BESCHLUSSVORLAGE

GEMEINSAM ZUKUNFT GESTALTEN
LANDKREIS LÖRRACH

Nr.: 090-XVI./2020

Dezernat	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	07.04.2020
Fachbereich	Finanzen	
Verfasser/-in	Oeschger, Christine	
Telefon	07621 410-1121	

Beratungsfolge	Status	Datum
Umweltausschuss und Betriebsausschuss Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach	öffentlich	08.07.2020

Tagesordnungspunkt

Jahresabschluss 2019 des Landkreises Lörrach - THH 5 Ländlicher Raum

Beschlussvorschlag

Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag, das Ergebnis für den Teilhaushalt 5 im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wie in der Anlage aufgeführt festzustellen.

Bezug zum Haushalt

Teilhaushalt	1	Finanzen & Zentrales Management
Produktgruppe	11.12	Steuerungsunterstützung, Controlling und Beteiligung
Produkt(e)	11.12.03	Vollzug des Ziel-, Leistungs- und Budgetplans
Wirkungsziel / beabsichtigte Wirkung (Was soll erreicht werden?)		Dem Kreistag stehen alle für eine nachhaltige und wirkungsorientierte Steuerung der Verwaltung erforderlichen Informationen und Entscheidungsgrundlagen zur Verfügung.
Leistungsziel / angestrebtes Ergebnis (Was müssen wir dafür tun?)		Zeitnahe Bereitstellung aller zur Steuerung erforderlichen finanziellen Entscheidungsgrundlagen mittels einer unterjährigen und standardisierten Berichterstattung (über Ziele, Leistungen und Budgets).
Zielerreichungskriterium (Indikator, Kennzahl, Leistungsmenge):		Die THH-Berichte zum Jahresabschluss liegen dem jeweiligen Ausschuss frühestmöglich (d.h. im Sitzungszyklus ab Mai) vor.

- **Klimawirkung:** ☐ positiv ☐ neutral ☐ negativ ☒ keine
- **Personelle Auswirkungen:** ☒ nein ☐ ja, ggf. Erläuterung
- **Finanzielle Auswirkungen:** ☒ nein ☐ ja,

☐ **im Ergebnishaushalt**

Aufwand	Ertrag	einmalig in	wiederkehrend
€	€		

☐ **im Finanzhaushalt**

Investitionskosten brutto	Zuschüsse u. ä.	Investitionskosten LK netto	zeitliche Umsetzung
€	€	€	

Mittelbereitstellung - in EUR -

ErgebnisHH		Zeilen-Nr.	2019	2020	2021	2022	ab 2023
Bedarf	Erträge						
	Personalaufwand						
	Sachaufwand						
	Kalk. Aufwand						
Plan	Erträge						
	Personalaufwand						
	Sachaufwand						
	Kalk. Aufwand						
FinanzHH investiv		Zeilen-Nr.	2019	2020	2021	2022	ab 2023
Bedarf	Einzahlung						
	Auszahlung						
Plan	Einzahlung						
	Auszahlung						

- **Deckungsvorschlag** (wenn Mittelbedarf größer als Plan)

Begründung

- Sachverhalt

Im Kontrakt zwischen Kreistag und Landrätin vom 20.11.2019 wurde vereinbart, dass die Verwaltungsführung in den Sitzungen der jeweiligen Ausschüsse über den Stand der Zielerreichung und die Ergebnisse des Jahres 2019 in den einzelnen Teilhaushalten berichtet und für Fragen des Gremiums zur Verfügung steht.

Gemäß § 95 b der Gemeindeordnung ist der Jahresabschluss 2019 bis zum 30.06.2020 aufzustellen und von der Landrätin zu unterzeichnen sowie bis zum 31.12.2020 vom Kreistag festzustellen.

- Ordentliches Ergebnis 2019

Das ordentliche Ergebnis beträgt **- 1.269.750,21 EUR**. Damit schließt der Haushalt um 2,13 Mio. EUR schlechter als geplant und zum zweiten Mal seit 2011 mit einem Fehlbetrag ab. Ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis ist gem. § 25 GemHVO im Jahresabschluss durch eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu decken. Dies wurde entsprechend im Jahresabschluss 2019 vollzogen.

Zurückzuführen ist das negative Ergebnis auf den hohen Fehlbetrag bei der Eingliederungshilfe mit rund - 5,58 Mio. EUR. Dieser konnte zum Teil durch einen leicht geringeren Zuschussbedarf bei den restlichen Transferleistungen Soziales & Jugend in Höhe von rd. 685.000 EUR, Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen von 887.000 EUR (insb. Nachzahlung für 2018) und weiteren Zuweisungen aus Landesmitteln (Schulbauförderung, SKB, Digitalisierungsmittel, SoBEG/VRG) von 1.824.200 EUR vermindert, aber nicht kompensiert werden.

Mehraufwendungen bei der Unterhaltung der Kreis- und Landesstraßen (- 1.377.600 EUR) sowie der Schülerbeförderung (- 567.000 EUR) stehen Verschiebungen von Maßnahmen bei der Gebäudeunterhaltung (1.657.700 EUR) und Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten und Mieten (259.200 EUR) gegenüber.

Mindererträgen bei den Bußgeldern insbesondere aus GÜ (- 549.000 EUR) stehen Mehrerträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (465.000 EUR) gegenüber.
Daneben haben sich die Auflösung von in Vorjahren gebildeten Rückstellungen sowie die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen auf das Ergebnis ausgewirkt.

- Sonderergebnis 2019

Das Sonderergebnis beläuft sich auf **585.091,81 EUR** und resultiert im Wesentlichen aus dem außerordentlichen Ertrag aus der Veräußerung des Grundstücks und Gebäudes der Sprachheilschule Zell (über Buchwert) und außerordentlichen Aufwendungen aus der Auflösung des Zweckverbands Protec Orsingen (Ausschüttung der Vermögensanteile unter Buchwert).

- Rechnungsergebnis 2019

Der Haushalt 2019 des Landkreises Lörrach schließt mit einem negativen Gesamtergebnis in Höhe von **-684.658,40 EUR** ab.

- Das ordentliche Ergebnis der einzelnen Teilhaushalte im Plan/Ist-Vergleich:

Ordentliches Ergebnis	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
THH 1 Finanzen & Zentrales Management	131.581.937	135.140.391	3.558.454
THH 2 Recht, Ordnung & Gesundheit	-5.951.113	-6.068.471	-117.358
THH 3 Bildung & Kultur	835.153	1.776.967	941.814
THH 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik	-10.071.178	-12.441.879	-2.370.701
THH 5 Ländlicher Raum	-6.762.906	-6.429.211	333.695
THH 6 Soziales & Arbeit	-75.865.340	-80.346.427	-4.481.087
THH 7 Jugend & Familie	-32.906.551	-32.901.120	5.431
Gesamt	**860.000**	**-1.269.750**	**-2.129.750**

- Abschluss des Teilhaushalts 5 Ländlicher Raum

Der Teilhaushalt 5 Ländlicher Raum schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Ordentliche Erträge	2.882.200	2.783.508	-98.692
Ordentliche Aufwendungen	-9.645.106	-9.212.719	432.387
Ordentliches Ergebnis	-6.762.906	-6.429.211	333.695
Kalkulatorisches Ergebnis	-4.213.589	-4.209.292	4.297
Nettoressourcenbedarf	-10.976.495	-10.638.503	337.992

Finanzrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.000	-46.067	-1.067

In der Anlage ersehen Sie den Teilhaushalt 5 des Jahresabschlusses 2019. Darin sind alle Informationen zum Ergebnis 2019, zur Zielerreichung und dem wirtschaftlichen Verlauf enthalten.

Marion Dammann
Landrätin

Alexander Willi
Dezernent I

- Anlage
  - Teilhaushaltsbericht des Teilhaushalts 5 Ländlicher Raum