



Landkreis Ebersberg

## Kreistag 10.05.2021, TOP 5 Ö

### Haushalt 2020; Über- und außerplanmäßige Genehmigungen von Teilbudgets der Fachausschüsse

#### *Die Teilbudgets - Übersicht*

<b>SFB-Ausschuss</b>	<b>Genehmigungspflicht des Kreistags</b>	← 10.03.2021
<b>LSV-Ausschuss</b>	<b>Genehmigungspflicht des Kreistags</b>	← 17.03.2021
<b>ULV-Ausschuss</b>	<b>Genehmigungspflicht des Kreistags</b>	← 24.03.2021
<b>JHA-Ausschuss</b>	<b>Genehmigungspflicht des Kreistags</b>	← 14.04.2021
<b>KSA-Ausschuss</b>	<b>Genehmigungspflicht des Kreistags</b>	← 26.04.2021



Landkreis  
Ebersberg

## ***Genehmigungspflichten aus den Fachausschüssen***

Alle vom Kreistag zu genehmigenden Überschreitungen sind von den Fachausschüssen diskutiert und finden sich zusammenfassend auf den Seiten 1 bis 6 der Sitzungsvorlage.

Alle Fragen der Gremiumsmitglieder konnten in den Sitzungen beantwortet werden.

Alle Empfehlungsbeschlüsse der Fachausschüsse erfolgten einstimmig.



Folie 3

Kreistag, 10.05.2021

## ***Auswirkungen auf den Haushalt***

Die entstandenen überplanmäßigen Ausgaben der Fachausschüsse wurden aus den liquiden Mitteln bestritten.

Für die Finanzierung der Rückzahlung der Gewerbesteuer inkl. Zinsen in Höhe von rund 23,5 Mio. € wurde in selbiger Höhe ein Kassenkredit zu 0 % Zinsen aufgenommen. Dieser muss bis zum 18.12.2025 in voller Höhe zurückgezahlt werden.

Der geplante Ergebnisüberschuss 2020 in Höhe von 8.289.995 € wurde **um 1,4 Mio. € verfehlt** und endete letztlich bei 6.920.237 €.

**Das Jahr 2020 schließt mit einem negativen Saldo von 16.612.183,16 € ab.**



Folie 4

Kreistag, 10.05.2021

## Auswirkungen auf die Bilanz

Die bilanzielle **Ergebnisrücklage** (= erwirtschaftete Ergebnisüberschüsse seit Einführung der Doppik im Jahr 2005) wird dadurch nicht berührt und bleibt bei rund 59 Mio. € bestehen.

Der **Jahresüberschuss** sinkt jedoch von 20,2 Mio. € (das sind die kumulierten und nicht in die Ergebnisrücklage gebuchten Jahresüberschüsse aus Vorjahren) auf 3,6 Mio. €.

Ohne diese Ergebnisüberschüsse wäre die Verschuldung des Landkreises, die zum 31.12.2020 bei 27,9 Mio. € lag, sehr viel höher.

Nur diese Liquidität aus den Überschüssen ermöglichte in den letzten Jahren die Reduzierung der Verschuldung.



Landkreis  
Ebersberg

Folie 5

Kreistag, 10.05.2021

## Auswirkungen auf die Bilanz

### Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses

Landratsamt Ebersberg

Bezeichnung	Stand nach Ablauf HHJ 2016	Stand nach Ablauf HHJ 2017	Stand nach Ablauf HHJ 2018	Stand nach Ablauf HHJ 2019	Veränderg. in 2020	Stand nach Ablauf HHJ 2020
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59	-61.371.143,59	0,00	-61.371.143,59
2. Rücklagen aus nicht ertragsw. aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
3. Ergebnisrücklage	-29.243.170,22	-36.717.890,78	-36.717.890,78	-58.715.400,72	308,53	-58.715.092,19
3.1. Sonderrücklage	-1.660.596,60	-955.048,06	-950.775,58	-423.633,42	114.398,60	-309.234,82
4. Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-18.127.092,30	-21.997.509,94	-31.136.806,52	-20.228.038,31	16.612.183,16	-3.615.855,15
6. Summe = Eigenkapital	-112.402.002,71	-123.041.592,37	-132.176.616,47	-142.738.216,04	16.726.890,29	-126.011.325,75

Nettoposition = unverändert (siehe 1.)

Ergebnisrücklage = unverändert (siehe 3.)

Jahresüberschuss = von 20,2 Mio auf 3,6 Mio reduziert (siehe 5.)



Landkreis  
Ebersberg

Folie 6

Kreistag, 10.05.2021

## ***Beschlussvorschlag***

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

1. Die überplanmäßigen Ausgaben auf der Kostenstelle 114 (Sport und Gastschüler) in Höhe von 267.046 € wird genehmigt.
2. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 942 (Verwaltungsgebäude an der Kolpingstraße) in Höhe von 211.411 € wird genehmigt.
3. Der Kreistag nimmt den fehlenden Eingang des geplanten Zuschusses in Höhe von 1.719.000 € für die Investition, 956-0016 Gym. Grafing Teilgeneralsanierung Bauteil 1, zur Kenntnis.
4. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 910 (Kreisstraßen und –unterhalt) in Höhe von 440.013 wird genehmigt.



Folie 7

Kreistag, 10.05.2021

## ***Beschlussvorschlag***

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

5. Der Kreistag nimmt den fehlenden Eingang des geplanten Zuschusses in Höhe von 400.000 € für die Investition: 910-13-022 (EBE13 Kreuzung "Schammacher Kreuzung") zur Kenntnis.
6. Die überplanmäßigen Aufwendungen auf der Kostenstelle 230 (Jugendamt) in Höhe von 517.320 € werden genehmigt.
7. Die überplanmäßigen Aufwendungen auf der Kostenstelle 232 (Hilfe für junge Volljährige § 41) in Höhe von 1.536.242 € werden genehmigt.
8. Die außerplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 020 (Allgemeine Finanzwirtschaft) in Höhe von 24.040.833 € wird genehmigt.



Folie 8

Kreistag, 10.05.2021

## ***Beschlussvorschlag***

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

9. Die außerplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 016 (Corona) in Höhe von 327.185 € wird genehmigt.
10. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 041 (Kreisklinik GmbH) in Höhe von 559.608 € wird genehmigt.
11. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 111 (EDV und Kommunikation) in Höhe von 272.939 € wird genehmigt.
12. Die überplanmäßige Ausgabe der Investition 041-ZF-SH (Zwischenfinanzierung von Skala-Haus) in Höhe von 300.000 € wird genehmigt.

