

Nr.: 098-XVI./2021

■ Dezernat	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	08.04.2021
■ Fachbereich	Finanzen	
■ Verfasser/-in	Oeschger, Christine	
■ Telefon	07621 410-1121	

Beratungsfolge	Status	Datum
Verwaltungsausschuss	öffentlich	19.05.2021

Tagesordnungspunkt

Jahresabschluss 2020 des Landkreises Lörrach - THH 2 Recht, Ordnung & Gesundheit

Beschlussvorschlag

Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag, das Ergebnis für den Teilhaushalt 2 im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wie in der Anlage aufgeführt festzustellen.

Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag, die überplanmäßigen Aufwendungen im Teilhaushalt 2 mit 1.609.232,62 EUR zu genehmigen.

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 April) vor.

■ Klimawirkung:	<input type="checkbox"/> positiv	<input type="checkbox"/> neutral	<input type="checkbox"/> negativ	<input checked="" type="checkbox"/> keine
■ Personelle Auswirkungen:	<input checked="" type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja, ggf. Erläuterung		
■ Finanzielle Auswirkungen:	<input checked="" type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja,		
<input type="checkbox"/> im Ergebnishaushalt	Aufwand	Ertrag	einmalig in	wiederkehrend
	€	€		
<input type="checkbox"/> im Finanzhaushalt	Investitionskosten brutto	Zuschüsse u. ä.	Investitionskosten LK netto	zeitliche Umsetzung
	€	€	€	

Mittelbereitstellung - in EUR -

ErgebnisHH		Zeilen-Nr.	2020	2021	2022	2023	ab 2024
Bedarf	Erträge						
	Personalaufwand						
	Sachaufwand						
	Kalk. Aufwand						
Plan	Erträge						
	Personalaufwand						
	Sachaufwand						
	Kalk. Aufwand						
FinanzHH investiv		Zeilen-Nr.	2020	2021	2022	2023	ab 2024
Bedarf	Einzahlung						
	Auszahlung						
Plan	Einzahlung						
	Auszahlung						

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

Begründung

■ Sachverhalt

Im Kontrakt zwischen Kreistag und Landrätin vom 18.11.2020 wurde vereinbart, dass die Verwaltungsführung in den Sitzungen der jeweiligen Ausschüsse über den Stand der Zielerreichung und die Ergebnisse des Jahres 2020 in den einzelnen Teilhaushalten berichtet und für Fragen des Gremiums zur Verfügung steht.

Gemäß § 95 b der Gemeindeordnung ist der Jahresabschluss 2020 bis zum 30.06.2021 aufzustellen und von der Landrätin zu unterzeichnen sowie bis zum 31.12.2021 vom Kreistag festzustellen.

• Ordentliches Ergebnis 2020

Das ordentliche Ergebnis beträgt **10.246.725,19 EUR**. Damit schließt der Haushalt um rd. 9,4 Mio. EUR besser als geplant ab. Zurückzuführen ist diese Verbesserung insbesondere auf Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen (2.507.700 EUR) und der Grunderwerbsteuer (2.431.800 EUR) sowie Minderaufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung (2.081.600 EUR), dem Personalaufwand (1.088.500 EUR) sowie einer Vielzahl von Mehrerträgen und Minderaufwendungen (rd. 1,277 Mio. EUR), teilweise auch herrührend aus der pandemiebedingten Verschiebung von Maßnahmen bzw. Projekten.

Mehraufwendungen bei den Transferleistungen Soziales & Jugend konnten durch Minderaufwendungen oder Mehrerträge in diesen Bereichen insgesamt weitgehend ausgeglichen werden. Allerdings ist das im Wesentlichen zwei Besonderheiten geschuldet: einmal der Erhöhung des Bundesanteils an der KdU um 25 %, was trotz der gestiegenen Anzahl an Bedarfsgemeinschaften zu einer Entlastung des Haushalts 2020 um 4.717.200 Mio. EUR führt, sowie den Mehrerträgen aus der Spitzabrechnung FlÜAG für das Jahr 2016 in Höhe von 2.356.100 EUR, bei welcher der Abzug für die sog. ‚Fehlbeleger‘ seitens des Landes erfreulicherweise möglichst geringgehalten werden konnte.

• Sonderergebnis 2020

Das Sonderergebnis beläuft sich auf **58.403,63 EUR** und resultiert im Wesentlichen aus dem außerordentlichen Ertrag aus der Anpassung des Beteiligungswerts am Zweckverband 4IT (ehem. ZV KIVBF), dem außerordentlichen Aufwand aus dem Abgang des Gebäudes der Sprachheilschule Weil am Rhein durch die Rückgabe an die Stadt Weil am Rhein, sowie der Veräußerung von beweglichem Vermögen über Buchwert.

• Rechnungsergebnis 2020

Der Haushalt 2020 des Landkreises Lörrach schließt mit einem positiven Gesamtergebnis in Höhe von **10.305.128,82 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	138.718.830	147.867.248	9.148.418
THH 2 Recht, Ordnung & Gesundheit	-6.862.673	-8.043.106	-1.180.433
THH 3 Bildung & Kultur	1.046.275	1.320.573	274.298
THH 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik	-12.369.648	-11.627.415	742.233
THH 5 Ländlicher Raum	-5.313.513	-5.206.031	107.482
THH 6 Soziales & Arbeit	-78.939.606	-77.341.612	1.597.994
THH 7 Jugend & Familie	-35.419.665	-36.722.932	-1.303.267
Gesamt	860.000	10.246.725	9.386.725

- Abschluss des Teilhaushalts 2 Recht, Ordnung & Gesundheit

Der Teilhaushalt 2 Recht, Ordnung & Gesundheit schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Ordentliche Erträge	2.993.900	3.850.637	856.737
Ordentliche Aufwendungen	-9.856.573	-11.893.743	-2.037.170
Ordentliches Ergebnis	-6.862.673	-8.043.106	-1.180.433
Kalkulatorisches Ergebnis	-3.272.192	-2.942.375	329.817
Nettoressourcenbedarf	-10.134.865	-10.985.480	-850.615

Finanzrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Saldo aus Investitionstätigkeit	-847.300	-74.914	772.386

Der Teilhaushalt 2 konnte sein Budgetziel nicht einhalten und schließt mit einem negativen Ergebnis ab. Grund hierfür sind corona-bedingte Mehraufwendungen u.a. durch die Einrichtung einer Abstrichstelle und Fieberambulanz, der Kontaktnachverfolgung und insbesondere durch die Beschaffung von Persönlicher Schutzausrüstung. Es entstanden überplanmäßige Aufwendungen im Bereich der Gesundheitsförderung in Höhe von 1.609.232,62 EUR, die vom Kreistag zu genehmigen sind. Zur Deckung wurden Mittel aus dem Teilhaushalt 1 (Produktgruppe 61.10) herangezogen.

In der Anlage ersehen Sie den Teilhaushalt 2 des Jahresabschlusses 2020. Darin sind alle Informationen zum Ergebnis 2020, zur Zielerreichung und dem wirtschaftlichen Verlauf enthalten.

Marion Dammann
Landrätin

Alexander Willi
Dezernent I

- Anlage
 - Teilhaushaltsbericht des Teilhaushalts 2 Recht, Ordnung & Gesundheit