



Landratsamt Ebersberg

SG 14

Landkreishaushalt Jahresabschluss 2020

Kreis- und Strategieausschuss am 26.04.2021

ERGEBNISRECHNUNG 2020

Ergebnis: **16.612.183 €**

	2019	2020		
	Ist	Plan	Ist	Vergleich Ist/Plan
KSA	9.720.881	13.113.295	13.255.405	142.110
SFB	17.321.331	18.043.792	17.190.380	-853.412
LSV	12.792.011	13.153.226	13.447.124	293.898
ULV ohne KAW	5.206.258	6.585.678	6.099.887	-485.790
KAW	0	420.188	61.529	-358.659
JHA	14.692.497	14.213.206	16.336.405	2.123.199
FIN	-70.821.721	-73.819.380	-49.778.547	24.040.833
Gesamt	-11.088.742	-8.289.995	16.612.183	24.902.178



VERMÖGENSRECHNUNG BILANZ

Aktiva	2020	2019	Passiva	2020	2019
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen	241.733.794	241.505.054	A. Eigenkapital	-126.011.326	-142.738.216
B. Umlaufvermögen	33.220.250	36.175.215	B. Sonderposten	-46.010.063	-46.219.590
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.214.776	1.114.577	C. Rückstellungen	-32.135.874	-30.924.756
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	D. Verbindlichkeiten	-71.804.513	-58.681.961
E. Treuhandvermögen	0	0	E. Passive Rechnungsabgrenzung	-207.044	-230.323
			F. Treuhandkapital	0	0
Summe Aktiva	276.168.820	278.794.846	Summe Passiva	-276.168.820	-278.794.846



Landratsamt
Ebersberg

Folie 3

Ana Stellmach 26.04.2021

VERÄNDERUNGEN AKTIVSEITE Entwicklung des Anlagevermögens

Aktiva	2020	2019	Veränderung
A. Anlagevermögen	241.733.794	241.505.054	228.739
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	39.893.870	38.385.457	1.508.413
II. Sachanlagen	185.655.889	184.887.466	768.423
III. Finanzanlagen	16.184.034	18.232.131	-2.048.097

Das Anlagevermögen ist um 0,2 Mio. € gestiegen.



Landratsamt
Ebersberg

Folie 4

Ana Stellmach 26.04.2021

VERÄNDERUNGEN AKTIVSEITE

Entwicklung des Umlaufvermögens

Aktiva	2020	2019	Veränderung
B. Umlaufvermögen	33.220.250	36.175.215	-2.954.964
I. Vorräte	9.172.000	9.172.000	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.977.548	7.422.386	5.555.162
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	9.759.356	7.296.701	2.462.655
2. Privatrechtliche Forderungen	441.197	116.500	324.697
3. Sonstige Vermögensgegenstände	2.776.995	9.185	2.767.809
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens			
IV. Liquide Mittel	11.070.703	19.580.829	-8.510.126
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.214.776	1.114.577	100.199

Das Umlaufvermögen ist um 3 Mio. € gesunken.

Die Veränderung ist hauptsächlich auf die Senkung von liquiden Mitteln um 8,5 Mio.€ und die Steigerung der Forderungen um 5,6 Mio.€ im Vergleich mit dem Jahr 2019 zurückzuführen.



Folie 5

Ana Stellmach 26.04.2021

VERÄNDERUNGEN AKTIVSEITE

Entwicklung des Umlaufvermögens

Erbe Jakob

Aktiva	2020		2019		Passiva	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Umlaufvermögen						
Grundstücke als Vorräte	9.172.000	9.172.000				
Bankkonto Sparkasse	155.130	118.456				
Bankkonto HVB	22.630	22.668				
Kautionskonto HVB	28.688	28.685				
Bank/Akutgeriatrie	-1.440.000	0				
Bank/ Krankenhausbetten	-1.000.000	0				
Sonstige Forderungen	2.440.000		0	Verbindlichkeiten	9.378.448	9.341.809
Bilanzsumme	9.378.448	9.341.809	Bilanzsumme	9.378.448	9.341.809	

Das Anlagevermögen besteht aus der Villa in Baldham, vier Mietshäusern in Ebersberg und vier Mietshäusern in Baldham.

Die sieben vermieten Mietshäuser und die Vermietung der Doppelgarage in der Erika-Köth-Straße erbrachten für das Jahr 2020 einen Ertrag von rund 111.000 €. Dagegen standen Aufwendungen und Verwaltungskosten in Höhe von rund 44.900 €.



Folie 6

Ana Stellmach 26.04.2021

VERÄNDERUNGEN AKTIVSEITE

Entwicklung des Umlaufvermögens

Beschreibung	2017	2018	2019	2020
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.598.194	9.573.842	7.422.386	12.977.548
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Ford. a. Transf.L.	5.083.799	5.924.070	7.296.701	9.759.356
a) Gebührenforderungen	539.828	527.316	581.220	584.807
b) Beitragsforderungen				
c) Steuerforderungen	16.633			
d) Forderungen aus Transferleistungen	3.822.340	4.631.646	4.764.241	7.271.801
e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderung	704.997	765.108	1.951.240	1.902.747
2. Privatrechtliche Forderungen	90.924	3.311.248	116.500	441.197
a) Forderungen gegenüber Sondervermögen				
b) Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	3.112	3.112		
c) Forderungen gegenüber Beteiligungen				
d) Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	77.909	3.310.281	101.612	437.425
e) Forderungen geg. d. sonst. Öffentl. Bereich	9.903	-2.145	14.887	3.772
3. Sonstige Vermögensgegenstände	423.471	338.524	9.185	2.776.995

Im Jahr 2020 steigen die Forderungen im Vergleich mit 2019 um 75%.



Folie 7

Ana Stellmach 26.04.2021

VERÄNDERUNGEN AKTIVSEITE

Entwicklung des Umlaufvermögens

Liquide Mittel

	Gesamt		Landkreis		Abfallwirtschaft		Erbe Jakob	
	Saldo	Veränderung	Saldo	Veränderung	Saldo	Veränderung	Saldo	Veränderung
2011	19.894.973	-14.342.033	11.249.647	-13.625.331	8.645.326	-716.702		
2012	9.136.940	-10.758.034	2.830.810	-8.418.837	6.306.130	-2.339.196		
2013	15.248.427	6.111.487	6.245.188	3.414.378	9.003.238	2.697.109		
2014	14.393.038	-855.389	6.400.704	155.515	7.992.334	-1.010.904		
2015	12.337.679	-2.055.359	5.093.874	-1.306.829	7.243.804	-748.530		
2016	21.456.304	9.118.626	14.444.201	9.350.326	7.012.104	-231.701		
2017	28.960.245	7.503.941	21.928.683	7.484.483	7.031.562	19.458		
2018	12.888.120	-16.072.124	6.133.375	-15.795.308	6.754.746	-276.816		
2019	19.580.829	6.692.708	12.952.317	6.818.942	6.458.703	-296.042	169.809	169.809
2020	11.070.703	-8.510.126	4.554.204	-8.398.113	6.310.052	-148.651	206.447	36.638

Im Jahr 2020 sinken die liquiden Mittel um 8,5 Mio €.



Folie 8

Ana Stellmach 26.04.2021

VERÄNDERUNGEN PASSIVSEITE Entwicklung des Eigenkapitals

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses						
Landratsamt Ebersberg						
Bezeichnung	Stand 2016	Stand 2017	Stand 2018	Stand 2019	Veränderg. in 2020	Stand 2020
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.144	-61.371.144	-61.371.144	-61.371.144	0	-61.371.144
2. Rücklagen aus nicht ertragsw. aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	0	-2.000.000
3. Ergebnissrücklage	-29.243.170	-36.717.891	-36.717.891	-58.715.401	0	-58.715.401
3.1. Sonderrücklage	-1.660.597	-955.048	-950.776	-423.633	114.707	-308.926
4. Ergebnisvortrag	0	0	0	0	0	0
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-18.127.092	-21.997.510	-31.136.807	-20.228.038	16.612.183	-3.615.855
6. Summe = Eigenkapital	-112.402.003	-123.041.592	-132.176.616	-142.738.216	16.726.890	-126.011.326

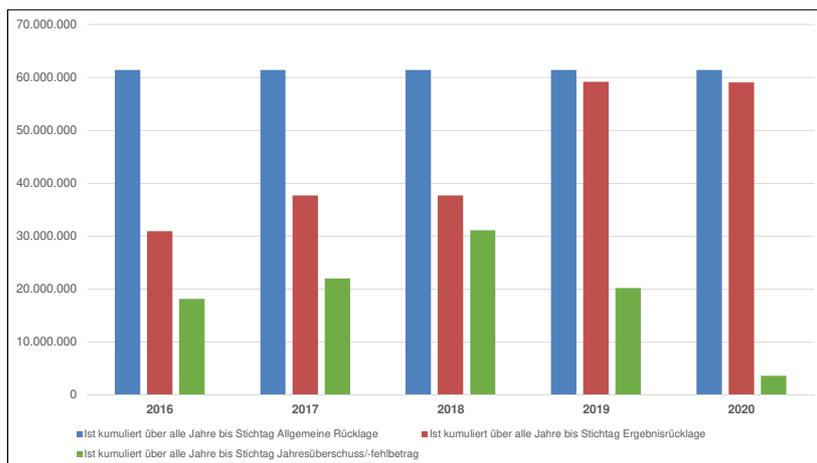
Der Jahresverlust aus der Ergebnisrechnung mit 16.612.183 € geht als Verlustvortrag bei der Position Eigenkapital in die Bilanz ein.



Folie 9

Ana Stellmach 26.04.2021

Entwicklung des Eigenkapitals:



Folie 10

Ana Stellmach 26.04.2021

VERÄNDERUNGEN PASSIVSEITE

Entwicklung der Rückstellungen

Arten der Rückstellungen	Bilanzkonto	Stand	Zuführung	Auflösung	Stand
		01.01.2020			31.12.2020
Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen					
1. Pensionsrückstellungen	251.101	14.402.912	809.846		15.212.758
2. Rückstellungen für Beihilfe	287.131	3.311.405	-	3.044	3.308.361
3. Rückstellungen Altersteilzeit	253.101	90.811	27.910		118.720
Umweltrückstellungen					
Rückstellungen f. Rekultivierung u. Nachsorgeverpflichtungen	261.101	5.697.547	688.164		6.385.711
Instandhaltungsrückstellungen					
	271.101	754.036	605.960	754.036	605.960
Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs und v. Steuerschuldverhältnissen					
	281.101	3.200.000		1.721.438	1.478.562
Sonstige Rückstellungen					
1. Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	287.111	1.022.467	312.681		1.335.149
2. Rückstellungen für Überstunden	287.121	1.926.928	320.932		2.247.860
3. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	287.301	518.649	924.144		1.442.793
Summe		30.924.756	3.689.636	2.478.518	32.135.874



Folie 11

Ana Stellmach 26.04.2021

VERÄNDERUNGEN PASSIVSEITE

Entwicklung der Verbindlichkeiten

Beschreibung	2020 EUR	2019 EUR
D. Verbindlichkeiten	-71.804.513	-58.681.961
I. Anleihen		
II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-27.936.886	-35.942.304
III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-23.500.000	
IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-5.522.819	-5.522.819
V. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	-2.358.589	-4.424.845
VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.120.147	-1.374.337
VII. Sonstige Verbindlichkeiten	-11.366.072	-11.417.655

Die Veränderung ist hauptsächlich auf die Steigerung von Verbindlichkeiten aus Kredite zur Liquiditätssicherung um 23,5 Mio € im Vergleich mit dem Jahr 2019 zurückzuführen. Hier ist der Kassenkredit für die Gewerbesteuer Rückzahlung gebucht.



Folie 12

Ana Stellmach 26.04.2021

INVESTITIONSTÄTIGKEIT 2020

	PLAN	IST	Vergleich IST/PLAN
	2020	2020	2020
Gesamtsumme Investitionen KSA	3.642.576	521.825	-3.120.751
Gesamtsumme Investitionen SFB	1.573.433	603.526	-969.907
Gesamtsumme Investitionen LSV	9.743.713	4.087.248	-5.656.465
Gesamtsumme Investitionen ULV	6.271.750	1.257.451	-5.014.299
Gesamtsumme Investitionen JHA	38.100	13.588	-24.512
Summe Investitionen LRA Ebersberg	21.269.572	6.483.638	-14.785.934

Investition	Name	Betrag
041-ZUB-ME	Zuschuss Inv. medizinische Geräte u. EDV	1.500.000
956-0016	Gym. Grafing Teilgeneralsanierung Bauteil 1	979.088
957-0013	Gym. Vat: Erweiterung Gebäude	930.986
910-08-007	EBE 8:Ausbau Nettelkofen b.Seeschneider-Kreuzung	676.811
953-0030	RS Ebersberg: Generalsanierung Verwaltungsgebäude	651.528
041-ZUB-08	Zuschuss für BA 8 Kreisklinik gGmbH	483.209



Folie 13

Ana Stellmach 26.04.2021

KENNZAHLEN

Eigenkapitalquote I	= $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$									
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Eigenkapitalquote I	39	40	42	43	45	48	51	51	46	

Liquidität 3. Grades	= $\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfrist. Ford.} + \text{Wertpapiere d. Umlaufvermögens} + \text{Vorräte}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$									
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Liquidität 3. Grades	2,32	2,14	1,67	1,57	2,05	3,16	2,77	1,78	1,75	2,77

Ergebnisquote	= $\frac{\text{Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}} \times 100$									
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ergebnisquote	77	54	128	124	119	104	105	100	102	-39

Re-Investitionsquote	= $\frac{\text{Nettoinvestitionen}}{\text{Jahresabschreibungen auf Anlagevermögen}} \times 100$									
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Re-Investitionsquote	316	494	206	284	278	153	149	241	175	99



Folie 14

Ana Stellmach 26.04.2021

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Der Jahresverlust aus der Ergebnisrechnung mit **16.612.183 € geht als Verlustvortrag bei der Position Eigenkapital in die Bilanz ein.**

Der Jahresabschluss 2020 wird zur Kenntnis genommen und zur örtlichen Prüfung an das Revisionsamt weitergeleitet.

