

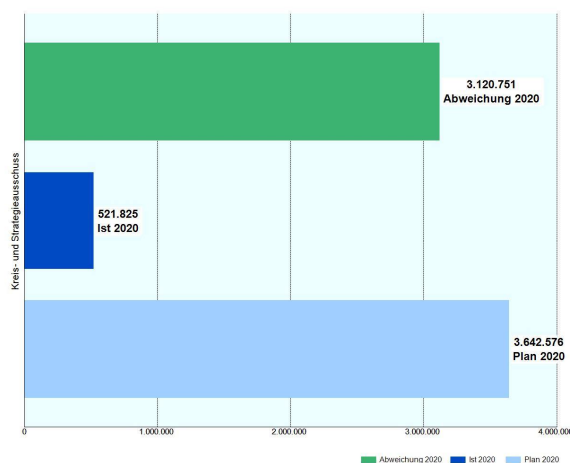


Landkreis Ebersberg

Kreis- und Strategieausschuss
26.04.2021, TOP 3 Ö

Haushalt 2020; Bericht über das Jahresergebnis 2020 des Teilbudgets des Kreis- und Strategieausschusses

Investitionen



Der Planansatz
von 3.642.576 €
wurde um
3.120.751 €
unterschritten.



Entwicklung der Investitionen

	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan %
2008	1.093.655	6.303.874	5.210.219	576,4%
2009	3.645.329	-8.147.852	-11.793.181	-223,5%
2010	-4.072.016	-8.319.720	-4.247.704	204,3%
2011	9.826.340	1.115.582	-8.710.758	11,4%
2012	11.330.582	1.938.910	-9.391.672	17,1%
2013	3.757.253	2.188.266	-1.568.987	58,2%
2014	6.532.011	5.480.244	-1.051.767	83,9%
2015	9.344.837	7.032.734	-2.312.103	75,3%
2016	4.303.564	-20.857	-4.324.421	-0,5%
2017	3.142.586	2.423.442	-719.144	77,1%
2018	3.191.361	4.232.661	1.041.300	132,6%
2019	6.194.278	1.340.728	-4.853.550	21,6%
2020	3.642.576	521.825	-3.120.751	14,3%

Der Investitionsansatz wurde deutlich unterschritten, 2020 lag die Planausschöpfung bei 14,3 %.

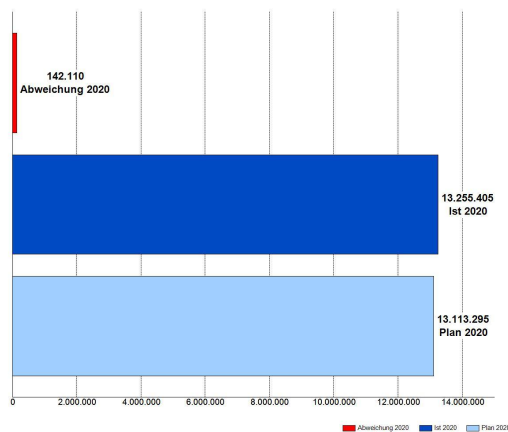
Dies ist in erster Linie auf Abweichungen im Bereich der Kreisklinik zurückzuführen



Folie 3

KSA, 26.04.2021

Ergebnisrechnung



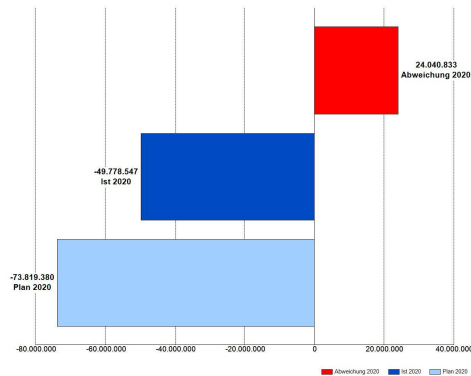
Der KSA hat den Gesamtplan in Höhe von 13.113.295 € um **142.110 € überschritten**, das sind **1,1 %**.



Folie 4

KSA, 26.04.2021

Ergebnisrechnung – Finanzierung 020 **Genehmigungspflicht Kreistag**



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 € und die damit zusammenhängende Rückzahlung der Zinsen in Höhe von 9.277.074 € verantwortlich.



Folie 5

KSA, 26.04.2021

Zins- und Tilgungsergebnis

Im Jahr 2020 betrug das Zinsergebnis **304.616 €** für ein Kreditportfolio von rund 27,9 Mio. € (Stand: 31.12.2020), das entspricht einem durchschnittlichen Zinssatz von 1,09 % (netto, d.h., Zinsaufwand für Kredite abzüglich Zinsertrag für Guthaben).

Zusätzlich wurde 2020 ein Kassenkredit in Höhe von 23,5 Mio. € für die Rückzahlung der Gewerbesteuer inklusive der Zinsen aufgenommen.



Folie 6

KSA, 26.04.2021

	2018		2019		2020		
	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Abweichung in %	Begründung
030 Energiezähler (GdRf)	200.277	195.750	415.710	410.114	-5.591	-1,3%	
035 Wohnbaugesellschaft Ebersberg gGmbH	514	-719		6.094	6.094		
016 Corona				327.185	327.185		15
001 Gemeindefesttag	765.539	744.040	1.983.020	765.217	-1.200.442	-60,5%	2
002 Fachstelle Zentrale Verwaltung			-20		20	-100,0%	
003 Restaurant	180.033	220.033	244.462	227.981	-6.511	-2,7%	
019 Stadt Schützen Ebersberg	-7.896	-7.016	-6.704	-5.972	3.122	-46,7%	
009 Personalrat	125.051	139.324	151.225	129.040	-22.185	-14,7%	
005 Landkreis Ebers Landrat	986.030	614.230	756.330	752.808	-3.421	-0,5%	
008 Zentrale Vergabestelle			71.390	1.076	-70.314	-98,5%	3
100 Abteilung 1, Zentrale und Bildung	325.998	353.422	323.264	368.162	32.171	9,9%	4
115 Regenerkur	329.737	327.999	344.453	380.227	39.794	11,5%	5
205 Geschäftsstelle, Audit Verwaltung	60.038	47.741	51.900	23.204	-28.696	-55,7%	
300 Fachstelle 3, Öffentliche Sicherheit, Gefahren	7.203	9.601	15.120	13.624	-1.517	-10,0%	
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle	33.617	31.596	46.805	41.010	-5.794	-12,4%	
400 Fachstelle 4, Bau und Umwelt	19.000	25.160	19.034	39.270	19.626	103,0%	
007 Abwässerungsmanagement	127.034	6.000	82.300	141.024	58.714	71,3%	6
012 Unterein KSt. Versorgungsanlage Brenn 02010	457.885	518.285	535.370	527.720	-22.260	-4,2%	
013 Unterein KSt. Beilste 02010	445.872	427.700	478.220	474.204	-3.994	-0,8%	
014 Unterein KSt. Versorgungsanlage 02010	-7.423						
040 Kreisliche Sondervermögen	460.485	627.732	420.000	415.200	-4.791	-1,1%	
041 Kreisrat (GdRf)	742.125	1.105.023	2.708.810	3.268.423	559.613	20,7%	7
042 Kreisrat (GdRf) - Ebers Jährl.	583						
045 Sozialer Wohnungsbau	199.142	207.372	204.027	170.611	-33.416	-16,4%	8
006 Geschäftsbüro Kreisrat	197.284	202.286	247.672	381.280	133.608	53,9%	9
111 EDV und Kommunikation	1.320.021	1.205.678	1.348.180	1.421.129	272.950	20,3%	10
120 Personalrat	1.224.225	1.283.281	1.366.480	1.228.220	-138.260	-10,1%	11
130 Personalrat	52.880	58.020	58.020	79.801	21.781	37,5%	
140 Finanzen, Bewilligungen, Kreisrat	1.061.027	950.034	1.027.612	1.146.475	118.864	11,6%	12
SUMME	6.806.832	6.726.881	12.113.265	12.225.420	112.155	1,1%	

Die 29 Kostenstellen

Begründungen SiVo
Seiten 6 bis 8.

Nur die sehr großen
Abweichungen
werden persönlich
vorgetragen.



KSA, 26.04.2021

Außerplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht Kreistag

Corona (016) – **Überschreitung 327.185 €**

Die Kostenstelle 016 (Corona) wurde aufgrund der Corona-Pandemie 2020 neu eingerichtet, weshalb es keine Planzahlen gibt.

- **Insgesamt 5,2 Mio. € Ausgaben** (persönl. Schutzausrüstung (3,2 Mio. €), Diagnostikzentrum (0,6 Mio. €), Hilfskrankenhaus (0,9 Mio. €), CT Team (140.000 €))
- **Insgesamt 4,9 Mio. € Erträge** (persönl. Schutzausrüstung (3,2 Mio. €), Diagnostikzentrum (1,07 Mio. €), Hilfskrankenhaus (646.000 €))

Der Zeitraum, in dem kein K-Fall bestand, ist noch unklar. Bisher wissen wir nur, dass in diesem Zeitraum das Diagnostikzentrum mit dem Staatshaushalt abgerechnet werden kann.



KSA, 26.04.2021

Gemeinkostentopf

Gemeinkostentopf (021) – **Unterschreitung -1.200.442 €**

Der Großteil der Unterschreitung ist auf die beschlossene Großraumzulage zurückzuführen, welche auf der Kostenstelle 021 geplant wurde, aber auf den jeweils zuständigen Kostenstellen tatsächlich verbucht wurde.



Landkreis
Ebersberg

Folie 9

KSA, 26.04.2021

Überplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht Kreistag

Kreisklinik gGmbH (041) – **Überschreitung 559.608 €**

- Höherer Aufwendungen (**0,3 Mio. €**): **1,3 Mio. €** Aufwendungen für Abteilung Gynäkologie und Geburtshilfe, aber nur **1 Mio. €** Defizitausgleich
- Überschreitung der Abschreibungen (**300.170 €**) durch zur Planung nicht bekannten Zuschuss für medizinische Geräte
- Höhere Erträge (**140.000 €**) für Bauabschnitt 8: Nicht geplante Zuschüsse wurden in 2020 für die Jahre 2019 und 2020 gebucht.



Landkreis
Ebersberg

Folie 10

KSA, 26.04.2021

Überplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht Kreistag

EDV und Kommunikation (111) – **Überschreitung 272.939 €**

- Eckwertanpassung konnte nicht eingehalten werden. (46.000 €)
- Höhere Lizenzkosten des Enterprise Agreements (150.700 €) aufgrund gestiegener Anzahl von Heimarbeitsplätzen und Mitarbeitern.
- Der restliche Betrag der Überschreitung ist mit der Verlängerung der Lizenzen für VMware und der Wartung für die Sophos Produkte (Anti-Viren Programm) zu erklären. Zudem sind höhere Wartungskosten aufgrund der Firewall-Umstellung entstanden.



Folie 11

KSA, 26.04.2021

Überplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht KSA

Geschäftsführung Kreistag (096) – **Überschreitung 133.608 €**

- **67.000 €** zusätzliche Aufwendungen für Ehrenamtsentschädigungen
- **59.000 €** Personalverstärkung (+ 0,5) sowie Überstundenauszahlungen wegen Zunahme des Aufwandes in der Geschäftsführung Kreistag



Folie 12

KSA, 26.04.2021

Überplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht KSA

Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse (145) – **Überschreitung**
118.864 €

- Höhere Personalkosten (**72.000 €**) aufgrund der Münchenezulage und aufgrund einer vom Landkreis besetzten Stelle, die vorher von einer Staatsbediensteten besetzt war.
- **9.600 €** für Stellenanzeigen
- **8.000 €** für Klärung von Steuerangelegenheiten
- Mehrausgaben für Zweckverband für Tierkörperbeseitigung Erding (**36.000 €**)
- Höhere Verwahrgelder aufgrund des gesenkten Freibetrages (**17.500 €**)
- Erträge in Höhe von **28.000 €** für die Arbeitszeit in 2019 und 2020 für die Abwicklung des Erbes Jakob



Folie 13

KSA, 26.04.2021

Personalkosten

	2016	2017	2018	2019	2020			
	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Abw. in %
Summe Personalaufwendungen	5.039.439	5.276.339	5.557.383	5.833.135	8.190.141	7.042.793	-1.087.348	-13,4%



Die **Überschreitung** der Personalkosten (**1,09 Mio. €**) ist größtenteils auf die **zentral geplante München-Zulage** zurückzuführen.

Im Jahr 2020 kamen **zusätzlich ungeplante Personalkosten** aufgrund von Corona hinzu.



Folie 14

KSA, 26.04.2021

Größere Investitionen Sachgebiete

Die Investitionen der Sachgebiete sind auf Seite 11 abgebildet.

Insgesamt wurden die geplanten Investitionen in Höhe von 755.625 €
um **462.251 € unterschritten.**

Es ist kein von diesem Gremium genehmigungspflichtiger
Sachverhalt eingetreten.

Die erforderlichen über- und außerplanmäßigen Genehmigungen
wurden in der Zuständigkeit des Finanzmanagements bzw. des
Landrats erteilt.



Folie 15

KSA, 26.04.2021

Investitionen – Kreisklinik gGmbH

	2020		
	Plan	Ist	Abweichung
041-EBD-08 BA 8: Eigenbet.darlehen	139.899	-58.323	198.222
041-EBD-09 BA 9: Eigenbet.darlehen	-61.493		-61.493
041-EBD-DI Dialyse; Eigenbet.darlehen	-62.740	-58.277	-4.463
041-EBD-OP San. OP 0,4,5: Eigenbet.darlehen	5.690	-22.863	28.553
041-EBD-PD Zwiifi und EBDarlehen Parkdeck gGmbH	-88.000	-80.667	-7.333
041-EBD-PG Pfarrer-Güggetzer-Haus Eigenbeteiligungsdarle	-76.439	-70.108	-6.331
041-ZF-009 Zwischenfin. KK gGmbH/ BA 9		-2.011.346	2.011.346
041-ZF-10 Zwischenfinanzierung Sicherheitszuschlag Art. 11	800.000		800.000
041-ZF-SH Zwischenfinanzierung von Skala-Haus	-300.000		-300.000
041-ZUB-08 Zuschuss für BA 8 Kreisklinik gGmbH	483.209	483.209	
041-ZUB-EN Zuschuss für Endoskopie (Hygieneverbesserung)	422.800	422.800	
041-ZUB-ME Zuschuss Inv. medizinische Geräte u. EDV	1.500.000	1.500.000	
041-ZUB-OP Zuschuss für San.OP 0,4,5 Kreisklinik gGmbH	124.025	124.025	
Zwischensumme Kreisklinik	2.886.951	228.450	2.658.501

Für Investitionen zur Beteiligung an der Kreisklinik gGmbH ergab sich
insgesamt eine Unterschreitung von **2.658.501 €.**

041-ZF-SH Zwischenfinanzierung von Skala-Haus (300.000 €):

Die Zwischenfinanzierung für das von Skala-Haus wurde mangels
Liquidität nicht zurückbezahlt.

Die Überschreitung muss vom Kreistag genehmigt werden.



Folie 16

KSA, 26.04.2021

Investitionspauschale

	2020	2020	Abweichung
	Plan	Ist	
020-SO-015 Investitionspauschale (Art. 12 FAG)	-1.650.000	0	-1.650.000

Im Jahr 2020 erhielt der Landkreis Ebersberg tatsächlich 1.628.939 € an pauschalen Zuweisungen für Investitionen.

Sie ist hier nicht sichtbar, weil sie 2020 komplett konkreten Maßnahmen zugeordnet wurden.

Detaillierte Informationen siehe Seite 14 SiVo.



Folie 17

KSA, 26.04.2021

Steuerungsmöglichkeiten

Steuerungsmöglichkeiten in diesem Bereich werden im Wesentlichen nur im Rahmen der Personalausstattung gesehen.

Der Überstundenanteil in diesem Bereich ist sehr hoch, weil gerade aktuelle Ereignisse immer wieder zu zusätzlichen Belastungen außerhalb des Tagesgeschäftes führen und die Personalausstattung nicht auf „Spitzen“ ausgerichtet ist.

Der enorme Personalaufwuchs im sozialen Bereich führt zeitverzögert auch in den Querschnittsbereichen zu weiteren Mehrbelastungen führen.

Die Digitalisierung der Verwaltung im Landratsamt binden zunehmend personelle Kapazitäten.

Die Corona-Pandemie stellt das Personal vor neue, besonders zeitintensive Herausforderungen (Stichworte: Telefon, Beschwerdemanagement, Anfragen extrem personalintensiv und alles „on Top“).



Folie 18

KSA, 26.04.2021

Überplanmäßige Ausgaben - Genehmigungspflicht

Zwei Kostenstellen haben überplanmäßige Ausgaben, die die Grenze von 100.000 € überschritten haben und vom Kreis- und Strategie-ausschuss genehmigt werden müssen.

Es handelt sich um folgende Kostenstellen:

- Geschäftsführung Kreistag (096) – Überschreitung **133.608 €**
- Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse (145) – Überschreitung **118.864 €**

Bei den Investitionen gibt es keine genehmigungspflichtigen Sachverhalt für den Kreis- und Strategieausschuss.



Folie 19

KSA, 26.04.2021

Über/außerplanmäßige Ausgaben - Genehmigungspflicht

Über die Bewilligung von über-/außerplanmäßigen Ausgaben, die im Einzelfall einen Betrag von 200.000 € übersteigen, hat der Kreistag nach Vorberatung durch den Kreis- und Strategieausschuss zu entscheiden.

In der Ergebnisrechnung vier genehmigungspflichtige Sachverhalte für den Kreistag eingetreten:

- Finanzierung des Kreishaushaltes (020) - Überschreitung **24.040.833 €**
- Corona (016) – Überschreitung **327.185 €**
- Kreisklinik gmbH (041) – Überschreitung **559.608 €**
- EDV und Kommunikation (111) – Überschreitung **272.939 €**



Folie 20

KSA, 26.04.2021

Über/außerplanmäßige Ausgaben - Genehmigungspflicht

Über die Bewilligung von überplanmäßigen Ausgaben, die im Einzelfall einen Betrag von **200.000 € übersteigen**, hat der **Kreistag** nach Vorberatung durch den Kreis- und Strategieausschuss zu entscheiden.

Bei den **Investitionen** gibt es einen genehmigungspflichtigen Sachverhalt für den Kreistag.

Zwischenfinanzierung von Skala-Haus (Investitionsnummer: 041-ZF-SH) – Überschreitung **300.000 €**



Folie 21

KSA, 26.04.2021

Künftige Entwicklung

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.

Es ist zu erwarten, dass die Mittel 2021 nicht ausreichend sein werden, denn es ist nicht zu erwarten, dass 2021 um 1 Mio € unter der Planung endet!



Folie 22

KSA, 26.04.2021

Auswirkungen auf den Haushalt

Das Budget des Kreis- und Strategieausschusses 2020 wurde gegenüber dem Planansatz um **142.110 € überschritten**, das sind **1,1 %**.

Bei der Finanzierung entstand eine Unterdeckung in Höhe von **24.040.833 € bzw. 32,6 %**.

Die Investitionen im Kreis- und Strategieausschuss wurden um **3.120.751 € unterschritten**.



Folie 23

KSA, 26.04.2021

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

1. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 145 (Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse) in Höhe von 118.864 € wird genehmigt.
2. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 096 (Geschäftsführung Kreistag) in Höhe von 133.608 € € wird genehmigt.



Folie 24

KSA, 26.04.2021

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

- 1. Die außerplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 020 (Allgemeine Finanzwirtschaft) in Höhe von 24.040.833 € wird genehmigt.**
- 2. Die außerplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 016 (Corona) in Höhe von 327.185 € wird genehmigt.**
- 3. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 041 (Kreisklinik GmbH) in Höhe von 559.608 € wird genehmigt.**
- 4. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 111 (EDV und Kommunikation) in Höhe von 272.939 € wird genehmigt.**
- 5. Die überplanmäßige Ausgabe der Investition 041-ZF-SH (Zwischenfinanzierung von Skala-Haus) in Höhe von 300.000 € wird genehmigt.**

