



LANDKREIS
ERDING

BESCHLUSSVORLAGE

Z 2

Tagesordnungspunkt: 1

**Haushaltswesen;
Jahresrechnung 2011 des Landkreises Erding;
Bekanntgabe der Abschlusszahlen**

Anlage(n):

Sitzung des Kreisausschusses am 21.05.2012

Alois-Schießl-Platz 2
85435 Erding

Ansprechpartner/in:
Helmut Helfer

Zi.Nr.: 101

Tel. 08122/58-1131
helmut.helfer@lra-ed.de

Erding, 28.03.2012
Az.:
Z 2

öffentliche Sitzung

Vorlagebericht: siehe Rückseite

Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss des Landkreises für das Jahr 2011 wird wie vorgelegt genehmigt.
Die nicht durch Haushaltsvermerke gedeckten überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben werden genehmigt.

Vorlagebericht:

Gemäß Art. 88 Abs. 2 LKrO ist die Jahresrechnung innerhalb von sechs Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres zu erstellen und sodann dem Kreisausschuss vorzulegen. Anschließend daran kann die örtliche Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss und das Kreisrevisionsamt erfolgen.



LANDKREIS
ERDING

Bei dem inzwischen erstellten Jahresabschluss (Jahresrechnung) für das Jahr 2011 ergeben sich folgende Abschlusszahlen (Sollabschluss):

I:\Excel5\RechnungAbschlBek2011.xls			
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Einnahmen, Anordnungssoll	108.818.977,83	17.057.342,31	125.876.320,14
Abgänge, Niederschlagungen lfd. Jahr und Kasseneinnahmereste:			
Mahngebühren u. Säumniszuschläge u.a.	-2.967,82		-2.967,82
Abfallbes.Geb. und Geb. Selbstanlieferer Deponie	-365,20		-365,20
Gebühreneinnahmen u. Bußgelder LRA	-3.729,12		-3.729,12
KER Mahngeb.und Säumniszuschläge u.a.	-4.440,60		-4.440,60
KER Gebühreneinnahmen und Bußgelder	-58.863,46		-58.863,46
KER Abfallbes.Geb. u. Geb.Selbstanlieferer Dep.	-4.648,51		-4.648,51
Summe Abgänge Kasseneinnahmereste	-75.014,71	0,00	-75.014,71
Gesamteinnahmen	108.743.963,12	17.057.342,31	125.801.305,43

	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Ausgaben, Anordnungssoll	107.268.863,12	15.593.813,13	122.862.676,25
Abgänge Kassenausgabereste:			0,00
Neue Haushaltsausgabereste			
Bauunterhalt	1.475.100,00		1.475.100,00
Kreisbrandinspektion, Fernabfrage für Gleichwelle		30.000,00	30.000,00
Feuerwehr Ausbildungsst. Besch. Digitalfunkgeräte		10.000,00	10.000,00
Staatl.Rechnungspr.Stelle EDV Ausstattung		1.200,00	1.200,00
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
EDV-Ausstattung LRA Server, Scanner, PC		16.400,00	16.400,00
EDV Erssatzbesch. LRA Server, Speichersysteme		168.000,00	168.000,00
Behördennetz Server		10.000,00	10.000,00
Ersatz Server in DMZ		4.000,00	4.000,00



LANDKREIS ERDING

Infoterminal im Foyer LRA		6.000,00	6.000,00
Software für Zulassungsstelle		3.560,00	3.560,00
Katastrophenschutz div. Hardware (Sat-Datenverarb.)		4.880,00	4.880,00
Katastrophenschutz 2 stoßfeste PC´S		4.000,00	4.000,00
Integrierte Leitstelle EDV Ausstattung		3.750,00	3.750,00
Anne-Frank-Gymn. Umbau Physikbereich		35.925,47	35.925,47
Anne -Frank-Gymn. Digitales Schwarzes Brett		2.962,19	2.962,19
Korbinian-Aigner-Gymn. EDV Ausstattung		30.940,00	30.940,00
Korbinian-Aigner-Gymn. Schulausstattung		4.586,17	4.586,17
Korbinian-Aigner-Gymn. Umbau Verwaltung/Musik		37.789,79	37.789,79
Förderschule Erding Öffentlichkeitsarbeit		1.000,00	1.000,00
Neubau FOS/BOS		24.918,57	24.918,57
Neubau FOS/BOS		29.990,00	29.990,00
Förderzentrum Erding Erweiterung		100.000,00	100.000,00
Förderzentrum Dorfen Erweiterung		375.380,64	375.380,64
Gesundheitswesen EDV Ausstattung		4.400,00	4.400,00
Lebensmittelüberwachung Coach Software		20.000,00	20.000,00
Energiemanagement EDV		22.000,00	22.000,00
Kreisstr.Straßenbaumaßnahmen Kreuzungen,Entw.		14.543,04	14.543,04
ED 2 Geh- und Radweg Thenn		61.362,89	61.362,89
ED 2 Strogenbrücke Wartenberg		50.289,63	50.289,63
Geh- und Radweg Finsing und Ausbau ED 11		268.895,65	268.895,65
ED 13 3. Bauabschnitt		33.671,05	33.671,05
Straßenmeisterei Taufkirchen Fahrzeuge		5.000,00	5.000,00
Abfallbes. Neubau Recyclinghöfe (ED)		389.467,41	389.467,41
DSD Neubau Recyclinghöfe (ED)		88.616,68	88.616,68
Summe neue Haushaltsausgabereste	1.475.100,00	1.863.529,18	3.338.629,18
Abgänge Haushaltsausgabereste			
Verringerung Darlehen Tierschutzverein		-400.000,00	-400.000,00
Gesamtausgaben	108.743.963,12	17.057.342,31	125.801.305,43
Nachrichtlich Haushaltssumme 2011	105.884.000,00	12.296.000,00	118.180.000,00

In den Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 8.987.491,19 € enthalten.

Geplant war ein Zuführung an den Vermögenshaushalt von 3.803.000 €

Die um 5.184.491,19 höhere Zuführung an den Vermögenshaushalt ergab sich im Wesentlichen durch folgende Abweichungen vom Verwaltungshaushalt:



LANDKREIS ERDING

Einnahmen (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	+Mehr/-Weniger
Schlüsselzuweisungen vom Land	- 288.812 €
Erstattungen d. Gde. Personennahverkehr (Stadtbuslinien u.a.)	+ 91.898 €
MVV Jahresabrechnung 2009, Rückerstattung Anteil Betriebskostenzuschuss	+ 275.345 €
Pauschale Zuweisung zu den Kosten der Schülerbeförderung	+ 129.550 €
Erstattungen von Gastschulbeiträgen (Berufsschule Erding u.a.)	+161.210 €
Grunderwerbsteuer (Anteil Lkrs)	+ 654.731 €
Gebühren und Auslagen	+ 212.941 €
Abschreibungen von Investitionen (Bereich Abfall, Integrierte Leitstelle u.a.)	+ 50.270 €

Ausgaben (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	+Mehr/-Weniger
Gastschulbeiträge (Berufsschule Erding u.a.)	+ 281.418 €
Zuschussbedarf für die Grundsicherung (ohne Verw.Kosten)	+ 55.007 €
Öffentlichkeitsarbeit (Infobroschüren, Veranstaltungen u.a.)	- 73.345 €
Ausgaben für die Schülerbeförderung	- 135.337 €
Wohnbauges. des Landkreises Schuldendienstbeihilfe	- 111.870 €
Straßenmeisterei Taufkirchen Winterdienstkosten	- 65.690 €
Zuschussbedarf für Sozialhilfe (ohne Grundsicherung u. Verw.Kosten)	-543.810 €
Zuschussbedarf für Jugendhilfe (ohne Verwaltungskosten)	-730.176 €
Zuschussbedarf für SGB II Hartz IV (ohne Verw.Kosten)	-1.111.971 €
Reinigungskosten an den Schulen	-147.221 €
Personalkosten (ohne integr.Leitst., Rettungszw. Verb.u. Abfallbeseitigung)	- 495.515 €
Deckungsreserve Personalkosten	- 80.000 €
Allgemeine Deckungsreserve	- 260.000 €

Von dieser um 5.184.491,19 € höheren Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt werden 599.268,67 € zur Finanzierung des Vermögenshaushaltes benötigt. Der Restbetrag von 4.585.222,52 € kann der allgemeinen Rücklage des Landkreises zugeführt werden. Geplant war im Haushalt 2011 eine Entnahme aus der Rücklage von 3.893.000 €.

Im Vermögenshaushalt ergaben sich folgende größere Abweichungen:

Mehreinnahmen in Höhe von rund 867.000 € konnten durch eine höhere Beteiligung des Landkreises Ebersberg bei der Errichtung der FOS/BOS verzeichnet werden. Diese Mehreinnahmen entstanden, weil der Landkreis Ebersberg seine für 2010 zu leistende Beteiligung teilweise erst in 2011 geleistet hat. Durch den Verkauf des Grundstücks an der Gießerei-straße konnten Mehreinnahmen i.H.v. rund 1.750.000 € verzeichnet werden.



LANDKREIS
ERDING

Weniger Einnahmen ergaben sich bei der Baumaßnahme Erweiterung und Umbau des Förderzentrums Dorfen i.H.v. 240.000 €, da die erste Zuschussrate für diese Baumaßnahme von der Regierung von Oberbayern erst im Februar 2012 überwiesen wurde. Auch bei der Errichtung der FOS/BOS waren Mindereinnahmen i.H.v. 100.000 € zu verzeichnen, da ein für 2011 eingeplanter Zuschuss der DBU erst im Januar 2012 eingegangen ist.

Weniger Ausgaben in einem nennenswerten Umfang konnten im Jahr 2011 im Vermögenshaushalt nicht verzeichnet werden.

Mehrausgaben ergaben sich bei der Straßenbaumaßnahme an der Neuchinger Straße in Moosinning i.H.v. 146.750 €, da hier verschiedene Maßnahmen zusätzlich durchgeführt werden mussten. Bei der Straßenmeisterei Taufkirchen ergaben sich Mehrausgaben i.H.v. rund 96.000 € aufgrund der Beschaffung von Mähgeräten für den neuen Fendt Farmer 718 Vario.

Der Rücklagenstand zum Jahresende 2011 beträgt somit 9.860.895,87 € (Mindestrücklage 978.910 €).

Allgemeine Rücklage des Landkreises

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2010Rücklage.xls

	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2008	1.007.365,39	4.211.002,75	0,00	5.218.368,14
2009	5.218.368,14	2.615.718,99	0,00	7.834.087,13
2010	7.834.087,13		2.558.413,78	5.275.673,35
2011	5.275.673,35	4.585.222,52		9.860.895,87

Kreditaufnahmen waren im Jahr 2011 zur Finanzierung der Investitionen nicht erforderlich. Der Schuldenstand zum Jahresende 2011 beträgt damit 25.800.225,59 €.

Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen				
Jahr	Stand 1.1. Euro	Kreditaufnahme Euro	Tilgung Euro	Stand 31.12. Euro
1990	1.988.749,62	511.598,66	98.171,29	2.402.176,99
1991	2.402.176,99	0,00	126.028,00	2.276.148,99
1992	2.276.148,99	0,00	162.795,38	2.113.353,61



1993	2.113.353,61	0,00	451.004,40	1.662.349,21
1994	1.662.349,21	0,00	178.683,02	1.483.666,19
1995	1.483.666,19	0,00	183.014,41	1.300.651,78
1996	1.300.651,78	0,00	174.582,51	1.126.069,27
1997	1.126.069,27	659.566,53	183.951,42	1.601.684,38
1998	1.601.684,38	2.663.830,70	330.394,36	3.935.120,72
1999	3.935.120,72	2.045.167,52	411.100,95	5.569.187,29
2000	5.569.187,29	3.067.751,29	260.269,51	8.376.669,07
2001	8.376.669,07	3.338.735,98	244.170,70	11.471.234,35
2002	11.471.234,35	4.000.000,00	272.648,65	15.198.585,70
2003	15.198.585,70	7.000.000,00	473.966,67	21.724.619,03
2004	21.724.619,03	11.400.000,00	874.384,51	32.250.234,52
2005	32.250.234,52	3.185.296,60	1.103.290,55	34.332.240,57
2006	34.332.240,57	1.484.696,59	1.322.535,95	34.494.401,21
2007	34.494.401,21	282.000,00	1.298.309,26	33.478.091,95
2008	33.478.091,95	0,00	3.230.141,87	30.247.950,08
2009	30.247.950,08	0,00	2.430.184,55	27.817.765,53
2010	27.817.765,53	0,00	1.001.937,52	26.815.828,01
2011	26.815.828,01	0,00	1.015.602,42	25.800.225,59

Die neuen Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt von 1.863.529,18 € mussten im Wesentlichen gebildet werden, weil die Maßnahmen verschoben oder begonnen bzw. durchgeführt wurden aber noch nicht ganz abgeschlossen sind oder die Abrechnung noch nicht vorliegt.

Der Gebührenhaushalt Abfallbeseitigung (7201) und der Unterabschnitt 7202 (DSD) schließen folgendermaßen ab:

Abschluß 2011 Abfallwirtschaft				
I:\Excel5\Haushalt\VorberichtAbfallbeseitAbgleich2011.xls				
Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2011	Ausgaben 2011	Zuschussbedarf 2011
7200	Fachbereichsleitung Abfall		52.923,22	-52.923,22



7201	Entsorgungswirtschaft	8.814.779,42	2.905.538,61	5.909.240,81
7202	DSD Recyclinghöfe	404.893,57	404.893,57	0,00
7203	Müllverbrennung u.Umladestation	13.732,66	3.143.666,77	-3.129.934,11
7204	Abfall zur Verwertung	1.218.930,23	3.785.079,99	-2.566.149,76
7205	Deponie Unterriesb. Nachsorge	1.450,00	160.783,72	-159.333,72
7206	Altwarenmarkt	-900,00	0,00	-900,00
7207	Deponie Isen Nachsorge	189.141,75	189.141,75	0,00
7208	Ehem. Deponie Köglreit	0,00	0,00	0,00
	Abgleich	10.642.027,63	10.642.027,63	0,00

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Jahr 2011 war eine Entnahme aus der Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen nicht notwendig. Stattdessen konnte der Rücklage ein Betrag in Höhe von 869.525,82 € zugeführt werden. Dieser Betrag setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 836.998,28 € und Zinserträgen in Höhe von 32.537,54 € zusammen.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2011 auf 4.324.552,70 €. Dieser Betrag wird in den kommenden Jahren zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Abfallbeseitigung verwendet.

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (Abfallbeseitigung -Rückstellungen aus Gebührenschwankungen)				
Jahr	Stand 01.01. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2005	0,00	288.490,04	0,00	288.490,04
2006	288.490,04	532.107,01	0,00	820.597,05
2007	820.597,05	567.428,60	0,00	1.388.025,65
2008	1.388.025,65	857.932,44	0,00	2.245.958,09
2009	2.245.958,09	29.060,34	249.530,11	2.025.488,32
2010	2.025.488,32	1.429.528,56		3.455.016,88
2011	3.455.016,88	869.535,82		4.324.552,70

Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie



LANDKREIS
ERDING

Der Rücklage für Rekultivierungs- und Nachsorgekosten der Deponie wurden Zinseinnahmen in Höhe von 72.434,29 € zugeführt. Eine Entnahme aus der Rücklage war im Jahr 2011 zur Finanzierung der Kosten für die Nachsorge der Deponie in Höhe von 189.141,75 € notwendig. Ende 2011 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 8.600.992,58 €.

**Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie
(Sonderrücklage)**

Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
1992	0,00	793.484,44	0,00	793.484,44
1993	793.484,44	723.495,87	0,00	1.516.980,31
1994	1.516.980,31	960.912,58	0,00	2.477.892,89
1995	2.477.892,89	1.010.588,67	0,00	3.488.481,56
1996	3.488.481,56	1.318.782,63	0,00	4.807.264,19
1997	4.807.264,19	997.310,42	0,00	5.804.574,61
1998	5.804.574,61	321.027,51	0,00	6.125.602,12
1999	6.125.602,12	0,00	81.207,28	6.044.394,84
2000	6.044.394,84	1.803.279,79	15.338,76	7.832.335,87
2001	7.832.335,87	871.290,96	10.279,10	8.693.347,73
2002	8.693.347,73	447.469,89	9.171,42	9.131.646,20
2003	9.131.646,20	2.080.370,57	39.935,16	11.172.081,61
2004	11.172.081,61	510.036,02	0,00	11.682.117,63
2005	11.682.117,63	158.438,15	1.113.142,67	10.727.413,11
2006	10.727.413,11	310.049,26	2.394.815,87	8.642.646,50
2007	8.642.646,50	331.680,69	318.529,08	8.655.798,11
2008	8.655.798,11	393.970,75	145.114,74	8.904.654,12
2009	8.904.654,12	120.863,51	164.999,94	8.860.517,69
2010	8.860.517,69	56.883,72	199.701,37	8.717.700,04
2011	8.717.700,04	72.434,29	189.141,75	8.600.992,58

Rücklage für die zuschussfinanzierten Investitionen (Recyclinghöfe)

Aufgrund der Haushaltsvorschriften sind die Abschreibungen für zuschussfinanzierte Investitionen einer Sonderrücklage zuzuführen. Für die zuschussfinanzierten Recyclinghöfe ist dies im Jahr 2011 ein Betrag von 16.168,17 €. Außerdem wurden die erwirtschafteten Zinserträge von 1.492,39 € der Rücklage zugeführt. Ende 2011 betrug die Rückstellung für die zuschussfinanzierten Investitionen 187.241,61 €.

Rückstellungen für zuschussfinanzierte Investitionen (Sonderrücklage zuschussfinanzierte Recyclinghöfe)	
	I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2011\Rückstell\Abfzuschußfinanz.XLS



Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2002	0,00	16.260,18	0,00	16.260,18
2003	16.260,18	27.074,98	0,00	43.335,16
2004	43.335,16	16.260,18	0,00	59.595,34
2005	59.595,34	16.260,18	0,00	75.855,52
2006	75.855,52	16.260,18	0,00	92.115,70
2007	92.115,70	20.179,79	0,00	112.295,49
2008	112.295,49	21.787,71	0,00	134.083,20
2009	134.083,20	18.208,50	0,00	152.291,70
2010	152.291,70	17.289,35	0,00	169.581,05
2011	169.581,05	17.660,56	0,00	187.241,61

UA 7202 Abfallbeseitigung DSD

Der Unterabschnitt DSD ist kameralistisch abgeglichen. Eine Entnahme aus der Rücklage DSD war im Jahr 2011 nicht notwendig.

Der Rücklage DSD konnte 2011 ein Betrag in Höhe von insgesamt 47.824,34 € zugeführt werden. Diese Zuführung setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 46.643,97 € und Zinserträgen in Höhe von 1.180,37 € zusammen. Der Rücklagenstand am Jahresende 2011 betrug somit 165.022,37 €.

Rückstellung Haushalt DSD

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2011RückstellDSD.XLS

Jahr	Stand 1.1.	Zuführung	Entnahmen	Stand 31.12.
1996	0,00	203.481,90	0,00	203.481,90
1999	203.481,90	403.434,82	0,00	606.916,72
2000	606.916,72	16.642,25	0,00	623.558,97
2001	623.558,97	1.779,13	0,00	625.338,10
2002	625.338,10	303.271,44	0,00	928.609,54
2003	928.609,54	0,00	330.694,09	597.915,45
2004	597.915,45	0,00	537.618,68	60.296,77
2005	60.296,77	367.509,19	0,00	427.805,96



2006	427.805,96	85.517,47	0,00	513.323,43
2007	513.323,43	87.697,79	0,00	601.021,22
2008	601.021,22	56.568,94	0,00	657.590,16
2009	657.590,16	5.082,28	573.242,19	89.430,25
2010	89.430,25	27.767,78		117.198,03
2011	117.198,03	47.824,34		165.022,37

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Vermögenshaushalt

Für die Sanierung der Neuchinger Straße in Moosinning mussten in 2011 überplanmäßige Ausgaben i.H. v. 230.000,- € getätigt werden, da sich erhebliche Kostensteigerungen aufgrund von Massenmehrungen und zusätzlich erforderlichen Maßnahmen ergaben.

Auch für die Straßenbaumaßnahme an der ED 13, dem 3. Bauabschnitt des Ausbaus der Kreisstraße von Moosen bis zur B 388, mussten überplanmäßige Ausgaben i.H.v. 100.000,- € getätigt werden, da hier verschiedene Nachträge vergeben werden mussten.

Des Weiteren sind überplanmäßige Ausgaben i.H.v. 145.000,- € für die Beschaffung eines Fendt Farmer 718 Vario für die Straßenmeisterei Taufkirchen angefallen.

Die überplanmäßigen Ausgaben wurden jeweils von den zuständigen Ausschüssen genehmigt.

Verwaltungshaushalt

Überplanmäßige Ausgaben von insgesamt 281.417,86 € entstanden bei den Gastschulbeiträgen. Die größten Überschreitungen ergaben sich bei den Berufsschulen (rund 135.000 €) und bei den Fachschulen für Krankenpflege (rund 70.000 €). Von diesen überplanmäßigen Ausgaben konnten 161.209 € durch Mehreinnahmen bei den Gastschulbeiträgen abgedeckt werden. Der Restbetrag konnte aus dem laufenden Haushalt finanziert werden.

Soweit zusätzlich zu den oben genannten Ausgaben unabweisbare über- und außerplanmäßige Ausgaben entstanden sind, wurden diese durch Mehreinnahmen oder durch Einsparungen im Rahmen der festgelegten Deckungsfähigkeit gedeckt.



LANDKREIS
ERDING

Schlussbemerkung

Die Abwicklung des Haushaltes 2011 verlief positiv. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben lagen jeweils in dem Rahmen, für den ein Genehmigungsbeschluss möglich ist, so dass ein Nachtragshaushalt nicht erforderlich war.