

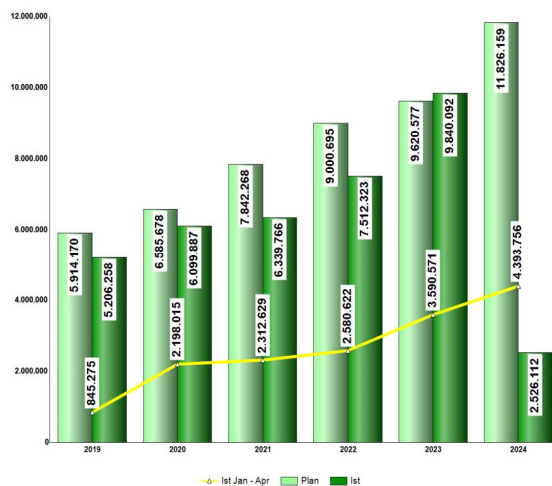


Landkreis Ebersberg  
Finanzmanagement

ULV-Ausschuss am 11.06.2024, TOP 3 Ö:

## Haushalt 2024; Zwischenberichte 2024 aus den Fachbereichen

### Entwicklung Ergebnisrechnung



Der Planansatz für  
das Jahr 2024 wurde  
um **1.986.067 €**  
erhöht.



## ***Lineare Entwicklung zum 30.4.***

	% 30.04.	Ist		Ist / Plan %	Planerfüllung in %
		Jan - Apr	Jan - Dez		
2017	38,72%	1.897.201	4.843.676	98,86%	1,14%
2018	39,39%	2.119.010	5.210.172	96,85%	3,15%
2019	14,29%	845.275	5.206.258	88,03%	11,97%
2020	33,38%	2.198.015	6.099.887	92,62%	7,38%
2021	29,49%	2.312.629	6.339.766	80,84%	19,16%
2022	28,67%	2.580.622	7.512.323	83,46%	16,54%
2023	37,32%	3.590.571	9.840.092	102,28%	-2,28%
2024	37,15%	4.393.756	2.526.112	22,72%	77,28%

**Der Ausschöpfungsgrad liegt mit rund 37,15 % zum Stand 30.04.2024 über dem durchschnittlichen Ausschöpfungsgrad des letzten Jahres.**

**Die Kostenstelle 097 Klimaschutzmanagement ist ab 2022 dem ULV-Ausschuss zugeordnet. Bis 2021 sind die Plan- sowie Ist-Werte im Budget des Kreis- und Strategieausschusses enthalten.**



## ***Investitionen***

**Investitionen haben zum Zwischenbericht keine Aussagekraft.**

**Auch in diesem Jahr werden die veranschlagten Mittel in Höhe von rund 7,2 Mio. € (inkl. HHReste 2023) voraussichtlich nicht ausgeschöpft. Insbesondere im Straßenbau rechnet man mit einer möglichen Unterschreitung von bis zu 2,4 Mio. €.**

**Zum 30.04.2024 beträgt die Ausschöpfung des Investitionsansatzes rund 286.000 € bzw. 4 %**



## Die Sachgebiete (Kostenstellen)

	Jan - Apr Ist					Jan - Dez Plan		Prognose
	2020	2021	2022	2023	2024	2024	Ausschöpfung %	
060 Wirtschaftsförderung/Regionalmanagement (WR)	157.145	126.674	141.756	146.944	176.540	396.820	44,5%	8.700
097 Klimaschutzmanagement			56.497	86.506	82.371	416.325	19,8%	- 186.500
112 OPNV/ Fernradwege	-356.240	642.217	472.983	1.630.210	1.760.098	4.793.730	36,7%	200.000
113 Schülerbeförderung	856.113	526.589	694.381	892.974	629.024	1.406.240	44,7%	381.800
150 Kommunale Abfallwirtschaft Siedlergemeinschaften	-3.082	-4.705	0	0	0	0	0,0%	inaktiv
320 Kfz-Zulassungsstelle	47.023	-104.144	-79.731	-105.836	-128.397	-251.477	51,1%	Planeinhaltung
325 Führerscheinstelle	61.527	66.376	31.566	41.396	45.261	270.998	16,7%	Planeinhaltung
330 Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	113.463	134.212	109.162	52.926	93.923	514.315	18,3%	4.500
340 Veterinärwesen und gesundheitl. Verbraucherschutz	36.517	8.421	14.550	31.003	63.234	145.763	36,5%	16.000
405 Landschaftspflegeverband (LPV)	78.056	78.561	78.417	78.231	71.677	81.142	88,6%	Planeinhaltung
410 Bauleitplanung, Wohnungsbauförderung, Gutachterausz.	85.945	90.082	1.350	0	15	0	0,0%	Kst. 410 wurde in die KSt. 420 integriert
420 Bauamt	179.613	98.460	279.679	28.906	331.715	919.394	36,1%	260.000
440 Wasserrecht, Staatl. Abfallrecht, Immissionsschutz	21.000	116.603	129.253	85.798	208.011	398.987	52,1%	Planeinhaltung
450 Naturschutz, Landschaftspflege	127.001	119.416	153.174	151.290	181.220	652.700	27,8%	- 86.200
910 Kreisstraßen und -unterhalt	793.931	413.867	495.564	470.223	888.865	2.081.203	42,7%	420.000
<b>SUMME</b>	<b>2.198.915</b>	<b>2.312.629</b>	<b>2.586.622</b>	<b>3.590.671</b>	<b>4.293.756</b>	<b>11.826.199</b>	<b>37,2%</b>	

**Aktuell ergibt die Zusammenfassung der Prognosen der SG eine Überschreitung von 846.800 €.**

**Begründungen SiVo Seite 4-6**



11.06.2024

Folie 5

## Prognose Planabweichungen

**Klimaschutzmanagement (097) – Unterschreitung 186.500 €**

**Dieser Minderbedarf entsteht durch den Eingang der Erstattung des gezahlten Anteils für die Planung der Windenergieanlage, welcher für das Jahr 2026 geplant war. Der Landkreis hatte als Teil der ARGE Höhenkirchener Forst die Planung der Windenergieanlage mitfinanziert.**



11.06.2024

Folie 6

## Prognose Planabweichungen

### ÖPNV/ Fernradwege (112) – **Überschreitung 200.000 €**

Durch die Reduzierung der Betriebskosten – und Regiekostenzuschüsse wurde versucht das vorgegebene Budget einzuhalten. Jedoch konnte dies nicht vollumfänglich erreicht werden, weil das Angebot des MVVs (RufTaxi, Linienänderungen, Fahrplanpassungen) und damit die Zahlungen des Landkreises steigen.



11.06.2024

Folie 7

## Prognose Planabweichungen

### Schülerbeförderung (113) – **Überschreitung 381.800 €**

- **Niedrigere pauschale Zuweisungen**
  - Verteilungsmasse ist kleiner als in 2023.
  - Zuweisungsbetrag pro Schüler und Schülerzahl fallen niedriger aus.
- **Geringere Aufwendungen**
  - Die Familienbelastungsgrenze wurde zwar gesenkt, was zu einem Anstieg der Aufwendungen führen würde, aber durch das Deutschlandticket mindern sich die Aufwendungen für die Schülerfahrkarten.
  - Erst nach der Haushaltsplanung wurde bekannt, dass einige Buslinien der Schülerbeförderung in den MVV integriert werden.



11.06.2024

Folie 8

## Prognose Planabweichungen

### Bauamt (420) – **Unterschreitung der Erlöse um 260.000 €**

- Die Baubranche geht weiterhin zurück und bleibt trotz pessimistischer Planung unter den Erwartungen.
- Die Zahl der Vorbescheide steigt, da sich Bauherren Baurecht sichern, aber noch nicht beabsichtigen, konkret zu bauen.
- Mehreinnahmen sind lediglich aufgrund einer derzeit laufenden Erörterung in einem größeren Bußgeldverfahren zu erwarten.



11.06.2024

Folie 9

## Prognose Planabweichungen

### Kreisstraßen und – unterhalt (910) **Planüberschreitung von 420.000 €**

- Die Winterdienstabrechnungen (228.572 €) für 2021 und 2022 wurden vom Staatlichen Bauamt Rosenheim erst in diesem Jahr eingereicht.
- Für Abschreibungen ist mit rund 150.000 € mehr zu rechnen.
- Mehrbedarf der allgemeinen Sachkosten z.B. aufgrund der Verkehrssicherungspflicht, Stromkosten und Fortbildungen



11.06.2024

Folie 10

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

	Jan - Apr				
	Ist				
	2020	2021	2022	2023	2024
080 Wirtschaftsförderung/Regionalmanagement (WR) (FL)	157.145	126.674	141.756	146.944	176.540
097 Klimaschutzmanagement (FL)	56.384	125.200	58.497	86.506	82.371
1131-1133 Schülerbeförderung	817.669	473.127	692.296	890.539	626.997
1123 MVV Busverkehr im Landkreis (ÖPNV) (FL)	-373.488	424.500	246.594	1.486.812	1.602.939
1121 Ausgleichsleistungen Tarifstrukturreform (FL)	0	195.682	209.604	118.055	118.368
4217/4218 Baugenehmigungsverfahren	-171.901	-247.792	-98.285	-418.604	-163.108
4236 Geoinformationssystem (FL)	25.734	33.709	32.786	36.030	35.306
3211 Kfz-Zulassungen	-122.183	-237.946	-216.360	-229.243	-301.290
3312 Ausnahmegenehmigungen u. Erlaubnisse	-91.587	-137.722	-126.565	-161.728	-160.769
405 Landschaftspflegeverband (LPV) (FL)	78.058	78.561	78.417	78.231	71.877

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 11

11.06.2024

## Kommunale Abfallwirtschaft

	Jan - Apr					Prognose
	Ist					
	2020	2021	2022	2023	2024	
7280 KAW: Duales System (ohne PPK)	-28.785	0	-22.839	-16.326	0	Planeinhaltung
7281 KAW: PPK (kommunal und dual)	11.540	-37.197	423.752	543.721	29.112	12.771
7282 KAW: Metallschrott/Alteisen	72.441	56.196	174.459	149.658	-28.416	15.400
7283 KAW: Problemabfall	14.185	27.544	28.140	21.664	37.232	841
7284 KAW: Gartenabfall (Grüngut)	-708.920	-738.845	-692.159	-788.181	-194.470	34.100
7285 KAW: Bioabfall/ Kompost	205.366	218.920	236.170	276.442	266.549	265.000
7286 KAW: Asbest	-3.237	-2.109	1.508	6.705	7.408	Planeinhaltung
7287 KAW: Elektronikschrott (Elektroaltgeräte)	-1.918	-33.189	-33.022	-62.813	-18.238	Planeinhaltung
7288 KAW: Baurestmassen (Bauschutt)	-25.790	-29.572	-27.496	-25.284	-8.079	4.150
7289 KAW: Restmüll/ Sperrmüll (Selbstanlieferer)	-89.097	-149.023	-133.216	-55.215	-45.710	Planeinhaltung
7290 KAW: Deponienachsorge	11.902	23.033	29.737	12.417	23.586	112.847
7291 KAW: Entsorgungsumlage	-375.378	281.613	387.219	-2.896.402	-212.724	605.708
7292 KAW: Kunststoffverfassung	-11.399	-13.478	-11.970	-23.684	-10.423	4.800
7293 KAW: Altdeponien/ Altlasten	0	0	0	0	0	Planeinhaltung
7294 KAW: Künstliche Mineralfasern (KMF)	100	-1.657	17.707	12.401	9.545	Planeinhaltung

Es wird mit einem Defizit von **2.216.100 €** gerechnet, welches in den nächsten Jahren durch die Gebühren (Neukalkulation) finanziert wird.

Im Jahr 2024 sorgt der Landkreis für die notwendige Liquidität.



Folie 12

11.06.2024

## Bewertung Finanzmanagement - KAW

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.

Da die Gebührenordnung bis Ende 2024 gültig ist, können die jetzigen Kostensteigerungen nicht durch die Gebühren ausgeglichen werden. Hier muss mit der nächsten Gebührenkalkulation gegengesteuert werden.

Die Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorgeverpflichtungen beträgt 5,9 Mio. € (Stand: 31.12.2023).



Folie 13

11.06.2024

## Auswirkung auf den Haushalt

Derzeit geht das Finanzmanagement aufgrund der Rückmeldungen der Sachgebiete (dezentrale Controller) von einer **Planüberschreitung von 846.800 €** aus.

Die Finanzmanagerin rechnet aus der Erfahrung der Vorjahre mit einer Planeinhaltung. Das Teilbudget wurde 2024 gegenüber dem Vorjahr um fast 2 Mio € angehoben. Zur Haushaltsplanung 2025 sind die Steigerungen und Ursachen transparent darzustellen, insb. beim ÖPNV und bei der Schülerbeförderung!

Weil die Eckwerte 2025 nicht erhöht werden können, ist bereits jetzt eine Analyse vorzubereiten, wie das Teilbudget stabil gehalten werden kann. Dazu wird auch das zentrale Controlling eingeschaltet.



Folie 14

11.06.2024

## 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.**

