



## **BESCHLUSSVORLAGE**

---

**Z 2**

**Tagesordnungspunkt: 5**

**Haushaltswesen;  
Feststellung und Genehmigung der Jahresrechnung 2012**

Alois-Schieß-Platz 2  
85435 Erding

Ansprechpartner/in:  
Helmut Helfer

Zi.Nr.: 1130

Tel. 08122/58

**Sitzung des Kreistages am 23.06.2014**

Erding, 02.06.2014  
Az.:

öffentliche Sitzung

**Vorlagebericht:** siehe Rückseite

**Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:**

**Beschlussvorschlag:**

Die im Gesamtbudget des Bauunterhaltes angefallenen überplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 1.576.768.- € werden genehmigt und die Jahresrechnung des Landkreises Erding für das Jahr 2012 wird mit den genannten Abschlusszahlen gem. Art 88 Abs. 3 LkrO festgestellt, ferner wird die Entlastung erteilt.

## Vorlagebericht:

Die Jahresrechnung (der Jahresabschluss) für das Jahr 2012 wurde am 24.05.2013 erstellt. Das Abschlussergebnis wurde dem Kreisausschuss aufgrund des Art. 88 Abs. 2 Landkreisordnung in der Sitzung vom 13.05.2013 bekannt gegeben.



**LANDKREIS**  
**ERDING**

Es ergibt sich danach für den Gesamthaushalt 2012 folgender Sollabschluss:

	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<b>Einnahmen, Anordnungssoll</b>	<b>114.537.215,57</b>	<b>12.627.163,13</b>	<b>127.164.378,70</b>
<b>Neue Haushaltseinnahmereste:</b>			<b>0,00</b>
<b>Abgänge, Niederschlagungen lfd. Jahr und Kasseneinnahmereste:</b>			
Mahngebühren u. Säumniszuschläge u.a.	-3.576,91		-3.576,91
Abfallbes.Geb. und Geb. Selbstanlieferer De- ponie	-33,90		-33,90
Gebühreneinnahmen u. Bußgelder LRA	-2.607,14		-2.607,14
KER Mahngeb.und Säumniszuschläge u.a.	-2.736,56		-2.736,56
KER Gebühreneinnahmen und Bußgelder	-41.764,18		-41.764,18
KER Abfallbes.Geb. u. Geb.Selbstanlieferer Dep.	-797,40		-797,40
<b>Summe Abgänge Kasseneinnahmereste:</b>	<b>-51.516,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-51.516,09</b>
<b>Gesamteinnahmen 2012:</b>	<b>114.485.699,48</b>	<b>12.627.163,13</b>	<b>127.112.862,61</b>

	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
<b>Ausgaben, Anordnungssoll</b>	<b>114.332.899,93</b>	<b>11.408.661,04</b>	<b>125.741.560,97</b>
<b>Abgänge Kassenausgabereste:</b>			<b>0,00</b>
<b>Neue Haushaltsausgabereste:</b>			
Bauunterhalt	152.799,55		152.799,55
Wasserrecht, EDV Software		20.000,00	20.000,00
Kreisbrandinspektion, EDV Ausstattung		16.000,00	16.000,00
Ausbildungsstätte FW, EDV Software		3.500,00	3.500,00
Feuerwehr-Service-Zentrum, Kosten Prüfstand		2.000,00	2.000,00
Katastrophenschutz, Ersatzbeamer		1.000,00	1.000,00
EDV Beschaffung, Server, Scanner, PC, u.a.		10.000,00	10.000,00
Behördenetz, Server		10.000,00	10.000,00
Behördenetz, Ersatzbeschaffung Server in DMZ		8.600,00	8.600,00
Zulassungsstelle, Software		4.800,00	4.800,00
Realschule Erding, EDV Beschaffungen		12.900,00	12.900,00
Realschule Erding, EDV Ersatzbeschaffungen		5.000,00	5.000,00
Realschule Taufkirchen, EDV Beschaffungen		3.500,00	3.500,00
Realschule Taufkirchen, EDV Ersatzbeschaf- fungen		27.000,00	27.000,00
Anne-Frank-Gymnasium ED, EDV Ausstattung		4.200,00	4.200,00
Anne-Frank-Gymnasium ED, Beschaffung Re- gal		1.000,00	1.000,00



	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Korbinian-Aigner-Gymnasium, Umbau Verw./Musik		66.334,58	66.334,58
Anne-Frank-Gymnasium ED, EDV Ersatzbeschaffung		16.100,00	16.100,00
Berufsschule Erding ED, Schulausstattung		3.900,00	3.900,00
Gymnasium Dorfen EDV Ausstattung		13.000,00	13.000,00
Förderzentrum ED, EDV Ausstattung		11.700,00	11.700,00
Förderzentrum ED, Erweiterung		350.780,12	350.780,12
Förderzentrum Dorfen, Schulausstattung		1.200,00	1.200,00
Gesundheitsamt, Beamer mit Montage		1.000,00	1.000,00
Krankenhaus, Örtliche Beteiligung		84.200,00	84.200,00
Jugendzeltplatz,		15.000,00	15.000,00
Straßengrund, Vermessung		24.700,00	24.700,00
Investitionsförderung, Jugendsport		13.497,02	13.497,02
Investitionszuschuss, Denkmalpflege		4.430,55	4.430,55
Kreuzungen, Entwässerungen an Kreisstraßen		19.100,00	19.100,00
ED 2 Ausbau OD Froschbach-Burgharting		258.496,84	258.496,84
ED 5 Knotenumbau St 2080 / ED 5		39.468,46	39.468,46
ED 5 Deckensanierung Oberding		7.540,66	7.540,66
ED 9 Ausbau St. 2580/FTO 1. BA.		96.342,57	96.342,57
MVVBetriebsleitsystem		10.000,00	10.000,00
Fuhrpark Ersatzbesch. KFZ		20.000,00	20.000,00
Erwerb von unbebauten Grundstücken		40.000,00	40.000,00
<b>Summe neue Haushaltsausgabereste :</b>	<b>152.799,55</b>	<b>1.226.290,80</b>	<b>1.379.090,35</b>
<b>Abgänge Haushaltsausgabereste:</b>			
Rechnungsprüfungsamt, EDV		-1.200,00	-1.200,00
Führerscheinstelle, EDV		-4.829,77	-4.829,77
Korbinian-Aigner-Gymnasium, Schulausstattung		-1.506,84	-1.506,84
Korbinian-Aigner-Gymnasium, EDV Beschaffung		-189,85	-189,85
Beschaffung von Fahrzeugen		-62,25	-62,25
<b>Summe Abgänge Haushaltsausgabereste:</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.788,71</b>	<b>-7.788,71</b>
<b>Gesamtausgaben 2012:</b>	<b>114.485.699,48</b>	<b>12.627.163,13</b>	<b>127.112.862,61</b>
<b>nachrichtlich Haushaltssumme 2012:</b>	109.854.000,00	6.380.000,00	116.234.000,00

Die Abwicklung des Haushaltes 2012 verlief positiv.

Soweit unabweisbare überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben entstanden sind, wurden diese durch Mehreinnahmen, durch die allgemeine Deckungsreserve, durch Einsparungen im Rahmen der festgelegten Deckungsfähigkeit, oder durch Beschlüsse gedeckt.

## Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt:

In den Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 6.984.014,03 € enthalten. Zusätzlich zu der geplanten Zuführung in Höhe von 1.048.000 € können überplanmäßig noch weitere 5.936.014,03 € dem Vermögenshaushalt zugeführt werden.

Die um 5.936.014,03 € höhere Zuführung an den Vermögenshaushalt ergab sich im Wesentlichen durch folgende Abweichungen vom Haushalt:



**LANDKREIS**  
**ERDING**

<b>Einnahmen</b> (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	+Mehr/-Weniger
Schlüsselzuweisungen vom Land	+ 675.608 €
MVV Jahresabrechnung 2010, Rückerstattung Anteil Betriebskostenzuschuss	+ 288.749 €
Pauschale Zuweisung zu den Kosten der Schülerbeförderung	+ 119.349 €
Erstattungen von Gastschulbeiträgen Korb.-Aigner-Gymnasium	+ 93.800 €
Grunderwerbsteuer (Anteil Lkrs)	+ 661.277 €
Zinseinnahmen für allgem. Rücklage des Lkrs. u. d. Kassenbestand	+ 74.840 €
Gebühren und Auslagen	+ 2.202.515 €
Abschreibung u. Verzinsung des Anlagekapitals (Abfallbes., ILS)	- 77.529 €
Innere Verrech. Verwaltungsleistungen (Abfallbes., Integ. Leitstelle)	- 102.192 €

<b>Ausgaben</b> (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	+Mehr/-Weniger
Zahlungen an den MVV, Betriebskostenzuschuss 2012	+ 326.972 €
Zuschussbedarf für die Grundsicherung (ohne Verw.Kosten)	+ 104.055 €
Bauunterhalt	+ 1.576.768 €
Fehlbetragsausgleich 2012 Krankenhaus Erding	+ 1.791.000 €
Gastschulbeiträge versch. Schulen	- 178.973 €
Ausgaben für die Schülerbeförderung	- 350.924 €
Wohnbauges. des Landkreises, Fehlbetragsausgleich	- 57.500 €
Krankenhausumlage an das Land	- 292.155 €
Auslagen für Statikprüfungen u.a.	-381.957 €
Regionalmarketing Zahlung an Airfolgs-Region Erding/Freising	- 80.000 €
Zuschussbedarf für Sozialhilfe (ohne Grundsicherung u. Verw.Kosten)	- 313.705 €
Zuschussbedarf für Jugendhilfe (ohne Verwaltungskosten)	- 1.338.541 €
Zuschussbedarf für SGB II Hartz IV (ohne Verw.Kosten)	- 394.350 €
Bildungs- und Teilhabepaket	- 599.850 €
Personalkosten (ohne integr. Leitst., Rettungszw. Verb. u. Abfallbeseitigung)	- 773.259 €
Deckungsreserve Personalkosten	- 80.000 €
Allgemeine Deckungsreserve	- 260.000 €



## Allgemeine Rücklage des Landkreises

Von der im Jahr 2012 um 5.936.014,03 € höheren Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt wurden 1.800.212,65 € zur Finanzierung des Vermögenshaushaltes benötigt. Damit war die für 2012 geplante Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 2.553.000 € nicht in vollem Umfang notwendig.

Zusätzlich war gemäß Beschluss des Kreistages vom 22.04.2013 zum Jahresende 2012 eine außerordentliche Tilgung der inneren Darlehen von 4.350.000 € vorzunehmen. Die Finanzierung erfolgte durch den verbleibenden Restbetrag aus der Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt i.H.v. 4.135.801,38 € und durch eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 214.198,62 €.

Der Rücklagenstand betrug zum Jahresende 2012 somit 9.646.697,25 € (Mindestrücklage 1.022.983 €).

<b>Allgemeine Rücklage des Landkreises</b>				
	<b>Stand 1.1. Euro</b>	<b>Zuführung Euro</b>	<b>Entnahmen Euro</b>	<b>Stand 31.12. Euro</b>
<b>1990</b>	9.989.071,63	568.538,82	0,00	10.557.610,45
<b>1991</b>	10.557.610,45	976.805,12	0,00	11.534.415,57
<b>1992</b>	11.534.415,57	0,00	2.637.775,99	8.896.639,58
<b>1993</b>	8.896.639,58	0,00	5.896.019,07	3.000.620,51
<b>1994</b>	3.000.620,51	0,00	984.424,99	2.016.195,52
<b>1995</b>	2.016.195,52	307.317,10	1.351.246,94	972.265,68
<b>1996</b>	972.265,68	3.067.751,29	7.684,26	4.032.332,71
<b>1997</b>	4.032.332,71	0,00	1.533.875,64	2.498.457,07
<b>1998</b>	2.498.457,07	0,00	340.406,54	2.158.050,53
<b>1999</b>	2.158.050,53	446.587,89	1.172.203,81	1.432.434,61
<b>2000</b>	1.432.434,61	0,00	421.233,83	1.011.200,78
<b>2001</b>	1.011.200,78	0,00	0,00	1.011.200,78
<b>2002</b>	1.011.200,78	0,00	3.835,39	1.007.365,39
<b>2003</b>	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
<b>2004</b>	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
<b>2005</b>	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
<b>2006</b>	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
<b>2007</b>	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
<b>2008</b>	1.007.365,39	4.211.002,75	0,00	5.218.368,14
<b>2009</b>	5.218.368,14	2.615.718,99	0,00	7.834.087,13
<b>2010</b>	7.834.087,13		2.558.413,78	5.275.673,35
<b>2011</b>	5.275.673,35	4.585.222,52		9.860.895,87
<b>2012</b>	9.860.895,87		214.198,62	9.646.697,25

## Abschluss Entsorgungswirtschaft



**LANDKREIS**  
**ERDING**

<b>Abschluss 2012 Abfallwirtschaft</b>				
Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2012	Ausgaben 2012	Zuschussbedarf 2012
7200	FB 13 Abfallwirtschaft	0,00	26.477,50	-26.477,50
7201	Entsorgungswirtschaft	8.955.876,62	3.681.399,79	5.274.476,83
7202	DSD Recyclinghöfe	483.155,30	483.155,30	0,00
7203	Müllverbrennung und Umladestation	12.839,46	2.765.979,65	-2.753.140,19
7204	Abfall zur Verwertung	1.369.568,78	3.725.499,37	-2.355.930,59
7205	Deponie Unterriesbach Nachsorge	1.450,00	140.259,55	-138.809,55
7206	Altwarenmarkt	0,00	0,00	0,00
7207	Deponie Isen Nachsorge	273.314,72	273.314,72	0,00
7208	Deponie Köglreit	0,00	119,00	-119,00
	<b>Abgleich</b>	<b>11.096.204,88</b>	<b>11.096.204,88</b>	<b>0,00</b>

## Rücklagen Abfallbeseitigung

### Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie Isen

Der Rücklage für Rekultivierungs- und Nachsorgekosten der Deponie wurden Zinseinnahmen in Höhe von 62.636,08 € zugeführt.

Eine Entnahme aus der Rücklage war im Jahr 2012 zur Finanzierung der Kosten für die Nachsorge der Deponie in Höhe von 273.314,72 € notwendig.

Ende 2012 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 8.390.313,94 €

<b>Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie (Sonderrücklage)</b>				
Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2012	8.600.992,58	62.636,08	273.314,72	8.390.313,94

## 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 2012 ein Betrag von 16.214,22 €. Außerdem wurden die erwirtschafteten Zinserträge von 1.445,58 € der Rücklage zugeführt. Ende 2012 betrug die Rückstellung für die zuschussfinanzierten Investitionen 204.901,41 €.



**LANDKREIS**  
**ERDING**

<b>Rückstellungen für zuschussfinanzierte Investitionen (Sonderrücklage zuschussfinanzierte Recyclinghöfe)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>Stand 1.1. Euro</b>	<b>Zuführung Euro</b>	<b>Entnahmen Euro</b>	<b>Stand 31.12. Euro</b>
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
2012	187.241,61	17.659,80	0,00	204.901,41

## Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Jahr 2012 war eine Entnahme aus der Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen nicht notwendig. Stattdessen konnte der Rücklage ein Betrag in Höhe von 1.592.760,49 € zugeführt werden. Dieser Betrag setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 1.555.005,28 € und Zinserträgen in Höhe von 37.755,21 € zusammen.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2012 auf 5.917.313,19 €. Dieser Betrag wird in den kommenden Jahren zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Abfallbeseitigung verwendet.

<b>Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (Abfallbeseitigung -Rückstellungen aus Gebührenschwankungen)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>Stand 01.01. Euro</b>	<b>Zuführung Euro</b>	<b>Entnahmen Euro</b>	<b>Stand 31.12. Euro</b>
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
2012	4.324.552,70	1.592.760,49		5.917.313,19

## UA 7202 Abfallbeseitigung DSD



**LANDKREIS**  
**ERDING**

Der Unterabschnitt DSD ist kameralistisch abgeglichen. Eine Entnahme aus der Rücklage DSD war im Jahr 2012 nicht notwendig.

Der Rücklage DSD konnte 2012 ein Betrag in Höhe von insgesamt 25.466,72 € zugeführt werden. Diese Zuführung setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 24.156,18 € und Zinserträgen in Höhe von 1.310,54 € zusammen. Der Rücklagenstand am Jahresende 2012 betrug somit 190.489,09 €

Rückstellung Haushalt DSD				
Jahr	Stand 1.1.	Zuführung	Entnahmen	Stand 31.12.
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
2012	165.022,37	25.466,72		190.489,09

Das endgültige Ergebnis wird erst in einer nach kaufmännischen Grundsätzen zu erstellenden Bilanz bzw. GuV ermittelt. Die bisherigen Jahre erbrachten folgende Ergebnisse:

Kaufmännische Abschlüsse DSD - Landkreis Erding	
	€
Verlustvortrag 1991	-16.645,77
Verlustvortrag 1992	-66.746,52
Jahresgewinn 1993	56.217,80
Verlustvortrag 1994	-71.690,74
Jahresgewinn 1995	88.756,15
Jahresgewinn 1996	50.189,84
Jahresverlust 1997	-3.031,95
Jahresverlust 1998	-1.986,96
Jahresgewinn 1999	54.319,93
Jahresgewinn 2000	218.583,59
Jahresgewinn 2001	195.587,34
Jahresgewinn 2002	382.914,49
Jahresgewinn 2003	126.592,16
Jahresverlust 2004	-163.538,60
Jahresverlust 2005	-10.765,11
Jahresgewinn 2006	40.072,90
Jahresgewinn 2007	71.931,00
Jahresgewinn 2008	94.609,71
Jahresverlust 2009	-27.626,67
Jahresgewinn 2010	35.224,71
Jahresgewinn 2011	48.318,25
neuer Gewinnvortrag	179.145,99



## Verschuldung

Kreditaufnahmen waren im Jahr 2012 zur Finanzierung der Investitionen nicht erforderlich. Die planmäßigen Tilgungsausgaben für die Kredite beliefen sich auf 1.033.724,70 €. Zusätzlich wurde gemäß des Kreistagsbeschlusses vom 22.04.2013 eine überplanmäßige Tilgung der inneren Darlehen in Höhe von 4.350.000 € vorgenommen.

Der Schuldenstand zum Jahresende 2012 beträgt somit 20.416.500,89 €

<b>Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen</b>				
<b>Jahr</b>	<b>Stand 1.1 Euro</b>	<b>Kreditaufnahme Euro</b>	<b>Tilgung Euro</b>	<b>Stand 31.12. Euro</b>
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
2012	25.800.225,59	0,00	5.383.724,70	20.416.500,89

## Kassenlage des Landkreises

Die Kassenlage des Landkreises war im Jahr 2012 als gut zu bezeichnen. Die Zahlungsbereitschaft der Kreiskasse war ständig gewährleistet. Kassenkredite mussten keine in Anspruch genommen werden.

## Abgeschlossene Maßnahmen 2012

### Erweiterung der Berufsschule Erding (Errichtung eines Gemeinschaftsraumes):

1. Kosten	179.443,62 €
2. Kostenvoranschlag	160.133,00 €
3. Überschreitung	19.310,62 €
4. Finanzierung	
Staatzuschuss	45.000,00 €
Spenden für die Baumaßnahme	60.444,41 €
Eigenanteil Landkreis Erding	74.002,21 €

### Energetische Sanierung der Realschule in Taufkirchen (Konjunkturpaket II)

1. Kosten	1.349.937,10 €
2. Kostenvoranschlag	1.348.216,00 €
3. Überschreitung	1.721,10 €
4. Finanzierung	
Staatzuschuss FAG	100.000,00 €
Staatzuschuss nach dem Konjunkturpaket II	825.200,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	424.737,10 €



Die Kosteneinsparung ergab sich aufgrund günstiger Ausschreibungsergebnisse und Einsparungen durch nicht notwendige Maßnahmen.

### **Erweiterung des Gymnasiums in Dorfen**

1. Kosten	2.921.936,08 €
2. Kostenvoranschlag	3.412.970,00 €
3. Unterschreitung	491.033,92 €
4. Finanzierung	
Staatzuschuss FAG	470.000,00 €
Staatzuschuss IZBB	909.000,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	1.542.936,08 €

Während der Bauphase wurde im Gebäude ein Wasserschaden verursacht. Der Landkreis führt deswegen einen Rechtsstreit, dieser ist noch nicht abgeschlossen.

### **Sanierung der Kreisstr. ED 5 (Neuchinger Str.) in Moosinning durch den Lkrs. Erding und Anlage eines Geh- und Radweges in der OD Moosinning durch die Gde. Moosinning**

1. Kosten	
Landkreis Erding	449.473,96 €
Gemeinde Moosinning	678.817,22 €
2. Kostenvoranschlag	
Landkreis Erding	235.500,00 €
Gemeinde Moosinning	524.500,00 €
3. Überschreitung	
Landkreis Erding	213.973,96 €
Gemeinde Moosinning	154.317,22 €
4. Finanzierung	
Zuschuss Art. 2 BayGVFG für Lkrs. Erding	21.272,00 €
Zuschuss Art.2 BayGVFG f. Gde.Moosinning	123.728,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	428.201,96 €
Eigenanteil Gemeinde Moosinning	555.089,22 €

Die Mehrkosten für den Landkreis entstanden aufgrund der nachträglichen Änderung des Entwässerungskonzeptes. Außerdem ergaben sich im Zuge der Baumaßnahme Mehrkosten durch Mehrmengen.



**LANDKREIS**  
**ERDING**

### Kreisstraße ED 20; Vollausbau der OD Grucking

1. Kosten	241.491,61 €
2. Kostenvoranschlag	223.000,00 €
3. Überschreitung	18.491,61 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss Art. 2 BayGVFG	120.000,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	121.491,61 €

### Kreisstraße ED 11; Knotenumbau Neufinsing

1. Kosten	
Landkreis Erding	106.633,80 €
Gemeinde Finsing	126.186,17 €
2. Kostenvoranschlag	
Landkreis Erding	104.000,00 €
Gemeinde Finsing	126.000,00 €
3. Unterschreitung	
Landkreis Erding	2.633,80 €
Gemeinde Finsing	186,17 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss Art.2 BayGVFG für Lkrs.ED	56.650,00 €
Staatszuschuss Art.2 BayGVFG Gde. Finsing	36.350,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	49.983,80 €
Eigenanteil Gemeinde Finsing	89.836,17 €

### Kreisstraße ED 20; Ortsdurchfahrt Buch am Buchrain

1. Kosten	245.050,30 €
2. Kostenvoranschlag	217.000,00 €
3. Überschreitung	28.050,30 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss Art. 2 BayGVFG	100.000,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	145.050,30 €

### Kreisstraße ED 04; Geh- und Radweg St. Koloman

1. Kosten	160.254,25 €
2. Kostenvoranschlag	162.845,00 €
3. Unterschreitung	- 2.590,75 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss FAG	90.000,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	70.254,25 €

### Kreisstraße ED 02; Sanierung Brücke über Strogn in Wartenberg

1. Kosten	196.576,20 €
2. Kostenvoranschlag	210.000,00 €
3. Unterschreitung	13.423,80 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss	0,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	196.576,20 €



**LANDKREIS**  
**ERDING**

## Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Die Abwicklung des Haushaltsjahres 2012 verlief positiv und im Wesentlichen planmäßig. Soweit unabweisbare über- und außerplanmäßige Ausgaben entstanden sind, wurden diese durch Mehreinnahmen, die allgemeine Deckungsreserve; Einsparungen im Rahmen der festgelegten Deckungsfähigkeit oder durch Beschlüsse gedeckt.

Beim Bauunterhalt entstanden überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 1.576.768 €. Diese überplanmäßigen Ausgaben wurden bei der Haushaltsberatung für das Jahr 2013 im Dezember 2012 den zuständigen Gremien bekanntgegeben. Für diese Ausgaben wird dem Kreistag empfohlen, die Genehmigung zu erteilen.

## Örtliche Rechnungsprüfung

Die Prüfungsfeststellungen wurden den einzelnen Sachgebieten zur Erledigung zugeleitet. Soweit finanzielle Schäden festgestellt wurden, erfolgte eine Meldung an die Vermögenseigenschadenversicherung des Landkreises.

Im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung ergaben sich zum Rechnungsabschluss und zur Buchführung keine Beanstandungen. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat am 20.02.2014 einstimmig folgenden Beschluss gefasst:

„Gründe, die der Feststellung und der Entlastung der Jahresrechnung 2012 durch den Kreistag des Landkreises Erding entgegenstehen, sind nicht erkennbar. Dem Kreistag wird empfohlen, die Jahresrechnung 2012 im Sinne des Art. 88 Abs. 3 LkrO festzustellen und die Entlastung zu beschließen“.

Der Kreisausschuss hat in der Sitzung am 02.06.2014 über die Jahresrechnung 2012 beraten. Er hat dem Kreistag empfohlen, die im Gesamtbudget des Bauunterhaltes angefallenen überplanmäßigen Ausgaben zu genehmigen, die Jahresrechnung festzustellen und die Entlastung zu erteilen.