

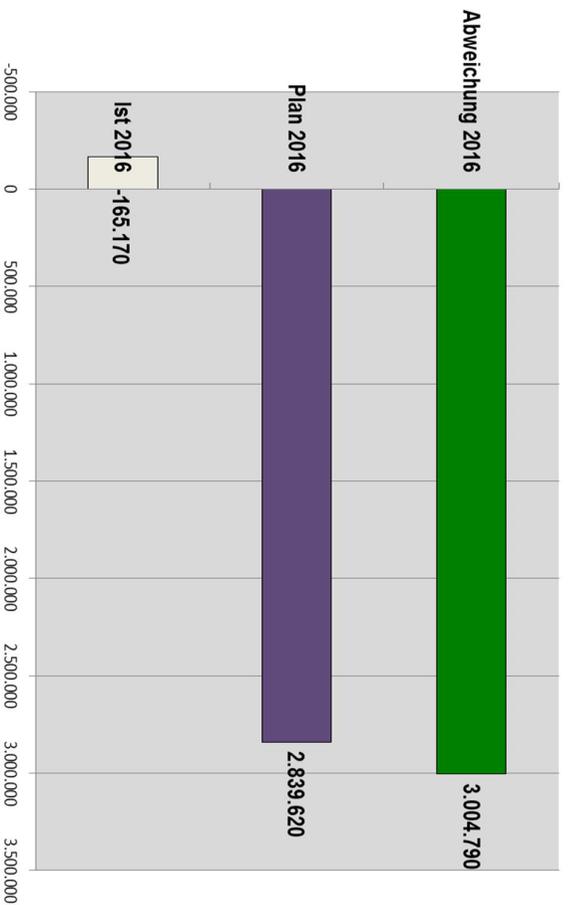


Landkreis Ebersberg

## LSV-Ausschuss am 22.03.2017 TOP 3 ö

# Haushalt 2016; Bericht über das Jahresergebnis 2016

## Investitionen



**Die Planung wurde  
um 3.004.790 €  
unterschritten.**

# Mittelabfluss Investitionen

	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%
2016	2.839.620	-165.170	-3.004.790	-5,8%

„Eigentlich“ sollten 2,8 Mio € abfließen, tatsächlich übertrafen die Einnahmen die Ausgaben um 165.170 €.

Insbesondere bei den staatlichen Zuschüssen gab es größere Abweichungen zwischen Plan und Ist.

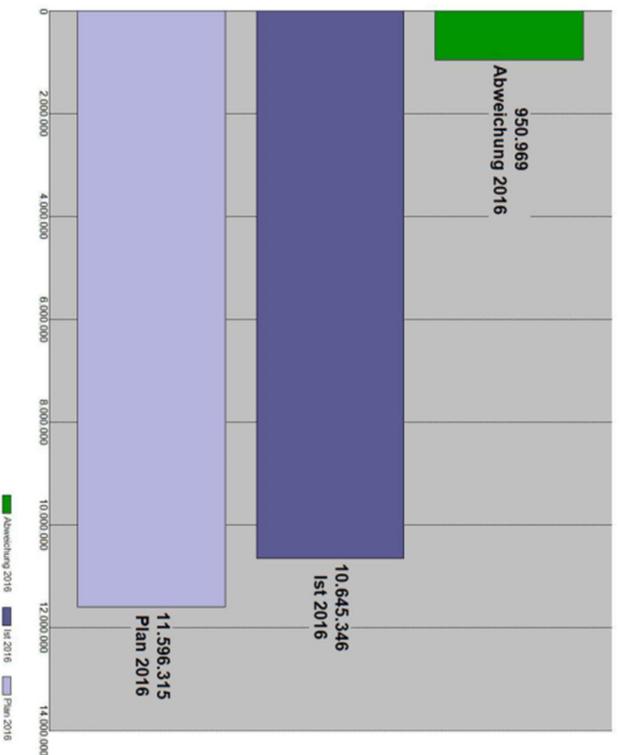
Detaillierte Begründung weiter hinten.



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 3

## Ergebnisrechnung



Der LSV-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 11.596.315 € um **950.969 € unterschritten.**

Das Budget des LSV-Ausschusses beansprucht 19 % des kompletten Budgets der Ergebnisrechnung.

Details zu den Kostenstellen s. SiVo Seiten 5 – 7, auf die größeren wird weiter hinten noch eingegangen.



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 4

# Entwicklung der Ergebnisrechnung

	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	10.630.264	-569.398	94,9%
2016	11.596.315	10.645.346	-950.969	91,8%

Die Mittelausschöpfung ist mit 91,8 % eher niedrig. Die absolute Höhe der eingesetzten Mittel liegt geringfügig über dem Niveau des Vorjahres.

Mit verantwortlich für den niedrigen Mittelabfluss ist Asyl – bei den belegten Landkreisturnhallen wurden Mieteinnahmen erzielt.



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 5

# Personalkosten

	2013			2014			2015			2016			
	Ist			Ist			Ist			Ist	Abweichung	Abw. in %	
Personalaufwendungen	1.589.731			1.619.965			1.673.932			1.805.260	1.819.435	14.175	0,8 %

Von den 10,6 Mio. € Nettoaufwendungen in der Ergebnisrechnung sind 1,82 Mio € Personalkosten.

Damit machen die Personalkosten einen Anteil von knapp 17,1 % (Vorjahr: 15,8 %) am Nettobudget des LSV-Ausschusses aus.

Asyl sorgte auch hier für Arbeitsdruck (Turnhallenvermietungen, Planungen, Abstimmungen, Abrechnungen, Verträge).



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 6

## ***Einzelne Kostenstellen – höchste Abweichungen***

Kst. 985 – Dreifachturnhalle Gymn. Markt Schwaben – **234.494 €**  
Kst. 980 – Turnhalle Realschule Pöing – **196.469 €**  
Kst. 986 – Turnhalle Gymnasium Kirchseeon – **53.538 €**  
Mieteinnahmen durch die Nutzung der Turnhallen für Asyl

Kst. 941 – Liegenschaftsamt – **231.472 €**  
Ung geplante Mehreinnahmen für übermäßigem Mehraufwand für die ZV-RS (Baumaßnahme) und geringere Personalkosten, weil Einstellungen verzögert zur Planung erfolgte.

Kst. 950 – sonst. kreiseigene Gebäude und Grundstücke – **154.051 €**  
Außerordentlicher Ertrag durch die Veräußerung eines Grundstücks an die Gemeinde Aßling (Einnahmen übertrafen den Buchwert – Aufdeckung sog. „stiller Reserven“).



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 7

## ***Genehmigungspflichtige Abweichung Gebäude Gymnasium Vaterstetten (957)***

KSt. 957 – Gebäude Gymnasium Vaterstetten – **Überschreitung 150.728 €**

Die Überschreitung resultiert aus nicht geplanten Ausgaben für betriebstechnischen Anlagen durch den Austausch von Brandmeldern sowie Mehrausgaben für einzelne Reparaturen und Instandhaltungen.

Zudem fielen erhöhte Berater- und Gutachterkosten für die Machbarkeitsstudie zur Erweiterung des Gymnasiums an.

Diese Überschreitung ist vom LSV-Ausschuss zu genehmigen.



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 8

# ***Kostenträger - Sivo S. 8 und 9***

**5 Photovoltaikanlagen**

**1 Blockheizkraftwerk am Gymn. Markt Schwaben**

**Fuhrpark**

**Brandschutzmaßnahmen**



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 9

## ***Investitionen: Größere positive Abweichung***

Die Planabweichung bei der Investition Generalsanierung  
Gymnasium Markt Schwaben betrug **-1.867.292 €**.

Die vom Freistaat Bayern gewährte Investitions-  
pauschale sowie noch nicht gestellte Rechnungen für die weitgehend  
abgeschlossene Maßnahme sind ursächlich für die erhebliche  
Abweichung.

Ebenso wurden für den behindertengerechten Umbau der Außen-  
anlagen am Gymnasium Grafing Mittel aus der Investitions-  
pauschale des Freistaats Bayern verwendet (Unterschreitung -  
**510.777 €**).

Während in der Vergangenheit die Investitionspauschale als  
Einnahme pauschal bei der Kostenstelle 020 (Finanzierung)  
zugeordnet war, muss sie nun konkret einer Baumaßnahme  
zugeordnet werden.



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 10

# **Investitionen: Größere Überschreitung ohne Genehmigungspflicht**

960-B870 LWS: Erneuerung der Schulküche – **Überschreitung  
107.307 €**

Die neue Schulküche an der Landwirtschaftsschule wurde bereits im November 2015 in Betrieb genommen. Die Rechnungsstellung der beteiligten Firmen erfolgte allerdings erst im Haushaltsjahr 2016.

Die sich bereits während des Jahres 2016 abzeichnende außerplanmäßige Ausgabe hat der LSV-Ausschuss bereits in seiner *Sitzung am 20.10.2016 genehmigt.*



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 11

## **Steuerungsmöglichkeiten**

Weiterhin werden energetische Sanierungen im Fokus stehen, schließlich muss auch der Landkreis seinen Beitrag zur Energiewende leisten.

Letztlich sind auch Generalsanierungen Bauunterhaltungsmaßnahmen, die allerdings in den investiven Bereich verschoben wurden, um sie überhaupt finanzieren zu können. Vorteil ist auch, dass Zuschüsse beantragt werden können. Deshalb ist bei „größeren Eingriffen“ in Gebäuden stets auch zu prüfen, inwieweit eine Generalsanierung eine wirtschaftliche Alternative wäre.

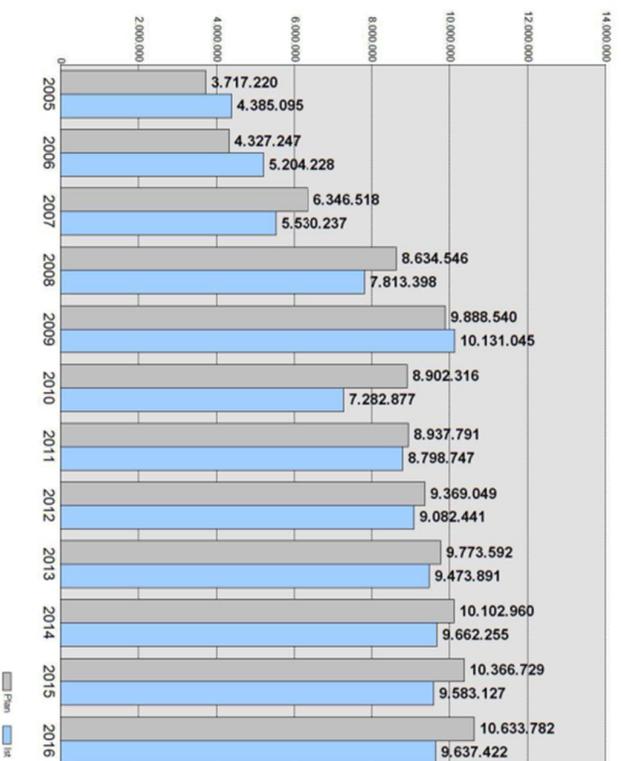
Es ist immer ausschließlich eine politische Entscheidung, wie hoch die Mittel sind, die für Bauunterhaltungsmaßnahmen jährlich zur Verfügung gestellt werden.



LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 12

# Entwicklung der Kosten der Liegenschaften des Landkreises



Die Mittel für die Liegenschaften des Landkreises von 2015 auf 2016 wiederum erhöht und zwar um knapp 267.053 €.

2016 blieb das Ist um 951.000 € unter dem Plan.

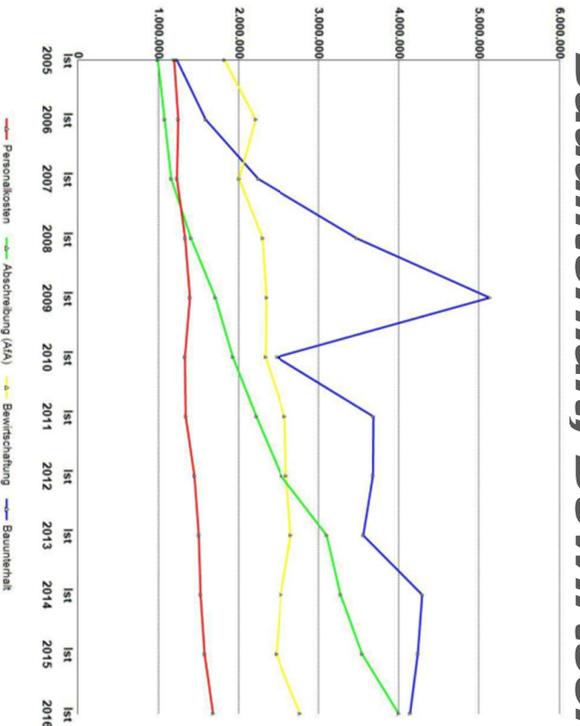
Hauptinflussfaktor:  
Ungeplante Erträge für TH-Nutzung Asyl!

Folie 13

LSV-Ausschuss 22.03.2017



# Entwicklung von Abschreibung, Baunterhalt, Personal



BU niedriger  
AfA steigt weiter  
Bewirtschaftung steigend  
Personalkosten leicht steigend

	2005		2006		2007		2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015		2016		
	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan											
<b>Personalkosten</b>	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	1.575.640	1.712.750	1.680.312												
<b>Abschreibung (AfA)</b>	993.463	1.078.584	1.166.720	1.406.080	1.709.934	1.926.985	2.219.882	2.535.885	3.105.371	3.277.931	3.546.303	3.913.489	3.999.754												
<b>Bewirtschaftung</b>	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	2.471.325	2.741.028	2.771.340												
<b>Baunterhalt</b>	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	4.238.330	3.928.680	4.142.477												

Folie 14

LSV-Ausschuss 22.03.2017

# Entwicklung ausgewählter Bewirtschaftungskosten



Deutlicher Anstieg bei den Reinigungskosten durch höhere Vergütung an Reinigungsfirmen (Mindestlohn). Heizkosten seit 2013 sinkend.



Landkreis  
Ebersberg

LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 15

## Überplanmäßige Ausgaben Genehmigung LSV

Über- und außerplanmäßige Ausgaben zwischen 100.000 € und 200.000 € sind nach der GeschöKT vom LSV-Ausschuss zu genehmigen.

In der Ergebnisrechnung ist ein genehmigungspflichtiger Sachverhalt für den Fachausschuss eingetreten:

Kostenstelle 957 (Gebäude Gymnasium Vaterstetten) mit 150.728 €

Bei den Investitionen gibt es einen genehmigungspflichtigen Sachverhalt für den Fachausschuss, den der LSV allerdings bereits am 20.10.2016 genehmigt hat:

960-B870 LWS: Erneuerung der Schulküche mit 107.307 €



Landkreis  
Ebersberg

LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 16

# Künftige Entwicklung

	Ist		Ist	Plan	Veränderung Ist 2015 zu Ist 2016	Veränderung Ist 2016 zu Plan 2017
2013	2014	2015	2016	2017		
10.335.670	10.677.701	10.630.264	10.645.346	10.361.105	15.082	-284.241

Gegenüber dem IST 2016 wurde der Plan 2017 um über 284.200 € reduziert.

Weil aber das Ergebnis 2016 um 951.000 € unter dem Plan liegt, stehen dennoch um 667.000 € mehr zur Verfügung als im Vorjahr.

2018 wird eine weitere Liegenschaft mit dem Kreissparkassen-gebäude hinzukommen, die Bewirtschaftung dieses Gebäudes wird den Kreishaushalt um ca. 500.000 € jährlich zusätzlich in der Bewirtschaftung belasten.

Das Teilbudget wird 2018 ansteigen (müssen).



Landkreis  
Ebersberg

LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 17

# Auswirkungen auf den Haushalt

Das Teilbudget des LSV-Ausschusses (Ergebnisrechnung) wurde 2016 gegenüber dem Planansatz um 950.969 € unterschritten (Stand: 02.03.2016).

Die Investitionen wurden um 3.004.790 € unterschritten.



Landkreis  
Ebersberg

LSV-Ausschuss 22.03.2017

Folie 18

# ***Beschlussvorschlag***

**Dem LSV-Ausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:**

**Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 957 (Gebäude  
Gymnasium Vaterstetten) in Höhe von 150.728 € wird genehmigt.**



Landkreis  
Ebersberg

LSV-Ausschuss 22.03.2017