



**LANDKREIS**  
KONSTANZ



# JAHRESABSCHLUSS 2021

Kämmereiamt | 10. Oktober 2022



› | [www.LRAKN.de](http://www.LRAKN.de)



VIER LÄNDER REGION  
**BODENSEE**



## 1. ERGEBNISRECHNUNG 2021 – ÜBERSICHT

Gesamtergebnisrechnung	in Mio. EUR
Ordentliche Erträge	399.876.770
Ordentliche Aufwendungen	390.919.942
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.956.828</b>
Sonderergebnis	-1.111.515
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>7.845.314</b>
Geplantes Gesamtergebnis 2021	-5.514.000
<b>Verbesserung</b>	<b>13.359.313</b>



## 1. ERGEBNISRECHNUNG 2021 – WESENTLICHE ABWEICHUNGEN

1. Schlüsselzuweisungen nach § 8 FAG	+ 6,6 Mio. EUR
2. Zuweisungen vom Land	+ 3,5 Mio. EUR
3. Erstattung Land für die Kosten der Flüchtlinge (auch höhere Aufwendungen)	+ 4,1 Mio. EUR
4. Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (SGB II)	- 2,2 Mio. EUR
5. Anrechnung von FAG-Zuweisungen bei der Jugendhilfe	+ 3,5 Mio. EUR
	<hr/>
	15,5 Mio. EUR



## 2. GESAMTFINANZRECHNUNG 2021 - ÜBERSICHT

Gesamtfinanzrechnung	in Mio. EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	385.099.270
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	376.657.543
<b>(1) Zahlungsmittelüberschuss</b>	<b>+8.441.727</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.211.276
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.933.857
<b>(2) Saldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.782.582</b>
Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten	8.203.431
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	5.735.542
<b>(3) Saldo Finanzierungstätigkeit</b>	<b>+2.467.890</b>
<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand (1)+(2)+(3)</b>	<b>-4.872.964</b>
<b>Endbestand an Zahlungsmittel</b>	<b>36.911.277</b>



### 3. VERMÖGENSRECHNUNG 2021

Aktivseite	Vorjahr EUR	31.12.2021 EUR	Passivseite	Vorjahr EUR	31.12.2021 EUR
1 Vermögen			1 Eigenkapital		
1.1 Immat. Vermögensgeg.	262.965	1.136.317	1.1 Basiskapital	40.091.493	38.979.979
1.2 Sachvermögen	146.198.994	150.589.752	1.2 Rücklagen	131.348.169	140.304.996
1.3 Finanzvermögen	97.757.993	102.481.804	1.3 Fehlbetrag d. ord. Erg.	0	0
davon Anteil verb. Untern. / Beteiligungen	26.407.955	26.408.205			
davon Wertpapiere/ sonstige Einlagen	5.020.783	36.257	2 Sonderposten	30.138.544	30.266.953
davon Forderungen	27.675.028	39.066.604			
davon liquide Mittel	38.623.946	36.940.457	3 Rückstellungen	4.352.175	6.061.723
2 Aktive RAP	3.981.969	6.269.347			
davon SoPo. f. geleist. Inv.zu.	11.427.702	15.410.732	4 Verbindlichkeiten	51.469.324	54.724.797
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0	5 Passive RAP	2.229.918	5.549.504
<b>Bilanzsumme</b>	<b>259.629.623</b>	<b>275.887.952</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>259.629.623</b>	<b>275.887.952</b>



## PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2021 DURCH DAS RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT

### Finanzwirtschaftliche Beurteilung:

- **Gesamtergebnisrechnung um 13 Mio. EUR besser als geplant!**  
(insbesondere wegen nicht planbarer Erträge)
- **Neue Kreditaufnahmen von 6,1 Mio. EUR (ohne Umschuldung)!**
- **Mit 40 Mio. EUR neuer Höchststand an Schulden zum 31.12.2021!**  
(künftig weiterer deutlicher Anstieg geplant)
- **Liquiditätslage weiterhin gut!**  
(künftige Entwicklung wieder negativ)

## PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2021 DURCH DAS RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT

### Prüfungsergebnisse:

- Die stichprobenweise Prüfung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz ergab ein positives Bild!
- Der Ansatz und die Bewertung des Vermögens, der Rückstellungen und der Schulden sind richtig und vollständig erfolgt!
- Für die geprüften Vorgänge wird der Verwaltung eine insgesamt recht- und ordnungsmäßige Abwicklung bescheinigt!

### Empfehlung an den Kreistag:

Aufgrund der Erkenntnisse aus den durchgeführten und im Schlussbericht genannten Prüfungen wird empfohlen, den Jahresabschluss 2021 festzustellen.



**LANDKREIS**  
KONSTANZ



**VIELEN DANK**

› | [www.LRAKN.de](http://www.LRAKN.de)

