

Rechnungsprüfung 2017

Prüfungsumfang Leistungs-Nr. 55 1040 Baumschutz und Baumpflege

Der Prüfungsumfang der Baumschutz und Baumpflege bezog sich auf die tatsächlich geplanten Kosten und Einnahmen. Die von der Verwaltung zur Verfügung gestellten Informationen sind in der Anlage beigefügt. Diese Leistung umfasst allerdings nicht nur den Bereich „Baumkontrolle“, sondern insbesondere auch Maßnahmen an Bäumen im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht.

Im Jahr 2016, hat der Gemeinderat beschlossen einen Baumkontrolleur bez. Baumkontrolleurin, einzustellen. Die Ermächtigung im Jahr 2017 waren mit 48.500,00 EUR veranschlagt. Die von der Verwaltung bilanzierten Beträge in der Ergebnisrechnung haben mit 35.249,99 EUR den Ermächtigungsansatz nicht erreicht.

In der Finanzrechnung gab es für das Jahr 2017 keine Ermächtigung. Hier wurden für den Erwerb von Sachen (Wertgrenze unterhalb 1.000 EUR) 2.218,64 EUR verausgabt.

Der Baumbestand der Gemeinde Heusweiler (ohne Gewässer) ist nach Schätzung mit ca. 4000 Bäumen zu veranschlagen. Hiervon wurden seit Beginn der Arbeiten etwa 25 Prozent erfasst. Die Baumschau und Erfassung hat ca. 300 Maßnahmen zur Folge. Diese wurden selbst oder werden in Fremdvergabe durchgeführt.

Gesamtbeurteilung der Prüfung

Das Prüfungsergebnis zeigt keine kammrealistischen Mängel. Es zeigt sich, ein wirklichkeitsnaher Planansatz. Der wurde zwar nicht ausgeschöpft, jedoch nach heutiger Sicht wird eine Erhöhung des Haushaltsansatzes in Zukunft notwendig sein.

Verantwortlich für die Durchführung ist die Abteilung Umweltschutz und Grünanlagen. Im Jahr 2017 wurde die Arbeit mit einem Baumkontrolleur und in Folge mit einem weiteren Mitarbeiter, der die notwendigen Schulungen erfolgreich absolviert hatte, begonnen. In den geführten Gesprächen zeigt sich, dass in der Baumkontrolle und den damit verbundenen Maßnahmen ein fundiertes Wissen über die Einhaltung von Naturschutz und Artenschutz verbunden sein muss. Dies birgt zwischen den Verantwortlichen auch Konfliktpotenzial.

Der tragische Ausfall eines Mitarbeiters, wird zur Notwendigkeit führen, neue Mitarbeiter einzustellen. Bei den umfangreichen Arbeiten, auch im Zusammenhang mit den Starkwetterereignisse sollte die Personalplanung auf mindestens drei Produktivkräfte erhöht werden. Die Verwaltung ist dabei eine fehlende Dienstanweisung für den Aufgabenbereich zu entwickeln. Die technische Ausrüstung und die digitale Erfassung sollte ebenfalls weiter optimiert werden.

Heusweiler, den 16.Oktober 2018



Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:
551040	Baumschutz und Baumpflege

Ergebnisrechnung 551040 Baumschutz und Baumpflege:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2016	Ermächtigung insgesamt im Haushaltsjahr 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung Ermächtigung im Haushaltsjahr 2017	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr 2018	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2016
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.744,12	0,00	408,36	408,36	0,00	- 3.335,76
442700 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3.294,12	0,00	0,00	0,00	0,00	- 3.294,12
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	450,00	0,00	408,36	408,36	0,00	- 41,64
10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.744,12	0,00	408,36	408,36	0,00	- 3.335,76
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.860,54	45.500,00	34.332,49	- 11.167,51	0,00	20.471,95
523100 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	13.813,79	45.000,00	34.332,49	- 10.667,51	0,00	20.518,70
523700 Aufwendungen für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer)	46,75	500,00	0,00	- 500,00	0,00	- 46,75
14. bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	443,76	443,76	0,00	443,76
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	443,76	443,76	0,00	443,76
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.000,00	882,00	- 2.118,00	0,00	882,00
553900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	3.000,00	882,00	- 2.118,00	0,00	882,00
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.860,54	48.500,00	35.658,25	- 12.841,75	0,00	21.797,71
19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 10.116,42	- 48.500,00	- 35.249,89	13.250,11	0,00	- 25.133,47
22. Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jahresergebnis	- 10.116,42	- 48.500,00	- 35.249,89	13.250,11	0,00	- 25.133,47
24. Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 10.116,42	- 48.500,00	- 35.249,89	13.250,11	0,00	- 25.133,47
27. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 10.116,42	- 48.500,00	- 35.249,89	13.250,11	0,00	- 25.133,47

Finanzrechnung 551040 Baumschutz und Baumpflege:						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2016	Ermächtigung insgesamt im Haushaltsjahr 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung Ermächtigung im Haushaltsjahr 2017	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr 2018	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr 2016
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0,00	2.218,64	2.218,64	1.985,15	2.218,64
782700 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro (ohne Umsatzsteuer)	0,00	0,00	2.218,64	2.218,64	1.985,15	2.218,64
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.218,64	2.218,64	1.985,15	2.218,64
32. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	- 2.218,64	- 2.218,64	- 1.985,15	- 2.218,64