

18.09.2020

**Dezernat 1 - Allg. Verwaltung, Finanzen und Schulen
Amt für Finanz- und Vermögensverwaltung**

**Feststellung des Jahresabschlusses mit dem Rechenschaftsbericht des Kreishaushaltes
2019**

Beschlussvorlage

Gremium	Sitzung am	Öffentlichkeitsstatus	Zuständigkeit
Kreistag	14.10.2020	öffentlich	Beschlussfassung

Beschlussvorschlag:

Der Kreistag stellt den Jahresabschluss 2019 gemäß Feststellungsbeschluss Nr. 1 bis 4 (Seite 5 bis 8 des Jahresabschlusses) fest.

Sachverhalt:

1. Der Haushaltsplan 2019

Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Landkreises im Haushaltsjahr 2019 bildete die vom Kreistag in der Sitzung am 19.12.2018 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan. Das Regierungspräsidium Freiburg bestätigte mit Schreiben vom 04.02.2019 die Gesetzmäßigkeit und genehmigte den in der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen in Höhe von 4,64 Mio. €.

2. Der Vollzug des Haushaltsjahres 2019

- **Gesamtergebnisrechnung**
Im Plan 2019 wurde im Ergebnishaushalt ein Gesamtergebnis von 3.898.276,71 € veranschlagt. Die Gesamtergebnisrechnung schließt mit 6.883.397,06 € und somit um 2.985.120,35 € über dem Planansatz ab.
- **Gesamtfinanzrechnung (Liquidität)**
Im Finanzhaushalt belief sich die geplante Änderung des Finanzierungsmittelbestandes auf 343.160,71 € und im Ergebnis auf 2.714.597,71 €. Der Endbestand an Zahlungsmitteln wird in der Finanzrechnung mit 9.318.351,49 € ausgewiesen und liegt somit um 1.035.133,89 € unter dem Vorjahresbestand. Zusammen mit den kurzfristigen Termingeldern von 12.000.000 € (Vorjahr 6 Mio. €) betragen die liquiden Eigenmittel am 31.12.2019 insgesamt 21.318.351,49 € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 5 Mio. € erhöht.
- **Haushaltsermächtigungen**
Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 20.762.758,54 € (Vorjahr 17.702.713 €) gebildet. In den Ermächtigungen sind u. a. Mittel für die Investitionskostenzuschüsse an die Klinikum Hochrhein GmbH sowie an den Gesundheitscampus Bad Säckingen enthalten, zu dessen Finanzierung noch die o. g. Kreditermächtigung von 4,64 Mio. € zur Verfügung steht.
Die Haushaltsermächtigungen führen im Haushaltsjahr 2020 zu einer entsprechenden Abnahme der liquiden Eigenmittel.
- **Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)**
Die Bilanzsumme des Landkreises Waldshut zum 31.12.2019 beträgt 132.563.660,27 € und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 12.034.649,02 € erhöht.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen haben sich gegenüber dem Vorjahr von 22.949.217,42 € auf 22.459.484,55 € reduziert. Einer Neuaufnahme in Höhe von 1,4 Mio. € standen ordentliche Tilgungen in Höhe von 1.896.108,47 € gegenüber.

Hinsichtlich der Einzelerläuterungen wird auf den als Anlage beigefügten Jahresabschluss, insbesondere auf den darin enthaltenen Rechenschaftsbericht sowie den Erläuterungen zur Bilanz für das Haushaltsjahr 2019 verwiesen.

Das Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss zum 31.12.2019 mit Prüfbericht vom 31.08.2020 geprüft.

Der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht ist vom Ausschuss für Verwaltung, Finanzen und Bildung zu beraten und gemäß § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg i. V. m. § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg durch den Kreistag festzustellen.

In seiner Sitzung am 07.10.2020 hat der Ausschuss für Verwaltung, Finanzen und Bildung vorberaten; über das Ergebnis der Beratung wird in der Sitzung berichtet.

Dr. Martin Kistler
Landrat

Anlagenverzeichnis:

Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht des Kreishaushalts 2019
Prüfbericht des Kommunal- und Rechnungsprüfungsamts vom 31.08.2020