Anlage 4

Anlage 4: Entwicklung der Warnindikatoren der Finanzleitlinie

Warnindikatoren der Finanzleitlinie (Stand 06.12.2022)

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

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg Ist						
	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	193.246.461	195.788.003	197.017.179	195.062.856	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	-65.227.860	-78.574.921	-83.661.163	-77.045.429	-56.131.715	-55.141.806	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.989	-53.649.924	-57.737.521
Warnindikator Schuldenabbau	**47,05%**	**40,53%**	**34,84%**	**29,08%**	**25,56%**	**16,78%**	**18,52%**	**35,59%**	**33,75%**	**40,13%**	**42,46%**	**39,50%**	**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					Ist						
	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	193.246.461	195.788.003	197.017.179	195.062.856	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	-65.227.860	-78.574.921	-83.661.163	-77.045.429	-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%**	**33,75%**	**40,13%**	**42,46%**	**39,50%**	**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					Ist						
	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	7.683.275	7.051.607	7.635.238	7.583.623	8.006.621	8.028.157	7.840.287	7.526.528	7.956.559	8.191.724	8.527.267	8.535.353	8.013.709	8.025.825	8.328.623
ordentlicheTilgung	4.425.369	4.620.631	4.719.728	7.890.321	3.657.599	3.066.657	3.022.056	4.423.722	4.619.914	5.652.939	6.313.758	6.615.733	4.450.581	4.836.867	4.839.364	8.352.537	3.678.903	3.066.657	3.022.056
Sondertilgung	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**	**3.159.901**	**3.386.707**	**2.375.217**	**1.526.529**	**910.795**	**-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 begleicht mindestens den Liquiditätsfehlbetrag (vom Warnindikator Liquidität) und den Eigenfinanzierungsanteil für die Investitionen.
Bei der Ermittlung des Ergebnisüberschusses bleiben folgende Faktoren außer Acht:

	Ist							Plan					Ist						
	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	-4.534.203	-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	-4.534.203	-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	3.159.901	3.386.707	2.375.217	1.526.529	910.795	-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	4.477.347	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**	**-7.604.019**	**-3.443.563**	**-14.078.111**	**-13.256.554**	**-4.118.270**	**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 Kassenkredites benötigt.

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

	Ist							Plan					Ist						
	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	43.177.347	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	38.700.000	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	0	3.100.000	0	8.828.800	35.100.000	38.700.000	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%**	**10,37%**	**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