

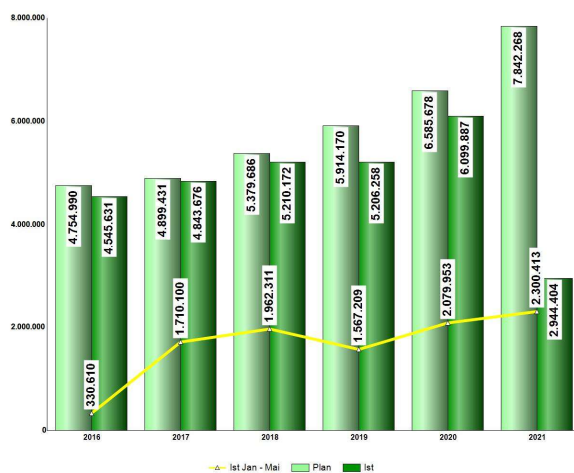


Landkreis Ebersberg  
Finanzmanagement

ULV-Ausschuss am 28.07.2021, TOP 3 Ö:

## Haushalt 2021; Zwischenberichte 2021 aus den Fachbereichen

### Entwicklung Ergebnisrechnung



Der Planansatz für  
das Jahr 2021  
wurde um **1,3 Mio. €**  
erhöht.



## ***Lineare Entwicklung zum 31.5.***

	% 31.05.	Ist		Ist / Plan %	Planerfüllung in %
		Jan - Mai	Jan - Dez		
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	31,58%	2.079.953	6.099.887	92,62%	7,38%
2021	29,33%	2.300.413	2.944.404	37,55%	62,45%

**Der Ausschöpfungsgrad liegt mit rund 29 % zum Stand 31.05.2021 leicht unter dem Ausschöpfungsgrad des letzten Jahres.**



Folie 3

28.07.2021

## ***Investitionen***

**Investitionen haben zum Zwischenbericht keine Aussagekraft.**

**Auch in diesem Jahr werden die veranschlagten Mittel in Höhe von gut 3,8 Mio. Euro voraussichtlich nicht ausgeschöpft werden. Insbesondere im Straßenbau rechnet man mit einer möglichen Unterschreitung von bis zu 1 Mio. €.**

**Zum 31.05.2021 beträgt die Ausschöpfung des Investitionsansatzes rund 60.000 € bzw. 1,6 %**



Folie 4

28.07.2021

## Die Sachgebiete (Kostenstellen)

	Jan - Mai					Jan - Dez		Prognose
	Ist					Plan		
	2017	2018	2019	2020	2021	2021	Ausschöpfung %	
060 Wirtschaftsförderung/Regionalmanagement (WR)	107.277	122.717	164.934	174.627	141.418	389.667	36,3%	Planunterschreitung -35.500 €
112 ÖPNV/ Fahrradwege	704.128	497.541	345.188	-193.406	849.252	2.663.815	31,9%	Planunterschreitung -93.800 €
113 Schülerbeförderung	292.866	273.397	178.753	417.576	195.603	610.317	32,0%	Planüberschreitung 121.000 €
150 Kommunale Abfallwirtschaft Sondervermögen	20	-4.198	-2.904	-3.077	-4.705	-4.000	117,6%	Planeinhaltung
320 Kfz-Zulassungsstelle	-257.443	-229.055	-253.858	-41.347	-160.860	-474.595	33,9%	Planüberschreitung 60.000 €
325 Führerscheinstelle	7.840	32.314	11.795	72.761	69.887	75.132	93,0%	Planüberschreitung 67.900 €
330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	4.536	-5.356	20.508	123.393	181.751	884.421	20,6%	Planeinhaltung
340 Veterinärwesen und gesundheitl. Verbraucherschutz	-75.962	-18.710	-7.564	-2.482	-4.992	89.445	-5,6%	Planeinhaltung
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	35.668	54.055	78.970	78.140	78.186	87.134	89,7%	Planunterschreitung -7.700 €
410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterauss	80.764	79.237	105.309	105.383	112.517	253.907	44,3%	Planüberschreitung 6.100 €
420 Bauamt	-24.612	138.654	-58.088	182.375	130.847	422.972	30,9%	Planeinhaltung
440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz	102.796	117.498	100.863	1.933	125.023	344.768	36,3%	Planeinhaltung
450 Naturschutz, Landschaftspflege	150.954	184.736	170.268	162.278	148.754	527.392	28,2%	Planüberschreitung 66.600 €
910 Kreisstraßen und -unterhalt	581.267	719.481	713.035	1.001.798	437.734	1.971.892	22,2%	Planüberschreitung 65.600 €
<b>SUMME</b>	<b>1.710.100</b>	<b>1.962.311</b>	<b>1.567.209</b>	<b>2.079.953</b>	<b>2.300.413</b>	<b>7.842.268</b>	<b>29,3%</b>	

Aktuell wird von einer **Überschreitung von 290.200 €** ausgegangen.

Begründungen SiVo Seite 4-5



Folie 5

28.07.2021

## Prognose Planabweichungen

**ÖPNV/ Fahrradwege (112) – Unterschreitung 93.800 €**

Die Abrechnung der Betriebskosten für das Jahr 2019 des MVV hat einen höheren Erstattungsbetrag als den Durchschnitt der letzten fünf Jahre ergeben.

**Schülerbeförderung (113) – Überschreitung 121.000 €**

Die Erträge für die Schülerbeförderung fallen um ungefähr 121.000 € niedriger aus als erwartet, da eine niedrigere Schülerzahl an das statistische Landesamt gemeldet wurde, als bei der Haushaltsplanung bekannt war (bei der Haushaltsplanung wird der Wert vom Vorjahr verwendet).



Folie 6

28.07.2021

## Prognose Planabweichungen

Führerscheinstelle (325) – **87.900 € Mehrbedarf**

Corona-bedingt entwickeln sich die Erlöse nur schleppend.

Die Fahrschulen waren für ca. 11 Wochen geschlossen, weshalb in dieser Zeit kaum Anträge auf die Ersterteilung oder für Erweiterungen eingegangen sind. Nach dem Lockdown steigen die Anträge extrem an, welches auch auf eine Rechtsänderung zum 01.04.2021 zurückzuführen ist.

Erschwerend kommt hinzu, dass von ca. 6.000 geplanten Pflichtumtausche bisher nur knapp 1.000 eingegangen sind. Die restlichen 5.000 werden vermutlich erst kurz vor Ende der Frist beantragt.

Zusätzlich fallen ungeplante Personalkosten an, weil eine Staatsbediensteten-Stelle vom Landkreis besetzt wird.



Folie 7

28.07.2021

## Prognose Planabweichungen

Naturschutz, Landschaftspflege (450) - **Planüberschreitung von ca. 86.600 €.**

Für die Windkraftanlagen wird bezüglich der Gutachten mit einem Betrag von ca. 58.100 € gerechnet.

Eine zusätzliche Stelle für die untere Naturschutzbehörde (Windkraft) ist ab Mitte 2021 mit ca. 20.000 € berücksichtigt.

Weitere 5.000 € sind zusätzlich für ein Gutachten bezüglich der Graugans-Problematik beim Ismaninger Speichersee einbezogen.



Folie 8

28.07.2021

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

	Jan - Mai				
	Ist				
	2017	2018	2019	2020	2021
080 Wirtschaftsförderung/Regionalmanagement (WR)	107.277	122.717	164.934	174.627	141.418
1131-1132 Schülerbeförderung	262.408	239.981	131.752	369.137	130.293
1123 MVV Busverkehr im Landkreis (ÖPNV)	685.414	477.166	324.511	-215.188	621.800
4217/4218 Baugenehmigungsverfahren	-287.914	-177.962	-417.006	-246.489	-292.988
4236 Geoinformationssystem (FL)	32.208	33.706	41.615	32.180	32.497
3211 Kfz-Zulassungen	-337.967	-339.771	-354.528	-234.637	-317.801
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	35.668	54.055	78.970	78.140	78.186

**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.**



Folie 9

28.07.2021

## Kommunale Abfallwirtschaft

	Jan - Mai					Prognose
	Ist					
	2017	2018	2019	2020	2021	
7280 KAW: Duales System (ohne PPK)	121.331	-20.767	0	-28.785	0	Planeinhaltung
7281 KAW: PPK (kommunal und dual)	174.096	120.706	50.646	23.233	-195.358	Planeinhaltung
7282 KAW: Metallschrott/Alteisen	35.925	-26.879	78.616	61.762	56.196	Planeinhaltung
7283 KAW: Problemabfall	33.525	25.831	25.748	15.041	25.175	Planeinhaltung
7284 KAW: Gartenabfall (Grünput)	-591.676	250.729	-586.476	-646.748	-683.928	Planeinhaltung
7285 KAW: Bioabfall/Kompost	254.698	263.699	270.439	295.209	310.670	Planeinhaltung
7286 KAW: Asbest	-304	265	315	4.008	3.410	Planeinhaltung
7287 KAW: Elektronikschrott (Elektroaltgeräte)	-24.343	-9.993	12.668	1.467	-30.923	Planeinhaltung
7288 KAW: Baurestmassen (Bauschutt)	-27.495	5.971	-29.292	-25.790	-29.572	Planeinhaltung
7289 KAW: Restmüll/Sperrmüll (Selbstanlieferer)	-141.128	-122.437	-137.599	-131.785	-208.830	Planunterschreitung - 51.700 €
7290 KAW: Deponienachsorge	25.851	25.849	36.656	14.914	24.614	Planeinhaltung
7291 KAW: Entsorgungsumlage	-1.062.598	-977.747	-248.484	-244.992	-499.860	Planunterschreitung - 436.000 €
7292 KAW: Kunststoffeffassung	-7.539	4.119	-11.279	-11.817	-11.970	Planeinhaltung
7293 KAW: Altdeponien/Altlasten	6.352	4.148	0	0	0	Planeinhaltung
7294 KAW: Künstliche Minerallasern (KMF)	4.009	2.305	4.039	2.220	1.045	Planeinhaltung

Es wird mit **ca. 490.000 € mehr Erträge**, als geplant, gerechnet.

**Mehreinnahmen aufgrund der neuen Abfallgebühren, größtenteils beim Rest- u. Sperrmüll sowie bei der Entsorgungsumlage.**



Folie 10

28.07.2021

## 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.

Falls das Jahresergebnis, wie prognostiziert, dieses Jahr positiv ausfällt, wird die Gebührenausgleichsrücklage, die derzeit bei 0 € (Stand 31.12.2020) liegt, sich wieder erhöhen.

Im Übrigen verfügt die Abfallwirtschaft über eine Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtungen in Höhe von 6,4 Mio. € (Stand: 31.12.2020).



Folie 11

28.07.2021

## Bewertung Finanzmanagement

Derzeit geht das Finanzmanagement von einer **Planüberschreitung von 290.200 €** aus.

Die 2,5% Pauschalkürzungen vom Kreis- und Strategieausschuss können aus heutiger Sicht nicht eingehalten werden. Die Eckwertediskussionen werden voraussichtlich die Einhaltung der 2,5%igen Kürzung bekräftigen.



Folie 12

28.07.2021

## 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.**

