

Nr.: 099/2023

■ Dezernat	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	18.04.2023
■ Fachbereich	Finanzen	
■ Verfasser/-in	Oeschger, Christine	
■ Telefon	07621 410-1121	

Beratungsfolge	Status	Datum
Verwaltungsausschuss	öffentlich	10.05.2023

Tagesordnungspunkt

Jahresabschluss 2022 des Landkreises Lörrach - THH 1 Finanzen & Zentrales Management

Beschlussvorschlag

Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag, das Ergebnis für den Teilhaushalt 1 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	1.600.921	5.401.321

- Abschluss des Teilhaushalts 1 Finanzen & Zentrales Management

Der Teilhaushalt 1 Finanzen & Zentrales Management schließt wie folgt ab:

Ergebnisrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Ordentliche Erträge	200.436.788	204.078.412	3.641.624
Ordentliche Aufwendungen	-47.731.783	-51.478.215	-3.746.432
Ordentliches Ergebnis	152.705.005	152.600.197	-104.808
Kalkulatorisches Ergebnis	29.453.438	25.715.636	-3.737.802
Nettoressourcenbedarf	182.158.443	178.315.834	-3.842.609

Finanzrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.985.900	-16.444.105	-8.458.205

Der Teilhaushalt 1 hat mit -104.807,56 EUR zwar den Plan überschritten, konnte jedoch sein Budgetziel unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen 2021 in Höhe von 312.800 EUR einhalten. Der Grund für die Planüberschreitung ergibt sich aus den oben angeführten Abweichungen.

In der Anlage ersehen Sie den Teilhaushalt 1 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 1 Finanzen & Zentrales Management