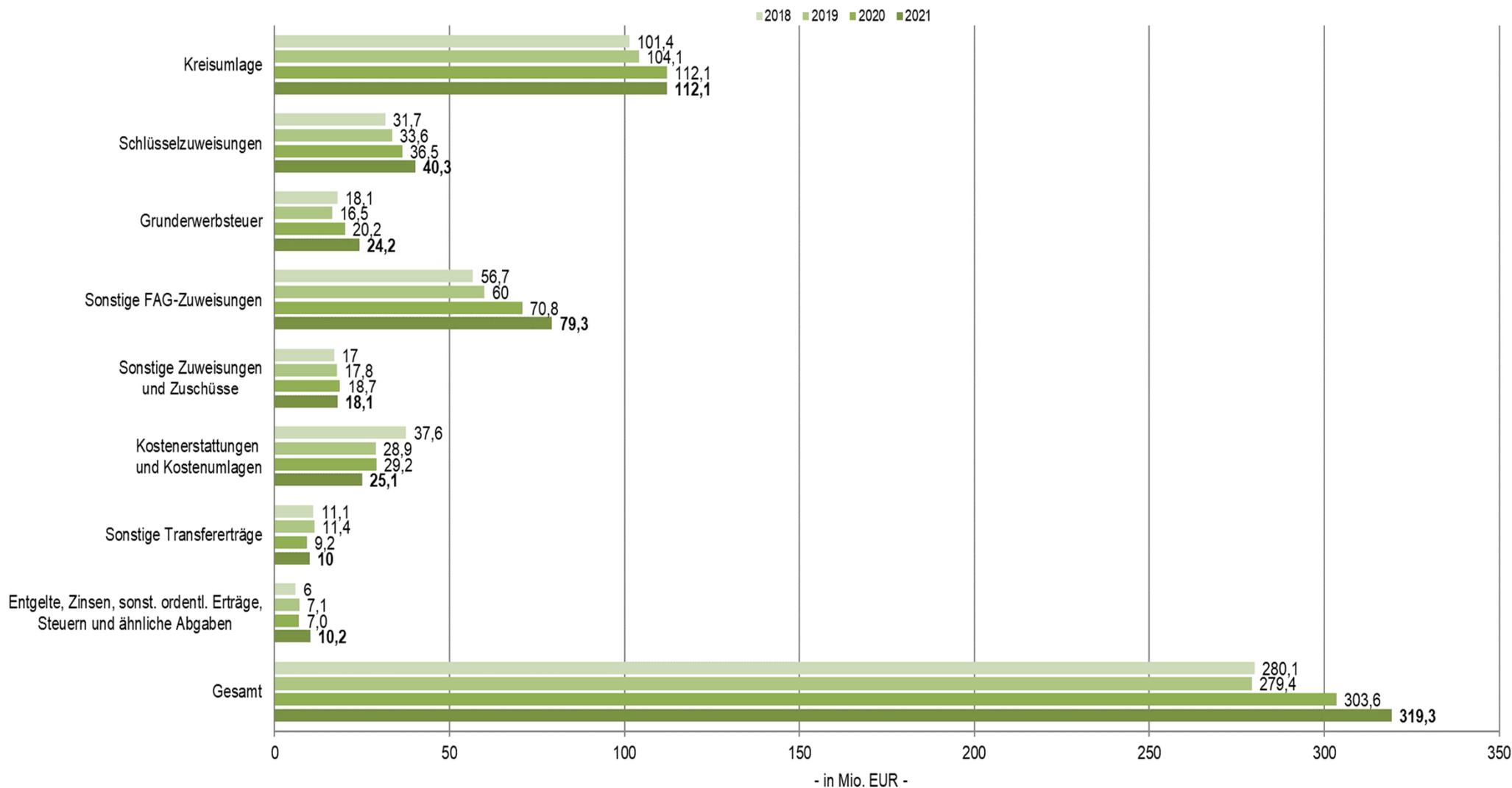
- Höhere Grunderwerbsteuer (+ 6.194.500 EUR)
- Höhere Schlüsselzuweisungen (+ 5.625.100 EUR)
- Geringerer Zuschussbedarf Gebäudemanagement inkl. Bauunterhaltung (+2.841.800 EUR)
- Auflösung Rückstellung Coronaaufwand der EglH-Träger (+ 1.368.300 EUR)
- Weiterleitung Wohngeldentlastung Land (+ 1.233.400 EUR)

■ Wesentliche Verschlechterungen:

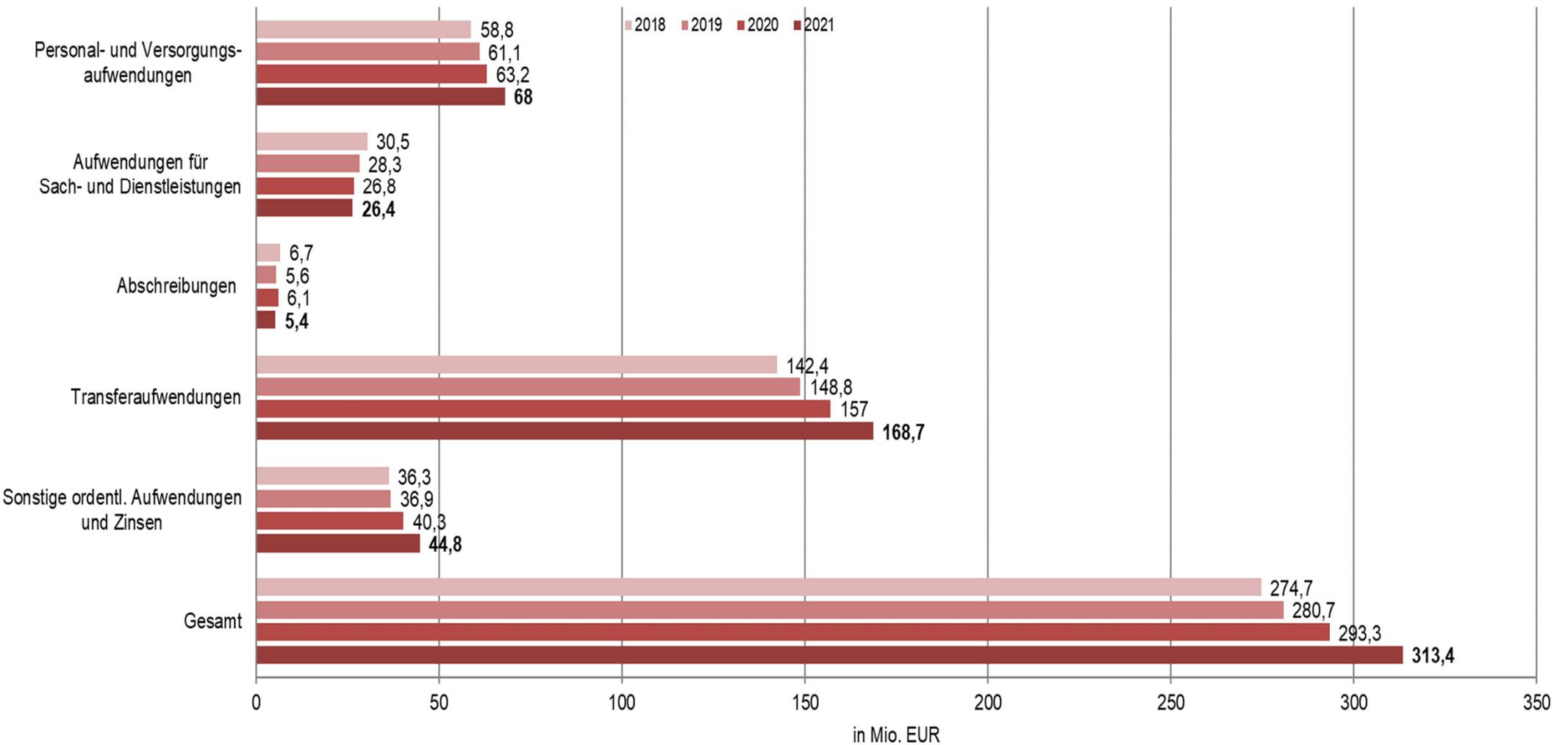
- Betriebskostenzuschuss Kliniken GmbH (-6.000.000 Mio. EUR)
- Mehraufwand Personal (- 1.958.400 EUR), davon allerdings 1,17 Mio. durch Erstattung Impfzentrum und 1,14 Mio. durch Erstattung Kontaktpersonennachverfolgung refinanziert, auch wenn Erstattung teilweise erst im Folgejahr erfolgt.
- Geringere Bußgelder (insb. GÜ) (-1.235.400 EUR)



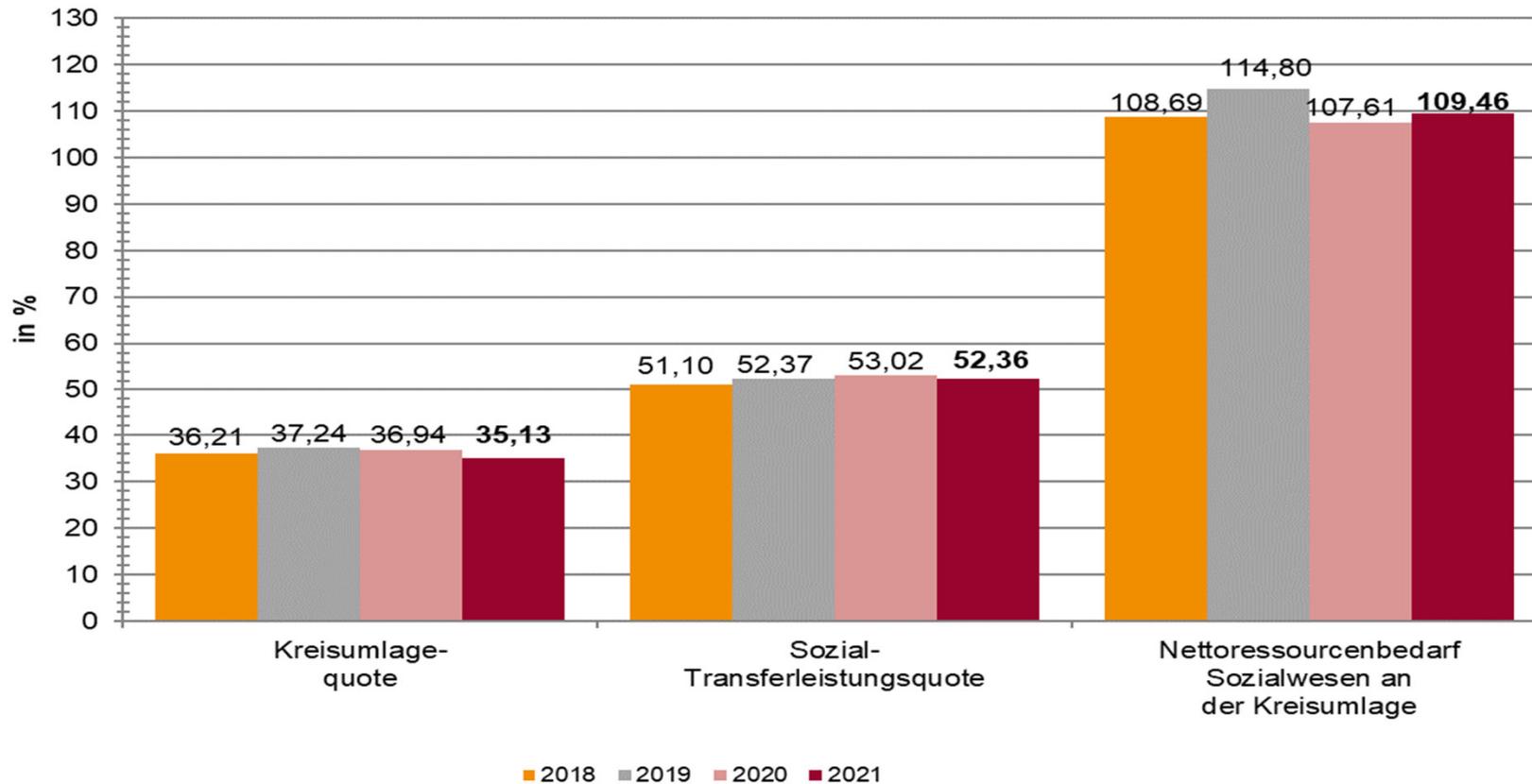
Entwicklung der Erträge – in Mio. EUR



Entwicklung der Aufwendungen – in Mio. EUR



Kennzahlen zur Ertragslage



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

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

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

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



Veränderung der Zahlungsmittel

— Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	12.627.411 EUR
— Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.493.418 EUR
— Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme, Tilgung und Darlehensgewährung*)	- 27.669.068 EUR
*davon -33,0 Mio. EUR Liquiditätskredit an die Kliniken GmbH	

Änderung des Finanzmittelbestands: - 31.535.075 EUR

— Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Erläuterung siehe Seite 81 des JA) davon Verlagerung Termingeld an Kliniken (17,0 Mio. EUR) und Aufnahme Kassenkredit (14,0 Mio. EUR)	30.581.140 EUR
---	----------------

Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln: 953.935 EUR



Bilanz

AKTIVA

	2020	2021	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	120.902	216.925	96.023
Sachvermögen	72.891.594	87.358.385	14.466.791
Finanzvermögen	85.833.732	99.043.797	13.210.065
davon liquide Mittel und Termineinlagen	18.315.169	361.234	-17.953.935
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14.865.687	18.596.599	3.730.912
Summe	173.711.915	205.215.705	31.503.790



Bilanz

Finanzvermögen

Forderungen

	2020	2021	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.041.088	17.536.658	-1.504.430
davon FIÜAG	8.578.003	6.496.200	-2.081.803
Privatrechtliche Forderungen	2.041.004	34.716.011	32.675.007
davon Kassenkreditforderungen an die Kliniken GmbH	0	33.000.000	33.000.000
Gesamt	21.082.092	52.252.669	31.170.577



Bilanz

PASSIVA

	2020	2021	Veränderung
Basiskapital	113.765.795	118.640.213	4.874.418
Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses u. Sonderergebnisses	23.051.177	24.113.458	1.062.281
Sonderposten	12.993.922	14.368.977	1.375.055
Rückstellungen	11.459.624	17.841.740	6.382.116
Verbindlichkeiten	10.933.165	29.082.241	18.149.076
davon Liquiditätskredite	0	14.000.000	14.000.000
Passive Rechnungsabgrenzung	1.508.232	1.169.076	-339.156
davon FIÜAG-Pauschalen	1.172.780	984.158	-188.622
Summe	173.711.915	205.215.705	31.503.790



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

■ Einschätzung 2021:

- Positives ordentliches Ergebnis trotz negativer gesamtwirtschaftlicher Rahmenbedingungen durch Grunderwerbsteuer, Schlüsselzuweisungen und Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung.
- Investitionen wurden mit netto 16,5 Mio. EUR (Plan rd. 18,6 Mio. EUR) umgesetzt, davon:
 - Baumaßnahme Landratsamt 2. Standort (10,29 Mio. EUR)
 - Neubau KFZ-Werkstatt GWS Rheinfeldern (2,92 Mio. EUR)
 - Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen der berufsbildenden Schulen (1,76 Mio. EUR)
- Einige Investitionen kamen nicht zur Umsetzung.
- Ermächtigungsübertragungen investiv 23.907.300 EUR



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

- Ausblick auf die kommenden Jahre – bedeutende Entwicklungen:
 - Auswirkungen der Corona-Pandemie und Situation aus der Ukraine geflüchteter Menschen
 - Energie- und Klimaschutz und ÖPNV
 - Umsetzung der digitalen Agenda
 - Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes
 - Baumaßnahmen
 - Neubau Landratsamt/ 2. Standort
 - Neubau GU Rheinfeldern
 - Sanierungs- und Modernisierungstau an Verwaltungs- und Schulgebäuden
 - Kreditaufnahmen und Zinsentwicklung



Fazit zum Jahresabschluss 2021

- Der Landkreis Lörrach konnte 2021 unter Beachtung der strategischen Ziele seine Aufgaben stetig und nachhaltig unter Einhaltung des Gesamtbudgets erfüllen.
- Die wirtschaftliche Lage kann als solide bezeichnet werden.
- Weitere finanzielle Auswirkungen der Corona-Pandemie in Folgejahren zu erwarten.



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

■ Beschlussvorschlag

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

■ **Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:** **+ 5.900.837,34 EUR**

■ **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses:** **+ 35.862,22 EUR**

gem. § 23 GemHVO:

■ **Umbuchung aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in das Basiskapital** **+ 4.874.418,00 EUR**

■ Beschlussvorschlag ansonsten siehe Verwaltungsvorlage

■ Vorberatung im VA am 13.07.2022



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

