

zum ULV-Ausschuss am 20.07.2016, TOP 5

**Hinweis für die Presse: Bitte nicht vor dem Sitzungstermin veröffentlichen.**

**Landkreis Ebersberg**

Ebersberg, 07.07.2016

Az. F / HH 2016 /

Zuständig: Brigitte Keller, ☎ 08092-823-211

**Zwischenbericht**

**Vorgesehene Beratungsreihenfolge**

ULV-Ausschuss am 20.07.2016, Ö

**Haushalt 2016, Zwischenberichte 2016 aus den Fachbereichen**

### **Sitzungsvorlage 2015/2555**

#### **I. Sachverhalt:**

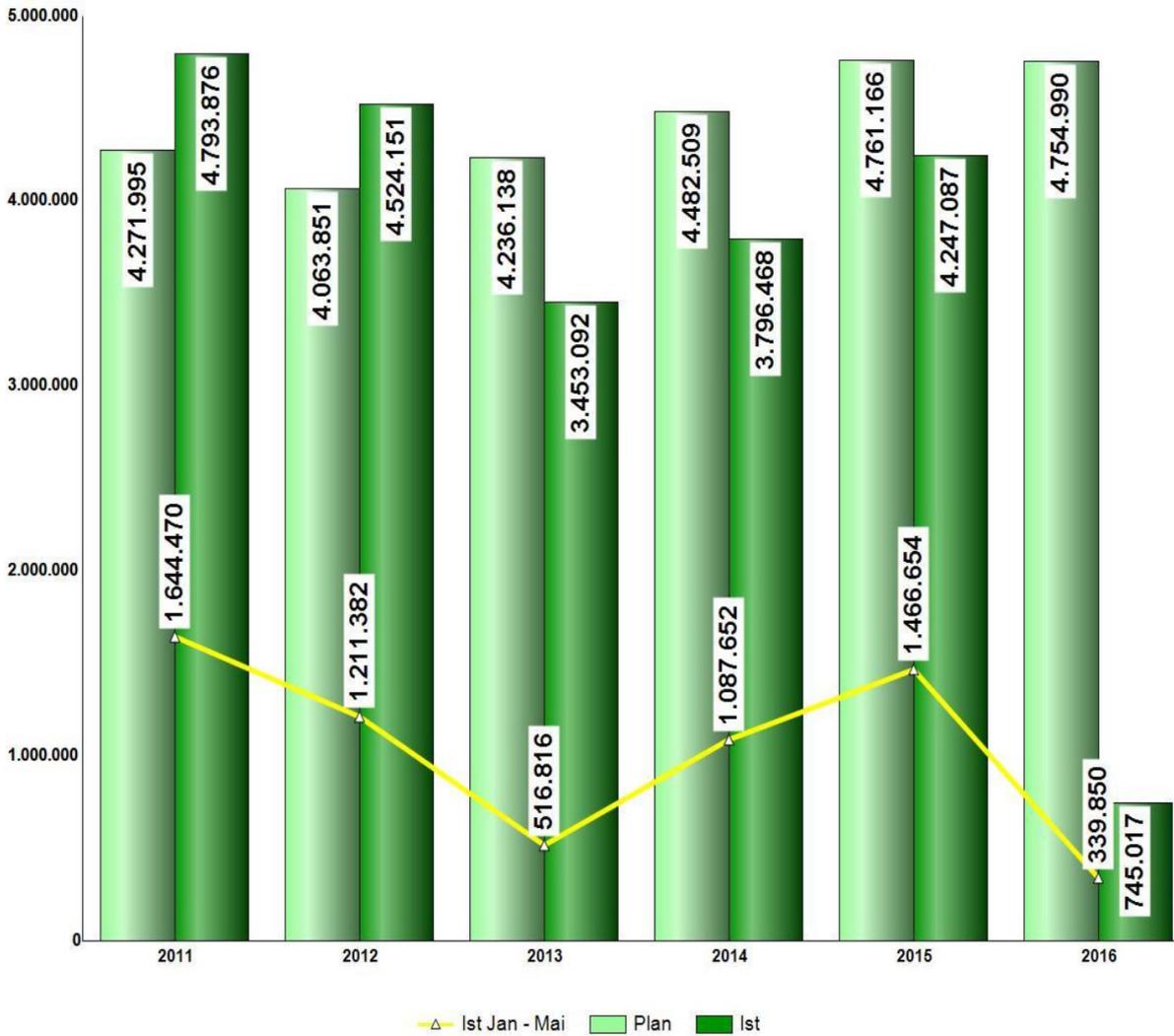
Die Zwischenberichte der Fachausschüsse sind ebenso standardisiert, wie die Budget- und Abschlussberichte, die in den Frühjahrssitzungen der Gremien beraten wurden. Sollte es aus der Mitte des Ausschusses Anregungen zur Verbesserung der Transparenz geben, würde sich die AG Politik und Verwaltung damit befassen.

Die Einbeziehung der Fachausschüsse bei der Beratung über die Eckwerte ist nach der Beschlusslage des Kreistages nicht vorgesehen. Die Eckwerteberatungen für den Haushalt 2017 finden im Kreis- und Strategieausschuss am 11.7.2016 und im Kreistag am 25.7.2016 statt. Unabhängig von der Eckwertediskussion erhalten die Fachausschüsse einen Zwischenbericht über den Stand des Haushaltsvollzuges ihrer Fachbereiche.

#### **1. Gesamtüberblick (Cockpit):**

##### **1.1 Ergebnisrechnung**

**Die Gesamtausgaben des ULV-Ausschusses stellen sich wie folgt dar:**



**Die lineare Betrachtung der Vergleichsjahre führt zu folgendem Ergebnis:**

|      | % 31.05. | Ist       |           | Ist / Plan % | Planerfüllung in % |
|------|----------|-----------|-----------|--------------|--------------------|
|      |          | Jan - Mai | Jan - Dez |              |                    |
| 2009 | 29,04%   | 1.275.455 | 3.694.714 | 84,11%       | 15,89%             |
| 2010 | 26,89%   | 1.182.994 | 3.802.136 | 86,42%       | 13,58%             |
| 2011 | 38,49%   | 1.644.470 | 4.793.876 | 112,22%      | -12,22%            |
| 2012 | 29,81%   | 1.211.382 | 4.524.151 | 111,33%      | -11,33%            |
| 2013 | 12,20%   | 516.816   | 3.453.092 | 81,52%       | 18,49%             |
| 2014 | 24,26%   | 1.087.652 | 3.796.468 | 84,70%       | 15,31%             |
| 2015 | 30,81%   | 1.466.654 | 4.247.087 | 89,24%       | 10,76%             |
| 2016 | 7,15%    | 339.850   | 745.017   | 16,26%       |                    |

Der Ausschöpfungsgrad ist so niedrig wie noch nie. Zum Jahresende wird prognostiziert, dass das Teilbudget ausreicht, obwohl von einigen Fachbereichen Planüberschreitungen gemeldet werden.

## 1.2 Investitionen:

Auf die Darstellung der Investitionen wird im Zwischenbericht verzichtet, weil dies zu diesem Zeitpunkt keine Aussagekraft hat. Auch in diesem Jahr werden die veranschlagten Mittel in Höhe gut 2,2 Mio Euro voraussichtlich nicht ausgeschöpft werden.

## 2. Darstellung der einzelnen Kostenstellen des ULV-Ausschusses

### 2.1 Die Sachgebiete

|  | Jan - Mai        |                |                  |                  |                | Prognose       |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|  | Ist              |                |                  |                  |                |                |
|  | 2012             | 2013           | 2014             | 2015             | 2016           |                |
| 080 Wirtschaftsförderung/<br>Regionalmanagement (WR)       | 98.343           | 99.790         | 99.194           | 99.719           | 122.073        | <b>3.000</b>   |
| 112 ÖPNV/ Fernradwege/ Nachtexpress                        | 640.378          | 350.349        | 584.735          | 557.201          | 507.731        | <b>22.000</b>  |
| 113 Schülerbeförderung                                     | 47.918           | -232.433       | 42.207           | 334              | -704.591       | Planeinhaltung |
| 150 Kommunale Abfallwirtschaft<br>Sondervermögen           | 0                |                | 16               | 25               | 21             |                |
| 320 KfZ-Zulassungsstelle                                   | -275.502         | -269.106       | -270.314         | -215.252         | -248.977       | <b>25.000</b>  |
| 325 Führerscheinstelle                                     | 8.236            | -1.590         | -11.470          | 12.481           | 3.721          | Planeinhaltung |
| 330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden                      | -50.120          | -26.563        | -28.381          | -43.347          | -77.782        | Planeinhaltung |
| 340 Veterinärwesen und gesundheitl.<br>Verbraucherschutz   | -10.447          | 1.425          | 14.291           | -19.391          | -29.034        | Planeinhaltung |
| 405 Landschaftspflegeverband (LPV)                         | 26.386           | 27.137         | 28.820           | 38.955           | 36.727         | Planeinhaltung |
| 410 Bauleitplanung,<br>Wohnungsbauförderung, Gutachterauss | 56.265           | 55.394         | 55.368           | 66.818           | 61.692         | Planeinhaltung |
| 420 Bauamt   | 32.373           | 45.525         | -155.717         | 143.942          | 13.504         | Planeinhaltung |
| 440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht,<br>Immissionsschutz  | 64.423           | 57.730         | 51.544           | 46.983           | 64.138         | Planeinhaltung |
| 450 Naturschutz, Landschaftspflege                         | 82.281           | 119.819        | 132.810          | 151.221          | 131.993        | Planeinhaltung |
| 910 Kreisstraßen und -unterhalt                            | 490.848          | 289.338        | 544.548          | 626.966          | 458.635        | Planeinhaltung |
| <b>SUMME</b>   | <b>1.211.382</b> | <b>516.816</b> | <b>1.087.652</b> | <b>1.466.654</b> | <b>339.850</b> | <b>50.000</b>  |

Die Fachbereiche gehen überwiegend von einer Planeinhaltung aus. Beim ÖPNV wird mit niedrigeren Erstattungen gerechnet, die Zulassung erwartet geringfügige Ertragsausfälle. Dies ist kein Anlass, zum jetzigen Zeitpunkt von einer Überschreitung des Teilbudgets auszugehen, der Mittelabfluss ist im Vergleich zu den Vorjahren sehr niedrig. Eine Besonderheit ist die nachträgliche Erstattung im Bereich der Schülerbeförderung in Höhe von fast 700.000 €. Durch diese Periodenverschiebung wird das Ergebnis verfälscht. Zur Verbesserung der Prognosen sollte künftig auf eine periodengerechte Verbuchung geachtet werden, dies wird in den nächsten Controllinggesprächen verstärkt kommuniziert.

Der ULV-Ausschuss bewirtschaftet mit über 120 Produkten fast ein Drittel aller Produkte im Kreishaushalt, die meisten aus dem staatlichen Aufgabenvollzug. Die kostenmäßig größten sowie die relevanten freiwilligen Aufgaben (FL) sind nachfolgend dargestellt. Die Kostenstelle 080 (Wirtschaftsförderung/ Regionalmanagement) ist ebenfalls eine freiwillige Aufgabe, diese ist in die Produkte Wirtschaftsförderung und Regionalmanagement gegliedert.

|   | Jan - Mai |          |          |          |          |
|---|-----------|----------|----------|----------|----------|
|   | Ist       |          |          |          |          |
|   | 2012      | 2013     | 2014     | 2015     | 2016     |
| 080 Wirtschaftsförderung/<br>Regionalmanagement (WR)  | 98.343    | 99.790   | 99.194   | 99.719   | 122.073  |
| 1131-1134 Schülerbeförderung  | 24.044    | -257.778 | 16.929   | -26.915  | -733.747 |
| 1123 MVV Busverkehr im Landkreis (ÖPNV)   | 579.436   | 286.134  | 518.981  | 484.203  | 488.075  |
| 4217/4218 Baugenehmigungsverfahren  | 0         | -206.912 | -406.715 | -106.417 | -245.595 |
| 4142 Wohnungsbauförderung d. LK.f.d.<br>Mietwohnungsbau u. sonst. Aufg. i. Bereich<br>Mietwohnungsbau (teilw. FL) | -105      | 986      | -1.275   | -1.020   | -825     |
| 1124 Nachtexpress (FL)  | 42.115    | 47.115   | 47.212   | 52.605   | 521      |
| 4236 Geoinformationssystem  | 28.851    | 30.013   | 30.676   | 30.687   | 33.356   |
| 405 Landschaftspflegeverband (LPV)  | 26.386    | 27.137   | 28.820   | 38.955   | 36.727   |

### **Bewertung Finanzmanagement im Hinblick auf das Jahresergebnis:**

Das Finanzmanagement geht von der Planeinhaltung aus.

### **Sondervermögen Abfallwirtschaft**

Seit 1.1.2008 wird die Kommunale Abfallwirtschaft nicht mehr als Sondervermögen geführt sondern in den Kreishaushalt als kostenrechnende Einrichtung eingegliedert.

Eine kostenrechnende Einrichtung hat keine Auswirkungen auf die Kreisumlage, sie wird deshalb immer separat dargestellt.

### **Darstellung der Kostenträger:**

|   | Jan - Mai |          |          |          |          |
|---|-----------|----------|----------|----------|----------|
|   | Ist       |          |          |          |          |
|   | 2012      | 2013     | 2014     | 2015     | 2016     |
| 7280 KAW: Duales System (ohne PPK)                  | -96.353   | -97.704  | -96.254  | -99.970  | -27.178  |
| 7281 KAW: PPK (kommunal und dual)                   | -255.902  | -198.861 | -179.171 | -170.803 | 395.333  |
| 7282 KAW: Metallschrott/ Alteisen                   | -47.176   | -23.723  | -22.199  | -17.258  | -74.238  |
| 7283 KAW: Problemabfall                             | 13.412    | 16.417   | 21.673   | 22.169   | 16.756   |
| 7284 KAW: Gartenabfall (Grüngut)                    | 207.599   | 173.089  | 218.472  | 237.810  | -577.826 |
| 7285 KAW: Bioabfall/ Kompost                        | 202.047   | 133.306  | 234.897  | 231.972  | 238.449  |
| 7286 KAW: Asbest                                    | 2.349     | 5.101    | 3.128    | 4.241    | 16.569   |
| 7287 KAW: Elektronikschrott<br>(Elektroaltgeräte)   | 9.927     | 7.965    | 15.043   | 13.084   | -10.222  |
| 7288 KAW: Baurestmassen (Bauschutt)                 | 5.345     | 5.291    | 6.504    | 5.473    | -26.309  |
| 7289 KAW: Restmüll/ Sperrmüll<br>(Selbstanlieferer) | -119.018  | -37.283  | -38.127  | -31.221  | -101.983 |
| 7290 KAW: Deponienachsorge                          | 16.008    | 15.665   | 35.526   | 22.392   | 27.400   |
| 7291 KAW: Entsorgungsumlage                         | -56.848   | -647.858 | -672.058 | -645.506 | -978.707 |

### **Bewertung Finanzmanagement m Hinblick auf das Jahresergebnis:**

Als kostenrechnende Einrichtung hat dieser Bereich keine Auswirkungen auf die Kreisumlage, wohl aber auf die Gebührengestaltung. Die Schwerpunkte des zentralen Controllings liegen in diesem Bereich auf dem Liquiditätseinsatz sowie der Bildung und Auflösung der zweckgebundenen Rücklagen.

Das Ergebnis wird die Gebührenaussgleichsrückstellung, die derzeit bei 1,8 Mio € liegt, entweder erhöhen oder reduzieren, Auswirkungen auf die Kreisumlage sind nicht gegeben.

Im Übrigen verfügt die Abfallwirtschaft über eine Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtungen in Höhe von 5,8 Mio € (Stand: 31.12.2015)

### **Auswirkung auf Haushalt:**

Derzeit geht das Finanzmanagement von einer Planeinhaltung aus, die 50.000 € Überschreitung, die aus den Fachbereichen prognostiziert werden, sind nicht besorgniserregend und können durchaus noch ausgeglichen werden. Natürlich birgt dieses Budget verschiedene Risikosachverhalte, deren Eintreten nicht in die Prognosen einbezogen werden kann. Dies sind vor allen Dingen Abweichungen im überlassenen Kostenaufkommen (Einzelsachverhalte).

Der Zwischenbericht über den Verlauf des Haushaltsjahres 2016 wird zur Kenntnis genommen.

## **II. Beschlussvorschlag:**

**Dem ULV-Ausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:**

**Auch im nächsten Jahr ist dem ULV-Ausschuss in dieser Form über den Stand des Haushaltsvollzuges zu berichten.**

gez.

Brigitte Keller