Anlage: Entwicklung der Warnindikatoren der Finanzleitlinie

Warnindikatoren der Finanzleitlinie (Stand 13.11.2023)

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

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
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	197.279.552	198.188.821	197.544.740	200.546.835	220.377.308	215.597.029	217.950.885	228.155.332	263.441.793	280.266.302	291.340.592
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	-54.835.618	-56.477.314	-58.639.535	-57.083.977	-55.141.806	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.989	-53.649.924	-57.737.521	-55.953.605
Warnindikator Schuldenabbau	**40,53%**	**34,84%**	**29,08%**	**25,56%**	**16,78%**	**18,52%**	**16,73%**	**33,75%**	**27,80%**	**28,50%**	**29,68%**	**28,46%**	**25,02%**	**21,72%**	**18,29%**	**15,96%**	**20,37%**	**20,60%**	**19,21%**

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	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
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	197.279.552	198.188.821	197.544.740	200.546.835	220.377.308	215.597.029	217.950.885	228.155.332	263.441.793	280.266.302	291.340.592
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	-54.835.618	-56.477.314	-58.639.535	-57.083.977	-55.141.806	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.988	-53.649.924	-57.737.521	-55.953.605
%-Anteil	**40,53%**	**34,84%**	**29,08%**	**25,56%**	**16,78%**	**18,52%**	**16,73%**	**33,75%**	**27,80%**	**28,50%**	**29,68%**	**28,46%**	**25,02%**	**21,72%**	**18,29%**	**15,96%**	**20,37%**	**20,60%**	**19,21%**

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

								Plan											
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
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	7.553.559	8.191.724	8.527.267	8.535.353	8.013.709	8.025.825	8.328.623	8.847.315
ordentlicheTilgung	4.620.631	4.719.728	7.890.321	3.657.599	3.066.657	3.022.056	3.622.612	4.619.914	4.637.485	5.158.304	5.537.779	5.855.558	4.836.867	4.839.364	8.352.537	3.678.903	3.066.657	3.022.056	3.622.612
Sondertilgung	6.800.000		5.600.000		4.399.891	943.244	0	0	0	0	0	0	6.800.000		5.600.000		4.399.891	943.244	0
Liquiditätsüberschuss/-fehlbetrag	**-5.110.091**	**2.130.645**	**-6.278.772**	**4.025.676**	**-414.941**	**3.669.938**	**4.508.610**	**3.386.707**	**3.970.933**	**3.543.676**	**2.868.086**	**1.698.001**	**-3.445.143**	**3.687.903**	**-5.417.184**	**4.334.807**	**559.277**	**4.363.323**	**5.224.703**

Warnindikator: Ergebnisüberschuss
Das bereinigte Jahresergebnis (ohne Abschreibungen) begleicht mindestens die Tilgungen und den Eigenfinanzierungsanteil für die Investitionen. (NEU)

	Ist							Plan											
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
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	-4.492.905	-7.000.000	-8.000.000	-10.000.000	-10.613.308	-8.759.407	-7.462.352	-10.695.779	15.348.453	-4.844.970	-6.847.671
Positive Ergebnisse aus der Zinssteuerung							-35.358												
Gewerbesteuereinnahmen	-7.825	-5.142			14.255.346								-7.825	-5.142		0	14.255.346	-7.018.704	0
Erträge aus der Veräußerung von Grundst.		-1.812.991											-1.812.991	-1.812.991		0	0	0	0
bereinigtes Jahresergebnis **(ohne Abschreibungen) - NEU**	**-16.955.087**	**-16.377.378**	**-16.350.846**	**-18.772.016**	**-4.694.770**	**-11.522.522**	**-17.992.063**	**-12.540.824**	**-13.101.323**	**-15.701.980**	**-16.405.865**	**-17.553.559**	**-16.984.216**	**-15.468.540**	**-15.997.706**	**-18.709.488**	**-6.932.717**	**-6.154.889**	**-15.694.986**
Tilgungen + Sondertilgung - NEU	**11.420.631**	**4.719.728**	**13.490.321**	**3.657.599**	**7.466.548**	**3.965.300**	**3.622.612**	**4.619.914**	**4.637.485**	**5.158.304**	**5.537.779**	**5.855.558**	**11.636.867**	**4.839.364**	**13.952.537**	**3.678.903**	**7.466.548**	**3.965.300**	**3.622.612**
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	4.449.626	6.952.886	8.013.949	10.025.143	15.373.603	19.643.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	6.080.673	13.297.667
Warnindikator Ergebnisüberschuss/-fehlbetrag	**-4.471.129**	**-1.879.600**	**14.852.642**	**-9.267.555**	**9.255.416**	**-4.083.248**	**-4.555.987**	**-3.443.563**	**-4.014.212**	**-3.590.790**	**-2.854.137**	**-1.672.858**	**10.026.254**	**9.014.225**	**25.377.363**	**2.208.295**	**11.333.573**	**3.891.084**	**1.225.293**

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 [1]	2024 [2]	2025	2026	2027	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
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	22.449.626	13.752.886	15.713.949	14.325.143	26.055.603	19.773.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	14.909.473	15.267.667
Aufnahme von Darlehen	16.582.000			3.100.000	0	8.828.800	1.970.000	38.700.000	18.000.000	6.800.000	7.700.000	4.300.000	10.682.000	130.000		0	0	8.828.800	1.970.000
davon Umschuldungen	12.800.000			0	0	0	0											0	0
Neuverschuldung	3.782.000	0	0	3.100.000	0	8.828.800	1.970.000	38.700.000	18.000.000	6.800.000	7.700.000	4.300.000	10.682.000	130.000		0	0	8.828.800	1.970.000
tatsächliche Eigenfinanzierung absolut - NEU	**1.063.326**	**9.778.050**	**17.713.167**	**5.846.863**	**6.483.638**	**3.473.974**	**9.813.464**	**4.477.347**	**4.449.626**	**6.952.886**	**8.013.949**	**10.025.143**	**15.373.603**	**19.643.401**	**27.422.531**	**17.238.880**	**10.799.742**	**6.080.673**	**13.297.667**
Eigenfinanzierungsanteil	**21,95%**	**100,00%**	**100,00%**	**65,35%**	**100,00%**	**28,24%**	**83,28%**	**10,37%**	**19,82%**	**50,56%**	**51,00%**	**69,98%**	**59,00%**	**99,34%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**40,78%**	**87,10%**

[1] inkl. Haushaltsreste lt. Haushaltsplan 2023

[2] inkl. geschätzte Haushaltsreste Stand 08.11..2023