

Jahresabschluss 2022

Landkreis Lörrach

Ergebnisrechnung 2022

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| ■ Jahresergebnis von: | + 1.655.493,92 EUR |
| ■ Ordentliches Ergebnis: | + 1.600.921,17 EUR |
| ■ Sonderergebnis: | + 54.572,75 EUR |
| ■ Haushaltsplan: | - 3.800.400,00 EUR |
| ■ Verbesserung um: | + 5.401.321,17 EUR |



■ Jahresergebnis 2022:

■ Wesentliche Verbesserungen:

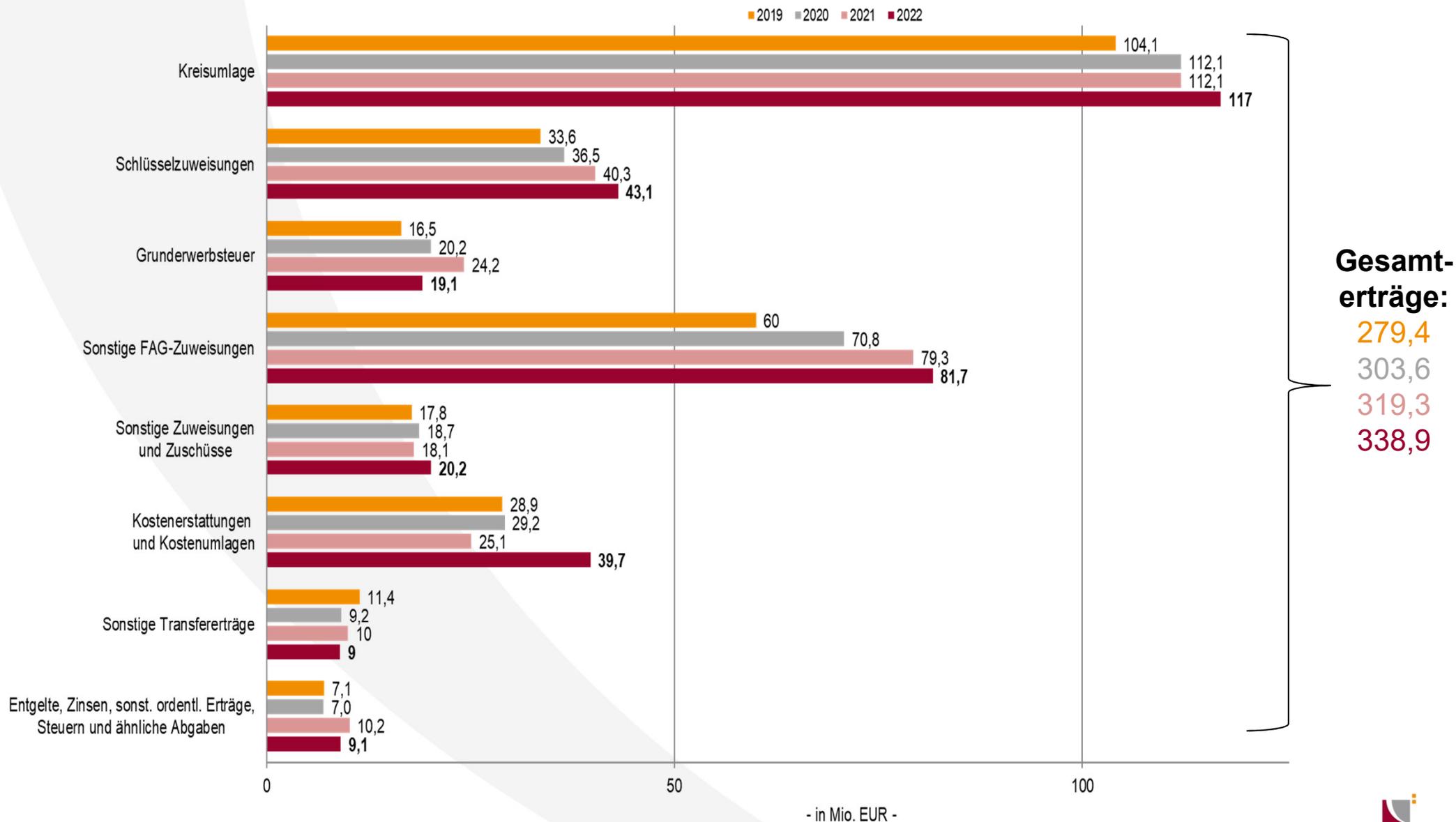
- Geringerer Zuschussbedarf Transferleistungen Soziales & Jugend (+ 5.865.500 EUR)
- Höhere Schlüsselzuweisungen (+ 4.856.600 EUR)
- Planabweichungen aufgrund der Corona-Pandemie (+ 2.091.000 EUR), u.a. Kostenerstattung Kreisimpfstützpunkt für das Jahr 2021
- Nicht aufgewendetes Bauunterhaltungsbudget (+ 2.053.500 EUR)
- Diverse restliche Verbesserungen (+ 440.400 EUR)

■ Wesentliche Verschlechterungen:

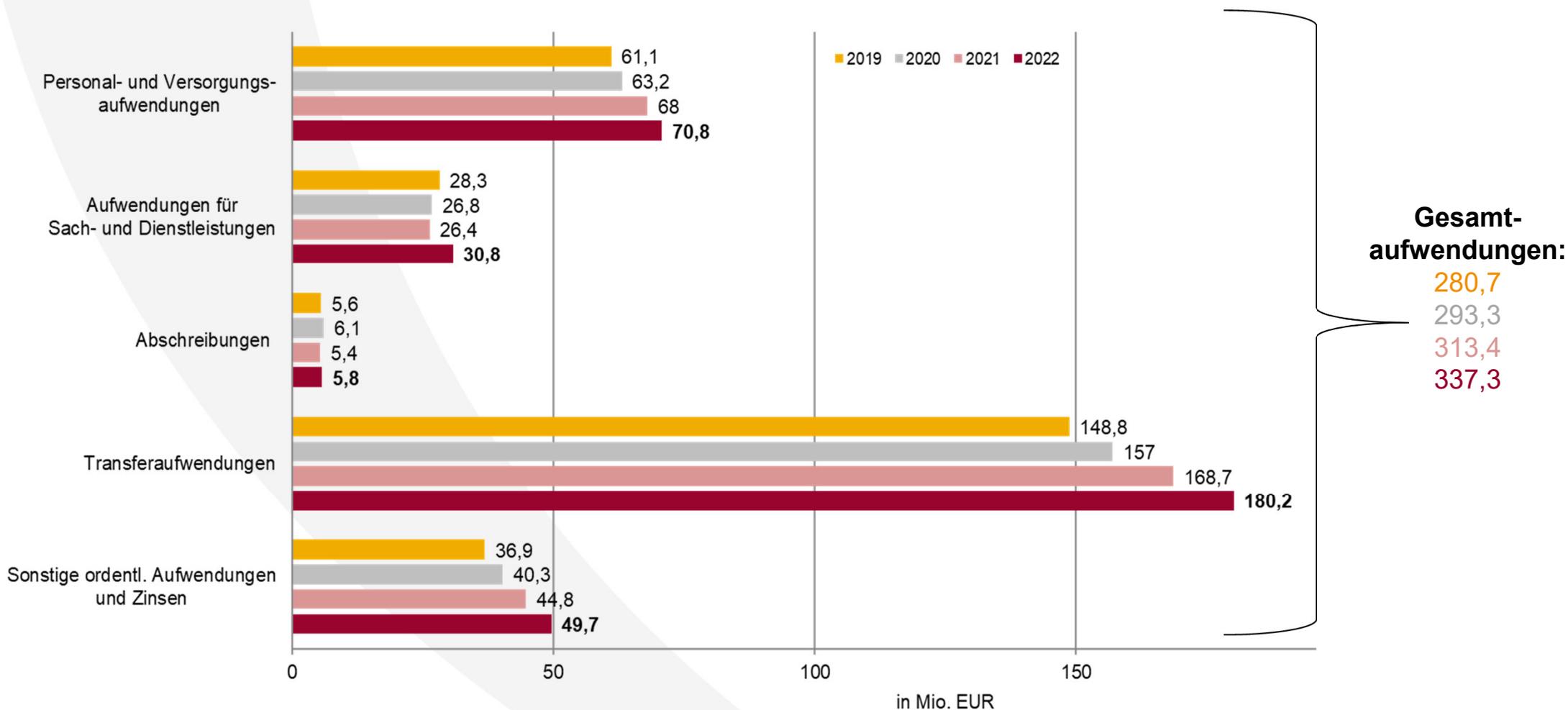
- Rückstellung Betriebskostenzuschuss Kliniken GmbH (- 6 Mio. EUR)
- Mindererträge Grunderwerbsteuer (- 3.905.700 EUR)



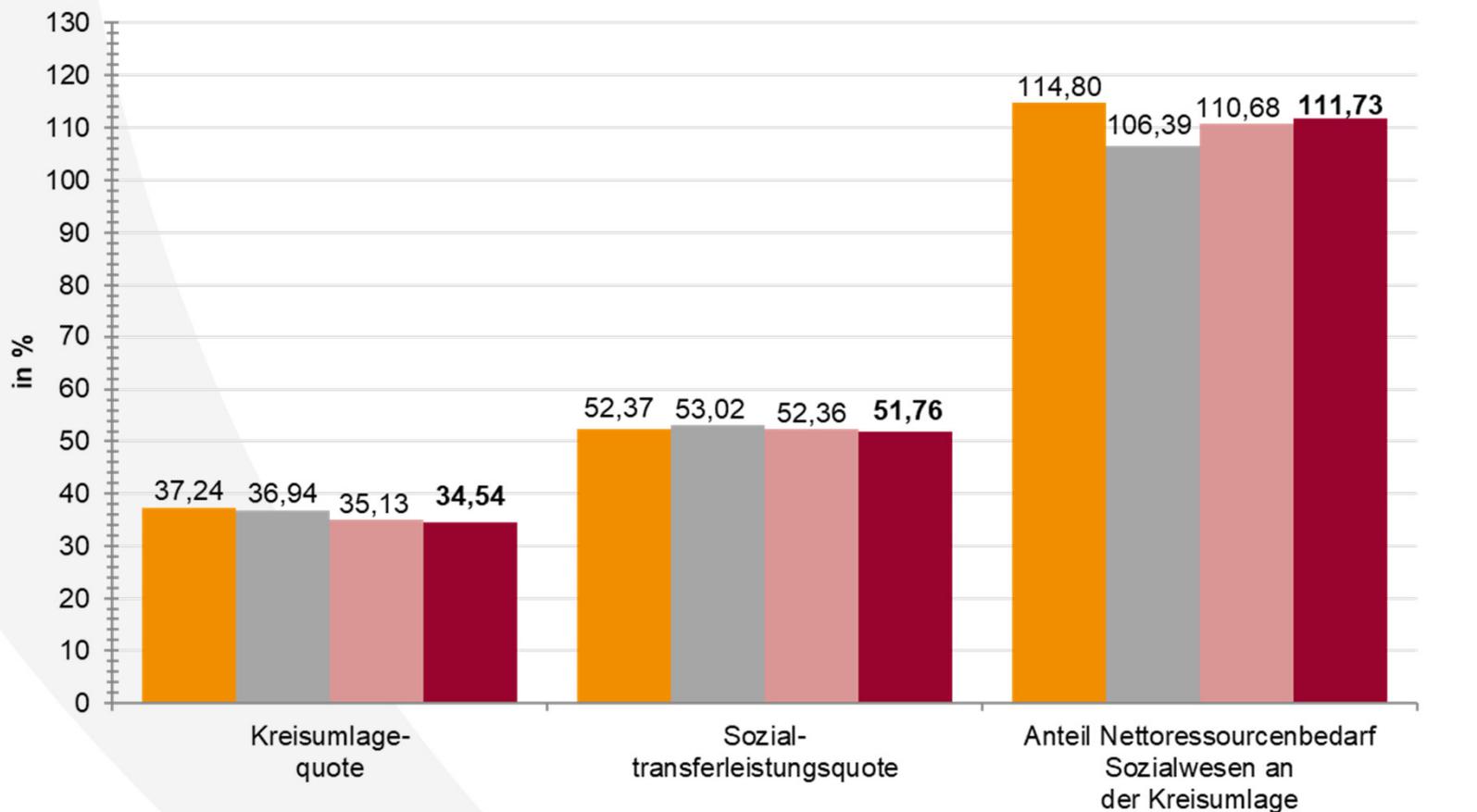
Entwicklung der Erträge – in Mio. EUR



Entwicklung der Aufwendungen – in Mio. EUR



Kennzahlen zur Ertragslage



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

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

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

** Nettoressourcenbedarf THH 6 + 7 zuzügl. KVJS Umlage abzügl. Soziallastenausgleich § 22 FAG (ohne VRG Zuweisung) und Landespauschale für Rechtskreiswechsel aus der Ukraine Geflüchteter (PG 61.10)



Veränderung der Zahlungsmittel

| | |
|---|------------------|
| — Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung | 6.671.980 EUR |
| — Saldo aus Investitionstätigkeit | - 20.291.447 EUR |
| — Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme, Tilgung und zurückgezahlte Ausleihung) | 37.194.324 EUR |

Änderung des Finanzmittelbestands: 23.574.857 EUR

| | |
|--|---------------------|
| — Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Erläuterung siehe Seite 78 des JA, betrifft insb. Termingelder und Kassenkredite) | - 23.654.813 EUR |
| — Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln: | - 79.956 EUR |



Bilanz

Aktiva

| | 2021 | 2022 | Veränderung |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 216.925 | 167.472 | -49.453 |
| Sachvermögen | 87.358.385 | 104.620.230 | 17.261.845 |
| Finanzvermögen | 99.043.797 | 105.489.759 | 6.445.962 |
| davon liquide Mittel und Termineinlagen | 361.234 | 310.728 | -50.505 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 18.596.599 | 20.378.725 | 1.782.126 |
| Summe | 205.215.705 | 230.656.185 | 25.440.481 |



Bilanz

Finanzvermögen - Forderungen

| | 2021 | 2022 | Veränderung |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 17.536.658 | 27.308.199 | 9.771.541 |
| davon FIÜAG | 6.496.200 | 12.527.104 | 6.030.904 |
| davon Erstattungen Land AU 2021 | | 4.166.096 | 4.166.096 |
| Privatrechtliche Forderungen | 34.716.011 | 17.775.997 | -16.940.014 |
| davon Kassenkreditforderungen an die Kliniken GmbH | 33.000.000 | 12.000.000 | -21.000.000 |
| Gesamt | 52.252.669 | 45.084.196 | -7.168.473 |



Bilanz

Passiva

| | 2021 | 2022 | Veränderung |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Basiskapital | 118.640.213 | 119.954.325 | 1.314.112 |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses u. Sonderergebnisses | 24.113.458 | 24.454.840 | 341.382 |
| Sonderposten | 14.368.977 | 14.566.933 | 197.956 |
| Rückstellungen | 17.841.740 | 19.293.212 | 1.451.472 |
| Verbindlichkeiten | 29.082.241 | 46.777.458 | 17.695.217 |
| davon Liquiditätskredite | 14.000.000 | 6.300.000 | -7.700.000 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 1.169.076 | 5.609.417 | 4.440.341 |
| davon Landesmittel Rechtskreiswechsel | 0 | 3.421.114 | 3.421.114 |
| für ukrainische Geflüchtete | | | |
| davon FIÜAG-Pauschalen | 984.158 | 2.014.434 | 1.030.276 |
| Summe | 205.215.705 | 230.656.185 | 25.440.480 |

Jahresabschluss Landkreis Lörrach

■ Einschätzung 2022:

- Positives ordentliches Ergebnis trotz negativer gesamtwirtschaftlicher Rahmenbedingungen, u.a. durch höhere Schlüsselzuweisungen und niedrigeren Transferleistungsbedarf (HzP und EinglH).
- Investitionen wurden mit netto 20,29 Mio. EUR (Plan rd. 10,69 Mio. EUR) umgesetzt, davon:
 - Baumaßnahme Landratsamt 2. Standort (13,87 Mio. EUR)
 - Mietereinbauten Gemeinschaftsunterkünfte (1,85 Mio. EUR)
 - Fertigstellung Neubau KFZ-Werkstatt GWS Rheinfeldern (0,85 Mio. EUR)
- Ermächtigungsübertragungen investiv 13.108.500 EUR
konsumtiv 550.347 EUR



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

■ Ausblick auf die kommenden Jahre – bedeutende Entwicklungen:

- Fachkräftemangel
- Entwicklung des BIP
- Entwicklung der Zinssituation und Inflation
- Finanzlage der Kliniken GmbH
- Energiekrise, Klimaschutz und ÖPNV
- Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes
- Flüchtlingssituation, aus der Ukraine geflüchtete Menschen
- Kreiseigene Bildungseinrichtungen



Fazit zum Jahresabschluss 2022

- Der Landkreis Lörrach konnte 2022 trotz schwieriger Umstände ein positives Ergebnis erwirtschaften. Somit konnte der gesamte Ressourcenverbrauch erwirtschaftet werden.
- Die wirtschaftliche Lage kann auch per 31.12.2022 als solide bezeichnet werden.
- Weitere finanzielle Auswirkungen des Ukraine-Krieges und der gestiegenen Energiekosten und Zinsen mit Zweitrundeneffekten in Folgejahren zu erwarten.



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

■ Beschlussvorschlag

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

■ **Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:** **+ 1.600.921,17 EUR**

■ **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses:** **+ 54.572,75 EUR**

gem. § 23 GemHVO:

■ **Umbuchung aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in das Basiskapital** **+ 1.314.122,00 EUR**

■ Vorberatung im VA am 12.07.2023



Jahresabschluss Landkreis Lörrach

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

