

**Nr.: 078/2025**

■ <b>Dezernat</b>	I - Finanzen, Zentrales Management & Bildung	31.03.2025
■ <b>Fachbereich</b>	Finanzen	
■ <b>Verfasser/-in</b>	Schneider, Lena	
■ <b>Telefon</b>	07621 410-1125	

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Status</b>	<b>Datum</b>
Umweltausschuss und Betriebsausschuss Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach	öffentlich	09.07.2025

### **Tagesordnungspunkt**

### **Jahresabschluss 2024 des Landkreises Lörrach - THH 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik**

### **Beschlussvorschlag**

Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag, das Ergebnis für den Teilhaushalt 4 im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 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 Juni) 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.	2024	2025	2026	2027	ab 2028
Bedarf	Erträge						
	Personalaufwand						
	Sachaufwand						
	Kalk. Aufwand						
Plan	Erträge						
	Personalaufwand						
	Sachaufwand						
	Kalk. Aufwand						
FinanzHH investiv		Zeilen-Nr.	2024	2025	2026	2027	ab 2028
Bedarf	Einzahlung						
	Auszahlung						
Plan	Einzahlung						
	Auszahlung						

- Deckungsvorschlag** (wenn Mittelbedarf größer als Plan)

## Begründung

---

### ■ Sachverhalt

Gemäß § 95 b der Gemeindeordnung ist der Jahresabschluss 2024 bis zum 30.06.2024 aufzustellen und von der Landrätin zu unterzeichnen sowie bis zum 31.12.2024 vom Kreistag festzustellen. Im Kontrakt zwischen Kreistag und Landrätin vom 22.11.2023 wurde vereinbart, dass die Verwaltungsführung in den Sitzungen der jeweiligen Ausschüsse über die strategischen Zielbeiträge und endgültigen Ergebnisse des Jahres 2024 in den einzelnen Teilhaushalten berichtet und für Fragen des Gremiums zur Verfügung steht.

#### • Ordentliches Ergebnis 2024

Das ordentliche Ergebnis beträgt - **172.486,63 EUR**. Damit schließt die Haushaltsrechnung um rd. 10.259.100 EUR besser als geplant ab. Die Planabweichung setzt sich aus diversen Ergebnisverbesserungen als auch -verschlechterungen zusammen.

Zurückzuführen sind die Verbesserungen im Wesentlichen auf folgende Umstände:

- Mehrerträge bei der Grunderwerbsteuer (+2.183.500 EUR)
- Mehrerträge aufgrund der Pauschalen Landeserstattung Anschlussunterbringung der Bezugsjahre 2021/2022 (+2.620.100 EUR)
- Mehrerträge aus Spitzabrechnung im Bereich FLÜAG / Asyl für die Jahre 2019/2020 (insg. +1.000.900 EUR)
- Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen (+1.765.300 EUR)
- Minderaufwendungen Gebäudeunterhaltung einschließlich aktivierter Eigenleistungen (+1.424.200 EUR)
- Mehrerträge bei Verwaltungs- und Benutzungsgebühren ohne Gemeinschaftsunterkünfte (+1.238.500 EUR)
- geringerer Zuschussbedarf bei der Schülerbeförderung (+1.045.400 EUR)
- Mehrerträge aufgrund diverser Landesmittel für die Bereiche BtOG, ZENSUS, Wohngeld+ (+782.600 EUR)
- Mehrerträge aufgrund der Personalkostenerstattung FlÜAG lfd. Jahr (+479.100 EUR)
- Mehrerträge bei den SoBEG-, VRG-, Einwohner- und Schlüsselzuweisungen (+309.700 EUR)
- Diverse Verbesserungen über alle Budgets hinweg (+201.300 EUR)

Diesen gegenüber stehen im Wesentlichen folgende Verschlechterungen:

- Personalmehraufwendungen (- 914.900 EUR), denen teilweise Erstattungen an anderer Stelle gegenüberstehen (z.B. Flüchtlingsunterbringung, Betreuung UmA's)
- höherer Zuschussbedarf bei den Transferleistungen THHe 6 & 7 (- 1.092.600 EUR)
- Mindererträge aufgrund geringerer Bußgelder (- 784.000 EUR)

#### • Sonderergebnis 2024

Das Sonderergebnis beläuft sich auf **-52.003,80 EUR** und resultiert im Wesentlichen aus diversen Abgängen im Rahmen der Inventur zum 31.12.2024.

#### • Gesamtergebnis 2024

Der Haushalt 2024 des Landkreises Lörrach schließt mit einem negativen Gesamtergebnis in

Höhe von - **224.490,43 EUR** ab.

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses werden 172.486,63 EUR entnommen (Stand 01.01.2025: 9.912.802,25 EUR).

Der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses werden 52.003,80 EUR entnommen (Stand 01.01.2025: 1.137.161,83 EUR).

- 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	170.101.496	176.394.125	6.292.629
THH 2 Recht, Ordnung & Gesundheit	-10.336.911	-9.031.154	1.305.757
THH 3 Bildung & Kultur	1.412.546	2.008.737	596.191
THH 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik	-15.654.903	-14.802.112	852.791
THH 5 Ländlicher Raum	-6.306.306	-6.138.425	167.881
THH 6 Soziales & Arbeit	-99.665.291	-99.422.125	243.166
THH 7 Jugend & Familie	-49.982.232	-49.181.533	800.699
<b>Gesamt</b>	<b>-10.431.600</b>	<b>-172.487</b>	<b>10.259.113</b>

- 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	23.658.292	24.102.530	444.238
Ordentliche Aufwendungen	-39.313.194	-38.904.642	408.552
Ordentliches Ergebnis	-15.654.902	-14.802.112	852.790
Kalkulatorisches Ergebnis	-5.772.957	-5.342.267	430.690
Nettoressourcenbedarf	-21.427.859	-20.144.379	1.283.481

Finanzrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.995.000	-2.036.056	3.958.944

Der Teilhaushalt 4 liegt mit 852.790 EUR im ordentlichen Ergebnis unter dem Plan. Die Verbesserung liegt insbesondere an der Auflösung der im Zuge des Corona-Rettungsschirm gebildeten Rückstellung für die Schülerbeförderung in Höhe von rd. 969.000 EUR. Der Aufwand dafür wurde bereits im Jahr 2022 gebucht. Daneben gibt es in einer Vielzahl von Produktgruppen Abweichungen positiver wie negativer Art, welche sich zu dem o.e. ordentlichen Ergebnis aufsummieren.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wurde deutlich um 3,958 Mio. EUR unterschritten, was im Wesentlichen an verzögerten Mittelabrufen für die Elektrifizierung der Hochrheinstraße liegt.

In der Anlage ersehen Sie den Teilhaushalt 4 des Jahresabschlusses 2024. Darin sind alle Informationen zum Ergebnis 2024, zur Zielerreichung und dem wirtschaftlichen Verlauf im Detail erhalten.

:

---

Marion Dammann  
Landrätin

---

Alexander Willi  
Dezernent I

- Anlage
  - Teilhaushaltsbericht des Teilhaushalts 4 Mobilität, Umwelt & Strukturpolitik