



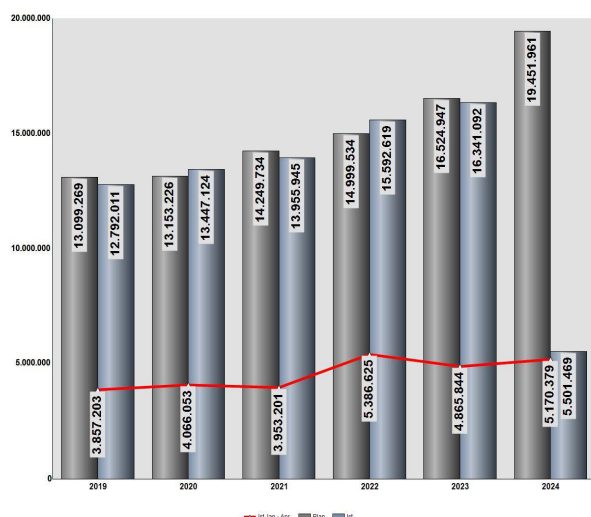
Landkreis Ebersberg

Finanzmanagement

LSV-Ausschuss am 06.06.2024 Top 3 Ö

Haushalt 2024; Zwischenbericht 2024; Kreishochbau und Liegenschaften / Brand- und Katastrophenschutz

Ergebnisrechnung - Entwicklung



Der Planansatz
2024 wurde
gegenüber dem
Vorjahr um
**ca. 2,9 Mio. €
erhöht.**



Entwicklung der Mittelausschöpfung

	% 30.04.	Ist		Ist / Plan %	Planerfüllung in %
		Jan - Mai	Jan - Dez		
2017	32,00%	3.315.906	10.158.651	98,05%	1,95%
2018	30,89%	3.764.373	12.365.159	101,48%	-1,48%
2019	29,45%	3.857.203	12.792.011	97,65%	2,35%
2020	30,91%	4.066.053	12.792.011	102,24%	-2,24%
2021	27,74%	3.953.201	13.447.124	98,04%	1,96%
2022	35,91%	5.386.625	15.592.619	103,98%	-3,98%
2023	29,45%	4.865.844	16.341.092	99,59%	0,41%
2024	26,58%	5.170.379	5.501.469	34,73%	65,27%

Der Ausschöpfungsgrad des Budgets des LSV-Ausschusses liegt zum 30.04.2024 mit 26,58 % unter dem Niveau der Vorjahre.

Ursache:

Tabelle am 15.05.2024 generiert

Spätere Rechnungstellung der Stromlieferanten

Rechnungen der Reinigungsfirma, welche den April betreffen, sind noch nicht eingegangen und gebucht.



Folie 3

LSV am 06.06.2024

Investitionen

Nach derzeitigem Kenntnisstand wird der Planansatz (inkl. Haushaltsreste) für Investitionen des Kreishochbaus und der Liegenschaften von 15 Mio. € um **rund 2,5 Mio. € unterschritten**.

Größere Abweichungen zum Planansatz:

- **1) KSK: Projektentwickler (Unterschreitung) 281.743 €**
Planungskosten sind für Nutzungsänderungen, Umbaumaßnahme, Erweiterungen eingeplant
Da eine Entscheidung des Kreistages für die Umsetzung im Haushaltsjahr 2024 nicht abzusehen ist, wird mit keinem Mittelabfluss im aktuellen Jahr gerechnet
- **2) SFZ Poing Aufstockung Variante 2 (Unterschreitung) 450.000 €**
Die Planungen für die Aufstockung am SFZ in Poing wird voraussichtlich erst im Herbst 2024 begonnen



Folie 4

LSV am 06.06.2024

Investitionen

- **3) 967-0001 Berufsschulzentrum Ebersberg in Grafing-Bahnhof – Plan: 1.632.562 €**

Überschreitung: 45.000 €

Für den Grundstückskauf für das Berufsschulzentrum in Grafing ist im Haushaltsjahr 2024 die zweite Kaufpreisrate in Höhe von 1.620.840 € fällig. Zudem werden für die Leistungsphase 0 voraussichtlich 57.000 € anfallen.

- **4) 968-0001 Gymnasium Poing Errichtung – Plan:**

Unterschreitung beträgt 1.235.466 €

Für die Leistungsphase 0 wird mit Kosten in Höhe von 57.000 € gerechnet. Die restlichen Haushaltsmittel für die Errichtung des Gymnasiums Poing werden voraussichtlich nicht abfließen, da sich die Investition nach einem politischen Beschluss auf der Warteliste befindet.



Folie 5

LSV am 06.06.2024

Investitionen

- **5) 984-0010 Turnhalle Gym. Vaterstetten: Generalsanierung Dreifachturnhalle:**

– **Unterschreitung: 248.000 €**

Hier kam es Ende 2023 also nach der Haushaltsplanung zu Änderungen im Vergaberecht. Ab diesem Zeitpunkt müssen für alle (Haupt-) Planerleistungen VgV-Verfahren durchgeführt werden.

- **6) 981-0005 Turnhalle RS Ebersberg: Hygiene Ertüchtigung Lüftungsanlagen:**

– **Unterschreitung: 145.000 €**

Bei dieser Investition konnte die kostengünstigste Variante durchgeführt werden, sodass die Kosten deutlich geringer ausfallen

Stand 14.05.2024 wurden **2,7 Mio. € bzw. 18 %** des Investitionsbudgets (15 Mio. €) des gesamten LSV-Ausschusses inklusive der übertragenen Haushaltsreste in Anspruch genommen.



Folie 6

LSV am 06.06.2024

Die Kostenstellen

Die Begründungen der Über- bzw. Unterschreitungen der 41 Gebäudekostenstellen sowie deren Verwaltungskostenstelle und die 2 Kostenstellen des Brand- und Katastrophenschutzes sind der Sitzungsvorlage auf Seite 7 - 8 zu entnehmen.

Folgend wird nur auf die betragsmäßig höchsten Abweichungen eingegangen.



Landkreis
Ebersberg

Folie 7

LSV am 06.06.2024

Die Kostenstellen

	Jan – Mai				Jan - Dez		
	Ist				Plan		
	2021	2022	2023	2024	2024	Ausschöpfung %	Prognose
331 Brand- und Katastrophenschutz	414.049	445.836	485.719	530.103	1.612.501	32,9%	137.200 €
942 Verwaltungsgebäude an der Kolpingstraße	161.186	178.553	181.433	215.571	397.563	54,2%	-160.000 €
943 Gebäude – Haupthaus	365.924	374.729	459.584	386.376	1.614.279	23,9%	-100.000 €
953 Gebäude Realschule Ebersberg (incl. Außen- u. Sportflächen)	183.811	255.833	259.217	314.494	2.034.473	15,5%	-39.000 €
954 Gebäude Realschule Markt Schwaben (incl. Außen- u. Sportflächen)	191.670	244.854	232.239	225.611	834.964	27,0%	-35.000 €
956 Gebäude Gymnasium Grafing (incl. Außen- u. Sportflächen)	293.450	365.659	365.870	477.846	1.130.496	42,3%	-9.000 €
957 Gebäude Gymnasium Vaterstetten (incl. Außen- u. Sportflächen)	307.338	383.808	344.831	339.159	1.920.542	17,7%	124.000 €
981 Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg	29.928	49.529	69.903	23.245	325.897	7,1%	-19.000 €
982 Turnhalle Realschule Markt Schwaben	20.189	28.031	31.056	28.889	94.471	30,6%	-10.000 €



Landkreis
Ebersberg

Folie 8

LSV am 06.06.2024

Die Kostenstellen

	Jan – Mai				Jan - Dez		
	Ist				Plan		
	2021	2022	2023	2024	2024	Ausschöpfung %	Prognose
983 Turnhallen Gymnasium Grafing	18.380	48.368	16.575	47.901	55.007	87,1%	-10.000
960 Gebäude Landwirtschaftsschule Ebersberg	12.261	8.571	4.145	22.357	52.925	42,2%	-7.500
955 Gebäude RS Poing (incl. Außen-u.Sportflächen)	321.824	321.070	336.940	323.484	1.052.709	30,7%	26.500
980 Turnhalle Realschule Poing	-84.774	37.890	86.515	-86.801	95.000	-91,4%	5.500
984 Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten	28.503	54.842	71.646	48.257	160.009	30,2%	-8.000
985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben	75.594	115.763	91.636	102.782	361.083	28,5%	46.000
959 Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen-u.Sportflächen)	381.267	1.023.416	480.912	458.494	1.453.642	31,5%	56.000
965 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing (incl. Außen-u.Sportflächen)	140.556	149.240	71.907	229.803	703.456	32,7%	16.000
987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing	18.588	18.243	1.243	19.413	32.880	59,0%	21.300



Folie 9

LSV am 06.06.2024

Prognose Planabweichungen

Brand- und Katastrophenschutz – Überschreitung 137.200 €

Ein Großteil des Mehrbedarfes fällt auf die Abschreibungen (+ 62.500 €). Die Aktivierung der Investition ELW2 Technik und des Notstromaggregates wurden nicht in der Planung berücksichtigt. Ein weiterer großer Posten begründet sich durch die Umlage für den Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Erding. In der Haushaltsplanung 2024 wurde der Planansatz um 150.000 € auf 850.000 € erhöht. Das IST 2023 entsprach bereits 847.218 €, sodass durch den steigenden Trend der letzten Jahre auch für das Jahr 2024 mit einer weiteren Steigerung zu rechnen ist. Genaue Daten liegen hierzu nicht vor, deshalb wird in der Prognose von der durchschnittlichen Erhöhung der letzten 10 Jahre ausgegangen (+ 50.000 €).



Folie 10

LSV am 06.06.2024

Prognose Planabweichungen

942 Verwaltungsgebäude an der Kolpingstraße – Unterschreitung 160.000 €

Für die Kostenstelle 942 wird der Ansatz für die Stromkosten voraussichtlich um 202.000 € unterschritten werden. Aufgrund der stark schwankenden Strompreise in 2022/2023 und der unklaren Lage bezüglich der Strompreisbremse, war eine seriöse Haushaltsplanung nicht möglich

943 Gebäude – Haupthaus – Unterschreitung 100.000 €

953 Gebäude Realschule Ebersberg (incl. Außen-u.Sportflächen) – Unterschreitung 39.000 €

981 Dreifachturnhalle Realschule Ebersberg – Unterschreitung 19.000 €

954 Gebäude Realschule Markt Schwaben – Unterschreitung 35.000 €

982 Turnhalle Realschule Markt Schwaben – Unterschreitung 10.000 €



Folie 11

LSV am 06.06.2024

Prognose Planabweichungen

956 Gebäude Gymnasium Grafing – Unterschreitung 9.000 €

983 Turnhallen Gymnasium Grafing – Unterschreitung 10.000 €

960 Gebäude Landwirtschaftsschule Ebersberg – Unterschreitung 7.500 €

Bei den oben aufgeführten Kostenstellen begründet sich die Unterschreitung aufgrund der schwer kalkulierbaren Stromkosten zur Haushaltsplanung.

955 Gebäude RS Poing – Überschreitung 26.500 €

980 Turnhalle Realschule Poing - Überschreitung 5.500 €

Zum Zeitpunkt der Planung kann nicht final abgeschätzt werden, wie sich die Indexierungen im Jahr 2024 entwickeln wird. Die Strom- und Energiepreise sind zwar wie geplant fallend, jedoch steigen die Kosten des Bauunterhalts weiterhin an, sodass ein Mehrbedarf von 26.500 € notwendig ist.



Folie 12

LSV am 06.06.2024

Prognose Planabweichungen

957 Gebäude Gymnasium Vaterstetten (incl. Außen-u.Sportflächen) – Überschreitung 124.000 €

Die Stromkosten werden voraussichtlich um 40.000 € unterschritten.

Die Kosten für Wärme werden um 37.000 € höher ausfallen als geplant.

Des Weiteren hat die Wartungsfirma der Brandmelder erst nach der HH-Planung mitgeteilt, dass die Brandmelder im Jahr 2024 getauscht werden müssen (+27.000 €). Die Erneuerung der Heizungszentrale aufgrund der Nebengewerke Elektro und MSR (Mess- Steuerungs- und Regelungstechnik) wird um 50.000 € teurer. Im April 2024 wurde ein Wasserschaden in einem Klassenzimmer festgestellt.. Das Gutachten kam auf einen Schadenswert von geschätzt 50.000€.

984 Dreifachturnhalle Gymnasium Vaterstetten – Unterschreitung 8.000 €

985 Dreifachturnhalle Gymnasium Markt Schwaben – Überschreitung 46.000 €

Für die Stromkosten werden voraussichtlich 30.000 € weniger benötigt. Demgegenüber steht ein Mehrbedarf von 76.000 € für Wärme, weil durch die höhere Nutzung der Verbrauch im Vergleich zum Vorjahr sehr stark gestiegen ist.



Prognose Planabweichungen

959 Gebäude Gymnasium Kirchseeon (incl. Außen-u.Sportflächen) – Überschreitung 56.000 €

Beim Gymnasium Kirchseeon kommt es zu einem Mehrbedarf in Höhe von 56.000 €, weil nach der Haushaltsplanung eine Indexerhöhung von Vinci durchgeführt wurde.

965 Gebäude Sopäd.Förderzentr. Grafing – Überschreitung 16.000 €

Aufgrund der Süderweiterung und der damit verbundenen schwer vorhersehbaren Kosten zur Haushaltsplanung werden für die Reinigung ca. 11.000 € mehr entstehen. Für die Stromkosten werden ca. 5.000 € mehr benötigt, welches ebenso mit der schwierigen Planung bezüglich der Süderweiterung verbunden ist. Außerdem wurde im Zuge der Süderweiterung die Wärmepumpe mit einer Leistung von 190.000 KW eingebaut.

987 Dreifachturnhalle SFZ Grafing – Überschreitung 21.300 €

Mit der Nebenkostenabrechnungen von der Stadt Grafing für die Jahre 2022 und 2023 wird im Jahr 2024 gerechnet, sodass hier zusätzliche Mittel in Höhe von 21.300 € fällig werden.



Auswirkung auf den Haushalt

Zum aktuellen Stand wird davon ausgegangen, dass das Gesamtbudget des LSV-Ausschusses **eingehalten werden kann**. Die Summe der Prognose der einzelnen Kostenstellen ergibt eine **Unterschreitung in Höhe von 6.000 €**.

Bei den Investitionen der Liegenschaften wird mit einer **Unterschreitung** des Ansatzes in Höhe von ca. **2,5 Mio. € gerechnet**.



Beschlussvorschlag

Dem LSV-Ausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Diese Vorlage dient der Information der Kreisräte; ein Beschluss ist nicht notwendig. In einem Jahr wird dem LSV-Ausschuss in dieser Form wieder berichtet.

