

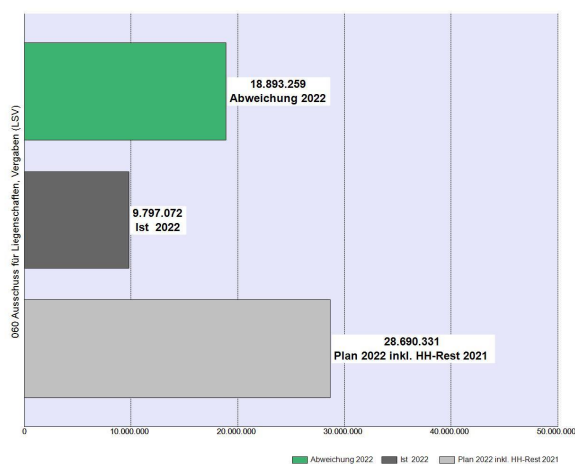


Landkreis Ebersberg

LSV-Ausschuss am 02.05.2023 TOP 3 ö

Haushalt 2022; Bericht über das Jahresergebnis 2022

Investitionen



Die Planung wurde um 18.893.259 € bzw. 65,9 % unterschritten.



Mittelabfluss Investitionen

Der Netto-Mittelabfluss
lag 2022 bei 9.797.072 €.

Der Ausschöpfungsgrad
war bis auf 2016 noch
nie so niedrig!

	HH-Rest	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan inkl. HH-Rest %
2012		17.970.030	21.923.160	3.953.130,33	122,0%
2013		12.558.880	6.791.900	-5.766.980	54,1%
2014		8.937.754	3.928.130	-5.009.624	44,0%
2015		3.595.370	4.175.326	579.956,09	116,1%
2016		2.839.620	-600.279	-3.439.899	-21,1%
2017		6.061.325	5.725.345	-335.980	94,5%
2018		17.081.380	12.368.122	-4.713.258	72,4%
2019		8.675.180	4.349.743	-4.325.437	50,1%
2020		9.743.713	4.087.248	-5.656.465	41,9%
2021		15.054.294	6.834.012	-8.220.282	45,4%
2022	7.556.376	21.133.955	9.797.072	-18.893.259	34,1%

Gründe:

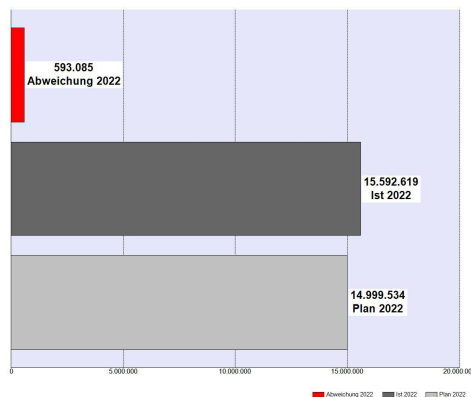
Dies liegt unter anderem an den verlängerten Lieferzeiten sowie -
Éngpässe aufgrund der Auswirkungen der Corona Krise und des
Ukraine-Russland-Konfliktes. Des Weiteren beinhaltete die Planung
Ansätze für das Berufsschulzentrum Ebersberg und für das
Gymnasium Poing, welche mit einem Sperrvermerk versehen
wurden.



Folie 3

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Ergebnisrechnung



Der LSV-Ausschuss hat
den Gesamtplan in Höhe
von 14.999.534 € um
593.085 € überschritten.

Details zu den Kostenstellen s. SiVo Seiten 4 – 10, auf die größeren
Abweichungen wird weiter hinten noch eingegangen.



Folie 4

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Personalkosten

	2019	2020	2021	2022			
	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Abw. in %
Personalaufwendungen	2.416.596	2.567.866	2.658.012	2.824.150	2.921.245	97.095	3,4%

Die Personalkosten wurden um **97.095 € bzw. 3,4 % überschritten**.

Dies begründet sich größtenteils durch Arbeitsmarktzulagen und Arbeitszeiterhöhungen, welche nicht vorhersehbar waren.



Folie 5

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Die einzelnen Kostenstellen (Auszug)

Vollständige Tabelle auf S. 4-5 der SiVo

	2019	2020	2021	2022			
	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung Plan/Ist	Abweichung in %
331 Brand- und Katastrophenschutz	1.168.370	1.205.936	1.344.246	1.295.494	1.439.156	143.662	11,10%
332 Brandschutzdienststelle	81.244	136.670	132.721	136.850	139.128	2.278	1,70%
941 Kreishochbau und Liegenschaften	1.481.478	1.506.204	1.568.298	1.824.352	1.840.319	15.966	0,90%
942 Verwaltungsgebäude an der Kolpingstraße	328.037	542.410	534.420	529.088	609.099	80.011	15,10%
958 Gebäude Gymnasium Markt Schwaben (incl. Außen- u. Sportflächen)	1.106.025	1.307.032	966.605	953.961	1.010.062	56.101	5,90%
965 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben	580.365	10.816	417.665	112.099	543.770	431.671	385,10%
995 Hausmeisterwohnung Gymn.M.Schwaben	-5.952	-5.443	-4.353	-5.731	-5.597	134	2,30%
999 Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen- u. Sportflächen)	1.133.765	1.361.670	1.613.544	1.463.169	1.767.092	303.923	20,80%
986 Turnhalle Gymnasium Kirchseeon	162.443	151.119	162.533	181.302	185.789	4.487	2,50%
990 Gebäude Landwirtschaftsschule EBB	32.134	15.612	43.456	74.664	49.368	-25.297	-33,90%
965 Gebäude Soz.päd.Förderzent. Grafing (incl. Außen- u. Sportflächen)	360.789	595.112	343.704	371.157	602.280	231.123	62,30%
987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing	22.011	67.910	17.968	73.241	34.113	-39.128	-53,40%
997 Hausmeisterwohnung SFZ Grafing	5.378	6.720	2.592	5.536	4.344	-1.192	-21,50%
...							
Summe	12.792.011	13.447.124	13.955.945	14.999.534	15.592.619	593.085	4,00%

Genehmigungspflicht LSV-Ausschuss

Genehmigungspflicht Kreistag



Folie 6

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Genehmigungspflichtige Abweichung LSV-Ausschuss

KSt. 331 - Brand- und Katastrophenschutz – Überschreitung 143.662 €

- Mehrbedarf (ca. 129.400 €) für den Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung
- Mehrbedarf für Reparaturleistungen
 - Hohe Wartungs- und Instandsetzungsarbeiten des Gleichwellensystems
- Einsparungen bei Gutachten und Beraterleistungen
 - Erstellung des Leistungsverzeichnisses für die Ausschreibung des ELW's und Notstromaggregats durch Ehrenamtliche der Kreisbrandinspektion



Landkreis
Ebersberg

Folie 7

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Genehmigungspflichtige Abweichung Kreistag

**Kst. 985: Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben –
Überschreitung 431.671 €**

- Mehrausgaben (393.000 €) aufgrund der Sanierung des Daches des Umkleidetракtes
- gestiegenen Kosten für die Wärme und Heizung
- weniger an Erträge für die Turnhallennutzung der Vereine

Am 16.05.2022 wurde für die Sanierung des Daches bereits 268.000 € als überplanmäßige Ausgabe vom Kreistag genehmigt. Die Sanierung des Musikzimmers am Gymnasium Markt Schwaben sowie das Nachrüsten von den Deckensegeln in den Büroräumen des Landratsamtes wurden, wie beschlossen nicht umgesetzt. Dennoch weisen die zwei Gebäudekostenstellen aufgrund der gestiegenen Kosten für Wärme/Heizung und Reinigung sowie für die Einrichtung der Notstromversorgung eine Überschreitung der Ansätze auf.



Landkreis
Ebersberg

Folie 8

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Genehmigungspflichtige Abweichung Kreistag

Kst. 959: Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen- und Sportflächen) – Überschreitung 303.923 €

Hier kommt es zu Mehrausgaben in Höhe von 303.923 €. Diese lassen sich auf den verlorenen Rechtsstreit zurückführen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung wurde nicht von einem solchen Gerichtsurteil ausgegangen. Nach Auflösungen der Rückstellungen für die strittigen Zinsverpflichtungen 2019 bis 2021 entsteht ein Defizit in Höhe von 201.000 €. Dabei handelt es sich um die Verzugszinsen. Des Weiteren sind Anwaltskosten in Höhe von 108.000 € angefallen, die nicht auf der KST 959 geplant waren. Diese Anwaltskosten sind aber über das Budget, welches auf der Kostenstelle der allgemeinen Finanzwirtschaft geplant wurde, gedeckt.



Folie 9

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Genehmigungspflichtige Abweichung Kreistag

Kst. 965: Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen- und Sportflächen) – Überschreitung 231.123 €

Ursächlich hierfür ist ein Brandfall, welcher sich im März 2022 ereignet hat. Hier wurden vor allem die Fassade und der Treppenraum mit den Abschlusstüren beschädigt. Der Schaden wurde dem Gebäudeversicherer gemeldet. Für die nötigen Reparaturen fielen 196.000 € an. Die Erstattung der Versicherung ging im Jahr 2022 nicht mehr ein. Zudem wurde im Haushaltsjahr 2022 dringend eine zusätzliche Verdunklung von Oberlichtern für die Nutzung von digitalen Tafeln (13.500 €) benötigt. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung hat sich diese Maßnahme noch nicht abgezeichnet. Weiterhin überstiegen die Personalkosten den Planansatz um 27.500 €. Diese Kosten wurden auf der KST 987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing geplant und auf die KST 965 umgebucht



Folie 10

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Übersicht der Investitionen (Auszug)

	2021		2022		Begründung
	HH-Rest	Plan	Ist	Abweichung Ist zu Plan inkl. HH-Rest	
331-0091 Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen ELW 2	300.000			-300.000	1)
331-0111 Notstromaggregat		350.000	186	-349.814	2)
331-0113 Zuschuss 2 Fahrzeug SEG Transport		350.000		-350.000	3)
943-0056 Erneuerung Kälteanlage		345.000	10.674	-334.326	4)
953-0014 Sicherheitszelle Brandmeldeanlage Altbau Klassenzimmer	60.000	460.000	178.052	-341.948	5)
953-0030 RS Ebersberg: Generalsanierung Verwaltungsgeb.	154.878	3.724.550	2.302.651	-1.576.777	6)
956-0019 Gym Grafing: Neugest. d. östlichen Vorplatzes	160.000	438.075	31.412	-566.663	7)
957-0013 Gym Vat. Erweiterung Gebäude	3.515.816	7.631.600	4.136.819	-7.010.597	8)
965-0007 SFZ Grafing: Erweiterung Var. 3 (Süden 5 VG)	759.062	2.560.000	1.421.449	-1.897.613	9)
967-0001 Berufsschulzentrum Ebersberg		1.710.840		-1.710.840	10)
968-0001 Gym Poing: Errichtung	1.350.000		56.454	-1.293.546	11)
981-0005 Hygien. Ertüchtigung Lüftungsanlagen		500.000	81.372	-418.628	12)
Summe Investitionen	7.556.376	21.133.955	9.797.072	-18.893.259	

**Vollständige
Tabelle auf
S. 12-13 der
SiVo**



Folie 11

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Investitionen: Größere positive Abweichung

**953-0030 RS Ebersberg: Generalsanierung Verwaltungsgeb. –
Unterschreitung 1.576.777 €**

Aufgrund statischem Mehraufwand, der aus dem Bestand resultiert, sowie verlängerter Lieferzeiten bei einigen Materialien im Zuge der Auswirkungen von COVID-19 und Lieferengpässen im Zuge des Ukraine-Russland-Konflikts, sind die mit den Baufirmen vereinbarten Vertragstermine zum Großteil ausgelaufen. Die planmäßige Ausführung der Arbeiten war nicht möglich, weil die Firmen bereits andere Verpflichtungen hatten und zusätzlich mit teilweise erheblichem Fachkräftemangel kämpfen. Zusätzlich wurde in Bezug auf die Verschattungsanlage Fassade Süd durch einen erheblichen statischen Mehraufwand nach Prüfung der Ausführungsplanung die Planungsphase erheblich verlängert.



Folie 12

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Investitionen: Größere positive Abweichung

957-0013 Gym Vat: Erweiterung Gebäude – **Unterschreitung 7.010.597 €**

Verzögerungen im Bauablauf hatten Auswirkungen auf die Abrechnung der Leistungen. Ausgelöst durch größere Vorlaufzeiten für den Fenster- und Fassadenbau haben sich die Arbeiten an der Gebäudehülle verzögert. Der Innenausbau hat sich durch die spätere Freigabe der TGA-Rohinstallation zur Schließung der Trockenbauwände und die davon abhängigen Arbeiten des Estrichs und des Türeinebaus zeitlich verschoben. Zudem ist der gesamte Bauablauf der gegenwärtigen Kriegs- und Krisensituation unterworfen, die sich problematisch auf Materiallieferungen und auch Personaleinsatz auswirken.



Folie 13

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Investitionen: Größere positive Abweichung

965-0007 SFZ Grafing: Erweiterung Var. 3 (Süden 5 VG) –
Unterschreitung 1.897.613 €

Durch die Entscheidung, dass die Variante 3 mit 5 Vollgeschossen umgesetzt werden soll, war erst ein Antrag auf Abweichung des Bebauungsplans notwendig. Die dadurch im Jahr 2021 entstandene Verzögerung von 6 Monaten konnte im Jahr 2022 nicht vollständig wieder aufgeholt werden.



Folie 14

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Investitionen: Größere positive Abweichung

967-0001 Berufsschulzentrum Ebersberg – **Unterschreitung 1.710.840 €**

Das Berufsschulzentrum Ebersberg befindet sich auf der Warteliste, sodass keine Ausgaben erfolgten.



Landkreis
Ebersberg

Folie 15

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Investitionen: Größere positive Abweichung

968-0001 Gym Poing: Errichtung – **Unterschreitung 1.293.546 €**

Das Gymnasium Poing befindet sich ebenfalls auf der Warteliste. Der abgerechnete Betrag in Höhe von 56.454 € begründet sich durch die beauftragten Machbarkeitsstudie und einer Rechtsberatung, die aufgrund des Grundstückskaufs angefallen ist.

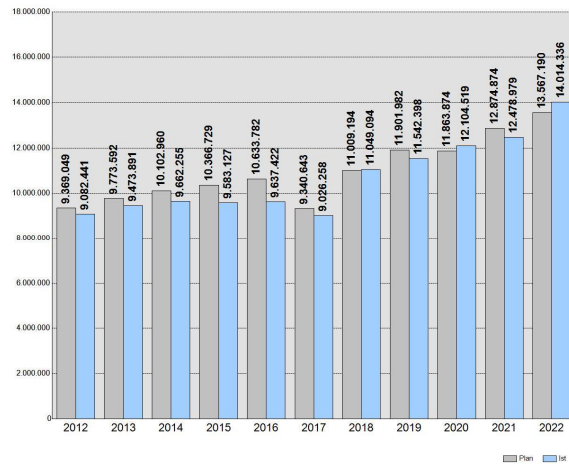


Landkreis
Ebersberg

Folie 16

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Entwicklung der Kosten der Liegenschaften des Landkreises



Die Ausgaben der Mittel für die Liegenschaften des Landkreises umfasste 2022 ca. 1,5 Mio. € mehr als 2021.

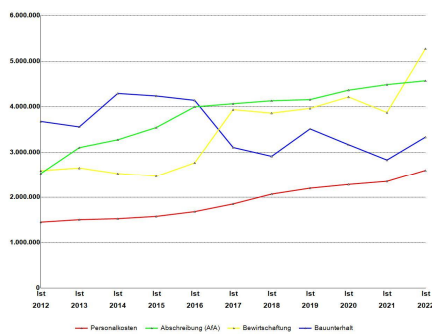
Der Mittelabruf überstieg den Planansatz 2022 um 447.146 € bzw. 3,3 %.



Folie 17

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Entwicklung von Abschreibung, Bauunterhalt, Bewirtschaftung, Personal



BU* - heterogene Entwicklung
AfA - steigt weiter
Bewirtschaftung* - steigend
Personalkosten - steigend

*) Seit dem Jahr 2016 erfolgt eine Aufteilung der PPP Betriebsleistung in Bewirtschaftung und Bauunterhalt, welche zuvor (mangels Transparenz) zusammen dem Bauunterhalt zugeordnet waren.

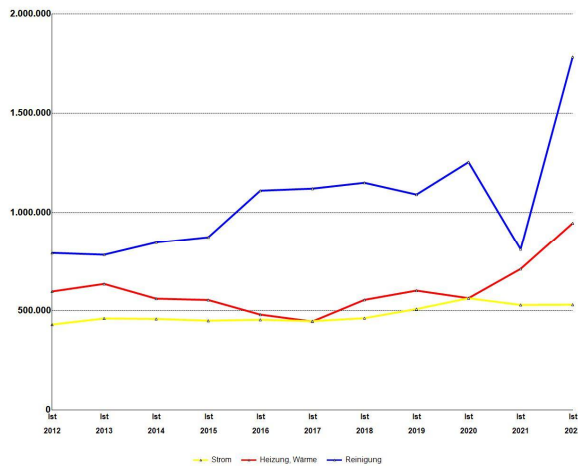
	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022		
	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	
Personalkosten	1.448.899		1.502.766		1.525.315		1.575.640		1.680.312		1.851.177		2.068.392		2.199.932		2.282.993		2.351.282		2.512.890		2.604.287
Abschreibung (AfA)	2.535.885		3.105.371		3.277.931		3.546.303		3.999.784		4.067.751		4.132.647		4.158.587		4.264.723		4.486.618		4.512.826		4.570.486
Bewirtschaftung	2.597.338		2.656.868		2.532.361		2.471.325		2.771.340		3.938.378		3.862.723		3.966.682		4.215.864		3.876.135		4.872.570		5.272.579
Bauunterhalt	3.680.719		3.560.683		4.293.566		4.238.330		4.142.477		3.109.452		2.915.014		3.517.392		3.169.965		2.833.807		3.334.850		3.336.584



Folie 18

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Entwicklung ausgewählter Bewirtschaftungskosten



Reinigungskosten:

- In 2022 wurden ausstehende Rechnungen aus 2021 verbucht.
- Neuer Reinigungsvertrag, der eine Preissteigerung beinhaltet

Heizungskosten:

- gestiegenen Energiekosten aufgrund des Russland-Ukraine-Konfliktes



Landkreis
Ebersberg

Folie 19

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht – LSV Ausschuss

In der Ergebnisrechnung ist ein genehmigungspflichtiger Sachverhalt für den LSV-Ausschuss eingetreten:

- Kostenstelle 331 (Brand- und Katastrophenschutz) -
Überschreitung 143.662 €



Landkreis
Ebersberg

Folie 20

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht – Kreistag

In der Ergebnisrechnung sind vier genehmigungspflichtige Sachverhalte für den Kreistag eingetreten:

Kostenstelle 985 (Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben) -

Überschreitung 431.671 €

Kostenstelle 959 (Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen- und Sportflächen)) - **Überschreitung 303.923 €**

Kostenstelle 965 (Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen- und Sportflächen)) - **Überschreitung 231.123 €**

Das Teilbudget des LSV-Ausschusses wird um **593.085 € überschritten.**



Folie 21

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Künftige Entwicklung

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2021 zu Ist 2022	Veränderung Ist 2022 zu Plan 2023
2019	2020	2021	2022	2023		
12.792.011	13.447.124	13.955.945	15.592.619	16.524.947	1.636.675	932.327

Das Ergebnis 2022 liegt um 1.636.675 € über dem Ist 2021.

Zudem liegt der Planansatz 2023 um 932.327 € über dem Ist 2022.



Folie 22

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Auswirkungen auf den Haushalt

Das Teilbudget des LSV-Ausschusses (Ergebnisrechnung) wurde 2022 gegenüber dem Planansatz **um 593.085 € bzw. 4 % überschritten.**

Die Investitionen inkl. Haushaltsrest 2021 wurden **um 18.893.259 € bzw. 65,9 % unterschritten.**



Landkreis
Ebersberg

Folie 23

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Beschlussvorschlag

Dem LSV-Ausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

1. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 331 (Brand- und Katastrophenschutz) in Höhe von 143.662 € wird genehmigt.



Landkreis
Ebersberg

Folie 24

LSV-Ausschuss 02.05.2023

Beschlussvorschlag

**Dem LSV-Ausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:
Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss
vorgeschlagen:**

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

- 1. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 985 (Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben) in Höhe von 431.671 € wird genehmigt.**
- 2. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 959 (Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen-und Sportflächen)) in Höhe von 303.923 € wird genehmigt.**
- 3. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 965 (Gebäude Sonderpädagogisches Förderzentrum Grafing (incl. Außen-und Sportflächen)) in Höhe von 231.123 € wird genehmigt.**
- 4. Die überplanmäßigen Ausgaben des Teilbudgets des LSV-Ausschusses in Höhe von 593.085 € werden genehmigt.**

