



Landkreis Ebersberg

Kreis- und Strategieausschuss 26.04.2021,
TOP 4 Ö

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

**Überschreitungen der Fachausschüsse
(zwischen 100.000 € und 200.000 €)
Informationspflicht - KSA**

Fachausschuss	Kostenstelle / Investitionsnr.	Beschreibung	Überschreitung
SFB	222	Asyl	153.629 €
LSV	956	Gebäude Gymnasium Grafing (incl. Außen-u.Sportflächen)	126.489 €
	957	Gebäude Gymnasium Vaterstetten (incl. Außen-u. Sportflächen)	150.302 €
	958	Gebäude Gymnasium Markt Schwaben (incl. Außen-u. Sportflächen)	146.690 €
	965	Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen-u. Sportflächen)	128.913 €
	956-0016	Gym. Grafing Teilgeneralsanierung Bauteil 1	165.679 €
ULV	330	Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	182.732 €
	320	Kfz-Zulassungsstelle	143.355 €
JHA	233	unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	147.044 €
KSA	145	Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse	118.864 €
	096	Geschäftsführung Kreistag	133.608 €



Landkreis
Ebersberg

Die Teilbudgets - Übersicht

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



Folie 3

Kreis- und Strategieausschuss, 26.04.2021

Genehmigungspflichten aus den Fachausschüssen

Alle vom Kreistag zu genehmigenden Überschreitungen sind von den Fachausschüssen diskutiert und finden sich zusammenfassend auf den Seiten 2 bis 7 der Sitzungsvorlage.

Alle Fragen der Gremiumsmitglieder konnten in den Sitzungen beantwortet werden.

Alle Empfehlungsbeschlüsse der Fachausschüsse erfolgten einstimmig.



Folie 4

Kreis- und Strategieausschuss, 26.04.2021

Auswirkungen auf den Haushalt

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

Für die Finanzierung der Rückzahlung der Gewerbesteuer incl. 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 8.289.995,10 € wurde **um 1.369.758 € verfehlt** und endete letztlich bei 6.920.237 €

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



Folie 5

Kreis- und Strategieausschuss, 26.04.2021

Auswirkungen auf die Bilanz

Die bilanzielle Ergebnismrücklage (= 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 dumulierten und nicht in die Ergebnismrücklage 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.



Folie 6

Kreis- und Strategieausschuss, 26.04.2021

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 = Eigenka- pital	-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 7

Kreis- und Strategieausschuss, 26.04.2021

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Der Kreis- und Strategieausschuss nimmt die von den jeweiligen Fachausschüssen genehmigten Überschreitungen zu Kenntnis.



Landkreis
Ebersberg

Folie 8

Kreis- und Strategieausschuss, 26.04.2021

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

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 9

Kreis- und Strategieausschuss, 26.04.2021

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

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 10

Kreis- und Strategieausschuss, 26.04.2021

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

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.**

