

Nr.: 079/2025

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

Beratungsfolge	Status	Datum
Umweltausschuss und Betriebsausschuss Abfallwirtschaft Landkreis Lörrach	öffentlich	09.07.2025

Tagesordnungspunkt

Jahresabschluss 2024 des Landkreises Lörrach - THH 5 Ländlicher Raum

Beschlussvorschlag

Der Ausschuss empfiehlt dem Kreistag, das Ergebnis für den Teilhaushalt 5 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	-15.654.902	-14.802.112	852.790
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
Gesamt	-10.431.599	-172.487	10.259.112

- 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	2.746.800	2.879.213	132.413
Ordentliche Aufwendungen	-9.053.106	-9.017.637	35.469
Ordentliches Ergebnis	-6.306.306	-6.138.425	167.881
Kalkulatorisches Ergebnis	-5.068.191	-4.644.588	423.603
Nettoressourcenbedarf	-11.374.497	-10.783.013	591.484

Finanzrechnung	Plan	IST	Vergleich Plan/IST
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
Saldo aus Investitionstätigkeit	-257.300	-276.271	-18.971

Die Verbesserung im Rechnungsergebnis um 167.881 EUR ist insbesondere auf die positive Abweichung des Ergebnisses bei Produktgruppe 51.11 (Vermessung & Geoinformation) und 55.40 (Naturschutz) zurückzuführen.

Vom Land erhielten wir eine Erstattung für die Open-Data-Einnahmeausfälle (rd. 27.900 EUR), welche bei der Planung noch nicht bekannt war. Auch die Erstattungen vom Land für die Erstattung der Ausbildungskosten Vermessungstechniker sind höher als erwartet ausgefallen (rd. 9.000 EUR). Beides trug zur Verbesserung bei PG 51.11 bei.

Höher als erwartet ausfallende Erstattungen für die Natura 2000-Fachkraftstelle (rd. 28.000 EUR) sowie eine geringere Inanspruchnahme von Dienstleistungen für fachspezifische Beratungen (rd. 22.000 EUR) sind bei PG 55.40 ursächlich für die positive Planabweichung.

Das Investitionsbudget im THH 5 wurde um rd. -19.000 EUR überschritten, da der Bundeszuschuss für die beschafften e-Fahrzeuge geringer ausgefallen ist als ursprünglich angekündigt.

In der Anlage ersehen Sie den Teilhaushalt 5 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 5 Ländlicher Raum