

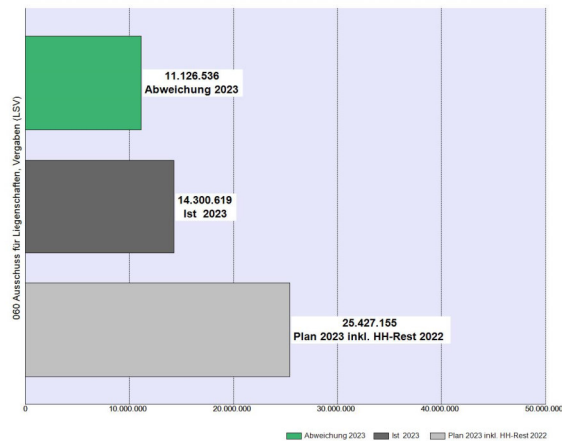


Landkreis Ebersberg

LSV-Ausschuss am 25.04.2024 TOP 3 ö

Haushalt 2023; Bericht über das Jahresergebnis 2023

Investitionen



Die Planung wurde unter Berücksichtigung der Verwendung der Investitionspauschale um **11.126.536 € bzw. 43,8 % unterschritten.**



Investitionen

Die Investitionspauschale des Freistaats Bayern, wurde im LSV-
Ausschuss für folgende Maßnahmen verwendet:

953-0013	Erneuerung Regenwasserkanal mit Versickerung	200.000 €
981-0005	Hygien. Ertüchtigung Lüftungsanlagen	300.000 €
943-0056	Erneuerung Kälteanlage Sicherheitszelle	300.000 €
965-0007	SFZ Grafing: Erweiterung Var. 3 (Süden 5 VG)	200.000 €
953-0030	RS Ebersberg: Generalsanierung Verwaltungsgeb.	200.000 €
956-0019	Gym Grafing: Neugest. d. östlichen Vorplatzes	200.000 €
Summe		1.400.000 €

Ohne die Verwendung der Investitionspauschale wurden 15,7 Mio. €
an Investitionsvolumen in Anspruch genommen.
Der Ausschöpfungsgrad liegt bei 61,7 %.

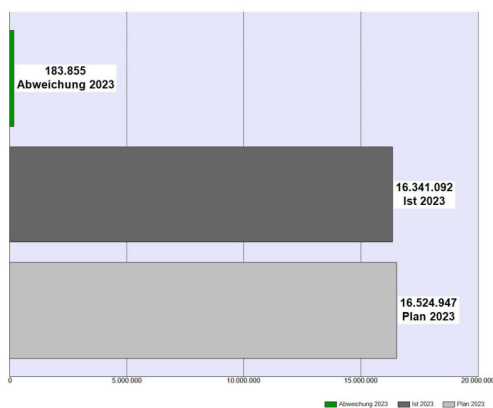


Landkreis
Ebersberg

Folie 3

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Ergebnisrechnung



Der LSV-Ausschuss hat
den Gesamtplan in Höhe
von 16.524.947 € um
183.855 € unterschritten.

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



Landkreis
Ebersberg

Folie 4

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Personalkosten

	2020	2021	2022	2023			
	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abwei- chung	Abw. in %
Personalauf- wendungen	2.567.866	2.658.012	2.921.245	3.185.900	3.194.744	8.844	0,3%

Die Personalkosten wurden um **8.844 € bzw. 0,3 % überschritten.**



Folie 5

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Die einzelnen Kostenstellen (Auszug)

Vollständige Tabelle auf S. 4-6 der SiVo

	2020	2021	2022	Plan	Ist	2023		Begrün- dung
	Ist	Ist	Ist			Abweichung Plan/Ist	Abweichung in %	
331 Brand- und Katastrophenschutz	1.205.936	1.344.246	1.439.156	1.355.945	1.689.719	333.774	24,6%	1)
943 Gebäude - Haupthaus	1.292.831	1.045.009	1.345.596	1.237.888	1.498.531	260.643	21,1%	2)
953 Gebäude Realschule Ebersberg (incl. Außen- u.Sportflächen)	681.548	633.755	949.892	1.217.793	1.081.930	-135.863	-11,2%	3)
957 Gebäude Gymnasium Vaterstetten (incl. Außen-u.Sportflächen)	1.087.531	1.266.995	742.510	1.732.111	1.588.418	-143.693	-8,3%	4)
958 Gebäude Gymnasium Markt Schwabern (incl. Außen- u.Sportflächen)	1.307.032	966.605	1.010.062	1.181.285	990.554	-190.731	-16,1%	5)
985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwabern	10.816	417.665	543.770	107.835	207.191	99.356	92,1%	6)
959 Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen- u.Sportflächen)	1.361.670	1.613.544	1.767.092	1.553.245	1.450.256	-102.989	-6,6%	7)
965 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafling (incl. Außen- u.Sportflächen)	595.112	343.704	602.280	424.548	263.071	-161.478	-38,0%	8)
...								
Summe	13.447.124	13.955.945	15.592.619	16.524.947	16.341.092	-183.855	-1,1%	

Genehmigungs-
pflicht Kreistag



Folie 6

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Genehmigungspflichtige Abweichung Kreistag

KSt. 331 - Brand- und Katastrophenschutz – Überschreitung 333.774 €

Mehrbedarf vor allem für

- den Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung (147.200 €)
- Abschreibungen (Aufbau ELW 2 Technik)
- Steigender Aus- und Fortbildungsbedarf
- Wartungen gerade für das Gleichwellensystem
- Neue Mitglieder der Inspektion, Ausbilder und weitere ehrenamtliche Kräfte für die neue Lehrgangssoftware



Folie 7

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Genehmigungspflichtige Abweichung Kreistag

Kst. 943: Gebäude Haupthaus – Überschreitung 260.643 €

- stark gestiegenen Bewirtschaftungskosten verantwortlich. (vor allem die Stromkosten + 104.800 € bzw. um 89 %)
- einige größere Schäden
 - Nässeschaden im Gebäude Teil C mit 38.000 €
 - Reparatur der Feststellanlagen mit 31.000 €
- Weiterhin musste die MSR-Technik erneuert bzw. ertüchtigt werden (+ 37.800 €), weil eine funktionierende Störmeldealanlage (MSR) ein zentraler Sicherheitsaspekt für das Landratsamt darstellt.
- Netto-Abschreibungen (+ 61.000 €) aufgrund der Aktivierung der Erneuerung Kälteanlage Sicherheitszelle
- Weniger für Mieten (- 30.300 €), weil die Nebenkostenabrechnung 2022 für die 38 Stellplätze im E-Einz nicht im Jahr 2023 einging.



Folie 8

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Unterschreitung

**Kst. 958 Gebäude Gymnasium Markt Schwaben (incl. Außen-
u.Sportflächen) – Unterschreitung 190.731 €**

Für die Unterschreitung der Haushaltsmittel am Gymnasium Markt Schwaben ist die Sanierung der Physikräume verantwortlich (230.000 €). Diese konnte nicht wie geplant im Haushaltsjahr 2023 umgesetzt werden, da die sehr langen Lieferzeiten der Ausstattung (ca. 50 Wochen) nicht absehbar waren. Um die Nutzung der bestehenden Räumlichkeiten aufrechtzuerhalten, wurde die Maßnahme um ein Jahr verschoben.

Ein Teil dieser Mittel musste für die gestiegenen Bewirtschaftungskosten (+ 55.700 €) verwendet werden.



Folie 9

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Überschreitung

**Kst. 985: Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben –
Überschreitung 99.356 €**

- Bewirtschaftungskosten (+ 70.800 €)
- Zudem kam es bei der Sanierung des Daches des Umkleidetrakts zu Mehrausgaben in Höhe von 36.300 €.
 - Anpassung der Dachentwässerung und Lüftung notwendig um die aktuellen DIN-Vorschriften einzuhalten
 - neue Unterkonstruktion der Lüftungsanlage musste erstellt werden
 - Mehrkosten entstanden auch durch eine notwendige Schadstoffsanierung.



Folie 10

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Unterschreitung

**Kst. 965: Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen-
u.Sportflächen) – Unterschreitung 161.478 €**

- **Versicherungszahlungen (233.200 €)**
 - Größtenteils war dies für den Brandfall, welcher sich im April 2022 ereignet hat. Hier wurden vor allem die Fassade und der Treppenraum mit den Abschlusstüren beschädigt.
- Mehraufwendungen entstanden aufgrund von Restarbeiten für den Brandschaden mit 27.500 €
- Des Weiteren entstanden für die Erweiterung des SFZ Grafing Var. 3 (Süden 5 VG) höhere Netto-Abschreibungen in Höhe von 20.900 €.



Folie 11

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Übersicht der Investitionen (Auszug)

	2022		2023		
	HH-Rest	Plan	Ist	Abweichung Ist zu Plan inkl. HH-Rest	Begründung
331-0088 Rüstwagen RW 2		200.000		-200.000	1)
331-0091 Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen ELW 2	300.000			-300.000	2)
331-0111 Notstromaggregat	449.814		74.525	-375.289	3)
331-0113 Zuschuss 2 Fahrzeug SEG Transport	350.000		101.889	-248.111	4)
942-0007 KSK: Projektentwickler	273.660			-273.660	5)
953-0030 RS Ebersberg: Generalsanierung Verwaltungsgeb.	1.216.056	176100	715389	-676.767	6) + Inv.pauschale
956-0026 Gym Grafing: Erweiterung der PV-Anlagen		245.000		-245.000	7)
957-0013 Gym Vat: Erweiterung Gebäude	4.835.600	1.042.200	4.410.927	-1.466.873	8)
957-0028 Gym Vat: Erweiterung PV-Anlage		245.000	6.298	-238.702	Gleicher Sachverhalt wie 7)
958-0025 Umstellung Heizung auf Fernwärme + BHKW	99.697	400.000	146.569	-353.128	9)
965-0007 SFZ Grafing: Erweiterung Var. 3 (Süden 5 VG)	1.897.613	2.591.864	5.231.452	741.976	10) + Inv.pauschale
966-0006 SFZ Poing: Aufstockung Variante 2		500.000		-500.000	11)
966-0021 SFZ Poing: Beteiligung an Mensa am Schulzentrum		800.876		-800.876	12)
967-0001 Berufsschulzentrum Ebersberg	1.710.840		78.278	-1.632.562	13)
968-0001 Gym Poing: Errichtung	1.293.546		1.080	-1.292.466	14)
...					
Summe Investitionen	16.199.809	9.227.346	14.300.619	-11.126.536	

**Vollständige
Tabelle auf
S. 13-15 der
SiVo**

**Informations-
pflicht
Kreistag**



Folie 12

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Investitionen: Größere positive Abweichung

**953-0030 RS Ebersberg: Generalsanierung Verwaltungsgeb. –
Unterschreitung 676.767 €**

Durch Bauzeitverlängerungen konnten die Vertragstermine nicht eingehalten werden, sodass die meisten Firmen bereits an andere Aufträge gebunden waren. Die Ausbauarbeiten wie z. B. Trockenbauarbeiten oder Montage der WC-Trennwände gingen daher nur sehr schleppend voran.

Zudem kam es wiederholt zu einem wetterbedingten Wasserschaden in einem gerade fertiggestellten Bereich, weshalb Zusatzarbeiten nötig waren. Vor allem bei der Sanierung der WC-Anlagen wurden durch unerwartete Gegebenheiten im Bestand statische Zusatzarbeiten notwendig, die den Bauablauf deutlich verzögerten.



Folie 13

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Investitionen: Größere positive Abweichung

957-0013 Gym Vat: Erweiterung Gebäude – Unterschreitung 1.466.873 €

Die Fertigstellung der Erweiterung II konnte nicht wie geplant im September 2023 erfolgen, weil der Terminplan an die Verzögerungen im Bauablauf angepasst werden musste. Durch komplexe Abhängigkeiten in der Gewerkefolge und schwierige Firmenkonstellationen hat sich die geplante Fertigstellung auf das zweite Quartal 2024 verschoben.



Folie 14

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Investitionen Informationspflicht Kreistag

**965-0007 SFZ Grafing: Erweiterung Var. 3 (Süden 5 VG) –
Überschreitung 741.976 €**

Die Überschreitung der Investitionsnummer bezieht sich nicht auf die Ausgaben, sondern auf die Förderung, welche von der Regierung von Oberbayern im Jahr 2023 in Höhe von rund 2,1 Mio. € erwartet wurde. Tatsächlich eingegangen sind 900.000 €. Der restliche Betrag wird in den folgenden Jahren erwartet. Des Weiteren wurden 200.000 € der Investitionspauschale für diese Maßnahme verbucht und es sind rund 193.900 € weniger Ausgaben als geplant entstanden.

Diese Überschreitung muss nicht vom Kreistag genehmigt werden, weil es sich um eine Periodenverschiebung handelt. Er ist über die fehlenden Einnahmen in Höhe von 1,2 Mio. € zu informieren.



Folie 15

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Investitionen: Größere positive Abweichung

**966-0021 SFZ Poing: Beteiligung an Mensa am Schulzentrum –
Unterschreitung 800.876 €**

Bei dem Bau der Mensa Poing kommt zu erheblichen baulichen Verzögerungen, weshalb es bis jetzt zu keinem Vertrag zur Beteiligung am Bau der Mensa Poing gekommen ist. Es wird mit einem ersten Mittelabfluss in 2024 gerechnet.



Folie 16

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Investitionen: Größere positive Abweichung

967-0001 Berufsschulzentrum Ebersberg – Unterschreitung 1.632.562 €

**Das Berufsschulzentrum Ebersberg befindet sich auf der Warteliste.
Der abgerechnete Betrag bezieht sich auf ein Bauleitplanverfahren der
Stadt Grafing.**



Landkreis
Ebersberg

Folie 17

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Investitionen: Größere positive Abweichung

968-0001 Gym Poing: Errichtung – Unterschreitung 1.292.466 €

Das Gymnasium Poing befindet sich ebenfalls auf der Warteliste.

**Bei dem abgerechneten Betrag handelt es sich um eine Rechtsberatung,
die aufgrund des Grundstückskaufs bzw. einer möglichen
Innovationspartnerschaft angefallen ist.**

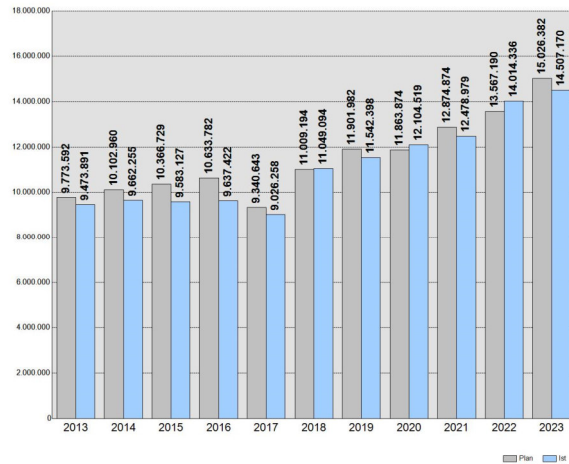


Landkreis
Ebersberg

Folie 18

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Entwicklung der Kosten der Liegenschaften des Landkreises



Die Ist-Ausgaben der Mittel für die Liegenschaften des Landkreises umfasste 2023 rund 0,5 Mio. € mehr als 2022.

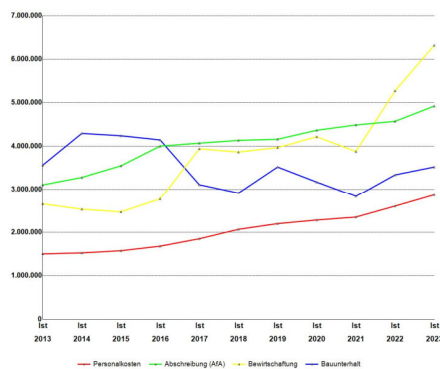
Das verfügbare Budget wurde 2023 um 519.200 € unterschritten.



Folie 19

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Entwicklung von Abschreibung, Bauunterhalt, Bewirtschaftung, Personal



BU* - heterogene Entwicklung
AfA - steigt weiter
Bewirtschaftung* - immenser Anstieg ab 2021 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.

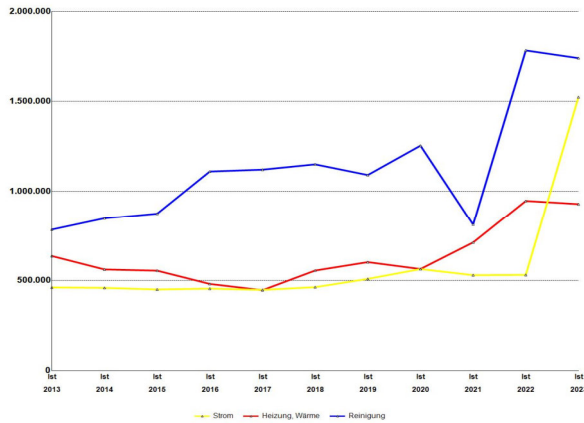
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
Personalkosten	1.502.766	1.525.315	1.575.640	1.680.312	1.851.177	2.068.392	2.199.932	2.282.993	2.351.282	2.604.287	2.861.290
Abschreibung (AfA)	3.105.371	3.277.931	3.548.303	3.999.754	4.067.751	4.132.647	4.158.597	4.384.723	4.486.818	4.570.496	5.047.330
Bewirtschaftung	2.656.868	2.532.361	2.471.325	2.771.340	3.938.378	3.862.723	3.968.662	4.215.864	3.876.135	5.272.579	6.318.894
Bauunterhalt	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	3.336.504	3.620.634



Folie 20

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Entwicklung ausgewählter Bewirtschaftungskosten



Reinigungskosten:

- Bleiben auf hohem Niveau - Mindestlohn

Heizungskosten:

- Ab 2021 gestiegenen Energiekosten aufgrund des Russland-Ukraine-Konfliktes – bleiben auch 2023 auf hohem Niveau

Stromkosten:

- Neuer Stromvertrag
- Mehrbedarf an der Kolpingstr. (Unterbringung von Asylbewerbern)



Folie 21

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht – Kreistag

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

Kostenstelle 331 Brand- und Katastrophenschutz - **Überschreitung 333.774 €**

Kostenstelle 943 Gebäude - Haupthaus - **Überschreitung 260.643 €**

Bei den Investitionen gibt es keinen genehmigungspflichtigen Sachverhalt

Über die fehlenden Zuschüsse in Höhe von 1.178.136 € der Investition 965-0007 SFZ Grafing: Erweiterung Var. 3 (Süden 5 VG) muss der Kreistag informiert werden.



Folie 22

LSV-Ausschuss 25.04.2024

Künftige Entwicklung

2020	Ist		Ist	Plan	Veränderung Ist 2022 zu Ist 2023	Veränderung Ist 2023 zu Plan 2024
	2021	2022	2023	2024		
13.447.124	13.955.945	15.592.619	16.341.092	19.451.961	748.472	3.110.869

Das Ergebnis 2023 liegt um 748.472 € über dem Ist 2022.

Zudem liegt der Planansatz 2024 um 3.110.869 € über dem Ist 2023.



Auswirkungen auf den Haushalt

Das Teilbudget des LSV-Ausschusses (Ergebnisrechnung) wurde 2023 gegenüber dem Planansatz um 183.855 € bzw. 1,1 % unterschritten.

Die Investitionen inkl. Haushaltsrest 2022 wurden um 11.126.536 € bzw. 43,8 % unterschritten.



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 331 Brand- und Katastrophenschutz in Höhe von 333.774 € wird genehmigt.**
- 2. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 943 Gebäude Haupthaus in Höhe von 260.643 € wird genehmigt.**
- 3. Die fehlenden Zuschüsse in 2023 in Höhe von 1.178.136 € der Investition 965-0007 SFZ Grafing: Erweiterung Var. 3 (Süden 5 VG) werden zur Kenntnis genommen.**



Landkreis
Ebersberg