

Anlage 4

Anlage 4: Entwicklung der Warnindikatoren der Finanzleitlinie

Warnindikatoren der Finanzleitlinie

Warnindikator: Schuldenabbau

Die Verschuldung soll bis 2040 höchstens 20 % des Gesamtbetrags der Aufwendungen in der Haushaltssatzung betragen

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Aufwendungen	133.609.212	136.180.675	140.598.352	166.467.148	177.107.592	185.560.094	190.324.649	197.274.518	212.310.760	217.091.250	215.497.825	224.754.964	215.597.029	217.950.885	228.155.332	263.441.793	280.266.302	291.340.592
Schuldenstand	-46.552.724	-39.599.903	-35.942.304	-27.936.886	-32.800.386	-31.037.774	-41.473.303	-54.835.808	-67.644.994	-98.405.954	-127.920.386	-156.563.986	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.989	-53.649.924	-57.737.521	-55.953.605	-66.222.462
Warnindikator Schuldenabbau	34,84%	29,08%	25,56%	16,78%	18,52%	16,73%	21,79%	27,80%	31,86%	45,33%	59,36%	69,66%	21,72%	18,29%	15,96%	20,37%	20,60%	19,21%	21,96%

Warnindikator: Schuldenstand

Der Schuldenstand darf 60 % des Gesamtbetrages der jährlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts nicht überschreiten.

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Aufwendungen	133.609.212	136.180.675	140.598.352	166.467.148	177.107.592	185.560.094	190.324.649	197.274.518	212.310.760	217.091.250	215.497.825	224.754.964	215.597.029	217.950.885	228.155.332	263.441.793	280.266.302	291.340.592
Schuldenstand	-46.552.724	-39.599.903	-35.942.304	-27.936.886	-32.800.386	-31.037.774	-41.473.303	-54.835.808	-67.644.994	-98.405.954	-127.920.386	-156.563.986	-46.829.674	-39.855.549	-36.410.989	-53.649.924	-57.737.521	-55.953.605	-66.222.462
%-Anteil	34,84%	29,08%	25,56%	16,78%	18,52%	16,73%	21,79%	27,80%	31,86%	45,33%	59,36%	69,66%	21,72%	18,29%	15,96%	20,37%	20,60%	19,21%	21,96%

Warnindikator: Liquidität

Insbesondere zur Sicherstellung der Liquidität muss die Höhe der Netto-Abschreibungen mindestens der Höhe der Tilgungen entsprechen.

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Abschreibungen (Netto)	6.850.373	7.211.549	7.683.275	7.051.607	7.635.238	8.131.222	8.475.078	8.608.418	8.922.722	8.524.800	8.461.339	8.270.663	8.527.267	8.535.353	8.013.709	8.025.825	8.328.623	8.847.315
ordentliche Tilgung	4.719.728	7.890.321	3.657.599	3.066.657	3.022.056	3.622.612	3.879.211	4.637.495	5.370.814	6.639.039	8.085.568	8.856.401	4.839.364	8.352.537	3.678.903	3.066.657	3.022.056	3.622.612	3.879.211
Sondertilgung	0	5.600.000	0	4.399.891	943.244	0	0	0	0	0	0	0	0	5.600.000	0	4.399.891	943.244	0	0
Liquiditätsüberschuss/-fehlbetrag	2.130.645	-6.278.772	4.025.676	-414.941	3.669.938	4.508.610	4.595.866	3.970.923	3.551.908	1.885.760	375.771	-585.737	3.687.903	-5.417.184	4.334.807	559.277	4.363.323	5.224.703	5.888.413

Warnindikator: Ergebnisüberschuss

Das bereinigte Jahresergebnis (ohne Abschreibungen) gleicht mindestens die Tilgungen und den Eigenfinanzierungsanteil für die Investitionen.
Bei der Ermittlung des Ergebnisüberschusses bleiben folgende Faktoren außer Acht

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Jahresergebnisse	-11.345.138	-9.139.297	-11.088.742	16.612.183	-3.887.284	-9.860.841	-7.330.563	-4.497.939	-4.399.634	0	0	0	-8.759.407	-7.462.352	-10.695.779	15.348.453	-4.844.970	-6.847.671
Positive Ergebnisse aus der Zinssteuerung	0	0	0	0	0	-35.358	-125.306	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewerbesteuererinnahmen	-5.142	0	0	14.255.346	0	0	-1.047.753	0	0	0	0	0	-5.142	0	0	14.255.346	-7.018.704	0	0
Erträge aus der Veräußerung von Grundst.	-1.812.991	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.812.991	0	0	0	0	0	0
bereinigtes Jahresergebnis (ohne Abschreibungen)	-18.190.369	-16.350.846	-18.772.016	-4.694.770	-11.522.522	-17.956.705	-14.632.582	-13.106.357	-13.322.356	-8.524.800	-8.461.339	-8.270.663	-15.468.540	-15.997.706	-18.709.488	-6.932.717	-6.154.889	-15.694.986	-7.816.714
Tilgungen und Sondertilgungen	4.719.728	13.490.321	3.657.599	7.466.548	3.965.300	3.622.612	3.879.211	4.637.495	5.370.814	6.639.039	8.085.568	8.856.401	4.839.364	13.952.537	3.678.903	7.466.548	3.965.300	3.622.612	3.879.211
Eigenfinanzierungsanteil für Investition	9.778.050	17.713.167	5.846.863	6.483.638	3.473.974	9.813.464	6.348.971	4.449.626	-75.671	-7.743	28.205	14.542	19.643.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	6.080.673	13.297.667	12.911.816
Warnindikator Ergebnisüberschuss/-fehlbetrag	-3.692.591	14.852.642	-9.267.555	9.255.416	-4.083.248	-4.520.629	-4.404.400	-4.019.236	-8.027.213	-1.893.503	-347.566	600.279	9.014.225	25.377.363	2.208.295	11.333.573	3.891.084	1.225.293	8.974.313

Warnindikator: Eigenfinanzierungsanteil

Die Gesamtsumme der Investitionen pro Jahr muss mindestens zu 25% aus Eigenmitteln finanziert werden. Die einzelne Investition kann davon abweichen.

	Ist							Plan					Konzern Landkreis Ebersberg						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 ¹	2025 ²	2026	2027	2028	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Investitionen	9.778.050	17.713.167	8.946.863	6.483.638	12.902.774	11.783.464	20.663.711	22.449.626	21.424.329	37.392.257	37.628.205	37.514.542	19.773.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	14.909.473	15.267.667
Aufnahme von Darlehen	0	0	3.100.000	0	8.828.800	1.970.000	14.314.740	18.000.000	21.500.000	37.400.000	37.600.000	37.500.000	130.000	0	0	0	8.828.800	1.970.000	14.314.740
davon Umschuldungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neuverschuldung	0	0	3.100.000	0	8.828.800	1.970.000	14.314.740	18.000.000	21.500.000	37.400.000	37.600.000	37.500.000	130.000	0	0	0	8.828.800	1.970.000	14.314.740
Eigenfinanzierung absolut	9.778.050	17.713.167	5.846.863	6.483.638	3.473.974	9.813.464	6.348.971	4.449.626	-75.671	-7.743	28.205	14.542	19.643.401	27.422.531	17.238.880	10.799.742	6.080.673	13.297.667	12.911.816
Eigenfinanzierungsanteil	100,00%	100,00%	65,35%	100,00%	28,24%	83,28%	30,73%	19,82%	-0,35%	-0,02%	0,07%	0,04%	99,34%	100,00%	100,00%	100,00%	40,78%	87,10%	47,42%

¹ inkl. Haushaltsreste lt. Haushaltsplan 2024

² inkl. geschätzte Haushaltsreste Stand 08.11.2024