

Anlage 9

Anlage: Entwicklung der Warnindikatoren der Finanzleitlinie

Warnindikatoren der Finanzleitlinie (Stand 19.10.2022)

Warnindikator: Schuldenabbau

Die Verschuldung soll bis 2040 höchstens 20 % des Gesamtbetrags der Aufwendungen in der Haushaltssatzung betragen

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwendungen	118.144.594	135.329.828	133.609.212	136.180.675	140.598.352	166.467.148	177.107.592	178.352.395	192.464.419	194.987.313	195.981.169	194.121.425	202.916.226	220.377.308	215.597.029	217.950.885	228.155.332	263.441.793	280.266.302
Schuldenstand	-55.582.945	-54.843.552	-46.552.724	-39.599.903	-35.942.304	-27.936.886	-32.800.386	-63.476.664	-70.395.360	-83.477.421	-88.298.663	-81.417.929	-56.131.715	-55.141.806	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.988	-53.649.924	-57.737.521
Warnindikator Schuldenabbau	47,05%	40,53%	34,84%	29,08%	25,56%	16,78%	18,52%	35,59%	36,58%	42,81%	45,05%	41,94%	27,66%	25,02%	21,72%	18,29%	15,96%	20,37%	20,60%

Warnindikator: Schuldenstand

Der Schuldenstand darf 60 % des Gesamtbetrages der jährlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts nicht überschreiten.

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwendungen	118.144.594	135.329.828	133.609.212	136.180.675	140.598.352	166.467.148	177.107.592	178.352.395	192.464.419	194.987.313	195.981.169	194.121.425	202.916.226	220.377.308	215.597.029	217.950.885	228.155.332	263.441.793	280.266.302
Schuldenstand	-55.582.945	-54.843.552	-46.552.724	-39.599.903	-35.942.304	-27.936.886	-32.800.386	-63.476.664	-70.395.360	-83.477.421	-88.298.663	-81.417.929	-56.131.715	-55.141.806	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.988	-53.649.924	-57.737.521
%-Anteil	47,05%	40,53%	34,84%	29,08%	25,56%	16,78%	18,52%	35,59%	36,58%	42,81%	45,05%	41,94%	27,66%	25,02%	21,72%	18,29%	15,96%	20,37%	20,60%

Warnindikator: Liquidität

Insbesondere zur Sicherstellung der Liquidität muss die Höhe der Netto-Abschreibungen mindestens der Höhe der Tilgungen entsprechen.

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibungen (Netto)	6.095.244	6.310.540	6.850.373	7.211.549	7.883.275	7.051.607	7.635.238	7.515.623	7.945.470	7.972.006	7.787.136	7.515.377	7.956.559	8.191.724	8.527.267	8.535.353	8.013.709	8.025.825	8.328.623
ordentliche Tilgung	4.425.369	4.620.631	4.719.728	7.890.321	3.657.599	3.066.657	3.022.056	4.423.722	4.752.414	5.917.939	6.578.758	6.880.733	4.450.581	4.836.867	4.839.364	8.352.537	3.678.903	3.066.657	3.022.056
Sonderentilgung	14.450.000	6.800.000		5.600.000		4.399.891	943.244	0	0	0	0	0	14.450.000	6.800.000		5.600.000		4.399.891	943.244
Liquiditätsüberschuss/-fehlbetrag	-12.780.125	-5.110.091	2.130.645	-6.278.772	4.025.676	-414.941	3.669.938	3.091.901	3.193.056	2.054.066	1.208.378	634.644	-10.944.022	-3.445.143	3.687.903	-5.417.184	4.334.807	559.277	4.363.323

Warnindikator: Ergebnisüberschuss

Das bereinigte Jahresergebnis begleitet mindestens den Liquiditätsfehlbetrag (vom Warnindikator Liquidität) und den Eigenfinanzierungsanteil für die Investitionen. Bei der Ermittlung des Ergebnisüberschusses bleiben folgende Faktoren außer Acht:

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*	2025*	2026	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnisse	-7.474.721	-10.652.372	-11.345.138	-9.139.297	-11.088.742	16.612.183	-3.887.284	-12.422.653	-291.737	-11.750.000	-11.750.000	-10.000.000	-6.815.738	-10.613.308	-8.759.407	-7.462.352	-10.695.779	15.348.453	-4.844.970
Gewerbesteuereinnahmen	-343	-7.825	-5.142			14.255.346							-343	-7.825	-5.142		0	14.255.346	-7.018.704
Erträge aus der Veräußerung von Grundst.			-1.812.991											-1.812.991	-1.812.991		0	0	0
bereinigtes Jahresergebnis	-7.474.378	-10.644.547	-9.527.005	-9.139.297	-11.088.742	2.356.837	-3.887.284	-12.422.653	-291.737	-11.750.000	-11.750.000	-10.000.000	-6.815.395	-8.792.492	-6.941.274	-7.462.352	-10.695.779	1.093.107	2.173.734
Liquiditätsüberschuss/-fehlbetrag	-12.780.125	-5.110.091	2.130.645	-6.278.772	4.025.676	-414.941	3.669.938	3.091.901	3.193.056	2.054.066	1.208.378	634.644	-10.944.022	-3.445.143	3.687.903	-5.417.184	4.334.807	559.277	4.363.323
Eigenfinanzierungsanteil für Investitionen	8.422.233	1.063.326	9.778.050	17.713.167	5.846.863	6.483.638	3.473.974	7.978.535	-3.042.174	47.107	19.975	6.792.525	14.087.705	15.373.603	19.643.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	6.080.673
Warnindikator Ergebnisüberschuss/-fehlbetrag	13.727.980	-4.471.129	-1.879.600	14.852.642	-9.267.555	9.255.416	-4.083.248	-7.536.019	-6.526.967	-13.756.960	-12.938.403	-3.842.119	18.216.332	10.026.254	9.014.225	25.377.363	2.208.295	11.333.573	3.891.084

*Der gesamte Ergebnisüberschuss in den Jahren 2024 und 2025 wird für die Rückzahlung des Kassenkreditbes. benötigt.

Warnindikator: Eigenfinanzierungsanteil

Die Gesamtsumme der Investitionen pro Jahr muss mindestens zu 25% aus Eigenmitteln finanziert werden. Die einzelne Investition kann davon abweichen.

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 ¹	2023 ²	2024	2025	2026	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Investitionen	14.422.233	4.845.326	9.778.050	17.713.167	8.946.863	6.483.638	12.302.774	43.078.535	40.957.826	19.047.107	11.419.975	6.792.525	34.537.705	26.055.603	19.773.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	14.909.473
Aufnahme von Darlehen	20.450.000	16.582.000			3.100.000	0	8.828.800	35.100.000	44.000.000	19.000.000	11.400.000	0	20.450.000	10.682.000	130.000		0	0	8.828.800
davon Umschuldungen	14.450.000	12.800.000			0	0	0												0
Neuverschuldung	6.000.000	3.782.000	0		3.100.000	0	8.828.800	35.100.000	44.000.000	19.000.000	11.400.000	0	20.450.000	10.682.000	130.000		0	0	8.828.800
Eigenfinanzierungsanteil	58,40%	21,95%	100,00%	100,00%	65,35%	100,00%	28,24%	18,52%	-7,43%	0,25%	0,17%	100,00%	40,79%	59,00%	99,34%	100,00%	100,00%	100,00%	40,78%

¹ Das Investitionsvolumen enthält die Haushaltsreste lt. Haushaltsplan 2022

² Das Investitionsvolumen enthält die Haushaltsreste lt. Haushaltsplan 2023