



LANDKREIS LÜNEBURG
DER LANDRAT

Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Markus Wege Datum: 22.09.2020	Bericht	2020/333
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

Beratungsgegenstand:

Jahresabschluss des Landkreises Lüneburg für das Haushaltsjahr 2019

Produkt/e:

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

Beratungsfolge

Status Datum Gremium

Ö 07.10.2020 Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten

Anlage/n:

Jahresabschluss 2019 des Landkreises Lüneburg

Beschlussvorschlag:

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich

Sachlage:

Die Verwaltung hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 gemäß § 128 Abs. 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) aufgestellt. Die wesentlichen Ergebnisse werden dem Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten zur Vorabinformation vorgelegt.

Der förmliche Beschluss des Kreistages über den Jahresabschluss 2019, die Ergebnisverwendung sowie über die Entlastung des Landrats erfolgt im Anschluss an die noch ausstehende Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt.

Umfassende Ausführungen zu den Ergebnissen des Rechnungsjahres 2019 sind der Anlage zu entnehmen.

Ergebnisrechnung:

Im Jahr 2019 hat der Landkreis einen **Gesamtüberschuss** von **9.336.424,86 Euro** erzielt. Damit wurde der geplante Überschuss von 4.808.500,00 Euro um 4.527.924,86 Euro übertroffen.

Im Rechenschaftsbericht werden die wesentlichen Positionen des Ergebnishaushalts detailliert erläutert. Erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen und von den vereinbarten Zielen werden produktbezogen dargestellt und begründet.

Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2019

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr (+) weniger (-)
1	2	3	4	5
Ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.625.761,33 €	3.584.600,00 €	3.585.058,78 €	+458,78 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.885.053,58 €	183.862.300,00 €	182.713.685,76 €	-1.148.614,24 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.348.027,41 €	4.783.300,00 €	4.315.298,81 €	-468.001,19 €
4. sonstige Transfererträge	4.631.341,58 €	4.548.600,00 €	4.602.929,21 €	+54.329,21 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.693.910,95 €	13.904.000,00 €	14.933.044,51 €	+1.029.044,51 €
6. privatrechtliche Entgelte	1.027.289,68 €	555.400,00 €	1.083.079,86 €	+527.679,86 €
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.653.171,02 €	79.833.200,00 €	80.248.075,59 €	+414.875,59 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.960.851,18 €	2.587.500,00 €	2.610.462,79 €	+22.962,79 €
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. sonstige ordentliche Erträge	5.361.880,93 €	7.598.500,00 €	6.391.220,73 €	-1.207.279,27 €
12. = Summe ordentliche Erträge	301.187.287,66 €	301.257.400,00 €	300.482.856,04 €	-774.543,96 €
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	34.878.458,62 €	41.009.100,00 €	36.239.969,88 €	-4.769.130,12 €
14. Aufwendungen für Versorgung	2.017.209,00 €	0,00 €	4.252.418,00 €	+4.252.418,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	22.523.303,44 €	22.825.900,00 €	23.057.127,31 €	+231.227,31 €
16. Abschreibungen	7.860.766,41 €	9.980.100,00 €	8.782.728,65 €	-1.197.371,35 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.292.787,22 €	3.517.000,00 €	3.276.518,68 €	-240.481,32 €
18. Transferaufwendungen	122.236.195,78 €	126.841.900,00 €	124.564.588,27 €	-2.277.311,73 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	95.164.979,82 €	92.654.900,00 €	91.416.293,83 €	-1.238.606,17 €
21. = Summe ordentliche Aufwendungen	287.973.700,29 €	296.828.900,00 €	291.589.644,62 €	-5.239.255,38 €
21. ordentliches Ergebnis	13.213.587,37 €	4.428.500,00 €	8.893.211,42 €	+4.464.711,42 €
22. außerordentliche Erträge	7.722,09 €	380.000,00 €	443.684,39 €	+63.684,39 €
23. außerordentliche Aufwendungen	31.568,88 €	0,00 €	470,95 €	+470,95 €
24. außerordentliches Ergebnis	-23.846,79 €	380.000,00 €	443.213,44 €	+63.213,44 €
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches / außerordentliches Ergebnis)				
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	+13.189.740,58 €	+4.808.500,00 €	+9.336.424,86 €	+4.527.924,86 €

Bilanz zum 31.12.2019:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2019 weist eine Bilanzsumme von rund 355 Mio. Euro auf. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme damit um über 19 Mio. Euro erhöht.

		31.12.2018 -Euro-	31.12.2019 -Euro-
AKTIVA			
1.	Immaterielles Vermögen	69.483.990,63	76.192.527,39
2.	Sachvermögen	164.188.597,67	181.075.751,69
3.	Finanzvermögen	86.208.002,20	87.735.675,83
4.	Liquide Mittel	10.915.174,16	5.780.114,10
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.916.197,99	5.037.541,11
Bilanzsumme		336.711.962,65	355.821.607,12
PASSIVA			
1.	Nettoposition	119.015.279,42	130.138.725,61
2.	Schulden	130.024.921,10	131.914.479,52
3.	Rückstellungen	84.829.450,30	86.095.620,11
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.842.311,83	7.672.781,88
Bilanzsumme		336.711.962,65	355.821.607,12

Die Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2019 ist im Rechenschaftsbericht in komprimierter Form enthalten.

Finanzrechnung Jahresergebnis 2019:

Die Finanzrechnung schließt in den Salden der haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen wie folgt ab:

	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
--	----------	--------	----------

			weniger (-)
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:	18.478.578,64 €	9.625.300,00 €	+8.853.278,64 €
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-25.675.228,49 €	-9.998.700,00 €	-15.676.528,49 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	3.415.125,38 €	-2.143.000,00 €	+5.558.125,38 €

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

Haushaltsreste:

Haushaltsreste **Ergebnishaushalt:** 2.558.386,63 Euro

Haushaltsreste für **Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen:** 35.791.753,67 Euro

Haushaltseinnahmereste für **Kredite:** 12.055.000,00 Euro