

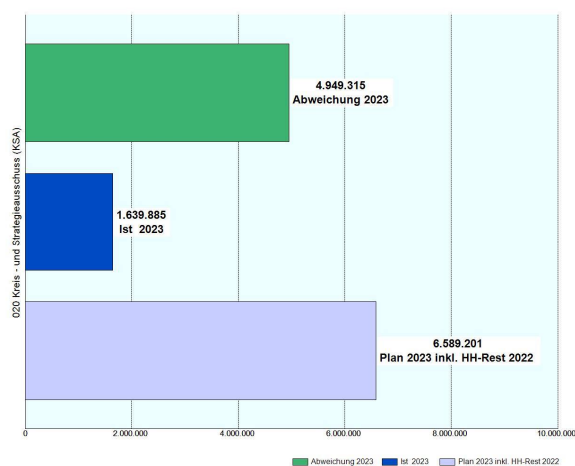


Landkreis Ebersberg

Kreis- und Strategieausschuss 29.04.2024, TOP 5 Ö

Haushalt 2023; Bericht über das Jahresergebnis 2023 des Teilbudgets des Kreis- und Strategieausschusses

Investitionen



**Der Planansatz
von 6.589.201 €
wurde um
4.949.315 €
unterschritten.**



Entwicklung der Investitionen

	HH-Rest	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan inkl. HH-Rest %
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%
2023	176.485	6.412.716	1.639.885	-4.949.315	24,9%

2023 lag die Planausschöpfung bei 24,9 %.

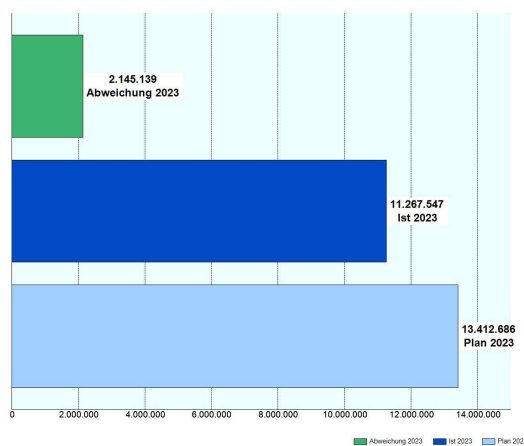
Dies ist in erster Linie auf die Investitionen der Kreisklinik zurückzuführen.



Folie 3

KSA: 29.04.2024

Ergebnisrechnung

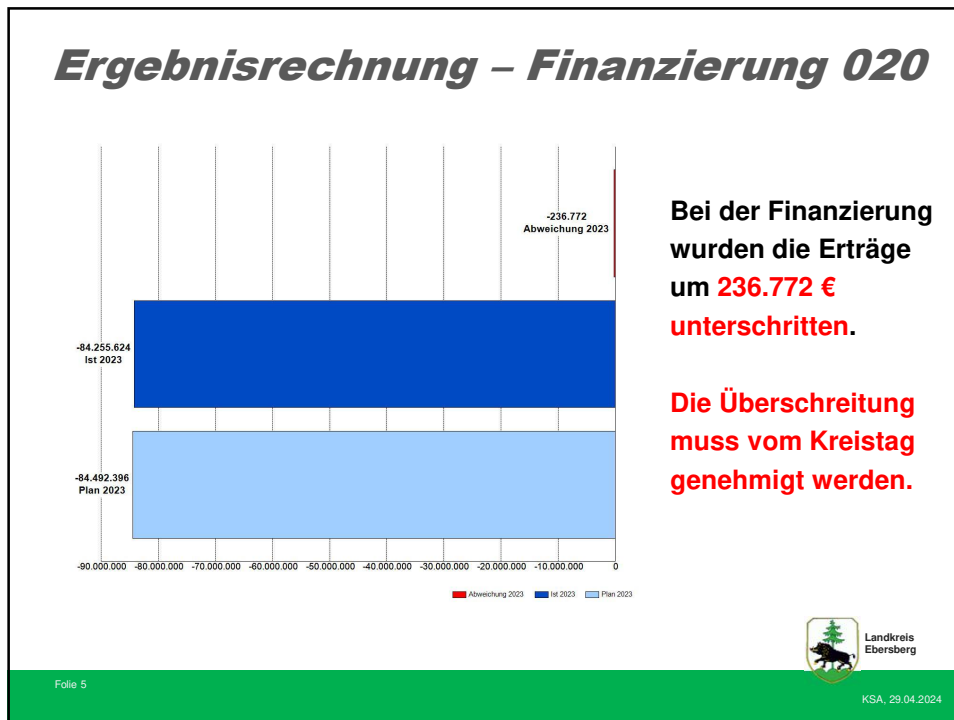


Der Kreis- und Strategieausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 13.412.686 € um 2.145.139 € unterschritten, das sind 16 %.



Folie 4

KSA: 29.04.2024



Zins- und Tilgungsergebnis

- positives Ergebnis aus der Zinssicherung (125.300 €)
- 310.000 € weniger Zinsen für Kredite
 - geplante Kreditvolumen für Neuaufnahmen wurde um 24,1 Mio. € bzw. um 62,4 % unterschritten
 - größere Kreditaufnahme in Höhe von 12,8 Mio. € erst zum Ende des Jahres 2023

Im Jahr 2023 betrug das Zinsergebnis 185.186 € für ein Kreditportfolio von rund 41,5 Mio. € zum Jahresende, das entspricht einem durchschnittlichen Zinssatz von 0,6 % (netto, d.h., Zinsaufwand für Kredite abzüglich Zinsertrag für Guthaben).



Folie 7

KSA_29.04.2024

	2020	2021	2022	2023				Begründung
	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Abweichung in %	
012 Umlage KSt. Versorgungsumlage Beamte 502110	557.720	613.327	591.867	601.020	648.681	47.661	7,9%	
013 Umlage KSt. Beihilfe 504110	474.204	467.941	436.678	145.130	142.069	-3.061	-2,1%	
016 Corona	327.185	616.230	2.205.428	254.071	-1.865.146	-2.119.217	-834,1%	1)
021 Gemeinkostentopf	783.217	578.469	649.701	1.296.291	1.052.071	-244.220	-18,8%	2)
025 Zentrales Controlling					5.104	5.104		
031 Energieagentur gGmbH	410.114	444.577	492.942	566.370	490.040	-76.330	-13,5%	3)
035 Wohnbaugesellschaft Ebersberg gKU	6.094	-8	1.904	208	469	261	125,5%	
040 Kreisklinik Sondervermögen	415.209	298.856	394.795	280.000	279.111	-889	-0,3%	
041 Kreisklinik gGmbH	3.268.423	2.671.422	2.234.578	2.051.023	2.352.149	301.126	14,7%	4)
042 Kreisklinik gGmbH - Erbe Jakob					-583	-583		
045 Sozialer Wohnungsbau	170.611	253.979	210.822	224.818	214.669	-10.149	-4,5%	
050 Revisionsamt	237.961	284.684	271.635	315.918	276.737	-39.181	-12,4%	
070 Staatl. Schulamt Ebersberg	-3.572	-3.746	-3.199	-4.056	-3.213	843	-20,8%	
090 Personalrat	129.043	98.839	159.843	158.176	165.320	7.144	4,5%	
095 Landrat/ Büro Landrat	702.908	690.263	781.856	752.403	970.805	218.401	29,0%	5)
096 Geschäftsführung Kreistag	381.280	425.477	431.148	386.387	434.771	48.384		
097 Klimaschutzmanagement	141.034	519.220						
098 Zensus 2021		75.956	22.582		19.607	19.607		
099 Zentrale Vergabestelle	1.076	93.044	97.259	151.721	107.628	-44.093	-29,1%	
100 Abteilung 1, Zentrales und Bildung	366.165	468.631	544.583	496.966	452.917	-44.049	-8,9%	
111 EDV und Kommunikation	1.821.129	1.932.730	1.637.041	2.161.648	2.072.955	-88.693	-4,1%	6)
115 Registratur	383.237	381.284	410.506	400.975	395.991	-4.984	-1,2%	
120 Personalservice	1.339.333	1.487.310	1.443.704	1.597.474	1.652.652	55.178	3,5%	7)
130 Bürgerservice	79.651	98.416	145.170	151.500	128.391	-23.109	-15,3%	
145 Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse	1.146.475	1.252.762	1.176.541	1.295.268	1.205.214	-90.053	-7,0%	8)
205 Gleichstellungsstelle	23.004	46.992	45.808	20.368	-10.333	-30.701	-150,7%	
300 Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	13.604	13.939	14.204	15.148	17.216	2.068	13,7%	
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle	41.010	41.318	40.810	42.979	41.845	-1.134	-2,6%	
400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt	39.270	49.754	50.435	50.880	20.411	-30.469	-59,9%	
SUMME	13.255.405	13.901.665	14.488.638	13.412.686	11.267.547	-2.145.139	-16,0%	

Die 28 Kostenstellen

Genehmigungspflichtig für Kst.
041 Kreisklinik und 095 Landrat/Büro Landrat



KSA_29.04.2024

Corona

Corona (016) – **Unterschreitung 2.119.217 €**

Die Kostenstelle 016 (Corona) wurde aufgrund der Corona-Pandemie 2020 neu eingerichtet. Zum 30.06.2023 wurde das Sachgebiet aufgelöst. Die Planung der Personalkosten erfolgte noch für das ganze Jahr auf der Kostenstelle.

Erträge insgesamt 2,4 Mio. €

- 2 Mio. € wurden von der Kassenärztlichen Vereinigung Bayern (KVB) für das Diagnostikzentrum
- 355.600 € für das Impfzentrum
- 40.000 € laut Werkvertrag für das Abwassermonitoring

Angefallene Aufwendungen

- Besucherlenkung im Empfangsbereich
- Kosten für Impfzentrum und Impfbus vom Dezember 2022 aufgrund später Rechnungstellung



Landkreis
Ebersberg

Folie 9

KSA: 29.04.2024

Corona

Corona (016) – **Unterschreitung 2.119.217 €**

Insgesamt besteht ein Defizit des Landkreises aufgrund der Corona-Pandemie zum Stichtag 31.12.2023 in Höhe von 1.283.751 €.

Beim Landkreis sind bereits weitere 300.000 € an Erstattungen eingegangen, welche aber bis Buchungsschluss nicht richtig zugeordnet werden konnten, sodass diese noch nicht in der Ergebnisrechnung verbucht wurden.

Weitere Anträge auf Erstattungen sind bei den entsprechenden Stellen eingereicht. Insgesamt stehen noch Teilsummen aus 3 Anträgen in Höhe von insgesamt 818.252 € aus. Wann bzw. ob mit dem Eingang zu rechnen ist, ist schwer zu sagen. Bis Mitte 2024 wird diesbezüglich erneut bei der Regierung angefragt.



Landkreis
Ebersberg

Folie 10

KSA: 29.04.2024

Gemeinkostentopf

Gemeinkostentopf (021) – **Unterschreitung 244.220 €**

Auf dieser Kostenstelle wurde das Leistungsentgelt für alle Mitarbeiter geplant. Die tatsächlichen Ist-Kosten werden aber bei den jeweiligen Kostenstellen der Mitarbeiter gebucht. In der Haushaltsplanung 2024 erfolgte erstmalig auch die Planung des Leistungsentgeltes auf den Kostenstellen der Mitarbeiter.

Weiterhin wurden Einnahmen für den Mutterschutz auf der Kostenstelle gebucht, weil eine Mitarbeiterin während der Elternzeit erneut schwanger wurden und somit keinem Sachgebiet direkt zugeordnet werden konnte.

Die Versorgungsaufwendungen der passiven Beamten fielen um 43.900 € höher als geplant aus. Die Beihilfen und Unterstützungsleistungen wurden 14.000 unterschritten, weil Pensionisten verstorben sind.



Landkreis
Ebersberg

Folie 11

KSA: 29.04.2024

Kreisklinik – Genehmigungspflicht Kreistag

Kreisklinik gGmbH (041) – **Überschreitung 301.126 €**

- Aufwendungen für Abteilung Gynäkologie und Geburtshilfe in Höhe von 1,363 Mio. € (geplant waren 1,3 Mio. €)
 - Defizitausgleich in Höhe von 1 Mio. € entsprach der Planung

- **Überschreitung der Abschreibungen (200.188 €)**
 - Abschreibung für Zuschuss medizinische Geräte und EDV steht erst im nachhinein fest



Landkreis
Ebersberg

Folie 12

KSA: 29.04.2024

Landrat/Büro Landrat – Genehmigungspflicht Kreistag

Landrat/Büro Landrat (095) – **Überschreitung 218.401 €**

- **Personalkosten (+ 149.700 €)** - eine zusätzliche Stelle und eine Stelle konnte früher nachbesetzt werden als geplant. Des Weiteren haben sich Zeiteile zwischen den Kostenstellen 095, 096 und 100 verschoben.
- **Stellenanzeigen (+ 11.800 €)**
- **Die Aufwandsentschädigungen für die stellvertretenden Landräte** wurde um ca. **24.400 €** überschritten, weil mehr Termine als geplant wahrgenommen werden mussten.
- **Ehrungen, Kranzspenden und Nachrufe (+ 17.100 €)** - Hier schlägt die allgemeine Preissteigerung zu buche, aber auch die schwer vorhersehbaren Ereignisse zur Planung.
- **Der restliche Betrag ergibt sich durch mehrere kleinere Überschreitungen.**



Folie 13

KSA: 29.04.2024

Personalkosten

	2019	2020	2021	2022	2023			
	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Ist	Abweichung	Abw. in %
Summe Personalaufwendungen	5.833.135	7.042.793	7.634.894	7.682.382	7.706.730	7.216.785	-489.945	-6,4%



Die Unterschreitung der Personalkosten (489.945 €) ist größtenteils auf die Kostenstelle Gemeinkostentopf und Corona zurückzuführen.



Folie 14

KSA: 29.04.2024

Größere Investitionen Sachgebiete

Die Investitionen der Sachgebiete sind auf Seite 12 -14 abgebildet.

Insgesamt wurden die geplanten Investitionen inkl. HH-Rest 2022 in Höhe von 696.685 € um **216.188 € unterschritten**.

Es ist kein genehmigungspflichtiger Sachverhalt für die Gremien eingetreten.



Folie 15

KSA: 29.04.2024

Investitionen – Kreisklinik gGmbH

	2023		
	Plan	Ist	Abweichung
041-EBD-08 BA 8: Eigenbet.darlehen	-78.486	-77.883	603
041-EBD-09 BA 9: Eigenbet.darlehen	1.845.324	1.672.810	-172.514
041-EBD-DI Dialyse Eigenbet.darlehen	-112.281	-112.446	-165
041-EBD-EN Endoskopie (Hygieneverbesserung) Eigenbet.darlehen	-10.074	-10.061	13
041-EBD-OP San. OP 0,4,5 Eigenbet.darlehen	-27.406	-27.730	-324
041-EBD-PD Zwifl und Eigenbet.darlehen Parkdeck gGmbH	-88.000	-88.000	0
041-EBD-PG Pfarrer-Guggetzer-Haus Eigenbet.darlehen	-79.955	-80.078	-123
041-ZF-10 Zwischenfinanzierung Sicherheitszuschlag Art. 11	-474.775	-1.157.775	-683.000
041-ZF-MVW Zwischenfin.KK gGmbH/Neubau ZNA-MVZ/Whg.	411.000		-411.000
041-ZF-MVZ Zwischenfin. KK gGmbH/Neubau ZNA-MVZ	454.000		-454.000
041-ZUB-09 Zuschuss für BA 9 Kreisklinik gGmbH	367.454	-354.162	-721.616
041-ZUB-BS Zuschuss Neubau ZNA-Pflegeschule	209.000		-209.000
041-ZUB-ME Zuschuss medizinische Geräte u. EDV	1.394.715	1.394.715	
041-ZUB-NN Zuschuss Neubau Zentrale Notaufnahme	870.000		-870.000
041-ZUB-PH Zuschuss Aufstockung Parkhaus	1.000.000		-1.000.000
041-ZUB-VW Zuschuss Neubau ZNA-Verwaltung	212.000		-212.000
SUMME	5.892.516	1.159.389	-4.733.127

**Begründungen
SiVo S. 14**

**Kein
genehmigungs
pflichtiger
Sachverhalt für
die Gremien.**

Für Investitionen zur Beteiligung an der Kreisklinik gGmbH ergab sich insgesamt eine Unterschreitung von 4.733.127 €.



Folie 16

KSA: 29.04.2024

Investitionspauschale

	2023		
	Plan	Ist	Abweichung
020-SO-015 Investitionspauschale (Art. 12 FAG)	-1.600.000		-1.600.000
SUMME	-1.600.000	0	-1.600.000

Im Jahr 2023 erhielt der Landkreis Ebersberg tatsächlich 1.669.181 € der pauschalen Zuweisungen für Investitionen. Damit fielen diese um 69.181 € bzw. 4,3 % höher aus als veranschlagt.

Sie ist hier nicht sichtbar, weil sie 2023 komplett konkreten Maßnahmen zugeordnet wurden.

Detaillierte Informationen siehe Seite 16 SiVo.



Folie 17

KSA, 29.04.2024

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 und Anfragen aller Art 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 bindet zunehmend personelle Kapazitäten. Die Erfahrung zeigt, dass prozessuale Veränderungen (also der Weg vom Workflow „von Hand zu Hand“ zur Abbildung innerhalb einer Software) aufwändig ist und Fachpersonal oder mind. IT-affines Personal benötigt.



Folie 18

KSA, 29.04.2024

Über-/außerplanmäßige Ausgaben – Genehmigungspflicht - Kreistag

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:

- Kreisklinik gmbH (041) – **Überschreitung 301.126 €**
- Landrat/ Büro Landrat (095) – **Überschreitung 218.401 €**
- Die Kostenstelle der Finanzierung (020) weist **eine Unterdeckung von 236.772 €** auf.

Bei den Investitionen ist kein genehmigungspflichtiger Sachverhalt eingetreten.



Folie 19

KSA: 29.04.2024

Künftige Entwicklung

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2022 zu Ist 2023	Veränderung Ist 2023 zu Plan 2024
2020	2021	2022	2023	2024		
13.255.405	13.901.665	14.488.638	11.267.547	13.851.562	-3.221.091	2.584.016

Der Planansatz für das Jahr 2024 liegt mit 13.851.562 € um 2.584.016 € über dem Ist-Ergebnis 2023. Das Ist-Ergebnis des Kreis- und Strategieausschusses hat sich von 2022 auf 2023 um 3,2 Mio. € reduziert. **Hierbei muss jedoch der Sondereffekt der Corona-Kostenstelle (hohen Aufwendungen in 2022 und die zeitverzögerten Erstattungen in 2023) berücksichtigt werden.**

Ohne Berücksichtigung der Corona-Kostenstelle haben sich die Ausgaben des Kreis- und Strategieausschusses **von 2022 auf 2023 um rund 850.000 € erhöht. Der Planansatz 2024 liegt um rund 720.000 € über dem Ist 2023.**



Folie 20

KSA: 29.04.2024

Auswirkungen auf den Haushalt

Das Budget des Kreis- und Strategieausschusses 2023 wurde gegenüber dem Planansatz um **2.145.139 € unterschritten**, das sind **16 %**.

Bei der Finanzierung entstand eine Unterdeckung in Höhe von **236.772 € bzw. 0,3 %**.

Die Investitionen im Kreis- und Strategieausschuss wurden um **4.949.315 € unterschritten**.



Landkreis
Ebersberg

Folie 21

KSA, 29.04.2024

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

1. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 041 (Kreisklinik gGmbH) in Höhe von 301.126 € wird genehmigt.
2. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 095 (Landrat/ Büro Landrat) in Höhe von 218.401 € wird genehmigt.
3. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 020 (Finanzierung) in Höhe von 236.772 € werden genehmigt.



Landkreis
Ebersberg

Folie 22

KSA, 29.04.2024