



LANDKREIS LÜNEBURG
DER LANDRAT

Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Mennrich, Björn Datum: 07.07.2022	Bericht	2022/252
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

Beratungsgegenstand:

Jahresabschluss des Landkreises Lüneburg für das Haushaltsjahr 2020

Produkt/e:

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

Beratungsfolge

Status Datum Gremium

Ö 24.08.2022 Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung

Anlage/n:

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Beschlussvorschlag:

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich

Sachlage:

Die Verwaltung hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 gemäß § 128 Abs. 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) aufgestellt. Die wesentlichen Ergebnisse werden dem Ausschuss für Finanzen, Personal, Innere Angelegenheiten und Digitalisierung zur Vorabinformation vorgelegt.

Der förmliche Beschluss des Kreistages über den Jahresabschluss 2020, die Ergebnisverwendung sowie über die Entlastung des Landrats erfolgt im Anschluss an die noch ausstehende Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt.

Umfassende Ausführungen zu den Ergebnissen sind dem anliegenden Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

Ergebnisrechnung:

Im Jahr 2020 hat der Landkreis einen Jahresüberschuss von 9.987.242,69 Euro erzielt. Damit wurde der geplante Überschuss von 4.371.400 Euro um 5.615.842,69 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	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr (+) weniger (-)
Ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.585.058,78 €	3.646.500,00 €	3.648.962,44 €	2.462,44 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.713.685,76 €	191.977.700,00 €	194.587.202,93 €	2.609.502,93 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.315.298,81 €	5.578.800,00 €	4.466.932,97 €	-1.111.867,03 €
4. sonstige Transfererträge	4.602.929,21 €	2.730.400,00 €	4.021.734,06 €	1.291.334,06 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.933.044,51 €	14.623.400,00 €	14.990.968,16 €	367.568,16 €
6. privatrechtliche Entgelte	1.083.079,86 €	636.500,00 €	1.085.287,17 €	448.787,17 €
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.248.075,59 €	83.416.800,00 €	89.613.260,87 €	6.196.460,87 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.610.462,79 €	2.520.200,00 €	2.418.844,10 €	-101.355,90 €
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	6.391.220,73 €	10.409.800,00 €	11.096.680,87 €	686.880,87 €
12. = Summe ordentliche Erträge	300.482.856,04 €	315.540.100,00 €	325.929.873,57 €	10.389.773,57 €
Ordentliche Aufwendungen				
13. Personalaufwendungen	36.239.969,88 €	41.007.600,00 €	39.346.676,36 €	-1.660.923,64 €
14. Versorgungsaufwendungen	4.252.418,00 €	200.000,00 €	3.811.383,00 €	3.611.383,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.057.127,31 €	24.274.600,00 €	23.972.250,35 €	-302.349,65 €
16. Abschreibungen	8.782.728,65 €	10.214.000,00 €	9.660.888,60 €	-553.111,40 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.276.518,68 €	3.406.000,00 €	3.230.518,28 €	-175.481,72 €
18. Transferaufwendungen	124.564.588,27 €	136.158.700,00 €	137.838.155,44 €	1.679.455,44 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	91.416.293,83 €	95.907.800,00 €	94.907.156,24 €	-1.000.643,76 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	291.589.644,62 €	311.168.700,00 €	312.767.028,27 €	1.598.328,27 €
21. ordentliches Ergebnis	8.893.211,42 €	4.371.400,00 €	13.162.845,30 €	8.791.445,30 €
22. außerordentliche Erträge	443.684,39 €		472.101,66 €	472.101,66 €

23. außerordentliche Aufwendungen	470,95 €		3.647.704,27 €	3.647.704,27 €
24. außerordentliches Ergebnis	443.213,44 €		-3.175.602,61 €	-3.175.602,61 €
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	9.336.424,86 €	4.371.400,00 €	9.987.242,69 €	5.615.842,69 €

Finanzrechnung Jahresergebnis 2020:

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

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr (+) weniger (-)
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:	11.506.600 €	21.501.719,60 €	+9.995.119,60 €
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-17.695.600 €	-17.769.090,11 €	-73.490,11 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	9.350.000 €	2.626.287,26 €	-6.723.712,74 €
Finanzmittelveränderung	3.161.000 €	6.358.916,75 €	+3.197.916,75 €

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

Bilanz zum 31.12.2020:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2020 weist eine Bilanzsumme von rd. 381,0 Mio. Euro auf. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme damit um über 25 Mio. Euro erhöht. Die Nettoposition, die mit dem Eigenkapital in der Privatwirtschaft vergleichbar ist, erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr von rd. 130,1 Mio. Euro um rd. 18,9 Mio. Euro auf rd. 149,0 Mio. Euro.

	31.12.2019	31.12.2020
AKTIVA		
Immaterielles Vermögen	76.192.524,39 €	97.322.309,09 €
Sachvermögen	181.075.751,69 €	180.369.477,55 €
Finanzvermögen	87.735.675,83 €	87.128.882,12 €
Liquide Mittel	5.780.114,10 €	9.975.690,79 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	5.037.541,11 €	6.179.685,91 €
Bilanzsumme	355.821.607,12 €	380.976.045,46 €
PASSIVA		
Nettoposition	130.138.725,61 €	148.992.015,04 €
Schulden	131.914.479,52 €	133.460.621,01 €
Rückstellungen	86.095.620,11 €	93.925.109,76 €
Passive Rechnungsabgrenzung	7.672.781,88 €	4.598.299,65 €
Bilanzsumme	355.821.607,12 €	380.976.045,46 €

Im Rechenschaftsbericht werden die wesentlichen Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Haushaltsreste:

Haushaltsreste **Ergebnishaushalt:** 6.104.934,83 Euro

Haushaltsreste für **Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen:** 29.182.739,18 Euro

Haushaltseinnahmereste für **Kredite:** 15.300.000,00 Euro