

## Beschlussvorlage

Kreisausschuss  
am 19.03.2026  
**TOP öffentlich**

**Kreisfinanzverwaltung  
Referat 12**

Aktenzeichen: 9031-2025/000560

25.02.2026

### Managementbericht für das vierte Quartal 2025

Anlage(n):

Management zum 4. Quartal 2025

#### **Beschlussvorschlag:**

Der Kreisausschuss nimmt den Managementbericht zum vierten Quartal 2025 zur Kenntnis.

#### **Kurze Problembeschreibung und Begründung:**

Der Managementbericht zum 4. Quartal 2025 gibt Auskunft über den Stand der Aufwendungen und Erträge sowie Aus- und Einzahlungen zum Stichtag 31. Dezember 2025. Daten, die den Haushalt 2025 betreffen, aber erst nach Erstellung des Berichts am 30. Januar 2026 gebucht werden, sind noch nicht in den Aufstellungen enthalten. Daher ist beispielsweise bei den Abschreibungen noch kein Wert ausgewiesen, da diese erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht werden. Dies hat zur Folge, dass die 100 % des Ansatzes nicht erreicht werden, um Budget für diese Aufwendungen und Erträge aufzuweisen.

Die Grafiken setzen die Daten des Jahres 2025 in Relation zu den Vorjahren.

In der Abweichungsanalyse zeigt sich besonders, in welchen Bereichen noch Aufwendungen und Erträge im Rahmen des Jahresabschlusses anfallen wie beispielsweise bei Gebäuden oder Straßen. Zudem werden die Kostenstellen identifiziert, bei denen Handlungsbedarf hinsichtlich der Planungsgenauigkeit besteht.

Wie auch beim Managementbericht zum 3. Quartal werden auch die Personalkosten für das 4. Quartal dargestellt. Mit einem Wert von 97,41 % wurde dem Ansatz nahezu entsprochen. Die Abweichung kann vor allem durch die fehlenden Daten zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung bedingt durch die Tarifverhandlungen begründet werden. Hier wurde mit einer Steigerung von 5 % gerechnet.

Der Managementbericht wird auch dem Kreistag zur Kenntnis gegeben.

#### **Bisherige Beschlüsse** wurden zu dieser Sache gefasst:

keine

**Vermerk:** Kreistagsreferent zur Kenntnis gegeben:

Kreisfinanzreferent Thurner

**Finanzielle Auswirkungen:**

keine

**Auswirkungen auf das Klima:**

zu erwarten:       positiv\*                       negativ\*                      x keine

\*Erläuterung siehe Begründung

Beratungsergebnis:      Mit \_\_\_\_\_ Stimmen für den Beschlussvorschlag  
Mit \_\_\_\_\_ Stimmen für folgenden geänderten Beschlussvorschlag