zum LSV-Ausschuss am 17.03.2016, TOP 3
Hinweis für die Presse: Bitte nicht vor dem Sitzungstermin veröffentlichen.

Landkreis Ebersberg Ebersberg, 03.03.2016
Az. F / HH 2015 / vorl. JE Zuständig: Keller Brigitte, ☎ 08092-823-211

Vorgesehene Beratungsreihenfolge
LSV-Ausschuss am 17.03.2016, Ö

Haushalt 2015, Bericht über das vorläufige Jahresergebnis 2015

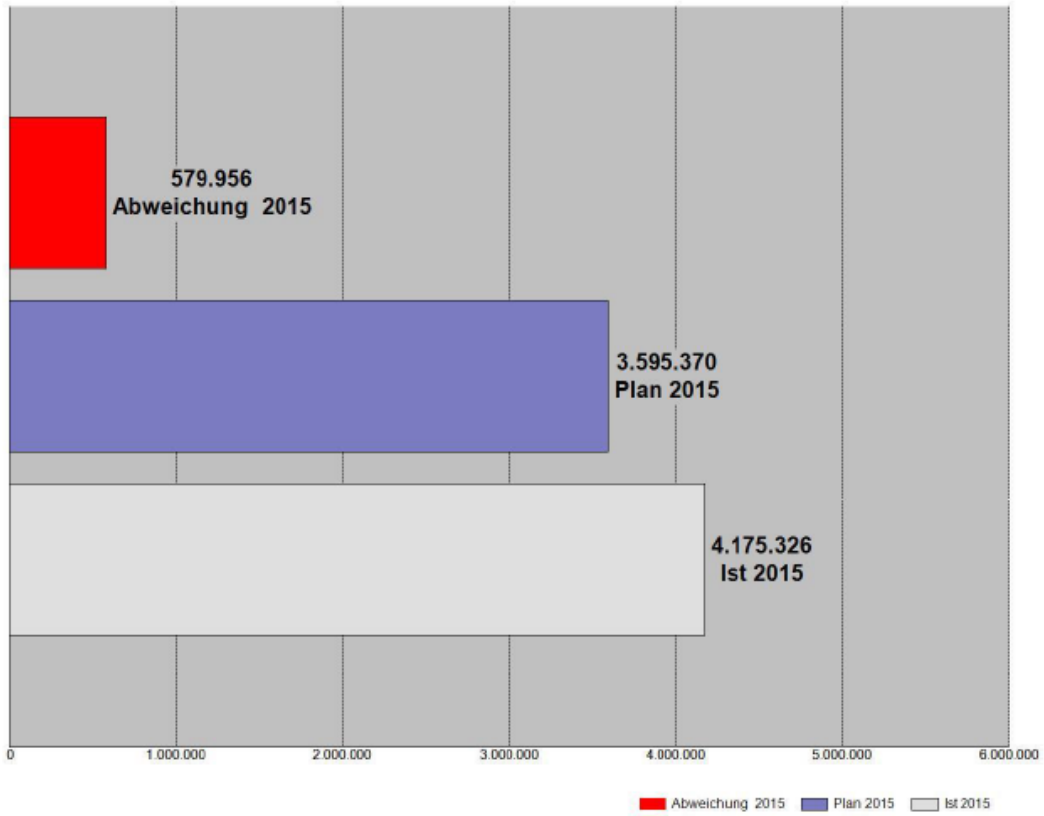
Sitzungsvorlage 2015/2552

I. Sachverhalt:

Im Laufe des Februar / März legen die Sachgebiete ihre Abschlussberichte gegenüber dem Finanzmanagement und dem zentralen Controlling vor. Diese werden im zentralen Controlling ausgewertet und mit den Sachgebiets- und Abteilungsleitungen im Rahmen der Controllinggespräche besprochen und analysiert. Darüber hinaus stellt das Finanzmanagement bereits vorab ein Jahresergebnis für den Ausschuss zur Verfügung. Es ist in diesem Jahr endgültig, denn der Buchungsschluss wurde auf den 31.1.2016 vorverlegt.

1. Gesamtüberblick (Cockpit):

1.1: Investitionen (Stand 01.03.2016):

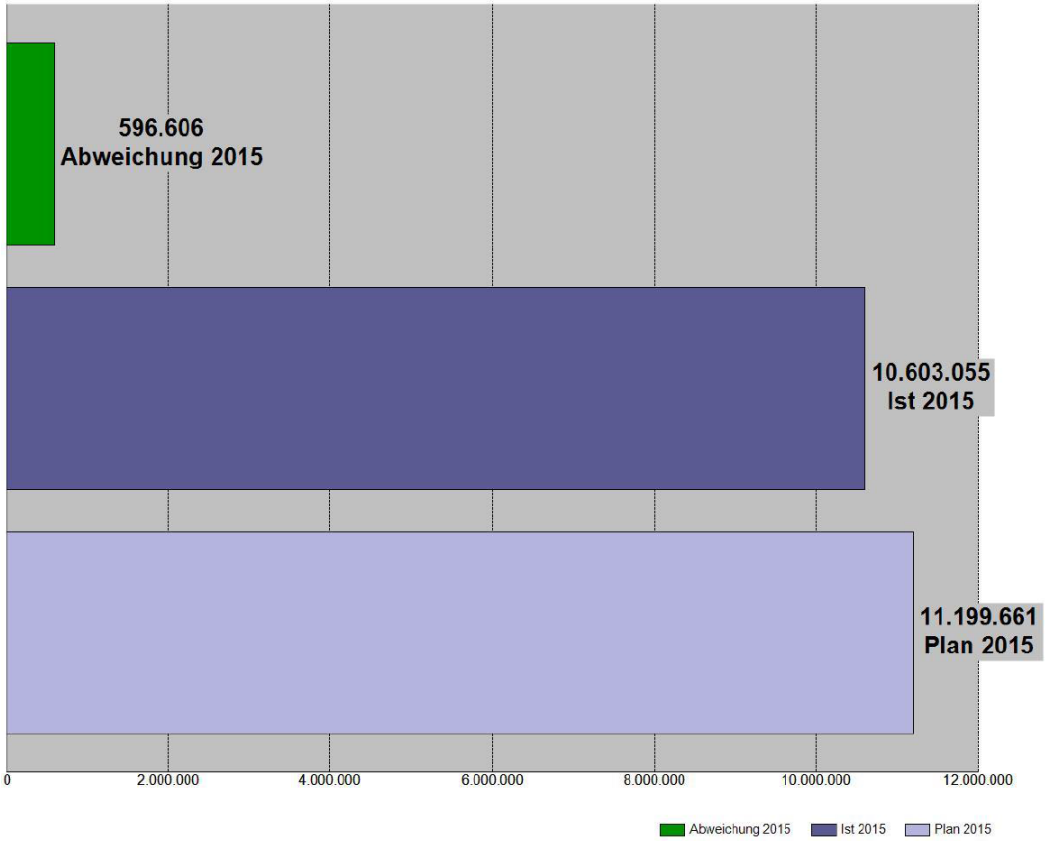


Der LSV-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 3.595.370 € **um 579.956 € überschritten**. In der **Vermögensrechnung** beansprucht der LSV-Ausschuss 2015 einen Anteil von (nur) 20 % an der Summe der Investitionen (Vorjahr: 60 %).

Der Mittelabfluss bei den Investitionen stellt sich seit der Beobachtung wie folgt dar:

	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan %
2008	7.429.851	7.888.174	458.323	106,2%
2009	4.337.783	4.894.731	556.948	112,8%
2010	9.827.603	10.505.475	677.872	106,9%
2011	16.263.606	10.361.199	-5.902.407	63,7%
2012	17.970.030	21.923.160	3.953.130	122,0%
2013	12.558.880	6.791.900	-5.766.980	54,1%
2014	8.937.754	3.928.130	-5.009.624	44,0%
2015	3.595.370	4.175.326	579.956	116,1%

1.2: Ergebnisrechnung (Stand 01.03.2016):



Der LSV-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 11.199.661 € um **596.606 € unterschritten.** Das Budget des LSV-Ausschusses beansprucht 22 % des kompletten Budgets der **Ergebnisrechnung**, die über die Kreisumlage zu finanzieren ist.

Der Mittelabfluss in der Ergebnisrechnung stellt sich seit der Beobachtung wie folgt dar:

	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan %
2008	9.140.846	8.461.778	-679.068	92,6%
2009	10.473.289	10.800.971	327.682	103,1%
2010	9.568.661	8.014.416	-1.554.245	83,8%
2011	9.605.291	9.694.895	89.604	100,9%
2012	10.086.180	9.889.664	-196.516	98,1%
2013	10.576.047	10.335.670	-240.376	97,7%
2014	10.900.633	10.677.701	-222.932	98,0%
2015	11.199.661	10.603.055	-596.606	94,7%

Ein Blick auf die Personalkosten:

	2012	2013	2014	2015			
	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Abw. in %
Personalaufwendungen	1.533.220	1.589.731	1.619.965	1.666.600	1.673.932	7.332	0,4 %

Die Personalkosten endeten mit einer Punktlandung.

2. Detaillierte Darstellung der einzelnen Gebäudekostenstellen

2.1 Ergebnisrechnung (Stand 01.03.2016)

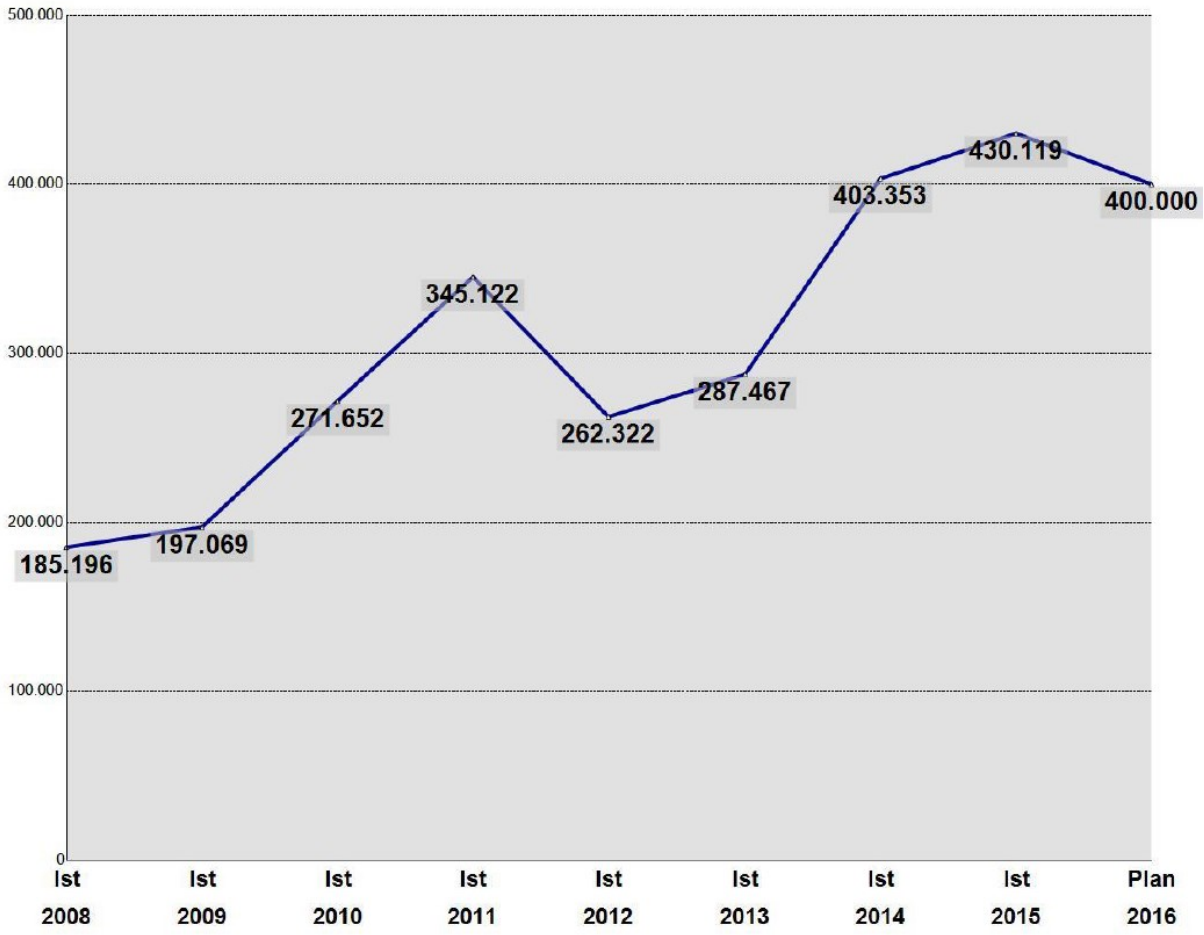
Die 41 Kostenstellen des LSV-Ausschusses werden wie folgt abgeschlossen:

	2013	2014	2015				
	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan %	Begrün-dung
331 Brand- und Katastrophenschutz	861.779	990.931	764.182	**1.009.231**	245.048	132,1%	1)
332 Brandschutzdienststelle		24.515	68.750	**37.906**	-30.844	55,1%	
941 Liegenschaftsamt	929.117	1.051.681	1.025.030	**985.208**	-39.822	96,1%	
943 Gebäude - Haupthaus	751.446	1.043.986	1.040.804	**1.308.891**	268.088	126,0%	2)
944 Gebäude AOK (Anmietung)	179.681	71.365	20	**-1.384**	-1.404		
945 Gebäude - Zulassungs-u.FS-Stelle (Anmietung)	138.874	140.082	139.171	**141.465**	2.294	101,6%	
946 Gebäude - Jobcenter (Anmietung)	-15.998	-11.571	-1.000	**-6.894**	-5.894	689,4%	
947 Gebäude - Post (Anmietung)	28.901	19.341	4.620	**57.650**	53.030		3)
948 Gebäude - Schulamt	20.242	3.224	19.700	**5.345**	-14.355	27,1%	
950 Grundstücke und sonst.kreiseigene Gebäude (ohne Naturschutz)	-22.598	-26.567	2.105	**-23.194**	-25.299		
951 Asylbewerberunterbringung "Mäusl"-Anwesen		720	4.490	**959**	-3.531	21,4%	
960 Gebäude Landwirtschaftsschule EBE	61.239	280.615	60.376	**-28.250**	-88.626	-46,8%	
970 Gebäude Medienzentrale Augustinerstr.	26.063	24.430	26.070	**28.404**	2.334	109,0%	
971 Gebäude Straßenmeisterei	50.774	36.320	142.491	**136.757**	-5.734	96,2%	
972 Klosterbauhof incl. Brennerei Ebersberg	-26.777	-27.209	-18.822	**-20.303**	-1.481	107,9%	
999 Hausmeisterwohnung Straßenmeisterei	-4.964	-2.747	-473	**-4.739**	-4.266		
953 Gebäude Realschule Ebersberg (incl. Außen-u.Sportflächen)	587.941	621.353	876.780	**702.312**	-174.467	80,1%	4)
981 Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg	115.745	138.939	122.113	**102.746**	-19.367	84,1%	
991 Asylbewerberunterbringung HMW RS EBE	-7.191	-7.257	-5.855	**-7.215**	-1.360	123,2%	
954 Gebäude Realschule Markt Schwaben (incl. Außen-u.Sportflächen)	293.401	276.537	404.353	**356.113**	-48.240	88,1%	
982 Turnhalle Realschule Markt Schwaben	-12.770	43.059	28.790	**20.143**	-8.647	70,0%	
992 Hausmeisterwohnung RS M.Schwaben	-4.340	22.551	-130	**17**	147	-205,2%	
955 Gebäude RS Poing (incl. Außen-u.Sportflächen)	944.544	913.169	950.152	**774.291**	-175.860	81,5%	5)
980 Turnhalle Realschule Poing	65.824	67.173	74.400	**206.713**	132.313	277,8%	6)
956 Gebäude Gymnasium Grafing (incl. Außen-u.Sportflächen)	744.116	687.239	910.871	**797.518**	-113.354	87,6%	
983 Turnhallen Gymnasium Grafing	-26.450	564.986	9.313	**84.828**	75.515	910,9%	7)
993 Asylbewerberunterbringung HMW Gym. Grafing	-4.466	1.572	-3.580	**-3.527**	53	98,5%	
957 Gebäude Gymnasium Vaterstetten (incl. Außen-u.Sportflächen)	860.546	869.275	895.849	**842.293**	-53.557	94,0%	
984 Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten	-24.825	-4.111	10.444	**-57.964**	-68.408	-555,0%	8)
994 Hausmeisterwohnung Gymn.Vaterstetten	-7.488	-7.049	-7.425	**-7.488**	-63	100,8%	
958 Gebäude Gymnasium Markt Schwaben (incl. Außen-u.Sportflächen)	694.221	610.962	1.055.035	**879.238**	-175.797	84,0%	9)
985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben	757.191	192.411	33.585	**-83.879**	-117.464	-245,9%	10)
995 Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben	-5.596	-6.467	-5.630	**-5.451**	179	96,8%	
959 Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen-u.Sportflächen)	1.569.728	1.231.951	1.382.055	**1.299.814**	-82.241	94,0%	
986 Turnhalle Gymnasium Kirchseeon	-3.652	119.783	128.802	**53.088**	-75.714	41,2%	11)
996 Hausmeisterwohnung Gymn. Kirchseeon		-1.136		**-725**	-725		
965 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen-u.Sportflächen)	420.431	376.994	393.639	**369.064**	-24.575	93,8%	
987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing	48.217	3.995	312.000	**339.997**	27.997	109,0%	
997 Hausmeisterwohnung SFZ Grafing	346	12.715	7.720	**4.366**	-3.353	57,4%	
966 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Poing (incl. Außen-u.Sportflächen)	352.064	332.916	351.235	**362.936**	11.701	103,3%	
988 Turnhalle SFZ Poing	355	-2.975	-2.370	**-53.225**	-50.855		12)
Summe	**10.335.670**	**10.677.701**	**11.199.661**	**10.603.055**	**-596.606**		

Begründung für die größere Abweichung in der Ergebnisrechnung:

1) 331: Brand- und Katastrophenschutz – Überschreitung 245.048 € bzw. 32,1 %

Die Kosten der Rettungsleitstelle, entwickelten sich in den vergangenen Jahren wie folgt:



Die deutliche Überschreitung geht vor allem auf die Umlage an den Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung zurück. Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung liegen die Zahlen des Zweckverbandshaushaltes nicht vor. Es wurde daher ein Ansatz von 325.000 € festgesetzt – die tatsächliche Umlage betrug 430.119 €

Bedingt durch den tragischen Tod eines Kreisbrandmeisters der Kreisbrandinspektion Ebersberg im Februar 2015 musste sowohl personell die Nachfolge geregelt als auch strukturell Änderungen in der Kreisbrandinspektion durchgeführt werden. Diese Änderungen wirkten sich in einem erhöhten Bedarf in den Bereichen Ausbildung, ehrenamtliche Entschädigungen, Reisekosten, Schutzkleidung, Ausrüstungsgegenstände und Verbrauchsmaterial aus.

Im Bereich der Reparaturen fiel 2015 ein erhöhter Bedarf bei der Wartung des analogen Gleichwellenfunksystems an. Trotz des Digitalfunks ist dieses analoge Netz für die Alarmierung und als Rückfallebene vorzuhalten. Auch bei der Umrüstung der Einsatzleitwagen auf den Digitalfunk war ein erhöhter Bedarf zu verzeichnen.
Die überplanmäßige Überschreitung muss vom Kreistag genehmigt werden.

2) KSt 943 – Gebäude Haupthaus – Überschreitung: 268.088 €
Ungeplante Mehrkosten für den Einbau von neuen Brandschutztüren im Foyer sowie Mehrkosten für Betonmauern an der Dr.-Wintrich-Straße und Eichthalstraße. Für den Umbau des Holzpavillons wurde eine Rückstellung in Höhe von 200.000 € gebildet.

Die überplanmäßige Überschreitung muss vom Kreistag genehmigt werden.

3) KSt. 947 – Gebäude – Post (Anmietung) – Überschreitung: 53.030 €
Auslagerung von Büroräumen.

4) KSt. 953 – Gebäude Realschule Ebersberg – Unterschreitung: 174.467 €
Durch die ganzjährige Belegung der „kleinen“ Sporthalle an der Realschule Ebersberg mit Asylbewerbern hat der Landkreis Ebersberg Mieteinnahmen. Die geplanten Maßnahmen wurden 2015 begonnen, konnten aber teilweise nicht abgeschlossen werden, so dass dem Planansatz ein verringerter Mittelabfluss gegenüber steht.

5) und 6) KSt. 955 – Gebäude Realschule Poing – Unterschreitung: 175.860 €
KSt. 980 – Turnhalle Realschule Poing – Überschreitung 132.313 €
Die Betriebskosten der Gemeinde wurden auf Kst. 955 gebucht aber auf Kst. 980 geplant. Wegen der Asylnutzung waren diese geringer als geplant. Eine Genehmigung wird nicht für erforderlich gehalten, weil es sich offensichtlich um einen Planungs- bzw. Buchungsverwechslung zwischen den Kostenstellen 955 und 980 handelt.

7) – KSt. 983 - Turnhallen Gymnasium Grafing – Überschreitung 75.515 €
Erhöhter Bauunterhaltsaufwand an den Turnhallen, vor allem im Zusammenhang mit Asyl.

8) KSt. 984 – Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten – Unterschreitung 68.408 €
Mieteinnahmen durch die Nutzung der Turnhalle als Notunterkunft Asyl.

9) KSt. 958 – Gebäude Gymnasium Markt Schwaben – Unterschreitung 175.797 €
Unterhaltsmaßnahmen konnten 2015 nicht mehr ausgeführt werden.

10) KSt. 985 – DreifachTH Gymnasium Markt Schwaben – Unterschreitung 117.464 €
Mieteinnahmen durch die Nutzung der Turnhalle für Asyl.

11) KSt. 986 – Turnhalle Gymnasium Kirchseeon – Unterschreitung 75.714 €
Mieteinnahmen durch die Nutzung der Turnhalle für Asyl.

12) KSt. 988 – Turnhalle SFZ Poing – Unterschreitung 50.855 €
Mieteinnahmen durch die Nutzung der Turnhalle für Asyl.

Ein Blick auf die wichtigsten Kostenträger (Produkte):

1330: Photovoltaikanlagen (BgA):

Photovoltaikanlagen wurden am Landratsamt Ebersberg, der Realschule Ebersberg (2 Anlagen), am SFZ Poing und am Gymnasium Markt Schwaben errichtet. Die Anlagen werden als Betriebe gewerblicher Art (BgA) geführt. Dadurch kam es zur Erstattung der Mehrwertsteuer bei der Anschaffung. Die Anschaffungskosten wurden als Darlehen auf dem Kostenträger abgebildet. Die steuerbaren Erträge 2015 betrugen 26.954 €.

Übersicht über die **Erträge**:

Anlage	Größe	IST 2012	IST 2013	IST 2014	IST 2015
Landratsamt Ebersberg	30,00 kWp	10.109	7.451	8.664	10.864
Realschule Ebersberg	9,87 kWp	3.688	3.701	2.384	3.377
SFZ Poing	17,63 kWp	8.131	6.745	5.855	6.902
Gymnasium Markt Schwaben (Inbetriebnahme 31.10.2013)				10.771	5.811
Summe steuerbare Erträge		21.928	17.897	27.674	26.954

Die Erträge der Photovoltaikanlagen am Gymnasium Kirchseeon (Größe: 29,6 kWp) und an der Realschule Poing (Größe: 383 kWp) erzielt der PPP-Unternehmer.

1331: Blockheizkraftwerk Gymnasium Markt Schwaben

Erstmals wurden 2013 Erträge für das BHKW am Gymnasium Markt Schwaben in Höhe von 37.608 € verbucht. 2014 betrugen die Erträge aus der Einspeisung 60.842 und im Jahr 2015, 94.279 €. Unter Berücksichtigung der Erstattung von Energiesteuer, der aktivierten Eigenleistung und unter Berücksichtigung sämtlicher Aufwendungen betrug der Nettoerlös für das BHKW 2015 insgesamt 89.843 €.

1357: Fuhrpark:

Entwicklung der Kosten des Fuhrparks:

Jahr	Nettoaufwand	Gefahrene KM	Kosten pro gef. KM
2012	51.953	98.611	1,61
2013	75.238	121.519	1,88
2014	50.192	125.388	1,32
2015	69.242	46.322	3,94 *)

*) Darstellung ist nicht korrekt, weil die Fahrtenbücher nicht komplett abgerechnet wurden.

Für die Nutzung des zentralen Fuhrparks werden den Sachgebieten pro gefahrenen Kilometer 40 Cent verrechnet. Die dienstliche Nutzung des eigenen Privat-PKW wird mit 35 Cent erstattet. Die Nutzung eigener PKW´s durch die Mitarbeiter ist für den Landkreis deutlich wirtschaftlicher, als die Vorhaltung des Fuhrparks. Dennoch ist die Vorhaltung eines Fuhrparks unverzichtbar zur Aufrechterhaltung effizienter Arbeitsabläufe.

9450: Brandschutzmaßnahmen:

Das Thema hat sich signifikant „beruhigt“. Die strikte Abgrenzung ist schwierig, weil Brandschutzmaßnahmen meist zusammen mit Erweiterungen oder Generalsanierungen durchgeführt werden. 2014 wurden dem Kostenträger „nur“ 45.366 € zugeordnet. 2013 waren es

noch 777.403 € und 2012 wurden 1,4 Mio € auf diesem Kostenträger gebucht. 2015 wurden 194.561 € gebucht, überwiegend als Rückstellung für die Brandschutzmaßnahme an der Dreifachturnhalle in Grafing.

2.2 Investitionen (Stand 01.03.2016)

	Plan 2015	Ist 2015	Abweichung	Ist kumuliert über alle Jahre bis	Begrün-dung
	2015	2015	2015	2015	
331-0004 Sirenenwarnung Störfallbetriebe	25.000	26.246	1.246	115.649	
331-0007 Beschaffungen im Bereich Gefahrgut/ -übungsstrecke	25.000		-25.000	52.747	
331-0008 Beschaffungen für den Brandschutz	20.000	52.494	32.494	246.394	
331-0012 Integrierte Leitstelle/ ILS-Technik		4.588	4.588	96.087	
331-0014 Ergänzungen in den Atemschutzübungsanlagen	35.000	41.429	6.429	87.273	
331-0015 Chemieschutzanzüge	15.000		-15.000	34.559	
331-0042 Funkgeräte und Kommunikationstechnik		1.880	1.880	7.214	
910-0003 LKW/Geräteträger(f.großen LKW`s)		-1.449	-1.449	-1.449	
941-0002 Dienst-KFZ (2010= PKW mit alternat. Antrieb)		45.887	45.887	46.128	1)
941-0011 Sonst. BGA		640	640	8.459	
941-0027 EDV/Medien/Software		769	769	1.371	
943-0002 LRA: Eingangs- u. Flurgestaltung	40.000	23.238	-16.762	35.783	
943-0010 Hausmeisterbedarf, -beschaffungen (alt:I-ZI-0048)	300	1.495	1.195	9.614	
943-0011 LRA: Generalsanierung	15.000	341.980	326.980	13.664.935	2)
943-0012 LRA: Ausstattung Generalsanierung		519	519	181.059	
943-0014 LRA: Ausstattung (nicht Generalsanierung)	20.000	29.969	9.969	75.405	
943-0018 Ausstattung Sitzungssaal	5.000	1.053	-3.947	80.122	
943-0020 Photovoltaikanlage LRA		797	797	116.190	
943-0021 Sonstiges BGA		9.248	9.248	9.248	
945-0014 Ausstattung		699	699	699	
947-0001 Grunderwerb		103	103	103	
953-0003 Erweiterung RS EBE 2. BA ab 2012	1.099.000	2.132.644	1.033.644	5.141.830	3)
953-0008 RS Ebersberg: Schließanlage	50.000	1.914	-48.086	1.914	
953-0010 Hausmeister-Bedarf/Ersatzbeschaffungen	1.050	1.858	808	47.807	
953-0020 Photovoltaikanlage RS EBE		22.952	22.952	84.280	
954-0010 Hausmeisterbedarf/ Ersatzbeschaffungen	550	594	44	18.790	
954-0011 Generalsanierung Realschule Markt Schwaben	2.513.313	2.582.795	69.482	10.541.516	
954-0012 RS MS: Ausstattung Außenanlagen	5.000		-5.000	4.956	
955-0002 Realschule Poing - 1. BA	-2.000.000	-3.043.000	-1.043.000	15.203.792	4)
955-0005 RS Poing: Einbau Überwachungskameras	31.000	21.653	-9.347	21.653	
956-0010 Gym Grafing:Hausmeisterbedarf/ Ersatzbeschaffungen	1.450	887	-563	60.101	
956-0012 Ausstattung Außenanlagen	13.000		-13.000	22.333	
956-0013 Gymn.Grafing Fahrradkeller	4.000	6.868	2.868	6.868	
956-0014 Gymn.Grafing Umbau behindert gerechte Außenanlagen	574.000	424.566	-149.434	424.566	
957-0005 Gymnasium Vaterstetten: Generalsanierung		5.025	5.025	6.535.945	
957-0007 Gymn. Vaterstetten: Aufzug	50.000	184.256	134.256	261.333	5)
957-0010 Gymn.Vat. Hausmeisterbedarf/ Ersatzbeschaffungen	4.068		-4.068	57.948	
958-0003 Gym.M.Schwaben - U+F-Räume; 2.BA	-56.000	-47.000	9.000	5.102.458	
958-0008 Küche-Kiosk		49.097	49.097	49.097	
958-0010 Hausmeisterbedarf/ Ersatzbeschaffung	400	566	166	8.300	
958-0023 Zentr. Heizungsregelung für Schulzentrum MS	20.000	4.628	-15.372	89.044	
958-B860 Gym MS:baul. Maßnahmen für allg. Schulinvest.	20.000	16.096	-3.904	16.237	
959-0002 Gymnasium Kirchseeon - 1. BA	382.360	349.797	-32.563	8.955.404	
959-0012 Gym Kirchseeon:Ausstattung Außenanlagen	14.000	12.540	-1.460	24.962	
960-0005 LWS:Aufzugsanlage-Treppenhaus	270.000	151.771	-118.229	151.771	6)
960-0010 Hausmeisterbedarf/ Ersatzbeschaffungen	300		-300	7.294	
960-B870 LWS: Erneuerung der Schulküche	285.000	258.520	-26.480	274.460	
965-0004 SFZ Grafing: Erweiterung Ganztagsschule-Mittagsbe.	-15.400	-143.000	-127.600	81.419	7)
965-0005 SFZ Grafing: Erw Ganztagsschule Zus. Klassenzimmer	-10.000	515	10.515	394.530	
965-0006 SFZ Graf. Überdachung Überg. Altbau und. Erweit.	40.000	40.059	59	102.448	
965-0010 SFZ Gra:Hausmeisterbedarf/ Ersatzbeschaffung	860	286	-574	23.238	
965-B880 SFZ Gra: baul. Maßnahmen für allg. Schulinvest.	7.000		-7.000		
966-0010 Hausmeisterbedarf/ Ersatzbeschaffungen	360	1.400	1.040	3.309	
966-B890 SFZ Poing:baul. Maßnahmen für allg. Schulinvest.	15.000		-15.000		
971-0001 Bauhof: Gebäude/ Hackschnitzelheizung	19.690	19.690	0	180.325	
981-0003 RS Ebe: Nachrüstung elektronische Schließanlage	4.000		-4.000	4.613	
982-0001 Teilsanierung 2-fach Turnhalle RS MS	31.069	882.794	851.725	1.517.755	8)
985-0001 Fernwärme	20.000	1.201	-18.799	168.199	
KORR.UMB. Korrekturen Umbuchungen		1.567	1.567	6.961	
Summe Investitionen	**3.595.370**	**4.525.123**	**579.956**	**70.465.049**	

Begründungen für größere Abweichung bei den Investitionen:

1) 941-0002 Dienst-Kfz – Überschreitung 45.887 €
3 Transportfahrzeuge für Asyl.

2) 943-0011 Generalsanierung Landratsamt – Überschreitung 326.980 €
Einige im Vorjahr geplante Leistungen wurden erst 2015 abgerechnet. Die Baumaßnahme ist abgeschlossen, der genehmigte Finanzrahmen in Höhe von 13.642.000 € wurde knapp verfehlt (13.664.935 €).

3) 953-0003 Erweiterung Realschule EBE 2. BA – Überschreitung 1.033.644 €
Einige im Vorjahr geplante Leistungen wurden erst 2015 abgerechnet. Die Baumaßnahme ist abgeschlossen, der genehmigte Kostenrahmen von 5.729.500 € wurde unterschritten (5.141.516 €).

4) 955-0002 Realschule Poing – Unterschreitung 1.043.000 €
Die restliche Zuschussrate wurde nun doch vorzeitig überwiesen. Damit sind sämtliche Zuschüsse eingegangen.

5) 957-0007 Gymnasium Vaterstetten, Aufzug – Überschreitung 134.256 €
Die Maßnahme wurde 2014 eingeplant, aber größtenteils erst 2015 ausgeführt (Einweihung im April 2015). Der genehmigte Kostenrahmen in Höhe von 270.000 € wurde eingehalten, die abgerechneten Gesamtkosten betrugen 261.333 €.

6) 960-0005 LWS Aufzug und Treppenhaus - Unterschreitung -118.229 €
Verzögerte Fertigstellung, Maßnahme zieht sich ins Jahr 2016.

7) 965-0004 SFZ Grafing Erweiterung Ganztagsschule – Unterschreitung -127.600 €
Der Restzuschuss für die Maßnahme ging ein, er fiel höher aus als geplant.

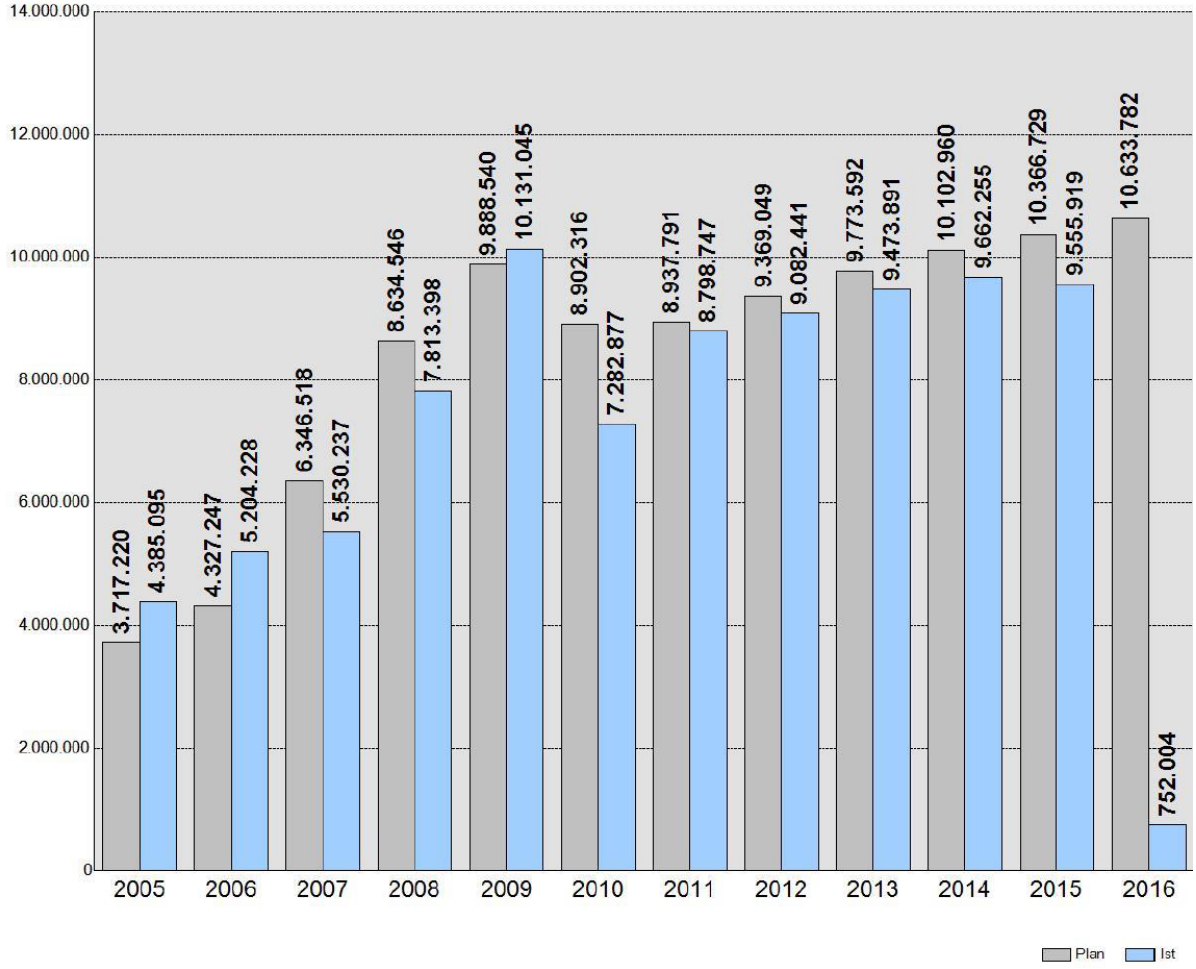
8) 982-0001 Teilsanierung 2fach-TH RS Markt Schwaben – Überschreitung 851.725 €
Der Mittelabfluss hat sich wegen der bereits mehrfach in den Gremien erläuterten Bauzeitenverzögerungen ebenfalls verzögert, die Mittel standen im Vorjahr zur Verfügung. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Derzeit wird davon ausgegangen, dass die genehmigten Mittel für die Baumaßnahme in Höhe von 14.637.289 € ausreichen.

3. Steuerungsmöglichkeiten

Während das Thema Brandschutz nicht mehr so dominierend ist, rücken energetische Sanierungen weiter in den Vordergrund, schließlich muss auch der Landkreis seinen Beitrag zur Energiewende leisten. Es ist immer ausschließlich eine politische Entscheidung, wie hoch die Mittel sind, die für Bauunterhaltsmaßnahmen jährlich zur Verfügung gestellt werden.

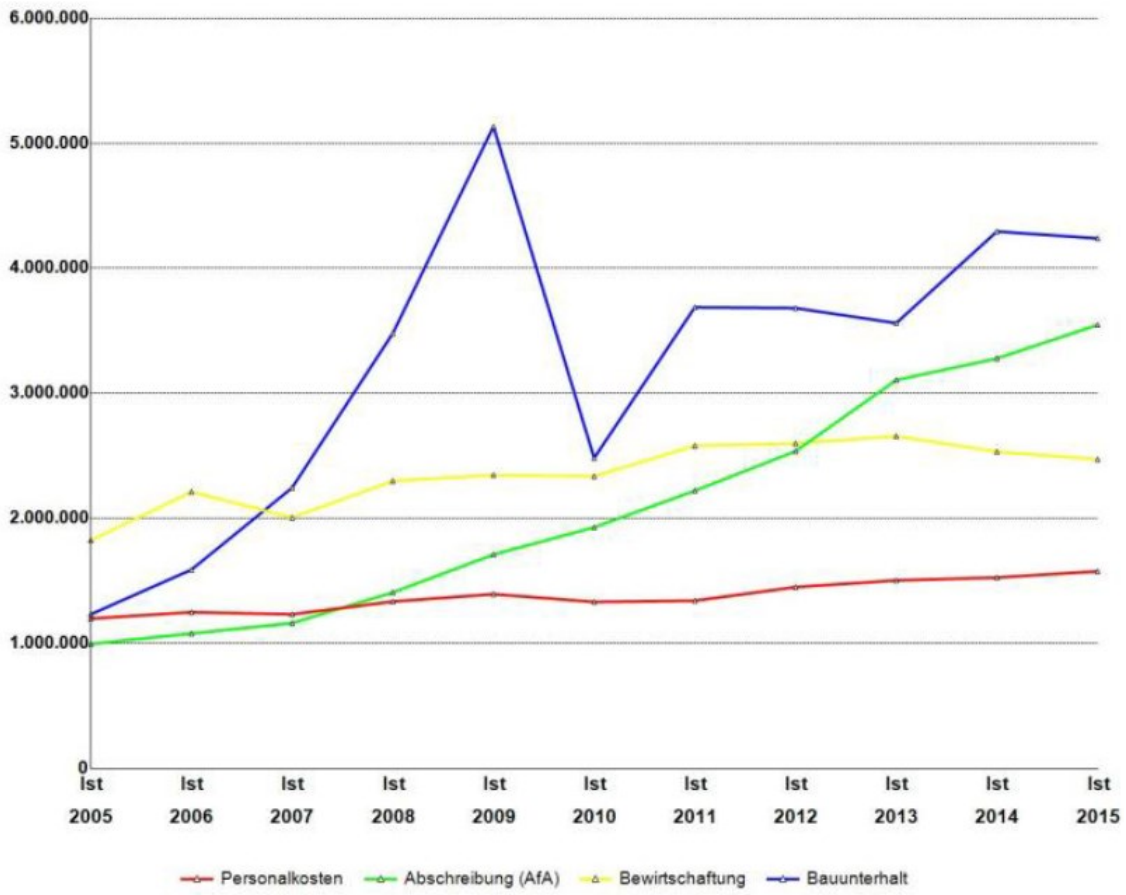
Nicht unberücksichtigt sollte dabei bleiben, dass die beschlossenen bzw. teilweise bereits realisierten Generalsanierungen ebenfalls Bauunterhaltsmaßnahmen sind, die allerdings in den investiven Bereich verschoben wurden, um sie überhaupt finanzieren zu können.

Ein Blick auf die letzten Jahre zeigt, wie hoch die Anstrengungen des Landkreises in seine Liegenschaften in den letzten Jahren waren:



Die Mittel im Bauunterhalt werden jährlich erhöht, 2015 wurden aber gut 100.000 € weniger gebucht als ein Jahr zuvor.

Die nachfolgende Grafik unterteilt die **Aufwendungen** (ohne Berücksichtigung von Erträgen) in die Positionen Abschreibung, Bauunterhalt, Bewirtschaftung und Personalkosten:

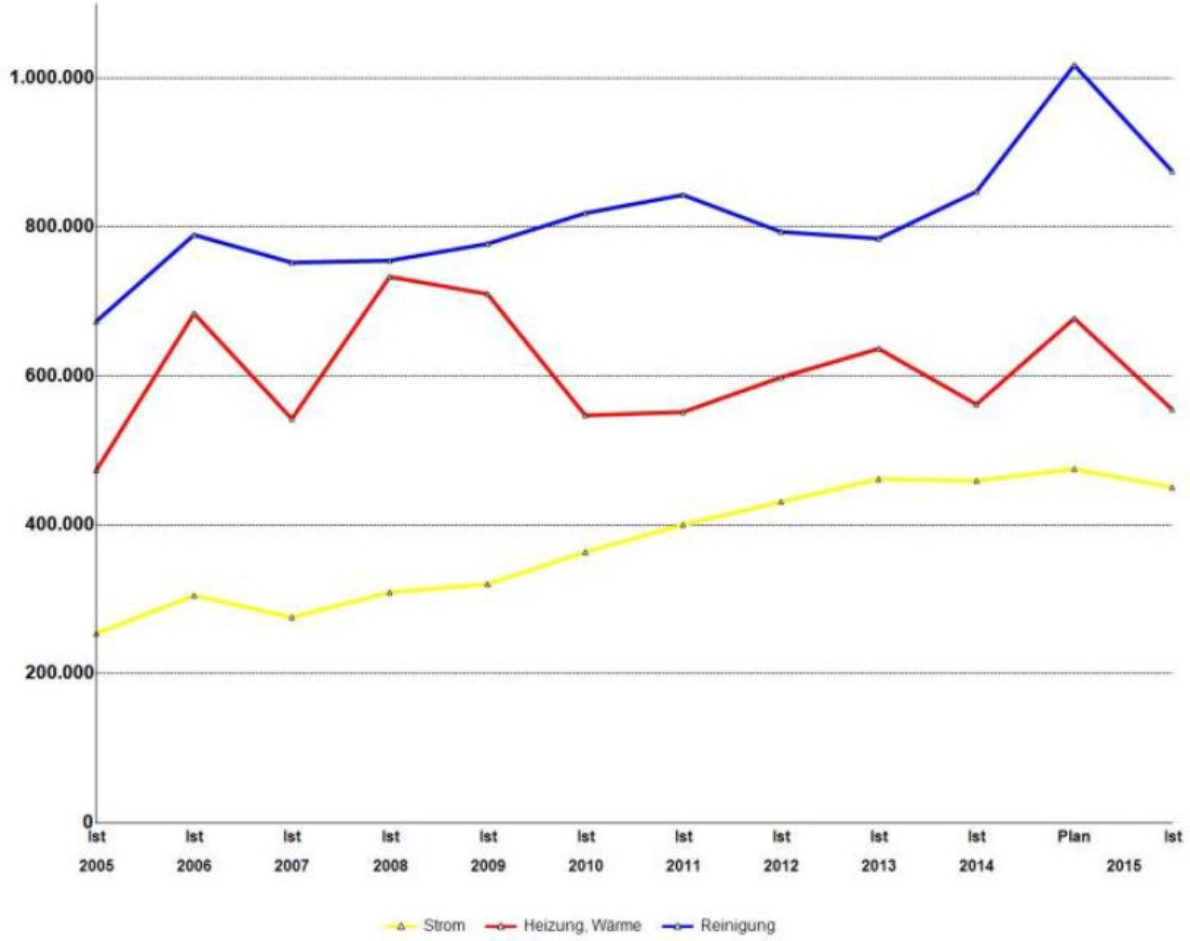


Personalkosten: rote Linie - stabil
Abschreibung: grüne Linie – stark ansteigend
Bewirtschaftung: gelbe Linie – stabil
Bauunterhalt: blaue Linie – heterogene Entwicklung, abflachend in den letzten Jahren. Die Entwicklung der einzelnen Unterhaltsarten:

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist
Personalkosten	1.197.406	1.247.879	1.231.585	1.333.461	1.392.993	1.330.433	1.340.370	1.448.899	1.502.766	1.525.315	1.577.920	1.575.640
Abschreibung (AfA)	993.463	1.078.584	1.160.720	1.406.080	1.709.334	1.926.985	2.219.882	2.535.885	3.105.371	3.277.931	3.505.904	3.546.303
Bewirtschaftung	1.822.523	2.211.276	2.004.996	2.297.804	2.345.554	2.335.267	2.579.933	2.597.338	2.656.868	2.532.361	2.812.168	2.471.325
Bauunterhalt	1.231.068	1.588.142	2.243.316	3.478.502	5.132.435	2.481.213	3.687.107	3.680.719	3.560.683	4.293.566	4.016.330	4.238.330

Die Personalkapazitäten wurden gegenüber dem Vorjahr ausgeweitet. Die AfA entwickelt sich weiter steigend während die Bewirtschaftungskosten gegenüber dem Vorjahr sogar zurückgegangen sind. Die Ergebnisse blieben hier erfreulicherweise um über 340.000 € hinter der Planung zurück. Der Bauunterhalb bleibt auf einem stabilen Niveau.

Betrachtung ausgewählter Bewirtschaftungskosten (Strom, Heizung, Reinigung):



	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist
Strom	254.163	305.220	275.992	309.482	320.443	363.568	400.342	430.997	461.742	459.297	475.010	450.495
Heizung, Wärme	473.353	683.990	542.467	733.237	710.135	547.138	551.585	598.206	636.688	561.897	677.370	555.197
Reinigung	673.378	789.550	752.349	754.965	777.476	818.727	843.151	793.633	784.590	847.593	1.017.500	875.041

Die **Stromkosten** der Liegenschaften haben sich von 2005 bis 2013 (IST) um 60 % erhöht. Seit 2013 haben sich die Stromkosten geringfügig reduziert.

Die **Heizkosten** haben sich von 2005 bis 2013 (IST) um 28 % erhöht. 2015 lagen sie – sicher beeinflusst durch den milden Winter, unter dem Vorjahresergebnis.

Die **Reinigungskosten** haben sich von 2005 bis 2013 (IST) um 17 % erhöht. Die Reinigungskosten blieben 2015 deutlich hinter der Planung zurück. Dies lag an Verzögerung bei den Sanierungsarbeiten an der Turnhalle Realschule Markt Schwaben, dadurch entfielen teilweise die Reinigungskosten. Aufgrund der Belegung diverser Turnhallen durch Asyl entfielen hier die Reinigungsarbeiten komplett.

4. Überplanmäßige Ausgaben (Genehmigungspflicht Kreistag)

Über- und außerplanmäßige Ausgaben, die im Einzelfall einen Betrag von 200.000 € übersteigen, sind vom Kreistag zu genehmigen (§ 29 Abs. 2 Nr. 5 GeschO_KT). Sind sie größer als 100.000 €, sind sie vom Fachausschuss zu genehmigen.

In der Ergebnisrechnung sind zwei genehmigungspflichtige Sachverhalte eingetreten:

Kostenstelle 331 (Brand- und Katastrophenschutz) mit 245.048 €
Kostenstelle 943 (Gebäude Haupthaus) mit 268.088 €

Bei den Investitionen gibt es vier genehmigungspflichtige Sachverhalte:

943-0011 Landratsamt Generalsanierung mit 326.980 €
953-0003 Erweiterung Realschule Ebersberg mit 1.033.644 €
957-0007 Gymnasium Vaterstetten, Aufzug mit 134.256 €
982-0001 Teilsanierung 2fach Turnhalle Realschule Markt Schwaben mit 851.725 €

5. Ausblick auf die mögliche künftige Entwicklung

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2014 zu Ist 2015	Veränderung Ist 2015 zu Plan 2016
2012	2013	2014	2015	2016		
9.889.664	10.335.670	10.677.701	10.603.055	11.596.315	-74.646	918.614

Gegenüber dem IST 2015 konnte der Plan 2016 um über 900.000 € erhöht werden. Der Druck auf diesen Teilhaushalt wird dennoch hoch bleiben, denn dies ist das Teilbudget, das vom Kreistag am besten gesteuert werden kann. 2016 konnten zwei Maßnahmen der Priorität 2 nicht eingeplant werden, die Maßnahmen der Priorität 3 – 5 konnten überhaupt nicht berücksichtigt werden.

Auswirkung auf Haushalt:

Das Teilbudget des LSV-Ausschusses (Ergebnisrechnung) wurde 2015 gegenüber dem Planansatz um **596.606 € unterschritten** (Stand: 01.03.2016).

Die Investitionen wurden **um 579.956 € überschritten**.

Der Bericht über den vorläufigen Jahresabschluss 2015 wird zur Kenntnis genommen.

II. Beschlussvorschlag:

Dem LSV-Ausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Die überplanmäßige Ausgabe auf der Investitions-Nr. 957-0007 Gymnasium Vaterstetten, Aufzug mit 134.256 € wird genehmigt.

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:
Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

1. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 331 (Brand- und Katastrophenschutz) in Höhe von 245.048 € wird genehmigt.

2. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 943 (Gebäude Haupthaus) in Höhe von 268.088 € wird genehmigt.

3. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Investitions-Nr. 943-0011 Landratsamt Generalsanierung mit 326.980 € wird genehmigt.

4. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Investitions-Nr. 953-0003 Erweiterung Realschule Ebersberg mit 1.033.644 € wird genehmigt.

5. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Investitions-Nr. 982-0001 Teilsanierung 2fach Turnhalle Realschule Markt Schwaben mit 851.725 € wird genehmigt.

gez.

Keller Brigitte