



Landkreis Ebersberg

Kreistag am 13.05.2024, TOP 5 ö

**Haushalt 2023;
Zusammenfassung aus den
Berichten der Fachausschüsse
über das Jahresergebnis 2023**

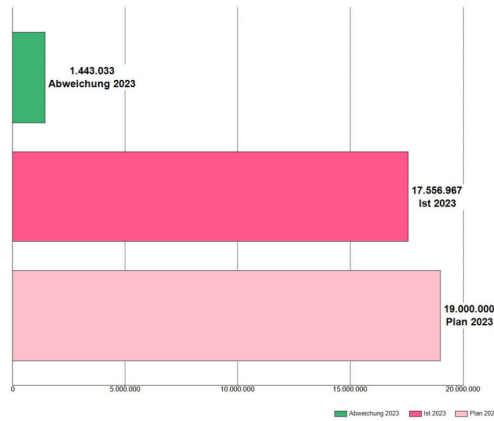


Landkreis Ebersberg

**Die Teilhaushalte -
Jugendhilfeausschuss**

Beraten im JHA am 21.03.2024, TOP 5

Ergebnis 2023



Der
Jugendhilfeausschuss
hat den Gesamtplan in
Höhe von 19.000.000 €
um 1.443.033 € bzw. 7,6
% unterschritten.



Folie 3

Kreistag 13.05.2024

Entwicklung Jugendhilfeausschuss

	Plan	Ist	Abweichung	Ist / Plan %
2013	10.794.757	10.896.900	102.143	101%
2014	11.301.081	11.762.001	460.920	104%
2015	12.095.594	12.028.254	-67.340	99%
2016	13.670.131	11.493.915	-2.176.217	84%
2017	12.751.173	12.432.728	-318.444	98%
2018	12.933.158	12.930.268	-2.889	100%
2019	13.461.160	14.692.497	1.231.337	109%
2020	14.213.206	16.336.405	2.123.199	115%
2021	15.926.141	16.948.011	1.021.870	106%
2022	18.002.868	16.902.089	-1.100.779	94%
2023	19.000.000	17.556.967	-1.443.033	92%

2023 wie auch 2022
weicht das Ergebnis
von der Planung
durch eine
Unterschreitung des
geplanten
Haushaltsbudgets
ab.

Ab 2019 kam es zu deutlichen Abweichungen zum
Planungsprozess, welches das Risiko von vielen nicht
kalkulierbaren Faktoren (wie z.B. Anzahl der Fälle und schwere der
Fälle) verdeutlicht.



Folie 4

Kreistag 13.05.2024

Ausblick

	Ist				Plan	Veränderung Ist 2022 zu Ist 2023	Veränderung Ist 2023 zu Plan 2024
	2020	2021	2022	2023	2024		
230 Jugendamt	14.261.938	15.001.972	15.595.246	16.704.962	17.699.674	1.109.715	994.713
232 Hilfe für junge Volljährige § 41	1.536.242	1.393.370	875.596	885.044	865.000	9.448	-20.044
231 Kreisjugendring	426.837	501.448	550.941	533.083	613.000	-17.858	79.917
233 Unterbringung umA (unbegleitete minderjährige Ausländer)	48.155	-47.042	-189.720	-643.942	-275.174	-454.222	368.768
600 Fachabteilung 6, Jugend, Familie und Demografie	63.232	98.263	70.027	77.821	97.500	7.794	19.679
JHA	16.336.405	16.948.011	16.902.089	17.556.967	19.000.000	654.877	1.443.033

**Das Jahresergebnis des Jugendhilfeausschusses lag 2023 um
654.877 € bzw. 3,9 % über dem Ergebnis des Vorjahres.**

**Der Planansatz 2024 liegt um 1.443.033 € bzw. 8,2 % über dem Ist-
Budget des Jahres 2023.**



Landkreis
Ebersberg

Folie 5

Kreistag 13.05.2024

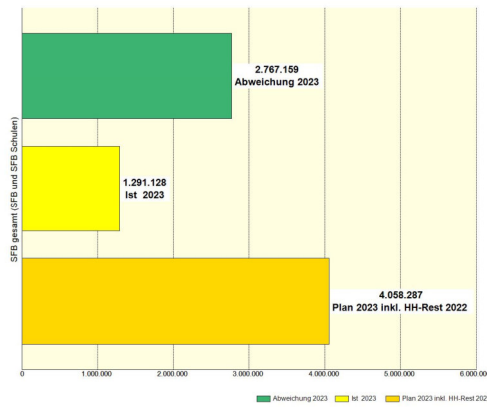


Landkreis Ebersberg

Die Teilhaushalte – SFB-Ausschuss Ausschuss für Soziales, Familien, Bildung

Beraten im SFB am 09.04.2024, TOP 3

Investitionen komplett (040/045)



Die geplanten Investitionen inkl. HH-Rest von rund 4,1 Mio. € wurden um **2,8 Mio. € unterschritten**, das sind **68,2 %**.

Gründe:

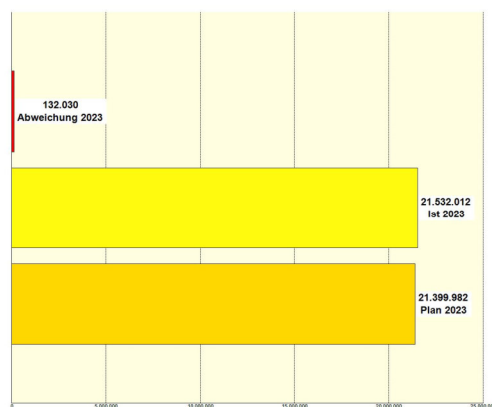
- Eingeplanten 1,7 Mio. € für das Frauenhaus nicht abgerufen
- Eingang einer nicht geplanten Förderung für die Digitalisierung des öffentlichen Gesundheitsdienstes (450.000 €)



Folie 7

Kreistag 13.05.2024

Ergebnis 2023 komplett (040/045)



Der SFB-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von 21.399.982 € um **132.030 € überschritten**, das sind **0,6 %** und damit fast eine **Punktlandung!**



Folie 8

Kreistag 13.05.2024

Analyse und Entwicklung

Die Sozialleistungen des Landkreises sind in den letzten 3 Jahren (seit 2021) um gewaltige 16,2 % bzw. 3 Mio. € gestiegen, was die Überforderung des Kreishaushalts durch die hohen sozialen Leistungen deutlich aufzeigt. Diese Steigerungen müssen letztlich – mangels eigener Steuereinnahmen des Landkreises – über die Kreisumlage von den Gemeinden getragen werden!

	Plan	Ist	Abweichung	Abw. in %
2013	14.940.472	15.310.934	370.463	2,5%
2014	14.954.411	15.482.796	528.385	3,5%
2015	16.263.237	18.298.234	2.034.997	12,5%
2016	17.671.521	15.398.488	-2.273.032	-12,9%
2017	18.099.595	16.405.526	-1.694.068	-9,4%
2018	17.107.969	17.621.984	514.015	3,0%
2019	17.277.953	17.321.331	43.378	0,3%
2020	18.043.792	17.190.380	-853.412	-4,7%
2021	17.431.079	18.534.635	1.103.555	6,3%
2022	18.059.855	20.591.375	2.531.520	14,0%
2023	21.399.982	21.532.012	132.030	0,6%



Landkreis
Ebersberg

Folie 9

Kreistag 13.05.2024

Ausblick auf die künftige Entwicklung

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2022 zu Ist 2023	Veränderung Ist 2023 zu Plan 2024
2020	2021	2022	2023	2024		
17.190.380	18.534.635	20.591.375	21.532.012	22.541.336	940.637	1.009.323

Der Planansatz 2024 liegt um **1.009.323 €** über dem Ist 2023.



Landkreis
Ebersberg

Folie 10

Kreistag 13.05.2024

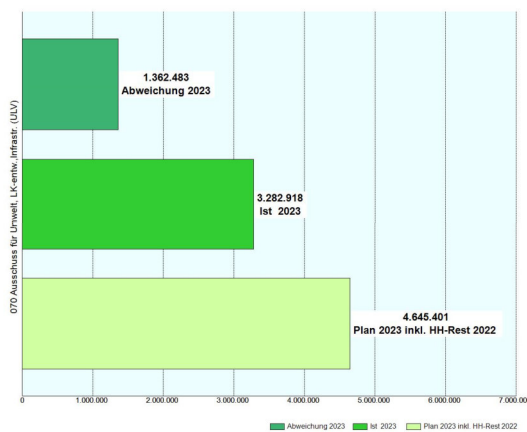


Landkreis Ebersberg

Die Teilhaushalte – ULV-Ausschuss Ausschuss für Umwelt, Landkreisentwicklung, Infrastruktur

Beraten im ULV am 16.04.2024, TOP 3

Investitionen ohne KAW

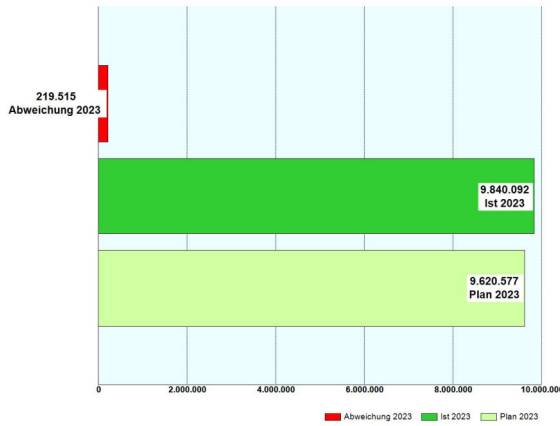


Von den rund 4,6 Mio. €
geplanten
Nettoinvestitionen
wurden 3,3 Mio. € bzw.
70,67 % ausgeschöpft.

Der Ausschöpfungsgrad 2023 ist mit Abstand der höchste seit 2013.



Ergebnis 2023 ohne KAW



Der ULV-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von **9.620.577 € um 219.515 € überschritten**, das sind **2,3 %**.

Gegenüber dem Ist des Vorjahres ist das eine Steigerung um **2.327.769 Euro bzw. 31 %!**



Landkreis Ebersberg

Folie 13

Kreistag 13.05.2024

Ausblick auf die künftige Entwicklung

Ist			Ist	Plan	Veränderung Ist 2022 zu Ist 2023	Veränderung Ist 2023 zu Plan 2024
2020	2021	2022	2023	2024		
6.099.887	6.339.766	7.512.323	9.840.092	11.826.159	2.327.769	1.986.067

Der Planansatz 2024 wurde mit **1.986.067 € über** dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 veranschlagt und spiegelt mit einer Erhöhung von **20 %** den steigenden Trend des Teilbudgets in den letzten Jahren wieder.



Landkreis Ebersberg

Folie 14

Kreistag 13.05.2024

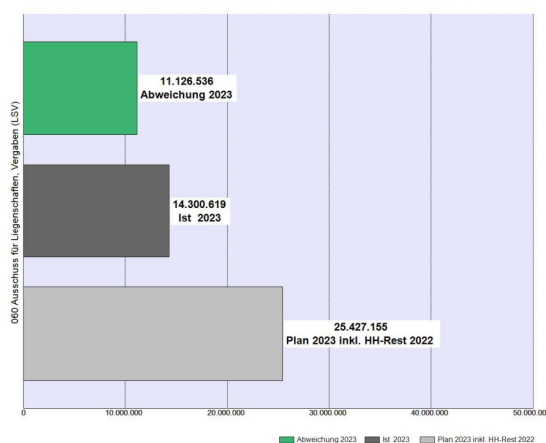


Landkreis Ebersberg

Die Teilhaushalte – LSV-Ausschuss Ausschuss für Liegenschaften, Vergaben

Beraten im LSV am 25.04.2024, TOP 3

Investitionen



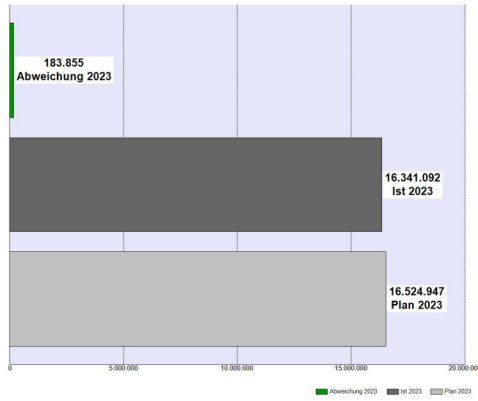
Die Planung wurde um
**11.126.536 € bzw. 43,8
% unterschritten.**

Darin enthalten ist die
Verwendung der
Investitionspauschale
in Höhe von 1,4 Mio. €.



Landkreis
Ebersberg

Ergebnis 2023



Der LSV-Ausschuss hat den Gesamtplan in Höhe von **16.524.947 €** um **183.855 € bzw. 1,1 % unterschritten.**



Landkreis
Ebersberg

Folie 17

Kreistag 13.05.2024

Ausblick auf die künftige Entwicklung

Ist		Ist	Plan	Veränderung Ist 2022 zu Ist 2023	Veränderung Ist 2023 zu Plan 2024
2020	2021	2022	2023		
13.447.124	13.955.945	15.592.619	16.341.092	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.**



Landkreis
Ebersberg

Folie 18

Kreistag 13.05.2024

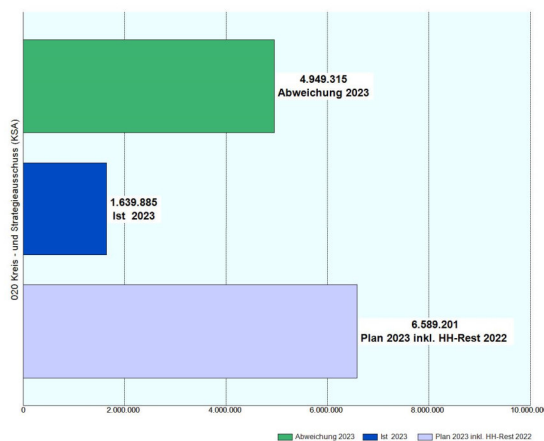


Landkreis Ebersberg

Die Teilhaushalte – Kreis- und Strategiausschuss

Beraten im KSA am 29.04.2024, TOP 5

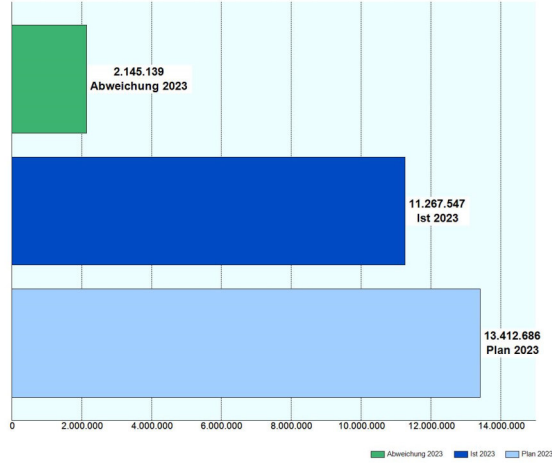
Investitionen



Der Planansatz
von 6.589.201 €
wurde um
4.949.315 €
unterschritten.



Ergebnis 2023



Der KSA hat den
Gesamtplan in
Höhe von
**13.412.686 € um
2.145.139 €
unterschritten, das
sind 16 %.**

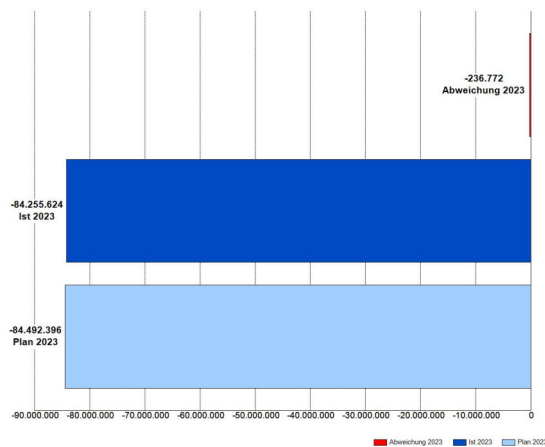


Landkreis
Ebersberg

Folie 21

Kreistag 13.05.2024

Kostenstelle Finanzierung (020)



Bei der Finanzierung
wurden die Erträge
um **236.772 €**
unterschritten, d.h.,
die geplanten
Erträge wurden nicht
ganz erreicht!



Landkreis
Ebersberg

Folie 22

Kreistag 13.05.2024

Ausblick

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 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 23

Kreistag 13.05.2024

Resümee Haushalt 2023 - Ergebnis

Für das Jahr 2023 ergab sich in der Ergebnisrechnung ein Gewinn von **-7.330.563 €**.

Das Ergebnis fiel damit um **2.796.630 € besser** aus als geplant.

	2022		2023		Vergleich Ist/Plan
	Ist	Plan	Ist		
KSA	14.488.638	13.412.686	11.267.547		-2.145.139
JHA	16.902.089	19.000.000	17.556.967		-1.443.033
SFB	20.591.375	21.399.982	21.532.012		132.030
LSV	15.592.619,48	16.524.946,67	16.341.091,51		-183.855,16
ULV (ohne KAW)	7.512.323	9.620.577	9.840.092		219.515
KAW	0		387.352		387.352
Finanzierung	-84.947.886	-84.492.396	-84.255.624		236.772
Gesamt	-9.860.841	-4.534.203	-7.330.563		-2.796.360



Folie 24

Kreistag 13.05.2024

Resümee Haushalt 2023 - Investitionen

Von den geplanten Investitionen inkl. Haushaltsreste in Höhe von 41,7 Mio. € sind letztlich 20,7 Mio. € abgeflossen.

	HH-Rest	Plan	Ist	Vergleich
	2022	2023	2023	Ist/Plan 2023
Gesamtsumme Investitionen KSA	176.485	6.412.716	1.639.885,23	-4.949.315
Gesamtsumme Investitionen SFB	1.445.399	2.612.889	1.291.128,17	-2.767.159
Gesamtsumme Investitionen LSV	16.199.809	9.227.346	14.300.618,65	-11.126.536
Gesamtsumme Investitionen ULV	1.922.334	3.548.000	3.315.377,94	-2.154.956
Gesamtsumme Investitionen JHA	94.934	38.600	116.700,79	-16.834
Summe Investitionen Landkreis Ebersberg	19.838.960	21.839.551	20.663.710,78	-21.014.800



Folie 25

Kreistag 13.05.2024

Resümee Haushalt 2023 - Liquidität

Die liquiden Mittel des Landkreises, einschließlich der Kommunalen Abfallwirtschaft (KAW), hatten am 31.12.2023 einen Stand von 22.356.194 € (davon waren 4.477.209 € vom Landkreis, 5.851.680 € von der KAW und 2.805.584 € vom Erbe Jakob. Neu ab 2022 ist das Konto Ansparung Kassenkredit, auf dem 9.221.720 gebucht sind.

	Gesamt		Landkreis	Abfallwirtschaft	Erbe Jakob	Ansparung Kassenkredit
	Saldo	Veränderung	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
2014	14.393.038	-855.389	6.400.704	7.992.334		
2015	12.337.679	-2.055.359	5.093.874	7.243.804		
2016	21.456.304	9.118.626	14.444.201	7.012.104		
2017	28.960.245	7.503.941	21.928.683	7.031.562		
2018	12.888.120	-16.072.124	6.133.375	6.754.746		
2019	19.580.829	6.692.708	12.952.317	6.458.703	169.809	
2020	11.070.703	-8.510.126	4.554.204	6.310.052	206.447	
2021	15.038.086	3.967.383	9.038.512	5.751.208	248.366	
2022	21.606.387	6.568.301	7.204.224	5.824.060	467.696	8.110.407
2023	22.356.194	749.807	4.477.209	5.851.680	2.805.584	9.221.720



Folie 26

Kreistag 13.05.2024

5 Warnindikatoren der Finanzleitlinie

- 1. Warnindikator Schuldenabbau**
- 2. Warnindikator Schuldenstand**
- 3. Warnindikator Liquidität**
- 4. Warnindikator Ergebnisüberschuss**
- 5. Warnindikator Eigenfinanzierungsanteil**

Die Warnindikatoren Schuldenabbau, Schuldenstand, Ergebnisüberschuss und Eigenfinanzierungsanteil haben sich gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Beim Warnindikator Liquidität liegt eine leichte Verbesserung vor. (Details SiVo S. 23)

Mit Beginn der Haushaltsbewirtschaftung 2024 werden sich alle Warnindikatoren der Finanzleitlinie im Vergleich zum Vorjahr verschlechtern! Ergebnisüberschüsse sind für die Finanzierung der Investitionen sowie für die Rückzahlung des Kassenkredites notwendig.



Folie 27

Kreistag 13.05.2024

Beschlussvorschlag

Dem Kreistag wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

Der zusammenfassende Bericht über den Jahresabschluss 2023 aus den einzelnen Fachausschüssen wird zur Kenntnis genommen.

Im nächsten Jahr wird in dieser Form über das Jahresergebnis 2024 berichtet.



Folie 28

Kreistag 13.05.2024