

Nr.: 088/2023

■ Dezernat	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	06.04.2023
■ Fachbereich	Finanzen	
■ Verfasser/-in	Oeschger, Christine	
■ Telefon	07621 410-1121	

Beratungsfolge	Status	Datum
Umweltausschuss und Betriebsausschuss Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach	öffentlich	03.05.2023

Tagesordnungspunkt

Jahresabschluss 2022 des Landkreises Lörrach - THH 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik

Beschlussvorschlag

Der Ausschuss beschließt die überplanmäßigen Auszahlungen im Teilhaushalt 4 in Höhe von 70.301,65 EUR.

Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag, das Ergebnis für den Teilhaushalt 4 im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 wie in der Anlage aufgeführt festzustellen.

Bezug zum Haushalt

Teilhaushalt	1	Finanzen & Zentrales Management
Produktgruppe	11.12	Steuerungsunterstützung, Controlling und Beteiligungsmanagement
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.	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 23.11.2022 wurde vereinbart, dass die Verwaltungsführung in den Sitzungen der jeweiligen Ausschüsse über den Stand der Zielerreichung und die Ergebnisse des Jahres 2022 in den einzelnen Teilhaushalten berichtet und für Fragen des Gremiums zur Verfügung steht.

Gemäß § 95 b der Gemeindeordnung ist der Jahresabschluss 2022 bis zum 30.06.2023 aufzustellen und von der Landrätin zu unterzeichnen sowie bis zum 31.12.2023 vom Kreistag festzustellen.

• Ordentliches Ergebnis 2022

Das ordentliche Ergebnis beträgt **1.600.921,17 EUR**. Damit schließt der Haushalt um rd. 5,4 Mio. EUR erfreulich besser als geplant ab. Zurückzuführen ist diese Verbesserung im Wesentlichen auf folgende Umstände:

- Geringerer Zuschussbedarf bei den Transferleistungen der einzelnen Sozial- und Jugendhilfearten (5.803.400 EUR); diese sind insbesondere auf Minderaufwendungen bei der Hilfe zur Pflege (geringerer Zuschussbedarf: 3.964.600 EUR) sowie Mehrerträge und Minderaufwendungen bei der Eingliederungshilfe zurückzuführen
- Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen (4.856.600 EUR)
- geringerer Zuschussbedarf bei der Gebäudeunterhaltung (2.053.500 EUR)
- Corona-Effekte insbesondere bei den Landeserstattungen für 2021 (1.885.000 EUR).

Dem stehen Mehraufwendungen aus der Bildung einer Rückstellung eines Betriebskostenzuschusses an die Kliniken GmbH (- 6,0 Mio. EUR) sowie Mindererträge bei der Grunderwerbsteuer (- 3.905.700 EUR) gegenüber.

Alle anderen Bereiche des Haushalts führen in Summe zu einer positiven Abweichung von 708.500 EUR.

• Sonderergebnis 2022

Das Sonderergebnis beläuft sich auf **54.572,75 EUR** und resultiert im Wesentlichen aus Erträgen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über Buchwert.

• Rechnungsergebnis 2022

Der Haushalt 2022 des Landkreises Lörrach schließt mit einem positiven Gesamtergebnis in Höhe von **1.655.493,92 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	152.705.005	152.600.197	-104.808
THH 2 Recht, Ordnung & Gesundheit	-8.183.249	-6.214.344	1.968.905
THH 3 Bildung & Kultur	1.752.384	1.771.913	19.529
THH 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik	-14.699.240	-14.757.978	-58.738
THH 5 Ländlicher Raum	-5.919.621	-5.233.386	686.235
THH 6 Soziales & Arbeit	-86.657.068	-83.474.219	3.182.849
THH 7 Jugend & Familie	-42.798.612	-43.091.264	-292.652
Gesamt	-3.800.400	1.600.920	5.401.321

- Abschluss des Teilhaushalts 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik

Der Teilhaushalt 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Ordentliche Erträge	20.468.474	22.609.452	2.140.978
Ordentliche Aufwendungen	-35.167.713	-37.367.430	-2.199.717
Ordentliches Ergebnis	-14.699.240	-14.757.978	-58.738
Kalkulatorisches Ergebnis	-5.284.733	-4.865.023	419.710
Nettoressourcenbedarf	-19.983.973	-19.623.002	360.972

Finanzrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.295.700	-1.317.802	-22.102

Der Teilhaushalt 4 hat mit -58.738 EUR zwar den Plan überschritten, konnte jedoch sein Budgetziel zusammen mit den Ermächtigungsübertragungen 2021 in Höhe von 105.900 EUR einhalten. Grund für die Planüberschreitung ist im Wesentlichen der Mehraufwand durch den Abgang der Planungskosten für die Teilortsumfahrung Rümplingen in Höhe von 777.703 EUR.

Im Finanzhaushalt entstanden über außerplanmäßige Auszahlungen im Bereich der Straßenreinigung und Winterdienst, des Verkehrswesens und des ÖPNV in Höhe von 230.301,65 EUR, von denen 160.000 EUR bereits vom Umweltausschuss am 20.07.2022 genehmigt wurden und 70.301,65 EUR vom Umweltausschuss noch zu genehmigen sind.

In der Anlage ansehen Sie den Teilhaushalt 4 des Jahresabschlusses 2022. Darin sind alle Informationen zum Ergebnis 2022, zur Zielerreichung und dem wirtschaftlichen Verlauf enthalten.

Marion Dammann
Landrätin

Alexander Willi
Dezernent I

■ Anlage

- Teilhaushaltsbericht des Teilhaushalts 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik