

# Anlage 09

## Anlage: Entwicklung der Warnindikatoren der Finanzleitlinie

### Warnindikatoren der Finanzleitlinie (Stand 20.10.2023)

#### Warnindikator: Schuldenabbau

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

	Ist							Plan				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Aufwendungen	135.329.828	133.609.212	136.180.675	140.598.352	166.467.148	177.107.592	185.560.094	193.246.461	196.057.953	197.111.078	196.517.256
Schuldenstand	-54.843.552	-46.552.724	-39.599.903	-35.942.304	-27.936.886	-32.800.386	-31.037.774	-65.227.860	-62.440.618	-66.714.814	-70.184.535	-67.988.977
<b>Warnindikator Schuldenabbau</b>	<b>40,53%</b>	<b>34,84%</b>	<b>29,08%</b>	<b>25,56%</b>	<b>16,78%</b>	<b>18,52%</b>	<b>16,73%</b>	<b>33,75%</b>	<b>31,85%</b>	<b>33,85%</b>	<b>35,71%</b>	<b>34,04%</b>

Konzern Landkreis Ebersberg						
2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
220.377.308	215.597.029	217.950.885	228.155.332	263.441.793	280.266.302	291.340.592
-55.141.806	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.989	-53.649.924	-57.737.521	-55.953.605
<b>25,02%</b>	<b>21,72%</b>	<b>18,29%</b>	<b>15,96%</b>	<b>20,37%</b>	<b>20,60%</b>	<b>19,21%</b>

#### Warnindikator: Schuldenstand

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

	Ist							Plan				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Aufwendungen	135.329.828	133.609.212	136.180.675	140.598.352	166.467.148	177.107.592	185.560.094	193.246.461	196.057.953	197.111.078	196.517.256
Schuldenstand	-54.843.552	-46.552.724	-39.599.903	-35.942.304	-27.936.886	-32.800.386	-31.037.774	-65.227.860	-62.440.618	-66.714.814	-70.184.535	-67.988.977
<b>%-Anteil</b>	<b>40,53%</b>	<b>34,84%</b>	<b>29,08%</b>	<b>25,56%</b>	<b>16,78%</b>	<b>18,52%</b>	<b>16,73%</b>	<b>33,75%</b>	<b>31,85%</b>	<b>33,85%</b>	<b>35,71%</b>	<b>34,04%</b>

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
220.377.308	215.597.029	217.950.885	228.155.332	263.441.793	280.266.302	291.340.592
-55.141.806	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.989	-53.649.924	-57.737.521	-55.953.605
<b>25,02%</b>	<b>21,72%</b>	<b>18,29%</b>	<b>15,96%</b>	<b>20,37%</b>	<b>20,60%</b>	<b>19,21%</b>

#### Warnindikator: Liquidität

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

	Ist							Plan				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Abschreibungen (Netto)	6.310.540	6.850.373	7.211.549	7.683.275	7.051.607	7.635.238	8.131.222	8.006.621	8.608.418	8.701.980	8.405.865
ordentliche Tilgung	4.620.631	4.719.728	7.890.321	3.657.599	3.066.657	3.022.056	3.622.612	4.619.914	4.832.485	5.625.804	6.130.279	6.495.558
Sondertilgung	6.800.000		5.600.000	4.399.891	943.244	0	0	0	0	0	0	0
<b>Liquiditätsüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-5.110.091</b>	<b>2.130.645</b>	<b>-6.278.772</b>	<b>4.025.676</b>	<b>-414.941</b>	<b>3.669.938</b>	<b>4.508.610</b>	<b>3.386.707</b>	<b>3.775.933</b>	<b>3.076.176</b>	<b>2.275.586</b>	<b>1.058.001</b>

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
8.191.724	8.527.267	8.535.353	8.013.709	8.025.825	8.328.623	8.847.315
4.836.867	4.839.364	8.352.537	3.678.903	3.068.657	3.022.056	3.622.612
6.800.000		5.600.000	4.399.891	943.244	0	0
<b>-3.445.143</b>	<b>3.687.903</b>	<b>-5.417.184</b>	<b>4.334.807</b>	<b>559.277</b>	<b>4.363.323</b>	<b>5.224.703</b>

#### 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				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Jahresergebnisse	-10.652.372	-11.345.138	-9.139.297	-11.088.742	16.612.183	-3.887.284	-9.860.841	-4.534.203	-2.937.088	-7.000.000	-8.000.000
Positive Ergebnisse aus der Zinssteuerung							-35.358					
Gewerbesteuererinnahmen	-7.825	-5.142			14.255.346							
Erträge aus der Veräußerung von Grundst.		-1.812.991										
<b>bereinigtes Jahresergebnis (ohne Abschreibungen) - NEU</b>	<b>-16.955.087</b>	<b>-16.377.378</b>	<b>-16.350.846</b>	<b>-18.772.016</b>	<b>-4.694.770</b>	<b>-11.522.522</b>	<b>-17.992.063</b>	<b>-12.540.824</b>	<b>-11.545.506</b>	<b>-15.701.980</b>	<b>-16.405.865</b>	<b>-17.553.559</b>
<b>Tilgungen + Sondertilgung - NEU</b>	<b>11.420.631</b>	<b>4.719.728</b>	<b>13.490.321</b>	<b>3.657.599</b>	<b>7.466.548</b>	<b>3.965.300</b>	<b>3.622.612</b>	<b>4.619.914</b>	<b>4.832.485</b>	<b>5.625.804</b>	<b>6.130.279</b>	<b>6.495.558</b>
Liquiditätsfehlbetrag	-5.110.091	0	-6.278.772	0	-414.941	0	0	0	0	0	0	0
Eigenfinanzierungsanteil für Investitionen	1.063.326	9.778.050	17.713.167	5.846.863	6.483.638	3.473.974	9.813.464	4.477.347	2.850.064	6.952.886	7.995.791	10.025.143
<b>Warnindikator Ergebnisüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-4.471.129</b>	<b>-1.879.600</b>	<b>14.852.642</b>	<b>-9.267.555</b>	<b>9.255.416</b>	<b>-4.083.248</b>	<b>-4.555.987</b>	<b>-3.443.563</b>	<b>-3.862.957</b>	<b>-3.123.290</b>	<b>-2.279.795</b>	<b>-1.032.858</b>

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
-10.613.308	-8.759.407	-7.462.352	-10.695.779	15.348.453	-4.844.970	-6.847.671
			0	14.255.346	-7.018.704	0
-7.825	-5.142		0	0	0	0
-1.812.991	-1.812.991					
<b>-16.984.216</b>	<b>-15.468.540</b>	<b>-15.997.706</b>	<b>-18.709.488</b>	<b>-6.932.717</b>	<b>-6.154.889</b>	<b>-15.694.986</b>
<b>11.636.867</b>	<b>4.839.364</b>	<b>13.952.537</b>	<b>3.678.903</b>	<b>7.466.548</b>	<b>3.965.300</b>	<b>3.622.612</b>
-3.445.143		-5.417.184				
15.373.603	19.643.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	6.080.673	13.297.667
<b>10.026.254</b>	<b>9.014.225</b>	<b>25.377.363</b>	<b>2.208.295</b>	<b>11.333.573</b>	<b>3.891.084</b>	<b>1.225.293</b>

#### Warnindikator: Eigenfinanzierungsanteil

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

	Ist							Plan				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 <sup>1</sup>	2024 <sup>2</sup>	2025	2026	2027
	Investitionen	4.845.326	9.778.050	17.713.167	8.946.863	6.483.638	12.302.774	11.783.464	43.177.347	28.650.064	16.852.886	17.595.791
Aufnahme von Darlehen	16.582.000			3.100.000	0	8.828.800	1.970.000	38.700.000	25.800.000	9.900.000	9.600.000	4.300.000
davon Umschuldungen	12.800.000			0	0	0	0					
Neuverschuldung	3.782.000	0	0	3.100.000	0	8.828.800	1.970.000	38.700.000	25.800.000	9.900.000	9.600.000	4.300.000
<b>tatsächliche Eigenfinanzierung absolut - NEU</b>	<b>1.063.326</b>	<b>9.778.050</b>	<b>17.713.167</b>	<b>5.846.863</b>	<b>6.483.638</b>	<b>3.473.974</b>	<b>9.813.464</b>	<b>4.477.347</b>	<b>2.850.064</b>	<b>6.952.886</b>	<b>7.995.791</b>	<b>10.025.143</b>
<b>Eigenfinanzierungsanteil</b>	<b>21,95%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>65,35%</b>	<b>100,00%</b>	<b>28,24%</b>	<b>83,28%</b>	<b>10,37%</b>	<b>9,95%</b>	<b>41,26%</b>	<b>45,44%</b>	<b>69,98%</b>

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
26.055.603	19.773.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	14.909.473	15.267.667
10.682.000	130.000		0	0	8.828.800	1.970.000
					0	0
0	0	0	0	0	8.828.800	1.970.000
<b>10.682.000</b>	<b>130.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.828.800</b>	<b>1.970.000</b>
<b>15.373.603</b>	<b>19.643.401</b>	<b>27.422.531</b>	<b>17.238.880</b>	<b>10.799.742</b>	<b>6.080.673</b>	<b>13.297.667</b>
<b>59,00%</b>	<b>99,34%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>40,78%</b>	<b>87,10%</b>

<sup>1</sup> inkl. Haushaltsreste lt. Haushaltsplan 2023

<sup>2</sup> inkl. geschätzte Haushaltsreste Stand 20.10.2023