

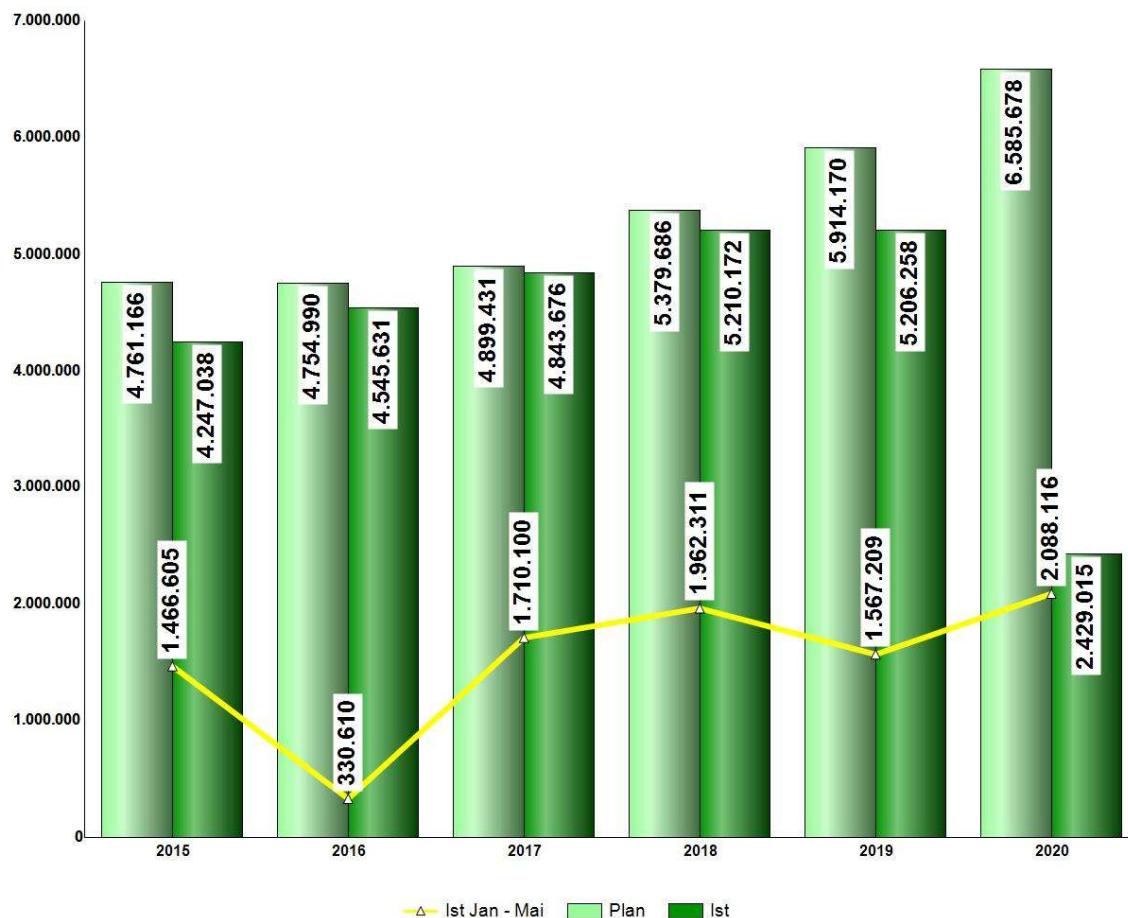


**Landkreis Ebersberg**  
**Finanzmanagement**

**ULV-Ausschuss am 20.07.2020, TOP 3 Ö:**

**Haushalt 2020; Zwischenberichte  
2020 aus den Fachbereichen**

# Entwicklung Ergebnisrechnung



Der Planansatz für das Jahr 2019 wurde um **672.000 € erhöht.**

# Lineare Entwicklung zum 31.5.

	% 31.05.	Ist		Ist / Plan %	Planerfüllung in %
		Jan - Mai	Jan - Dez		
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	30,80%	1.466.605	4.247.038	89,20%	10,80%
2016	6,95%	330.610	4.545.631	95,60%	4,40%
2017	34,90%	1.710.100	4.843.676	98,86%	1,14%
2018	36,48%	1.962.311	5.210.172	96,85%	3,15%
2019	26,50%	1.567.209	5.206.258	88,03%	11,97%
2020	31,71%	2.088.116	2.429.015	36,88%	63,12%

**Der Ausschöpfungsgrad liegt mit rund 32 % zum Stand 31.05.2020 deutlich über dem Ausschöpfungsgrad des letzten Jahres.**

**Ursächlich für die höhere Budgetausschöpfung gegenüber dem Vorjahr ist ein Rückgang der Zulassungszahlen sowie ein Rückgang der Erträge im Bauamt - gegenüber dem Rekordjahr 2019 - zum Auswertungszeitpunkt.**



Landkreis  
Ebersberg

# ***Investitionen***

**Investitionen haben zum Zwischenbericht keine Aussagekraft.**

**Auch in diesem Jahr werden die veranschlagten Mittel in Höhe gut 5,6 Mio. Euro voraussichtlich nicht ausgeschöpft werden. Insbesondere im Straßenbau rechnet man mit einer möglichen Unterschreitung von bis zu 2,3 Mio. €.**

**Zum 31.05.2020 beträgt die Ausschöpfung des Investitionsansatzes rund 495.000 € bzw. 8,8 %**



Landkreis  
Ebersberg

# Die Sachgebiete (Kostenstellen)

	Jan - Mai					Jan - Dez		Prognose
	Ist					Plan		
	2016	2017	2018	2019	2020	2020	Ausschöpfung %	
080 Wirtschaftsförderung/Regionalmanagement (WR)	122.073	107.277	122.717	164.934	174.627	359.498	48,6%	Unterschreitung -20.000 €
112 ÖPNV/ Fernradwege	507.731	704.128	497.541	345.188	-193.406	1.731.990	-11,2%	Planeinhaltung
113 Schülerbeförderung	-704.591	292.866	273.397	178.753	417.576	921.772	45,3%	Überschreitung +83.000 €
150 Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen	21	20	-4.198	-2.904	-3.077	-3.961	77,7%	Planeinhaltung
320 KfZ-Zulassungsstelle	-248.928	-257.443	-229.055	-253.858	-41.322	-496.403	8,3%	Überschreitung +101.660 €
325 Führerscheinstelle	3.844	7.840	32.314	11.795	72.768	154.642	47,1%	Planeinhaltung
330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	-77.780	4.536	-5.356	20.508	122.200	289.426	42,2%	Planeinhaltung
340 Veterinärwesen und gesundheitl. Verbraucherschutz	-29.034	-75.962	-18.710	-7.564	11.211	68.769	16,3%	Überschreitung +30.000 €
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	36.727	35.668	54.055	78.970	78.140	60.136	129,9%	Planeinhaltung
410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterauss	61.693	80.764	79.237	105.309	105.360	343.198	30,7%	Überschreitung +7.000 €
420 Bauamt	13.424	-24.612	138.654	-58.088	181.468	386.897	46,9%	Planeinhaltung
440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz	64.139	102.796	117.498	100.863	-685	356.822	-0,2%	Unterschreitung -145.949 €
450 Naturschutz, Landschaftspflege	122.656	150.954	184.736	170.268	161.575	552.027	29,3%	Unterschreitung -12.500 €
910 Kreisstraßen und -unterhalt	458.635	581.267	719.481	713.035	1.001.680	1.860.865	53,8%	Überschreitung +402.999 €
<b>SUMME</b>	<b>330.610</b>	<b>1.710.100</b>	<b>1.962.311</b>	<b>1.567.209</b>	<b>2.088.116</b>	<b>6.585.678</b>	<b>31,7%</b>	

**Begründungen SiVo  
Seite 4-5**



Landkreis  
Ebersberg

# Prognose Planabweichungen

## Münchenzulage

In den Budgetabweichungen noch nicht enthalten sind die Überschreitungen, die durch die Münchenzulage verursacht werden **(+340.600 €)**.

Die Gewährung der Münchenzulage wurden durch den Kreis- und Strategieausschuss am 11.11.2019 beschlossen und zur Vereinfachung zentral auf diesen geplant. Die Buchungen erfolgen 2020 allerdings auf dem jeweiligen Fachausschuss.



Landkreis  
Ebersberg

# Bewertung der teuersten bzw. relevanten Produkte bzw. der freiwilligen Leistungen

	Jan - Mai				
	Ist				
	2016	2017	2018	2019	2020
080 Wirtschaftsförderung/Regionalmanagement (WR)	122.073	107.277	122.717	164.934	174.627
1131-1134 Schülerbeförderung	-733.747	262.408	239.981	131.752	369.137
1123 MVV Busverkehr im Landkreis (ÖPNV)	488.075	685.414	477.166	324.511	-215.188
4217/4218 Baugenehmigungsverfahren	-245.595	-287.914	-177.962	-417.006	-246.489
4236 Geoinformationssystem (FL)	33.356	32.208	33.706	41.615	32.180
3211 KfZ-Zulassungen	-345.845	-337.967	-339.771	-354.528	-234.613
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	36.727	35.668	54.055	78.970	78.140

**Im ULV-Ausschuss werden überwiegend staatliche Aufgaben vollzogen. Vor allem die Entwicklung beim überlassenen Kostenaufkommen aus Baugenehmigungsgebühren und Kfz-Zulassungen haben wesentlichen Einfluss auf das Budget.**

# Kommunale Abfallwirtschaft

	Jan - Mai					Prognose
	Ist					
	2016	2017	2018	2019	2020	
7280 KAW: Duales System (ohne PPK)	27.554	121.331	-20.767	0	-28.785	Planeinhaltung
7281 KAW: PPK (kommunal und dual)	846.210	174.096	120.706	50.646	23.233	Planüberschreitung + 52.750
7282 KAW: Metallschrott/ Alteisen	57.753	35.925	-26.879	78.616	61.838	Planüberschreitung + 11.500
7283 KAW: Problemabfall	22.068	33.525	25.831	25.748	15.041	Planeinhaltung
7284 KAW: Gartenabfall (Grüngut)	-577.826	-591.676	250.729	-586.476	-646.593	Planeinhaltung
7285 KAW: Bioabfall/ Kompost	238.449	254.698	263.699	270.439	295.209	Planeinhaltung
7286 KAW: Asbest	20.946	-304	265	315	4.047	Planeinhaltung
7287 KAW: Elektronikschrott (Elektroaltgeräte)	-4.168	-24.343	-9.993	12.668	1.467	Planeinhaltung
7288 KAW: Baurestmassen (Bauschutt)	-26.309	-27.495	5.971	-29.292	-25.642	Planeinhaltung
7289 KAW: Restmüll/ Sperrmüll (Selbstanlieferer)	-103.483	-141.128	-122.437	-137.599	-131.785	Planeinhaltung
7290 KAW: Deponienachsorge	-40.399	25.851	25.849	36.656	15.093	Planeinhaltung
7291 KAW: Entsorgungsumlage	-978.707	-1.062.598	-977.747	-248.484	-244.992	Planeinhaltung
7292 KAW: Kunststoffeffassung	-8.907	-7.539	4.119	-11.279	-11.817	Planeinhaltung
7293 KAW: Altdeponien/ Altlasten	3.803	6.352	4.148	0	0	Planeinhaltung
7294 KAW: Künstliche Mineralfasern (KMF)		4.009	2.305	4.039	2.220	Planüberschreitung + 13.500

Es wird mit einer **Überschreitung** von rund **77.750 €** gerechnet.



Landkreis  
Ebersberg



# Kommunale Abfallwirtschaft

Die Erhöhung der Rekultivierungs- und Nachsorgerückstellung der Kommunalen Abfallwirtschaft verursacht 2020 eine Steigerung von **1.341.335 €**, wird aber künftig nicht den Steuerzahler, sondern den Gebührenzahler belasten.

Gleichwohl belastet die Bildung dieser Rückstellung 2020 das Ergebnis beim Landkreis und wird in künftigen Jahren zu deutlich erhöhten Müllgebühren führen.



# Bewertung Finanzmanagement

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

Die **Gebührenausgleichsrücklage beträgt 868.808 €.**

Im Übrigen verfügt die Abfallwirtschaft über eine Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtungen **in Höhe von 5,7 Mio. € (Stand: 31.12.2019).**



# Bewertung Finanzmanagement

Das Finanzmanagement erhöht die bereits von den Sachgebieten prognostizierte Planüberschreitung im Budget deutlich auf eine mögliche **Überschreitung** von bis zu **2.128.000 €**. (Prognose Sachgebiete 446.000 € + Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge 1,34 Mio + Münchenezulage 340.600 €).

Die Entwicklung des überlassenen Kostenaufkommens ist nur sehr schwer plan- und steuerbar.



# Auswirkungen auf den Haushalt

Derzeit geht das Finanzmanagement von einer deutlichen Planüberschreitung **von bis zu 2.128.000 €** aus.

Dies wird voraussichtlich den Ergebnisüberschuss, der im Jahr 2020 mit 8,2 Mio € veranschlagt ist, reduzieren.

Um die Belastungen abzumildern, wurde ein Prüfauftrag erteilt, die Erhöhung der Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge auf mehrere Jahre zu verteilen, um die Belastung des Kreishaushalts 2020 zu reduzieren. Ein Ergebnis liegt noch nicht vor.



# Beschlussvorschlag

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

**Diese Vorlage dient der Information der Kreisräte; ein Beschluss ist nicht notwendig. Im nächsten Jahr wird dem ULV-Ausschuss in dieser Form wieder berichtet.**



Landkreis  
Ebersberg