

zum Kreis- und Strategieausschuss am 10.10.2022, TOP 9

Hinweis für die Presse: Bitte nicht vor dem Sitzungstermin veröffentlichen.

Landkreis Ebersberg

Ebersberg, 29.09.2022

Az.

Zuständig: Katja Witschaß, ☎

Vorgesehene Beratungsreihenfolge

Kreis- und Strategieausschuss am 10.10.2022, Ö

Finanzleitlinie des Landkreises Ebersberg; Neufassung

Anlage 1 überarbeitete Finanzleitlinie Stand 15.09.2022_mit Änderungsmodus

Anlage 2 neue Finanzleitlinie_Warnindikatoren Finanzmanagement

Anlage 3 Endfassung Finanzleitlinie des Landkreises Ebersberg

Sitzungsvorlage 2022/0792

I. Sachverhalt:

Die Arbeitsgruppe Finanzleitlinie und Investitionen hat die Finanzleitlinie vom 29.02.2016 an folgenden Terminen ausführlich diskutiert und überarbeitet:

09.07.2021
24.09.2021
29.10.2021
11.02.2022
08.03.2022
05.05.2022
23.06.2022
15.09.2022

Die **Anlage 1** beinhaltet die Finanzleitlinie. Die gelben Markierungen erklären die Änderungen und sind nicht Teil der endgültigen Version.

Die **Anlage 2** zeigt eine Übersicht mit den neuen Warnindikatoren. Die Übersicht basiert auf folgenden Prognosewerten:

Zu dem Haushaltsplan 2022 wird ab 2023 bis 2031 von einem zusätzlichen Investitionsvolumen in Höhe von 200 Mio. € (gleichmäßig verteilt) ausgegangen. Des Weiteren wird ab 2026 von einer durchschnittlichen jährlichen Abschreibung von 7 Mio. € ausgegangen und ab 2032 werden zusätzlich die zuvor genannten 200 Mio. € über 40 Jahre abgeschrieben. Die Tilgungsdauer der Darlehen beträgt 20 Jahre. Die Aufwendungen entsprechen den Planwerten aus dem Haushaltsplan 2022 und werden ab 2026 mit einer 6%igen Steigerung fortgeschrieben. Die Ergebnisüberschüsse sind ebenfalls gemäß Haushaltsplan 2022 dargestellt und ab 2026 wurden 10 Mio. € angesetzt. Der Ergebnisüberschuss in Höhe von 11,75 Mio.€ in den Jahren 2024 und 2025 wird für die Rückzahlung des Kassenkredites angespart, so dass in diesen Jahren das gesamte Investitionsvolumen durch Kredite finanziert werden

muss. Ab 2026 stehen 10 Mio. € Ergebnisüberschuss für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung.

In der **Anlage 3** befindet sich die Endfassung der überarbeiteten Finanzleitlinie, die zum Beschluss vorgelegt wird.

Bis zum 26.09.2022 erhielt die Verwaltung keine Rückmeldung aus den Fraktionen. In den Fraktionssprechervorbesprechungen wird über die Neufassung der Finanzleitlinie beraten. Je nach deren Ausgang, wird entschieden, ob die überarbeitete Finanzleitlinie im Kreis- und Strategiausschuss am 10.10.2022 zum Beschluss vorgelegt wird.

Auswirkungen auf den Klimaschutz:

- ja, positiv
- ja, negativ
- nein

Auswirkung auf Haushalt:

Die Einhaltung der Warnindikatoren stellen den Landkreis Ebersberg vor große Herausforderungen.

II. Beschlussvorschlag:

Dem Kreis- und Strategiausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Die überarbeitete Finanzleitlinie (Anlage 3) tritt zum 01.01.2023 in Kraft.

gez.

Katja Witschaß