



Landkreis Ebersberg

Kreistag am 10.05.2021, TOP 6 ö

**Haushalt 2020;
Zusammenfassung aus den
Berichten der Fachausschüsse
über das Jahresergebnis 2020**

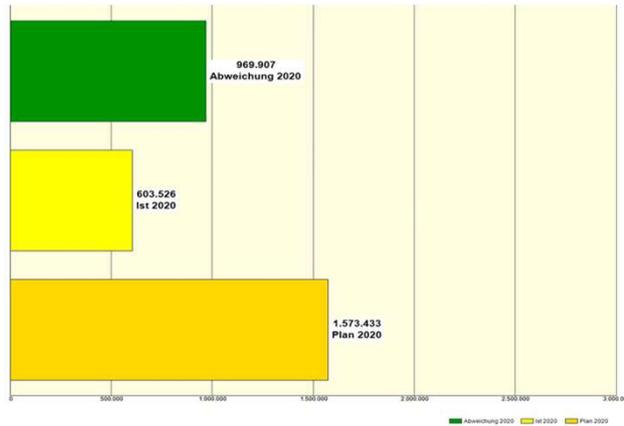


Landkreis Ebersberg

**Die Teilhaushalte – SFB-Ausschuss
Ausschuss für Soziales, Familien,
Bildung**

**Beraten im SFB am 10.03.2021, TOP 3
Kreis- und Strategieausschuss am
26.04.2021 TOP 5**

Investitionen



Der SFB-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 1.573.433 € um 969.907 € unterschritten, das sind 61,64 %.

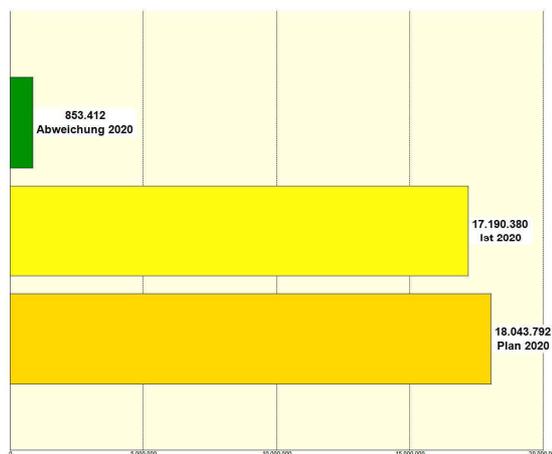


Landkreis
Ebersberg

Folie 3

Kreistag 10.05.2021

Ergebnis 2020 (NEU)



Der SFB-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 18.043.792 € um 853.412 € unterschritten, das sind 4,7 %.



Landkreis
Ebersberg

Folie 4

Kreistag 10.05.2021

Ergebnis 2020 (NEU)

Im Vergleich zur Sitzungsvorlage Top 3 Haushalt 2020 des SFB-Ausschusses am 10.03.2021 hat sich das Ergebnis um **201.177 €** verschlechtert.

Nachbuchungen auf 4 Kostenstellen

- Gutschrift (3.000 €) für die Stundenabrechnung Erbe 2020 (Kst. 200)
- Korrekturbuchung (220.000 €) für die KDU Mai 2019 - Minderung der Erträge (Kst. 210 + 250)
- Pauschalwertberichtigung (14.000 €) für die Sozialhilfe 2020 in Form eines Ertrages (Kst. 220)



Folie 5

Kreistag 10.05.2021

Analyse und Entwicklung (NEU)

Das Budget des SFB-Ausschusses beansprucht 28 % des kompletten Budgets der Ergebnisrechnung. Es ist damit das größte Teilbudget im Kreishaushalt.

Die Verwerfungen in diesem Budget in den Jahren 2015 bis 2017 sind beträchtlich und auf den Bereich Asyl zurückzuführen. Auch 2020 kam es in der detaillierten Betrachtung bei einigen Kostenstellen zu erheblichen Ergebnisabweichungen sowohl in positiver als auch negativer Hinsicht.

	Plan	Ist	Abweichung	Abw. in %
2015	16.263.237	18.298.234	2.034.997	12,50%
2016	17.671.521	15.398.488	-2.273.032	-12,90%
2017	18.099.595	16.405.526	-1.694.068	-9,40%
2018	17.107.969	17.621.984	514.015	3,00%
2019	17.277.953	17.321.331	43.378	0,30%
2020	18.043.792	17.190.380	-853.412	-4,70%

Folie 6

Kreistag 10.05.2021

Ausblick auf die künftige Entwicklung (NEU)

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2019 zu Ist 2020	Veränderung Ist 2020 zu Plan 2021
2017	2018	2019	2020	2021		
16.405.526	17.621.984	17.321.331	17.190.380	17.431.079	-130.952	240.700

Der Planansatz 2021 liegt um **240.700 €** über dem Ist 2020 (+ 1,4 %), das ist sehr wenig!

Die Planeinhaltung wird angesichts der andauernden Corona Krise herausfordernd sein, der Druck auf den Arbeitsmarkt wird zunehmen, die Aufwendungen werden steigen.



Folie 7

Kreistag 10.05.2021

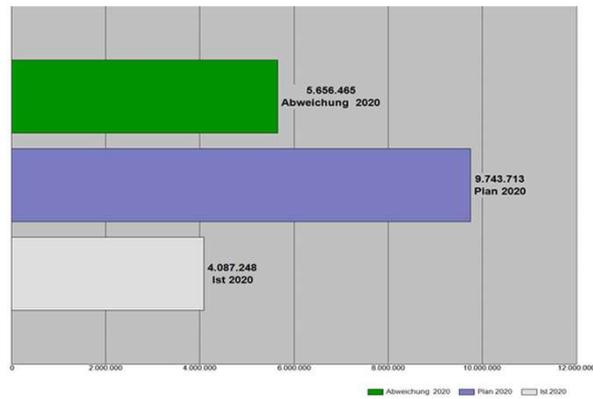


Landkreis Ebersberg

Die Teilhaushalte – LSV-Ausschuss Ausschuss für Liegenschaften, Vergaben

**Beraten im LSV am 17.03.2021, TOP 3
Kreis- und Strategiausschuss am
26.04.2021 TOP 5**

Investitionen



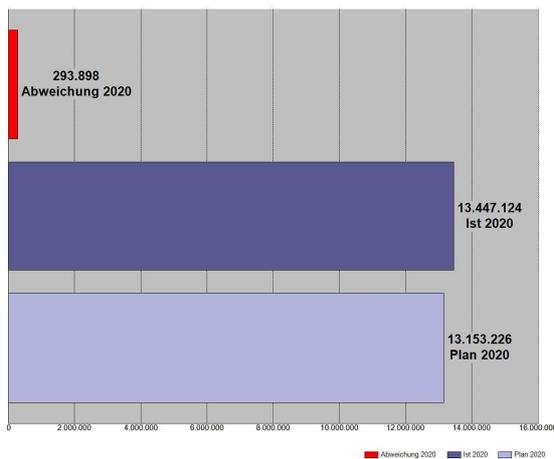
Der LSV-Ausschuss hat den Gesamtplan der Investitionen in Höhe von 9.743.713 € um 5.656.465 € bzw. 58 % unterschritten.



Folie 9

Kreistag 10.05.2021

Ergebnis 2020 (NEU)



Verbesserung des Ergebnisses im Vergleich zur SiVo am 17.03.2021 um 5.238 €.

(Zinsgutschrift 2.800 € auf Kst. 996 und Ertrag 2.400 € für aufgebrauchte Stunden für das Erbe in 2020 (Kst. 941))

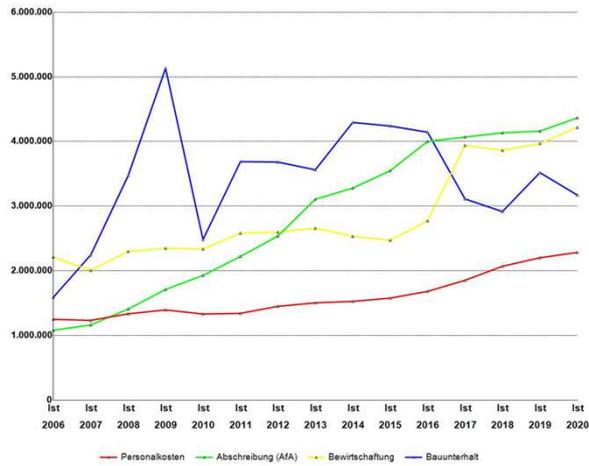
Der LSV-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 13.153.226 € um 293.898 € bzw. 2,2 % überschritten.



Folie 10

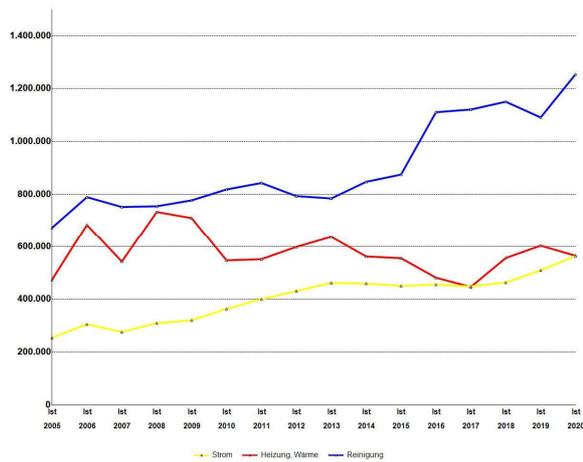
Kreistag 10.05.2021

Entwicklung der Aufwendungen



Folie 11

Entwicklung Bewirtschaftungskosten



Erläuterungen zu den Verbrauchskosten finden Sie im Bericht auf S. 10.

Folie 12

Ausblick auf die künftige Entwicklung (NEU)

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2019 zu Ist 2020	Veränderung Ist 2020 zu Plan 2021
2017	2018	2019	2020	2021		
10.158.651	12.365.159	12.792.011	13.447.124	14.249.734	655.113	802.610

Das Ergebnis 2020 liegt um **655.113 €** über dem Ist 2019.

Zudem liegt der Planansatz 2021 um **802.610 €** über dem Ist 2020.

Es werden mehr Mittel zur Verfügung gestellt, gleichwohl erreichen die Mittel für den Bauunterhalt seit Jahren den Werteverzehr nicht mehr!



Folie 13

Kreistag 10.05.2021

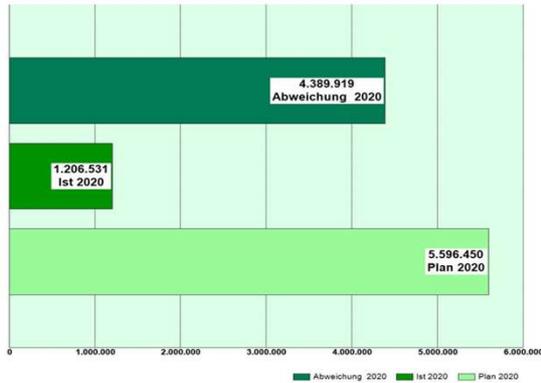


Landkreis Ebersberg

**Die Teilhaushalte – ULV-Ausschuss
Ausschuss für Umwelt,
Landkreisentwicklung, Infrastruktur**

**Beraten im ULV am 24.03.2021, TOP 3
Kreis- und Strategieausschuss am
26.04.2021 TOP 5**

Investitionen ohne KAW



Von den geplanten fast 5,6 Mio. € wurden 1,2 Mio. € bzw. 22 % ausgeschöpft.

Gründe:
Eine Reihe von Straßenbaumaßnahmen konnten nicht realisiert werden.

Es wurden insgesamt 1.328.939 € von der Investitionspauschale des Freistaats Bayern für die Investitionen des ULV-Ausschusses verwendet.

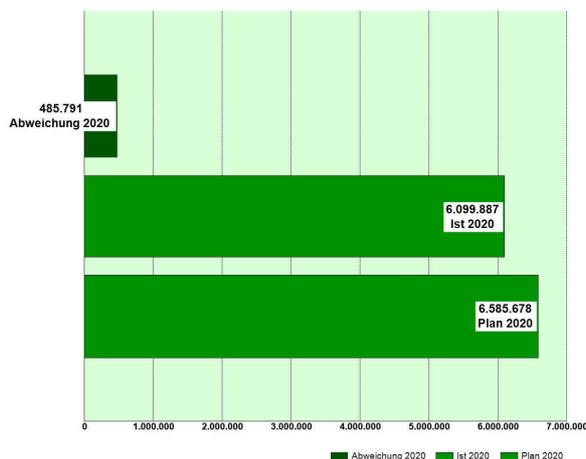


Landkreis Ebersberg

Folie 15

Kreistag 10.05.2021

Ergebnis 2020 ohne KAW (NEU)



Das Ergebnis hat sich im Vergleich zur SiVo vom 24.03.2021 um 168 € verbessert.

Auf der Kst.080 erfolgte für das Carsharing 2019 noch eine Gutschrift.

Der ULV-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 6.585.678 € um 485.791 € unterschritten, das sind 7,4 %.



Landkreis Ebersberg

Folie 16

Kreistag 10.05.2021

Ausblick auf die künftige Entwicklung (NEU)

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2019 zu Ist 2020	Veränderung Ist 2020 zu Plan 2021
2017	2018	2019	2020	2021		
4.843.676	5.210.172	5.206.258	6.099.887	7.842.268	893.629	1.742.382

Der Planansatz 2021 wurde mit **1.742.382 €** über dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 veranschlagt und spiegelt mit einer Erhöhung von 28,6 % den steigenden Trend des Teilbudgets in den letzten Jahren wieder.

Das Ergebnis des ULV-Ausschusses ist höchst heterogen zu beurteilen und wird maßgeblich von den Themen ÖPNV und Schülerbeförderung beeinflusst. Planabweichungen sowohl positiver als auch negativer Art von mehreren 100.000 € sind möglich. Auch die Einnahmen aus dem überlassenen Kostenaufkommen stellen einen sehr unsicheren Faktor dar.



Folie 17

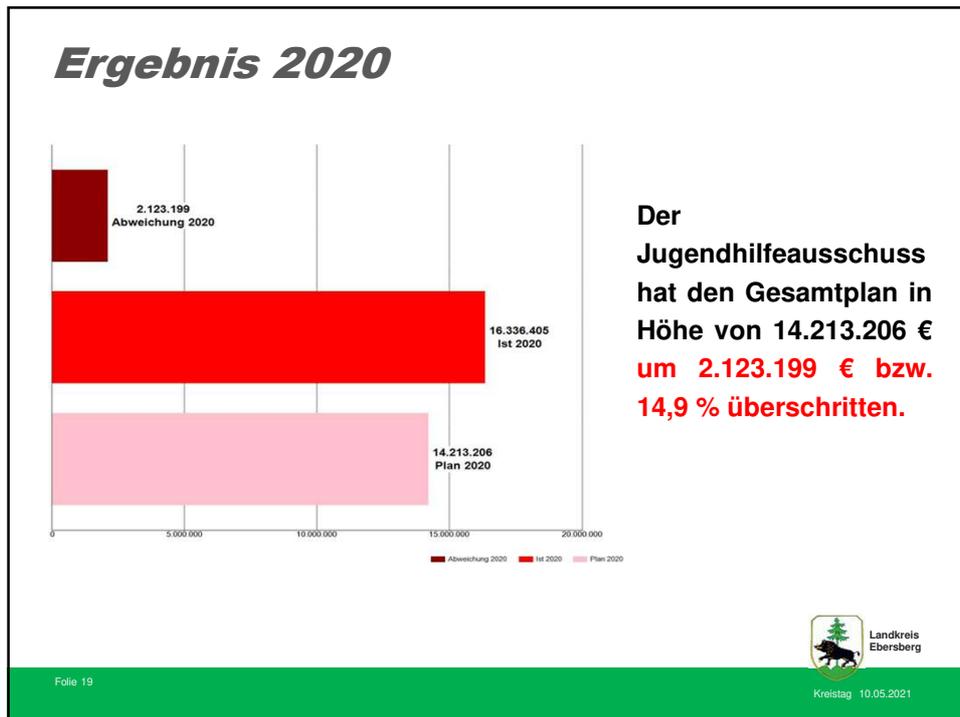
Kreistag 10.05.2021



Landkreis Ebersberg

Die Teilhaushalte - Jugendhilfeausschuss

**Beraten im JHA am 14.04.2021, TOP 6
Kreis- und Strategiausschuss am
26.04.2021 TOP 5**



Entwicklung Jugendhilfeausschuss

Jahr	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan %
2005	8.693.190	8.389.492	-303.698	97%
2006	8.627.010	8.775.584	148.574	102%
2007	8.725.143	8.701.461	-23.682	100%
2008	9.282.134	9.671.614	389.480	104%
2009	10.149.606	9.920.253	-229.353	98%
2010	10.399.950	9.929.756	-470.194	95%
2011	9.907.625	10.578.060	670.434	107%
2012	10.415.981	10.430.677	14.696	100%
2013	10.794.757	10.896.900	102.143	101%
2014	11.301.081	11.762.001	460.920	104%
2015	12.095.594	12.028.254	-67.340	99%
2016	13.670.131	11.493.915	-2.176.217	84%
2017	12.751.173	12.432.728	-318.444	98%
2018	12.933.158	12.930.268	-2.889	100%
2019	13.461.160	14.692.497	1.231.337	109%
2020	14.213.206	16.336.405	2.123.199	115%

Ab 2019 kam es zu deutlich steigenden Abweichung zum Planungsprozess.

Das Erfordernis, so viele Kinder, Jugendliche und junge Volljährige mit multiplen Problemlagen, intensivpädagogisch betreuen zu müssen, überraschte die Fachleute und ließ sich in dieser Form nicht vorhersehen.

Folie 20

Landkreis Ebersberg
Kreistag 10.05.2021

Ausblick

	Ist				Plan	Veränderung Ist 2019 zu Ist 2020	Veränderung Ist 2020 zu Plan 2021
	2017	2018	2019	2020	2021		
230 Jugendamt	11.283.631	11.380.081	12.637.300	14.261.938	15.389.767	1.624.639	1.127.828
232 Hilfe für junge Volljährige § 41	906.610	1.172.483	1.577.994	1.536.242		-41.752	-1.536.242
231 Kreisjugendring	219.508	372.227	400.556	426.837	480.387	26.281	53.550
233 umF (unbegleitete minderjährige Flüchtlinge)	-65.596	-63.528	3.585	48.155	-4.818	44.570	-52.973
600 Fachabteilung 6, Jugend, Familie und Demografie	88.574	69.005	73.063	63.232	60.805	-9.831	-2.427
JHA	12.432.728	12.930.268	14.692.497	16.336.405	15.926.141	1.643.907	-410.264

Das Jahresergebnis des Jugendhilfeausschusses lag 2020 um 1.643.907 € bzw. 11,2 % über dem Ergebnis des Vorjahres. Der Planansatz 2021 liegt um 410.264 € bzw. 2,5 % unter dem Ist-Budget des Jahres 2020.

Die Einhaltung des Teilbudgets 2021 ohne Rückgang der Fallzahlen und/ oder geeigneter Gegensteuerungsmaßnahmen ist nicht erreichbar.



Folie 21

Kreistag 10.05.2021

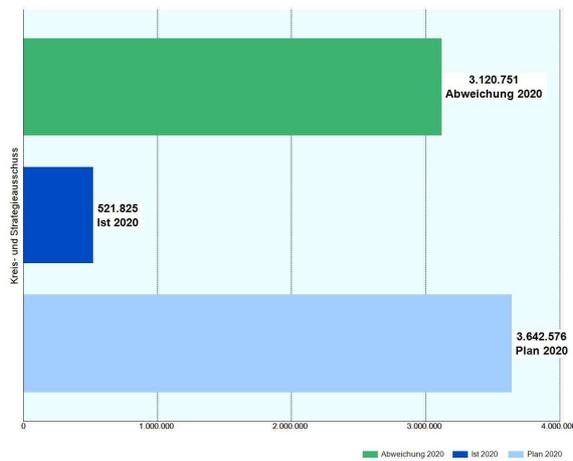


Landkreis Ebersberg

Die Teilhaushalte – Kreis- und Strategieausschuss

Beraten im KSA am 26.04.2021, TOP 3
und TOP 5

Investitionen



Für das Jahr 2020 waren
3.642.576 € an
Investitionen im KSA
geplant.

Tatsächlich ergab sich
eine **Unterschreitung**
dieses Ansatzes in Höhe
von **3.120.751 €**.

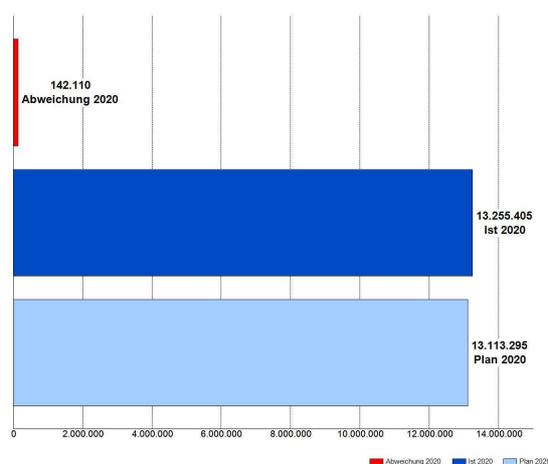


Landkreis
Ebersberg

Folie 23

Kreistag 10.05.2021

Ergebnis 2020



Der KSA hat den
Gesamtplan in Höhe
von **13.113.295 €** um
142.110 €
überschritten, das
sind **1,1 %**.

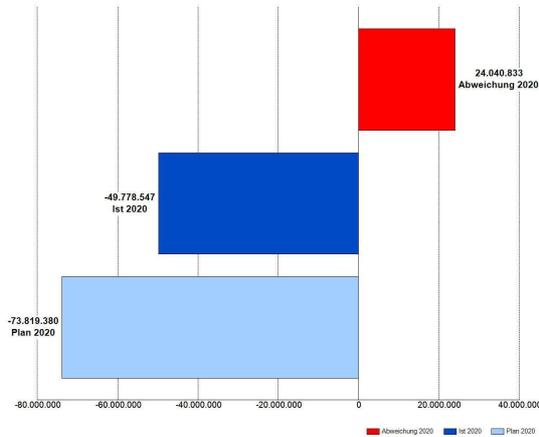


Landkreis
Ebersberg

Folie 24

Kreistag 10.05.2021

Kostenstelle Finanzierung (020)



Bei der Finanzierung kam es zu einer Überschreitung in Höhe von **24.040.833 €** bzw. **32,6 %**.

Für die Überschreitung ist die nicht geplante Rückzahlung der Gewerbesteuer in Höhe von 14.255.346 € inkl. der Zinsen in Höhe von 9.277.074 € verantwortlich.



Folie 25

Kreistag 10.05.2021

Ausblick

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2019 zu Ist 2020	Veränderung Ist 2020 zu Plan 2021
2017	2018	2019	2020	2021		
8.225.890	8.958.832	9.720.881	13.255.405	12.275.507	3.534.524	-979.898

Der Planansatz für das Jahr 2021 liegt mit 12.275.507 € um **979.898 €** unter dem Ist-Ergebnis 2020.

Das Ist-Ergebnis des Kreis- und Strategieausschusses hat sich von 2019 auf 2020 um **3.534.524 €** erhöht.



Folie 26

Kreistag 10.05.2021

Resümee Haushalt 2020 - Ergebnis

Für das Jahr 2020 ergab sich in der Ergebnisrechnung ein Verlust von **16.612.183,16 €**.

Das Ergebnis fiel damit um 24.902.178 € negativer aus als geplant.

	2019	2020		
	Ist	Plan	Ist	Vergleich Ist/Plan
KSA	9.720.880,60	13.113.294,89	13.255.405,08	142.110,19
SFB	17.321.331,42	18.043.791,96	17.190.379,57	-853.412,39
ULV ohne KAW	5.206.258,16	6.585.677,82	6.099.886,91	-485.790,91
KAW	0,00	420.188,18	61.529,01	-358.659,17
JHA	14.692.497,37	14.213.205,71	16.336.404,85	2.123.199,14
FIN	-70.821.720,73	-73.819.380,00	-49.778.546,74	24.040.833,26
Gesamt	-11.088.741,73	-8.289.995,10	16.612.183,16	24.902.178,26



Folie 27

Kreistag 10.05.2021

Resümee Haushalt 2020 - Investitionen

Von den geplanten Investitionen in Höhe von 21,27 Mio. € sind letztlich „nur“ 6,5 Mio. € abgeflossen.

	PLAN	IST	Vergleich IST/PLAN
	2020	2020	2020
Gesamtsumme Investitionen KSA	3.642.576,00	521.824,55	-3.120.751,45
Gesamtsumme Investitionen SFB	1.573.433,00	603.525,78	-969.907,22
Gesamtsumme Investitionen LSV	9.743.713,00	4.087.248,30	-5.656.464,70
Gesamtsumme Investitionen ULV	6.271.750,00	1.257.451,46	-5.014.298,54
Gesamtsumme Investitionen JHA	38.100,00	13.587,61	-24.512,39
Summe Investitionen Landkreis Ebersberg	21.269.572,00	6.483.637,70	-14.785.934,30



Folie 28

Kreistag 10.05.2021

Resümee Haushalt 2020 - Liquidität

Die liquiden Mittel des Landkreises, einschließlich der Kommunalen Abfallwirtschaft (KAW), hatten am 31.12.2020 einen Stand von 11.070.703 €.

	Gesamt		Landkreis		Abfallwirtschaft		Erbe Jakob	
	Saldo	Veränderung	Saldo	Veränderung	Saldo	Veränderung	Saldo	Veränderung
2011	19.894.973	-14.342.033	11.249.647	-13.625.331	8.645.326	-716.702		
2012	9.136.940	-10.758.034	2.830.810	-8.418.837	6.306.130	-2.339.196		
2013	15.248.427	6.111.487	6.245.188	3.414.378	9.003.238	2.697.109		
2014	14.393.038	-855.389	6.400.704	155.515	7.992.334	-1.010.904		
2015	12.337.679	-2.055.359	5.093.874	-1.306.829	7.243.804	-748.530		
2016	21.456.304	9.118.626	14.444.201	9.350.326	7.012.104	-231.701		
2017	28.960.245	7.503.941	21.928.683	7.484.483	7.031.562	19.458		
2018	12.888.120	-16.072.124	6.133.375	-15.795.308	6.754.746	-276.816		
2019	19.580.829	6.692.708	12.952.317	6.818.942	6.458.703	-296.042	169.809	169.809
2020	11.070.703	-8.510.126	4.554.204	-8.398.113	6.310.052	-148.651	206.447	36.638



Folie 29

Kreistag 10.05.2021

5 Warnindikatoren der Finanzleitlinie

1. Warnindikator Schuldenabbau
2. Warnindikator Ergebnisüberschuss
3. Warnindikator Schuldendienst
4. Warnindikator Schuldenstand
5. Warnindikator Eigenfinanzierungsanteil

Die Warnindikatoren Schuldenabbau, Schuldenstand und Eigenfinanzierungsanteil konnten sich gegenüber dem Vorjahr 2019 verbessern. (Details SiVo S. 24)

Mit Beginn der Haushaltsbewirtschaftung 2021 werden sich die Warnindikatoren der Finanzleitlinie kontinuierlich Jahr für Jahr verschlechtern!



Folie 30

Kreistag 10.05.2021

Beschlussvorschlag

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

**Im nächsten Jahr wird in dieser Form über das Jahresergebnis
2021 berichtet.**

