

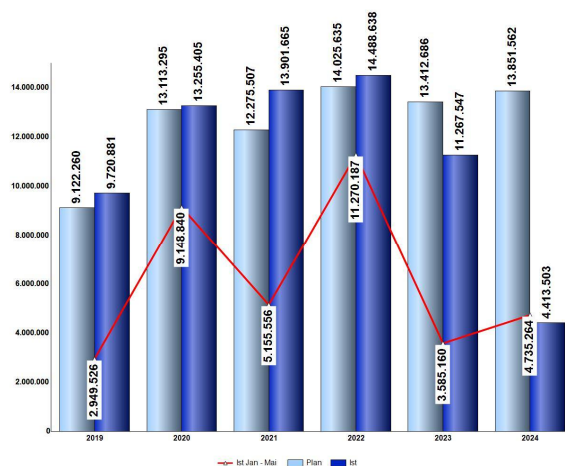


Landkreis Ebersberg
Finanzmanagement

Kreis- und Strategieausschuss am 08.07.2024, TOP 4 ö

Haushalt 2024; Zwischenbericht 2024 aus den Fachbereichen des Kreis- und Strategieausschusses

Der Kreis- und Strategieausschuss



Der Ansatz 2024
wurde
gegenüber dem
Vorjahr um **ca.
0,4 Mio. € erhöht.**



Der Kreis- und Strategieausschuss

	% 31.05.	Ist		Ist / Plan %	Planerfüllung in %
		Jan - Mai	Jan - Dez		
2017	34,26%	2.812.802	8.225.890	100,20%	-0,20%
2018	35,47%	3.073.671	8.958.832	103,38%	-3,38%
2019	32,33%	2.949.526	9.720.881	106,56%	-6,56%
2020	69,77%	9.148.840	13.255.405	101,08%	-1,08%
2021	42,00%	5.155.556	13.901.665	113,25%	-13,25%
2022	80,35%	11.270.187	14.488.638	103,30%	-3,30%
2023	26,73%	3.585.160	11.267.547	84,01%	15,99%
2024	34,19%	4.735.264	4.413.503	32,92%	67,08%

Die Mittelausschöpfung zum Zeitpunkt 31.05.2024 liegt bei 34,2 %.

Ein Vergleich mit den Vorjahren ist nur schwer möglich:

- Kostenstelle Corona ab 2020
- Verlustausgleich in 2020 und 2022 für die Kreisklinik
- Ab 2022 KST Klimaschutzmanagement beim ULV-Ausschuss



Folie 3

Die Sachgebiete

	Jan - Mai					Jan - Dez		Prognose
	Ist					Plan		
	2020	2021	2022	2023	2024	2024	Ausschöpfung %	
012 Umlage KSt. Versorgungsumlage Beamte 502110	284.420	170.677	292.267	331.631	282.932	648.690	43,6%	in Personalkosten enthalten
013 Umlage KSt. Beihilfe 504110	195.716	195.496	176.089	60.820	55.740	112.980	49,3%	in Personalkosten enthalten
016 Corona	3.546.531	1.245.800	6.237.044	-961.887	1.258	0		-300.000
021 Gemeinkostentopf	328.820	93.806	296.813	415.010	533.027	1.730.347	30,8%	39.000
025 Zentrales Controlling				452	42.528	97.821	43,5%	1.000
031 Energieagentur gGmbH	207.858	245.630	283.519	283.527	314.867	566.370	55,6%	15.700
035 Wohnbaugesellschaft Ebersberg gKU	6.115	148	657	179	30			Planeinhaltung
040 Kreisklinik Sondervermögen						200.000		Planeinhaltung
041 Kreisklinik gGmbH	1.898.264	-76.694	950.748	-27.841	-150.053	1.803.824	-8,3%	108.100
042 Kreisklinik gGmbH - Erbe Jakob				4.952	1.428			Planeinhaltung
045 Sozialer Wohnungsbau	59.400	140.538	76.438	90.719	21.004	224.817	9,3%	Planeinhaltung
050 Revisionsamt	89.893	119.836	115.465	105.462	120.296	316.747	38,0%	2.000
070 Staatl. Schulamt Ebersberg	-12.205	-5.622	-5.135	-5.693	10.017	-4.355	-230,0%	13.500
090 Personalrat	48.713	34.845	46.025	54.373	57.866	206.091	28,1%	Planeinhaltung
095 Landrat/ Büro Landrat	334.541	280.339	351.325	362.959	421.391	938.868	44,9%	37.500
098 Gleichstellungsführung Kreisrat	86.427	153.086	151.680	150.228	150.427	428.042	35,1%	2.000
097 Klimaschutzmanagement	58.014	136.024						siehe ULV
098 Zensus 2021		10.970	-139.132	17.588	149	3.408	4,4%	-3.400
099 Zentrale Vorgebestelle	500	99.288	30.855	45.536	61.192	179.412	34,1%	Planeinhaltung
100 Abteilung 1, Zentrales und Bildung	152.684	225.593	228.295	223.941	201.306	554.945	36,3%	-31.000
111 EDV und Kommunikation	515.269	685.451	654.730	939.566	1.152.005	2.304.773	50,0%	36.800
115 Registrar	145.535	151.903	177.182	157.408	173.202	441.324	39,2%	Planeinhaltung
120 Personalservice	475.450	502.527	558.226	574.493	672.888	1.836.659	36,6%	54.500
130 Bürgerservice	45.840	33.747	52.345	53.539	65.578	132.800	49,4%	7.900
145 Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse	633.492	709.201	676.776	667.418	514.512	1.039.108	49,5%	-307.000
205 Gleichstellungsstelle	16.911	23.331	17.807	144	48	-652	-7,3%	Planeinhaltung
300 Fachabteilung 3, Öffentliche Sicherheit, Gemeinden	3.587	5.070	5.473	5.956	6.983	18.768	37,2%	Planeinhaltung
305 Staatliche Rechnungsprüfungsstelle	16.099	16.224	15.973	15.613	17.958	46.407	38,7%	Planeinhaltung
400 Fachabteilung 4, Bau und Umwelt	11.067	18.343	18.722	19.065	6.685	24.368	27,4%	1.100
SUMME	9.148.840	5.155.556	11.270.187	3.585.160	4.735.264	13.851.562	34,2%	

Insgesamt **858.100 € weniger Personalkosten** (20 Reservestellen auf KST 021)

Aktuell wird mit einer **Unterschreitung von 1.180.400 €** gerechnet.

SiVo S. 4 und 6



Prognose Planabweichung

Corona (016) – **Unterschreitung 300.000 €**

Erstattungen in Höhe von 300.000 € sind bereits in 2023 eingegangen, welche aber bis Buchungsschluss nicht richtig zugeordnet werden konnten. Eine Klärung steht weiterhin aus. Es wird aber davon ausgegangen, dass der Betrag dieses Jahr verbucht werden kann.

Ebenso stehen weitere Aussagen der Regierung zu den offenen 3 Anträgen in Höhe von 818.252 € noch aus.



Folie 5

Prognose Planabweichung

Kreisklinik gGmbH (041) – **Mehrbedarf 108.100 €**

Die Abschreibungen werden voraussichtlich aufgrund des Zuschusses für medizinischen Geräte um 115.100 € höher als geplant anfallen. Bei der Afa-Vorausschau der Kreisklinik im Herbst 2023 konnte der Bescheid für das Jahr 2024 noch nicht berücksichtigt werden.

Die Pacht für das MVZ Rosenheim erhöht sich aufgrund der vertraglichen Indexierung. Somit fällt der Ertrag um rd. 7.000 € höher aus als geplant.



Folie 6

Prognose Planabweichung

Finanzen, Beteiligungen, Kreiskasse (145): – **Mehreinnahmen**
307.000 €

Dies begründet sich durch die Zinserträge für den angesparten Betrag des Kassenkredites. In dem Ansatz 2024 wurde die zeitliche Abgrenzung der Zinserträge nicht berücksichtigt. Des Weiteren wurde der Zinsanteil 2023 ausversehen in das Jahr 2024 gebucht.

Den Mehrerträgen stehen rund 24.100 € höhere Aufwendungen gegenüber. Für die inneren Darlehen von der Kommunalen Abfallwirtschaft sind Zinsen fällig, welche nicht geplant wurden.



Folie 7

Kostenstelle Finanzierung

Zum jetzigen Zeitpunkt wird für die Finanzierungskostenstelle von **Mehraufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. € für 2024** ausgegangen:

Schlüsselzuweisungen	33.800 € mehr Erträge Der Grundbetrag war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht bekannt.
Grunderwerbssteuer	150.000 € weniger Einnahmen
Kreisumlage	49.500 € mehr Erträge Aufgrund einer Prozessänderung wurde 2021 irrtümlich zu wenig Kreisumlage eingezogen. Dieser Teilbetrag wurde 2024 nachträglich erstattet.
Erträge aus der Zinssteuerung	100.000 € mehr Erträge
Krankenhausumlage	1.072.700 € mehr Aufwendungen Die Erhöhung der Krankenhausumlage erfolgte jeweils zur Hälfte durch den Staatshaushalt und durch die Landkreise/kreisfreie Städte. Diese Aufteilung war bei der Haushaltsplanung noch nicht bekannt bzw. absehbar.
Zinsaufwendungen	85.000 € mehr Aufwendungen Zinsaufkommen für Kreditvolumen Stand Juni 2024 ohne Berücksichtigung weiterer Kreditaufnahmen



Folie 8

Auswirkungen auf den Haushalt

Das Teilbudgets des Kreis- und Strategieausschusses wird voraussichtlich um **1.180.400 € unterschritten**.

Der Planansatz der Kostenstelle Finanzierung wird nach derzeitigem Kenntnisstand bei der Annahme, dass die Grunderwerbsteuer bis zu 150.000 € unter dem Planansatz liegt, um ca. **1.126.000 € überschritten**.



Folie 9

Beschlussvorschlag

Dem Kreis- und Strategieausschuss wird folgender Beschluss vorgeschlagen:

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



Folie 10