

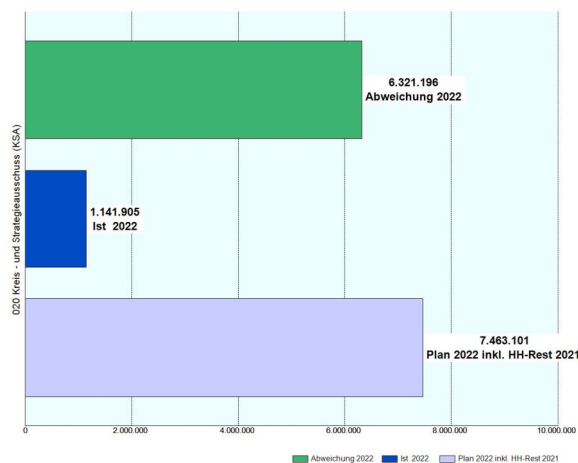


Landkreis Ebersberg

Kreis- und Strategieausschuss
08.05.2023, TOP 6 Ö

Haushalt 2022; Bericht über das Jahresergebnis 2022 des Teilbudgets des Kreis- und Strategieausschusses

Investitionen



Der Planansatz
von 7.463.101 €
wurde um
6.321.196 €
unterschritten.



Entwicklung der Investitionen

	HH-Rest	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan inkl. HH-Rest %
2012		11.330.582	1.938.910	-9.391.672	17,1%
2013		3.757.253	2.188.266	-1.568.987	58,2%
2014		6.532.011	5.480.244	-1.051.767	83,9%
2015		9.344.837	7.032.734	-2.312.103	75,3%
2016		4.303.564	-20.857	-4.324.421	-0,5%
2017		3.142.586	2.423.442	-719.144	77,1%
2018		3.191.361	4.232.661	1.041.300	132,6%
2019		6.194.278	1.340.728	-4.853.550	21,6%
2020		3.642.576	521.825	-3.120.751	14,3%
2021		3.789.456	2.575.811	-1.213.645	68,0%
2022	387.967	7.075.134	1.141.905	-6.321.196	15,3%

2022 lag die Planausschöpfung bei 15,3 %.

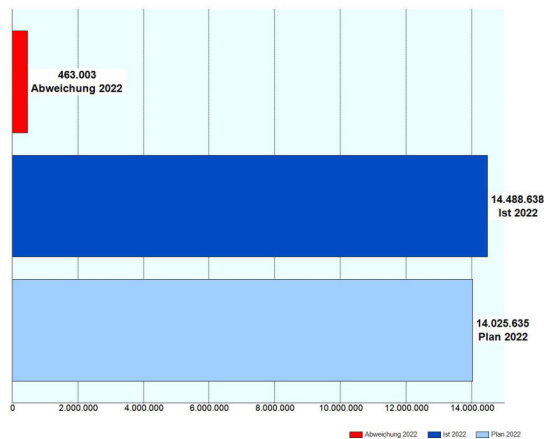
Dies ist in erster Linie auf die Kreisklinik und auf das Darlehen für die Wohnbaugesellschaft Ebersberg gKU zurückzuführen.



Folie 3

KSA, 08.05.2023

Ergebnisrechnung

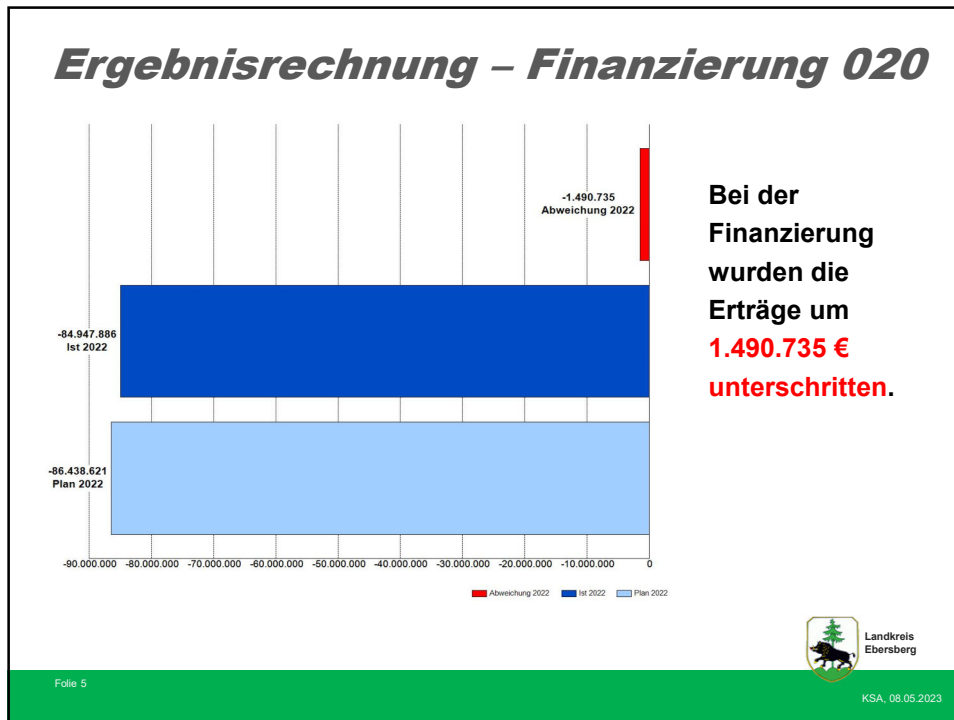


Der KSA hat den Gesamtplan in Höhe von 14.025.635 € **um 463.003 € überschritten**, das sind 3,3 %.



Folie 4

KSA, 08.05.2023



Ergebnisrechnung – Finanzierung 020

Genehmigungspflicht Kreistag

Bei der Finanzierung wurden die Erträge um **1.490.735 € unterschritten.**

Minderertrag bei der Grunderwerbsteuer (0,65 Mio. €)

Mehraufwendungen


- Bezirksumlage (**0,4 Mio. €**)
- Rückstellungen (Pensionen, Beihilfen) (**0,64 Mio. €**)
- Bezirksumlagenrückstellungen (**1,5 Mio. €**)

Mehrertrag Schlüsselzuweisungen (0,94 Mio. €)

Weniger Aufwendungen

- Krankenhausumlage (**0,34 Mio. €**)
- Gerichts-und Anwaltskosten (**0,4 Mio. €**)

Folie 6



KSA, 08.05.2023

Zins- und Tilgungsergebnis

Im Jahr 2022 betrug das Zinsergebnis 142.879 € für ein Kreditportfolio von rund 32,3 Mio. € (einschließlich des Darlehens für die WBE) zum Jahresende, das entspricht einem durchschnittlichen Zinssatz von 0,4 % (netto, d.h., Zinsaufwand für Kredite abzüglich Zinsertrag für Guthaben).

Zusätzlich besteht ein Kassenkredit in Höhe von 23,5 Mio. € für die Rückzahlung der Gewerbesteuer inklusive der Zinsen. Der Kassenkredit, für den keine Zinsen anfallen, muss zum Ende des Jahres 2025 zurückgezahlt werden.



Folie 7

KSA_08.05.2023

	2019	2020	2021	2022			
	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Abweichung in %
012 Umlage KSt. Versorgungsumlage Beamte 502110	519.265	557.720	613.327	570.740	591.867	21.127	3,7%
013 Umlage KSt. Beihilfe 504110	437.706	474.204	467.941	465.070	436.678	-28.392	-6,1%
016 Corona		327.185	616.230	318.382	2.205.428	1.887.046	592,7%
021 Gemeinkostentopf	744.040	783.217	578.469	852.898	649.701	-203.197	-23,8%
031 Energieagentur gGmbH	195.750	410.114	444.577	566.365	492.942	-73.423	-13,0%
035 Wohnbaugesellschaft Ebersberg gGmbH	-719	6.094	-8	208	1.904	1.696	815,5%
040 Kreislinik Sondervermögen	637.732	415.209	298.856	400.000	394.795	-5.205	-1,3%
041 Kreislinik gGmbH	1.105.023	3.268.423	2.671.422	2.942.108	2.234.578	-707.530	-24,0%
045 Sozialer Wohnungsbau	207.572	170.611	253.979	217.282	210.822	-6.460	-3,0%
050 Revisionsamt	230.608	237.981	284.684	277.887	271.635	-6.252	-2,3%
070 Staatl. Schulumt Ebersberg	-7.016	-3.572	-3.746	-4.960	-3.199	1.761	-35,5%
090 Personalrat	139.324	129.043	98.839	140.565	159.843	19.278	13,7%
095 Landrat/ Büro Landrat	614.292	702.908	690.263	729.030	781.856	52.826	7,2%
096 Geschäftsführung Kreistag	252.286	381.280	425.477	402.234	431.148	28.914	7,2%
097 Klimaschutzmanagement	6.858	141.034	519.220				
098 Zensus 2021			75.956	1.140	22.582	21.442	1880,9%
099 Zentrale Vergabestelle		1.076	93.044	101.510	97.259	-4.251	-4,2%
100 Abteilung 1, Zentrales und Bildung	353.422	366.165	468.631	465.117	544.583	79.465	17,1%
111 EDV und Kommunikation	1.505.678	1.821.129	1.932.730	2.014.782	1.637.041	-377.742	-18,7%
115 Registrar	337.995	383.237	381.284	394.692	410.506	15.815	4,0%
120 Personalservice	1.283.991	1.339.333	1.487.310	1.672.017	1.443.704	-228.313	-13,7%
130 Bürgerservice	52.885	79.651	98.416	99.850	145.170	45.320	45,4%
145 Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse	990.084	1.146.475	1.252.762	1.239.410	1.176.541	-62.868	-5,1%
205 Gleichstellungsstelle	47.741	23.004	46.992	51.023	45.808	-5.215	-10,2%
300 Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	9.601	13.604	13.939	15.770	14.204	-1.566	-9,9%
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle	31.596	41.010	41.318	43.901	40.810	-3.091	-7,0%
400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt	25.166	39.270	49.754	48.615	50.435	1.820	3,7%
SUMME	9.720.881	13.255.405	13.901.665	14.025.635	14.488.638	463.003	3,3%

**Die 26
Kosten
stellen**

**Genehmigungs-
pflicht Kreistag für
Kst. 016 Corona**

**und
für den gesamten
Fachausschuss**



KSA_08.05.2023

Überplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht Kreistag

Corona (016) – **Überschreitung 1.887.046 €**

Die Planung erwies sich auch für 2022 als schwierig, weil das Ausmaß bzw. der weitere Verlauf der Pandemie im Vorfeld nicht bekannt waren.

Die meisten Kosten werden direkt im Staatshaushalt gebucht. Darüber hinaus erfolgten mehrfach Erstattungen vom Land für Schutzausrüstung, Impfzentrum, etc. Die Personalaufwendungen sowie die Kosten für die Bürgerhotline sind deutlich gesunken.

Weitere Anträge auf Erstattungen sind bei den entsprechenden Stellen eingereicht bzw. sind aufgrund der aufwendigen Zusammenstellung noch in Bearbeitung. Bei diesen Anträgen ist die Entscheidung der Regierung abzuwarten. Von der Überschreitung in Höhe von knapp 1,9 Mio. € sind in 2023 bereits 1,6 Mio. € erstattet worden. Der Rest ist derzeit noch in Klärung.



Folie 9

KSA_08.05.2023

Gemeinkostentopf

Gemeinkostentopf (021) – **Unterschreitung 203.197 €**

Auf dieser Kostenstelle wird das Leistungsentgelt geplant. Die tatsächlichen Ist-Kosten werden aber bei den jeweiligen Kostenstellen der Mitarbeiter gebucht.

Im Gegensatz dazu überstiegen die Beiträge zu den Versorgungskassen für die Beamte den Planansatz, weil sich die Bezüge erhöht haben. Des Weiteren gab es 2 Beamtenbeförderungen und eine Rückkehr aus dem Sonderurlaub.



Folie 10

KSA_08.05.2023

Kreisklinik

Kreisklinik gGmbH (041) – **Unterschreitung 707.530 €**

- Aufwendungen für Abteilung Gynäkologie und Geburtshilfe in Höhe von 1,3 Mio. € (geplant waren 1,3 Mio. €)
 - Defizitausgleich in Höhe von 1 Mio. € entsprach der Planung
- Auflösung der Rückstellung für den Defizitausgleich der Kreisklinik (**967.606 €**), welcher nicht geplant wurde
- Überschreitung der Abschreibungen (**212.000 €**)
 - Abschreibung für Zuschuss medizinische Geräte und EDV steht erst im nachhinein fest



Folie 11

KSA_08.05.2023

EDV und Kommunikation

EDV und Kommunikation (111) – **Unterschreitung 377.742 €**

In der Vergangenheit wurden einige Rechnungen nicht periodengerecht abgegrenzt. Um den Gesetzesanforderungen gerecht zu werden, wurde im Haushaltsjahr 2022 Anpassungen bei den Buchungen vorgenommen. Somit wurde entgegen der Planung 2023 Rechnungen in Höhe von insgesamt 123.400 € sowie die Jahresrechnung für das Enterprise Agreement größtenteils in das Haushaltsjahr 2023 gebucht.

- Budget für die IT-Unterstützung der IT-Zelle wird erst in 2023 benötigt.
- Verwendung der Investitionspauschale für zwei Server und weiterer kleinere Zuschüsse entstanden ungeplante Erträge in Höhe von 32.800 €.
- Die Personalkosten wurden aufgrund von Langzeitkranken und Elternzeit um ca. 81.600 € unterschritten.



Folie 12

KSA_08.05.2023

Personalservice

Personalservice (120) – **Unterschreitung 228.313 €**

- Die Personalkosten wurden um ca. **170.000 €** unterschritten. Dies begründet sich durch eine Langzeiterkrankung, zwei Nachbesetzungen durch Staatsbeschäftigte und zu hoch angesetzte Personalkosten bei den Azubis sowie aufgrund einer Umorganisation.
- **30.700 €** an Erträge durch die Rückzahlungen der Ausbildungskosten von ausgeschiedenen Mitarbeitern
- Aufgrund der Verzögerung des Vergabeverfahrens für die Organisationsbegleitung des Personalservice fielen ca. **54.000 €** weniger als budgetiert an.
- Die geplanten Betriebsarztkosten weisen eine Unterschreitung auf.
- Mehr Kosten verursachten die Stellenausschreibungen
- außerplanmäßige Ausgaben für eine Recruiting- und Imagekampagne bei Radio Gong an.



Folie 13

KSA_08.05.2023

Personalkosten

	2018	2019	2020	2021	2022			
	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Abw. in %
Summe Personalaufwendungen	5.557.383	5.833.135	7.042.793	7.634.894	8.242.580	7.682.382	-560.198	-6,8%



Die **Unterschreitung der Personalkosten (560.198 €)** ist größtenteils auf die Kostenstelle **Gemeinkostentopf** zurückzuführen.



Folie 14

KSA_08.05.2023

Größere Investitionen Sachgebiete

Die Investitionen der Sachgebiete sind auf Seite 11 abgebildet.

Insgesamt wurden die geplanten Investitionen inkl. HH-Rest 2021 in Höhe von 2.200.177 € um **1.979.902 € unterschritten**.

Es ist kein von diesem Gremium genehmigungspflichtiger Sachverhalt eingetreten.



Folie 15

KSA, 08.05.2023

Größere Investitionen Sachgebiete

**035-0001 WBE: Zwischenfinanzierung Personalwohnbau –
Unterschreitung 1.406.909 €**

Für die Wohnbaugesellschaft Ebersberg gKU wurde im Dezember 2021 ein Darlehen in Höhe von 1.245.400 € aufgenommen.

Zu den Abgabeterminen der Haushaltsplanung 2022 stand noch nicht fest, dass das Darlehen noch in 2021 aufgenommen wird, sodass ein Planansatz für 2022 gebildet wurde.



Folie 16

KSA, 08.05.2023

Investitionen – Kreisklinik gGmbH

	2022		
	Plan	Ist	Abweichung
041-EBD-08 BA 8: Eigenbet.darlehen	-77.303	-76.724	579
041-EBD-DI Dialyse Eigenbet.darlehen	-111.164	-111.830	-666
041-EBD-EN Endoskopie (Hygieneverbesserung) Eigenbet.darlehen	249	102.078	101.829
041-EBD-OP San. OP 0,4,5 Eigenbet.darlehen	-26.922	-27.317	-395
041-EBD-PD Zwifl und Eigenbet.darlehen Parkdeck gGmbH	-88.000	-88.000	0
041-EBD-PG Pfarrer-Guggetzer-Haus Eigenbet.darlehen	-78.766	-78.858	-92
041-ZF-10 Zwischenfinanzierung Sicherheitszuschlag Art. 11	329.725		-329.725
041-ZF-FL Zwischenfin. KK gGmbH/Neubau ZNA flexibles Stockw.	480.000		-480.000
041-ZF-MVZ Zwischenfin. KK gGmbH/Neubau ZNA-MVZ	530.000		-530.000
041-ZF-SH Zwischenfinanzierung von Skala-Haus		-300.000	-300.000
041-ZUB-EN Zuschuss für Endoskopie (Hygieneverbesserung)	18.965	2.282	-16.683
041-ZUB-ME Zuschuss medizinische Geräte u. EDV	1.500.000	1.500.000	
041-ZUB-NN Zuschuss Neubau Zentrale Notaufnahme	2.121.140		-2.121.140
041-ZUB-PH Zuschuss Aufstockung Parkhaus	500.000		-500.000
041-ZUB-VW Zuschuss Neubau ZNA-Verwaltung	165.000		-165.000
SUMME	5.262.924	921.631	-4.341.293

Genehmigungspflicht KSA-Ausschuss

Für Investitionen zur Beteiligung an der Kreisklinik gGmbH ergab sich insgesamt eine Unterschreitung von **4.341.293 €**.



Folie 17

KSA, 08.05.2023

Investitionen – Kreisklinik gGmbH Genehmigungspflicht KSA-Ausschuss

041-EBD-EN Endoskopie (Hygieneverbesserung) Eigenbet.darlehen (101.829 €):

Dieses Darlehen konnte nicht wie geplant im Jahr 2021 in Anspruch genommen werden, da der endgültige Fördermittelbescheid der Regierung am 25.03.2022 erstellt wurde. Somit konnte der Betrag erst im Jahr 2022 abgerufen werden.



Folie 18

KSA, 08.05.2023

Investitionen – Kreisklinik gGmbH

041-ZF-FL Zwischenfin. KK gGmbH/Neubau ZNA flexibles Stockw. (480.000 €)

041-ZF-MVZ Zwischenfin. KK gGmbH/Neubau ZNA-MVZ (530.000 €)

041-ZUB-NN Zuschuss Neubau Zentrale Notaufnahme (2.121.140 €)

041-ZUB-PH Zuschuss Aufstockung Parkhaus (500.000 €)

041-ZUB-VW Zuschuss Neubau ZNA-Verwaltung (165.000 €)

Entgegen der Planung 2022 wurden die Zwischenfinanzierungsdarlehen bzw. Zuschüsse für den Neubau ZNA und Aufstockung Parkhaus noch nicht abgerufen. Der Projektbeginn verzögert sich bei beiden Maßnahmen. U.a. gab es Planänderungen bei einem potentiellen Mieter, die Änderungen der Baupläne und Baukosten notwendig machen.



KSA, 08.05.2023

Folie 19

Investitionspauschale

	2022		
	Plan	Ist	Abweichung
020-SO-015 Investitionspauschale (Art. 12 FAG)	-1.700.000		-1.700.000
SUMME	-1.700.000	0	-1.700.000

Im Jahr 2022 erhielt der Landkreis Ebersberg tatsächlich 1.575.325 € dieser pauschalen Zuweisungen für Investitionen. Damit fielen diese um 124.675 € bzw. 7 % niedriger aus als veranschlagt.

Sie ist hier nicht sichtbar, weil sie 2022 komplett konkreten Maßnahmen zugeordnet wurden.

Detaillierte Informationen siehe Seite 14 SiVo.



KSA, 08.05.2023

Folie 20

Steuerungsmöglichkeiten

Steuerungsmöglichkeiten in diesem Bereich werden im Wesentlichen nur im Rahmen der Personalausstattung gesehen.

Der Überstundenanteil ist in diesem Bereich sehr hoch, weil gerade aktuelle Ereignisse immer wieder zu zusätzlichen Belastungen außerhalb des Tagesgeschäftes führen und die Personalausstattung nicht auf „Spitzen“ ausgerichtet ist.

Der enorme Personalaufwuchs im sozialen Bereich führt zeitverzögert auch in den Querschnittsbereichen zu weiteren Mehrbelastungen.

Die Digitalisierung der Verwaltung im Landratsamt binden zunehmend personelle Kapazitäten.



Folie 21

KSA_08.05.2023

Überplanmäßige Ausgaben - Genehmigungspflicht

Über die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben, die im Einzelfall pro Kostenstelle einen Betrag von 100.000 € überschreiten, hat der Kreis- und Strategieausschuss zu entscheiden. Überschreitungen, die den gesamten Teilhaushalt betreffen, sind bis zu 200.000 € ebenfalls vom Kreis- und Strategieausschuss zu genehmigen.

In der Ergebnisrechnung ist kein genehmigungspflichtiger Sachverhalt für den Kreis- und Strategieausschuss eingetreten.

Bei den Investitionen ist ein genehmigungspflichtiger Sachverhalt für den Fachausschuss eingetreten.

041-EBD-EN Endoskopie (Hygieneverbesserung) Eigenbet.darlehen
- **Überschreitung 101.829 €**



Folie 22

KSA_08.05.2023

Über/außerplanmäßige Ausgaben - Genehmigungspflicht

Über die Bewilligung von über-/außerplanmäßigen Ausgaben, die im Einzelfall einen Betrag von 200.000 € übersteigen, hat der Kreistag nach Vorberatung durch den Kreis- und Strategieausschuss zu entscheiden.

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

- Corona (016) – **Überschreitung 1.887.046 €**
- Die Kostenstelle der Finanzierung (020) weist eine Unterdeckung von **1.490.735 € auf**.
- Das Teilbudget des Kreis- und Strategieausschusses wird um **463.003 € überschritten**



KSA, 08.05.2023

Folie 23

Künftige Entwicklung

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2021 zu Ist 2022	Veränderung Ist 2022 zu Plan 2023
2019	2020	2021	2022	2023		
9.720.881	13.255.405	13.901.665	14.488.638	13.412.686	586.973	-1.075.952

Der Planansatz für das Jahr 2023 liegt mit 13.412.686 € um **1.075.952 € unter dem Ist-Ergebnis 2022**.

Das Ist-Ergebnis des Kreis- und Strategieausschusses hat sich von 2021 auf 2022 um 586.973 € erhöht.



KSA, 08.05.2023

Folie 24

Auswirkungen auf den Haushalt

Das Budget des Kreis- und Strategieausschusses 2022 wurde gegenüber dem Planansatz um **463.003 € überschritten**, das sind **3,3 %**.

Bei der Finanzierung entstand eine Unterdeckung in Höhe von **1.490.735 € bzw. 1,7 %**.

Die Investitionen im Kreis- und Strategieausschuss wurden um **6.321.196 € unterschritten**.



Folie 25

KSA, 08.05.2023

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

1. Die überplanmäßige Ausgabe der Investition 041-EBD-EN Endoskopie (Hygieneverbesserung) Eigenbet.darlehen in Höhe von 101.829 € wird genehmigt.



Folie 26

KSA, 08.05.2023

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

- 1. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 016 (Corona) in Höhe von 1.887.046 € wird genehmigt.**
- 2. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 020 (Allgemeine Finanzwirtschaft) in Höhe von 1.490.735 € wird genehmigt.**
- 3. Die überplanmäßigen Ausgaben des Teilbudgets des KSA-Ausschusses in Höhe von 463.003 € werden genehmigt.**

