



Landkreis Ebersberg

Kreis- und Strategieausschuss 29.04.2024,
TOP 6 Ö

**Haushalt 2023;
Über- und außerplanmäßige
Genehmigungen von Teilbudgets
der Fachausschüsse**

**Überschreitungen der Fachausschüsse
(zwischen 100.000 € und 200.000 €)
Informationspflicht - KSA**

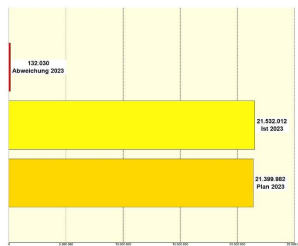
Fachaus schuss	Kostenstelle/ Investitionsnr.	Beschreibung	Überschreitung
JHA	232	Hilfe für junge Volljährige § 41	152.844 €
SFB	820-0021	RS Ebersberg: DigitalPakt Schule	159.171 €
	840-0021	Gym Grafing: Digital Pakt Schule	192.592 €
	850-0021	Gym Vat: Digital Pakt Schule	166.701 €
	890-0021	SFZ Poing: Digital Pakt Schule	156.816 €
	896-0002	Werkrausausstattung Berufsfachschule Kirchseeon (Außerplanmäßiger Antrag in 2023)	115.330 €
ULV	910-05-006	EBE5: ZEB Deckensanierung OD Forstinning	131.006 €
	910-09-006	EBE9: Deckenbau Grafing, Rotter Straße	102.631 €
	450-0014	Flächenankauf durch Moorberatung	157.490 €



Überschreitung des Fachausschussbudgets (unter 200.000 €) Genehmigungspflicht - KSA

Das Teilbudget des SFB- Ausschusses wurde um **132.030 €** überschritten.

Ergebnisrechnung (040|045)



Das SFB Teilbudget der **Sachgebiete** ohne Schulen (040) wurde um **271.986 €** bzw. um **2,1 % unterschritten**. (Höhere Erträge beim Ausländer- und Personenstandswesen, Jobcenter und Asyl als geplant.)

Das SFB Teilbudget der **Schulen (045)** wurde um **404.016 €** bzw. um **4,6 % überschritten**. (Größtenteils aufgrund der Gastschulbeiträge)



Folie 3

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Die Teilbudgets – Übersicht Genehmigungspflicht Kreistag

JHA-Ausschuss	<u>Keine</u> Genehmigungspflicht	← 21.03.2024
SFB-Ausschuss	Genehmigungspflicht und Informationspflicht	← 09.04.2024
ULV-Ausschuss	Genehmigungspflicht und Informationspflicht	← 16.04.2024
LSV-Ausschuss	Genehmigungspflicht und Informationspflicht	← 25.04.2024
KSA-Ausschuss	Genehmigungspflicht des Kreistags	← 29.04.2024



Folie 4

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Genehmigungspflichten aus den Fachausschüssen

Alle vom Kreistag zu genehmigenden Überschreitungen sind von den Fachausschüssen diskutiert und finden sich zusammenfassend auf den Seiten 2 bis 8 der Sitzungsvorlage.



Landkreis
Ebersberg

Folie 5

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Auswirkungen auf den Haushalt

Die entstandenen überplanmäßigen Ausgaben der Fachausschüsse wurden aus den liquiden Mitteln bestritten.

Der geplante Ergebnisüberschuss 2023 in Höhe von 4.534.203 € wurde um **2.796.360 € überschritten.**

Das Jahr 2023 schließt mit einem positiven Saldo von 7.330.563 € ab.



Landkreis
Ebersberg

Folie 6

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Auswirkungen auf die Bilanz

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses

(kumulierte Werte - seit Einführung der Doppik im Jahr 2005)

Landratsamt Ebersberg

Bezeichnung	Stand nach Ablauf HHJ 2019	Stand nach Ablauf HHJ 2020	Stand nach Ablauf HHJ 2021	Stand nach Ablauf HHJ 2022	Veränderg. in 2023 +/-	Stand nach Ablauf HHJ 2023
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.721.740	-61.459.536	-61.371.144	-61.371.144	0	-61.371.144
2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000	0	-2.000.000
3. Ergebnisrücklage	-58.715.401	-58.715.401	-58.715.401	-78.943.439	16.612.183	-62.331.255
3.1. Sonderrücklage	-423.633	-308.926	-337.491	-421.002	421.002	0
4. Ergebnisvortrag	0	0	0	0	0	0
5. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-20.228.038	-3.615.855	-7.503.139	2.864.058	-23.942.746	-21.078.689
6. Summe = Eigenkapital	-143.088.813	-126.099.718	-129.927.174	-139.871.526	-6.909.561	-146.781.088

Nettoposition = unverändert (siehe 1.)

Ergebnisrücklage = sinkt von - 78,9 Mio. € auf - 62,3 Mio. € (siehe 3.)

- durch Umbuchung des Jahresfehlbetrages 2020 16,6 Mio. €

Jahresüberschuss = steigt von 2,9 Mio. € auf - 21,1 Mio. €
(siehe 5.)



Folie 7

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Auswirkungen auf die Bilanz

Eigenkapitalübersicht des Jahresabschlusses

Landratsamt Ebersberg

Bezeichnung	Stand nach Ablauf HHJ 2019	Stand nach Ablauf HHJ 2020	Stand nach Ablauf HHJ 2021	Stand nach Ablauf HHJ 2022	Veränderg. in 2023 +/-	Stand nach Ablauf HHJ 2023
1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-61.721.740	-61.459.536	-61.371.144	-61.371.144	0	-61.371.144

Weiterer anteilige Rückgang der Nettoposition am Eigenkapital,
diese verharrt bei 61,4 Mio. €. Dies liegt daran, dass eine
Umbuchung von Ergebnisrücklagen in dauerhaftes Eigenkapital
seit der Einführung der Doppik nie erfolgte.

Weil aber das Bilanzvolumen seither von 105,3 Mio. € auf 319,9
Mio. € gestiegen ist, ging die Nettoposition von 47,8 % auf 19,2 %
zurück.



Folie 8

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Auswirkungen auf die Bilanz

Kumulierte Werte (erwirtschaftete Ergebnisüberschüsse seit Einführung der Doppik im Jahr 2005)			
Bezeichnung	Stand nach Ablauf HHJ 2022	Veränderg. in 2023 +/-	Stand nach Ablauf HHJ 2023
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.864.058	-23.942.746	-21.078.689

- - 16.612.183 € (Ergebnisfehlbetrag 2020 in Ergebnisrücklage zugeführt)
- - 7.330.563 € Ergebnisüberschuss 2023

Die Jahresüberschüsse 2021, 2022 und 2023 wurden noch nicht der Ergebnisrücklage zugeführt und sind somit in dem kumulierten Jahresüberschuss enthalten.

Ohne Ergebnisüberschüsse wäre die Verschuldung des Landkreises, die zum 31.12.2023 bei 41,5 Mio. € lag, entsprechend höher.



Folie 9

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

1. Der Kreis- und Strategieausschuss nimmt die von den jeweiligen Fachausschüssen genehmigten Überschreitungen zur Kenntnis.
2. Die überplanmäßigen Ausgaben des Teilbudgets des SFB-Ausschusses in Höhe von 132.030 € werden genehmigt.



Folie 10

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

1. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 114 (Gastschüler) in Höhe von 497.810 € wird genehmigt.
2. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 113 Schülerbeförderung in Höhe von 311.290 € wird genehmigt.
3. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 910 Kreisstraßen und –unterhalt in Höhe von 254.639 € wird genehmigt.
4. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 331 Brand- und Katastrophenschutz in Höhe von 333.774 € wird genehmigt.
5. Die überplanmäßige Ausgabe auf der Kostenstelle 943 Gebäude Haupthaus in Höhe von 260.643 € wird genehmigt.



Folie 11

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

6. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 041 (Kreisklinik gGmbH) in Höhe von 301.126 € wird genehmigt.
7. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 095 (Landrat/ Büro Landrat) in Höhe von 218.401 € wird genehmigt.
8. Die überplanmäßige Ausgabe der Kostenstelle 020 (Finanzierung) in Höhe von 236.772 € werden genehmigt.
9. Die fehlenden Zuschüsse in 2023 in Höhe von 237.659 € der Investition 830-0021 RS MS: Digital Pakt Schule werden zur Kenntnis genommen



Folie 12

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

10. Die fehlenden Zuschüsse in 2023 in Höhe 246.747 € der Investition 860-0021 Gym MS: Digital Pakt Schule werden zur Kenntnis genommen.
11. Die fehlenden Zuschüsse in 2023 in Höhe 290.237 € der Investition 865-0021 Gym Kirchseeon: Digital Pakt Schule werden zur Kenntnis genommen.
12. Die fehlenden Zuschüsse in 2023 in Höhe von 210.556 € der Investition 910-18-004 EBE18: Ausbau Markt Schwaben - Landkreisgrenze werden zur Kenntnis genommen.
13. 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.



Folie 13

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

14. Die überplanmäßigen Ausgabe des Teilbudgets des ULV-Ausschusses (ohne kommunale Abfallwirtschaft) in Höhe von 219.515 € werden genehmigt.
15. Die überplanmäßige Ausgabe des Teilbudgets Kommunale Abfallwirtschaft bzw. der Kostenstelle 720 Kommunale Abfallwirtschaft in Höhe von 387.352 € wird genehmigt.



Folie 14

Kreis- und Strategieausschuss, 29.04.2024