



BESCHLUSSVORLAGE

Z 2

Tagesordnungspunkt: 9

**Haushaltswesen;
Jahresrechnung 2015 des Landkreises Erding;
Bekanntgabe der Abschlusszahlen**

Anlage(n):

Sitzung des Kreisausschusses am 09.05.2016

Alois-Schieß-Platz 2
85435 Erding

Ansprechpartner/in:
Helmut
Helfer

Zi.Nr.: 101

Tel. 08122/58 1130
helmut.helfer@lra-ed.de

Erding, 22.03.2016

öffentliche Sitzung

Vorlagebericht: siehe Rückseite

Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss des Landkreises für das Jahr 2015 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 kann die örtliche Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss und das Kreisrevisionsamt erfolgen.



LANDKREIS
ERDING

Bei dem erstellten Jahresabschluss (Jahresrechnung) für das Jahr 2015 ergeben sich folgende Abschlusszahlen (Sollabschluss):

I:\Excel5\RechnungAbschlBek2015.xls			
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Einnahmen, Anordnungssoll	132.809.403,01	18.907.769,83	151.717.172,84
Neue Haushaltseinnahmereste:			0,00
Abgänge, Niederschlag. lfd. Jahr u. Kasseneinn.Reste			
Mahngebühren u. Säumniszuschläge u.a.	-6.379,75		-6.379,75
Abfallbes.Geb. und Geb. Selbstanlieferer Deponie	-56,18		-56,18
Gebühreneinnahmen u. Bußgelder LRA	-3.441,69		-3.441,69
KER Mahngeb.und Säumniszuschläge u.a.	-3.114,62		-3.114,62
KER Gebühreneinnahmen und Bußgelder	-30.954,13		-30.954,13
KER Abfallbes.Geb. u. Geb.Selbstanlieferer Dep.	-3.253,23		-3.253,23
Summe Abgänge	-47.199,60	0,00	-47.199,60
Gesamteinnahmen	132.762.203,41	18.907.769,83	151.669.973,24
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Ausgaben, Anordnungssoll	130.865.938,78	15.757.549,86	146.623.488,64
Abgänge Kassenausgabereste:	0,00	0,00	0,00
Neue Haushaltsausgabereste			
Bauunterhalt	1.759.914,02		1.759.914,02
Fehlbetragsausgleich Krankenhaus	136.350,61		136.350,61
Öffentlichkeitsarbeit Beschaffungen EDV		6.490,00	6.490,00
Fachbereichsl. Z 2 Zimmerausstattung		3.000,00	3.000,00
EDV Zentrale Ausstattung		48.765,21	48.765,21
EDV Zentrale Arbeitsger.u.Maschinen EDV		12.040,00	12.040,00
EDV Zentrale Ersatzbeschaffungen		2.980,00	2.980,00
Zulassungsstelle EDV Ausstattung		9.350,00	9.350,00



**LANDKREIS
ERDING**

Kreisbrandinspektion EDV Ausstattung		8.930,00	8.930,00
Kreisbrandinspektion Invest.Zuw.an Gde.		49.860,00	49.860,00
Ausbildungsstätte Feuerwehr EDV Ausstattung		2.000,00	2.000,00
Feuerwehr Service-Zentrum		7.765,00	7.765,00
Katastrophenschutz Mobiliar mobile FÜGK		1.500,00	1.500,00
Katastrophenschutz Arbeitsgeräte, Maschinen		68.704,00	68.704,00
Katastrophenschutz Erwerb Ausstattungsgegenstände		96.130,00	96.130,00
Katastrophenschutz EDV Ersatzbeschaffungen		1.000,00	1.000,00
Integrierte Leitstelle, EDV Ausstattung		52.860,00	52.860,00
Integrierte Leitstelle, Zimmerausstattung		1.500,00	1.500,00
Integrierte Leitstelle EDV Ersatzbeschaffungen		5.711,00	5.711,00
ILS Feuerwehr Zimmerausstattung		500,00	500,00
ILS Feuerwehr Ersatzbeschaffung EDV		3.750,00	3.750,00
Realschule Erding EDV Ersatzbeschaffungen		14.580,00	14.580,00
Realschule Erding Umbau Keller		50.000,00	50.000,00
Realschule Taufkirchen Beschaffungen EDV		3.000,00	3.000,00
Realschule Taufkirchen Ersatzbeschaffungen EDV		27.265,00	27.265,00
Anne Frank Gymnasium Ersatzbeschaffung EDV		41.189,00	41.189,00
Anne Frank Gymnasium Erding Anbau		6.100,00	6.100,00
Anne Frank Gymnasium Umbau Chemiesaal		95.312,41	95.312,41
Gymnasium Dorfen EDV Ausstattung		43.400,00	43.400,00
Gymnasium Dorfen Ersatzbeschaffung EDV		15.518,18	15.518,18
Gymnasium Dorfen Umbau		213.389,66	213.389,66
Korbinian Aigner Gymnasium EDV Ersatzbeschaffungen		12.000,00	12.000,00
Korbinian Aigner Gymnasium Umbau Küche/Mensa		50.000,00	50.000,00
Berufsschule Erding, Schulausstattung		8.133,00	8.133,00
Berufsschule Erding Ersatzbeschaffung EDV		7.900,00	7.900,00
Berufsschule Erding Verwaltungsräume u. Lehrerzimmer		13.290,00	13.290,00
Katharina Fischer Schule Erding Schulausstattung		3.493,58	3.493,58
Förderschule Dorfen Ersatzbeschaffung EDV		12.000,00	12.000,00
Investitionszuschüsse Kultur		13.000,00	13.000,00
Investitionsförderung Jugendsport		20.428,16	20.428,16
Grenzkontrollstelle Arbeitsgeräte u. Maschinen		750,00	750,00
Bauordnung Sg. 41-1 Zimmerausstattung		3.000,00	3.000,00
Techn.Bauaufsicht Sg. 41-2 Zimmerausstattung		2.000,00	2.000,00
Kreisstraßen, Erwerb Straßengrund u. Verm.		8.590,40	8.590,40
Kreisstraßen,Kreuzungen u. Entwässerungen		7.541,24	7.541,24
ED 4, Ausbau Ortsdurchfahrt Wörth		63.945,56	63.945,56
ED 5, Brückensanierung zw. St2584 / St 2084		87.327,08	87.327,08
ED7, Rückzahl. Der Vorfinanzierung an Gemeinde		8.860,33	8.860,33
ED9, Ausbau St. 2580 bis FTO 2. BA		924.815,20	924.815,20
ED 19, Instandsetzung Deckschicht BW 538-540		69.486,82	69.486,82
ED 19, Instandsetzung Deckschicht BW 551		35.636,09	35.636,09



**LANDKREIS
ERDING**

ED 28, Steinkirchen Kreuzungsumbau		30.000,00	30.000,00
Straßenmeisterei Taufkirchen, Arbeitsger.u.Maschinen		13.571,16	13.571,16
Straßenmeisterei Erding, Arbeitsger.u.Maschinen		12.144,28	12.144,28
Erwerb bewegl. Sachen Recyclinghöfe(Abfallbes.)		23.266,17	23.266,17
Investkosten Recyclinghöfe, Erding u.a.		267.748,61	267.748,61
Sanierung Deponie Unterriesbach		180.000,00	180.000,00
DSD Erwerb von Ausstattungsgegenständen		8.535,78	8.535,78
DSD Investitionskosten Recyclinghöfe, Erding u.a.		93.083,84	93.083,84
Energivison Landkr. Erding		194.000,00	194.000,00
Kosten Planung/Umbau altes Landratsamt		83.083,21	83.083,21
Summe neue Haushaltsausgabereste	1.896.264,63	3.150.219,97	5.046.484,60
Abgänge Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
Gesamtausgaben	132.762.203,41	18.907.769,83	151.669.973,24
nachrichtlich Haushaltssumme 2015	131.759.000,00	9.774.000,00	141.533.000,00

In den Ausgaben des **Verwaltungshaushaltes** ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 8.708.549,59 € enthalten. Geplant war eine Zuführung an den Vermögenshaushalt von 6.065.000 €.

Die um 2.643.549,59 € höhere Zuführung (rd. 2 % der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes) ergab Wesentlichen durch folgende Abweichungen vom Verwaltungshaushalt:

Einnahmen (Auflistung der großen Abweichungen über 20.000 €)	+Mehr/-Weniger
Innere Verrechnung Verwaltungskosten für Abfallbes., ILS, u.a.	+ 213.962 €
Ausbildungsstätte Feuerwehr, Gebühreneinnahmen f. Lehrgänge	+ 67.688 €
Feuerwehr Service Zentrum, Verkauf von Ersatzteilen	+ 121.718 €
Gymnasium Dorfen, Versicherungsleist. Abrechnung Schaden Vorjahr	+ 27.998 €
Berufsschule Erding, Zuschuss f. Vorklassen z. Berufsintegrationsjahr	+ 47.580 €
Berufsschule Erding, Einnahmen Gastschulbeiträge	+ 117.149 €
Schülerbeförderung, pauschale Zuweisung	+ 83.611 €
Gutachterausschuss, Gebühren für private Gutachten	+ 49.025 €



**LANDKREIS
ERDING**

MVV Jahresabrechnung 2013, Rückerstattung Anteil Betriebskostenzuschuss	+ 221.583 €
Personennahverkehr, ÖPNV Zuweisung	+ 41.215 €
Mieteinnahmen für Gebäude und Wohnungen	+ 42.902 €
Grunderwerbsteuer (Anteil des Landkreises Erding)	+ 604.367 €
Ersatz Verwaltungskosten vom Bund für Jobcenter (ARUSO)	- 85.938 €
Ersatz Personalkosten vom Bund für Jobcenter (ARUSO)	- 23.108 €
Jugendsozialarbeit, GIK, Erstattungen des Landes	- 34.107 €
Personennahverkehr Erstattungen (Stadtbus Erding u.a.)	- 48.948 €
Mieteinnahmen für Dr. Ulrich Weg 3	- 20.961 €
Landratsamt Gebühren und Auslagen	- 698.453 €
Kreisumlage (nachträgliche Berichtigung der Umlagekraft)	- 34.999 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	- 74.148 €
Zinseinnahmen für die Anlage der Rücklagen	- 49.723 €
Abschreibung und Verzinsung des Anlagekapitals	- 91.546 €
Zinseinnahmen für die Anlage des Kassenbestandes	- 27.976 €

Ausgaben (Auflistung der großen Abweichungen über 20.000 €)	+Mehr/-Weniger
Mietausgaben für Hofmarktplatz 2	+ 27.426 €
Feuerwehr Service Zentrum, Beschaffung von Ersatzteilen	+121.748 €
Realschule Erding Gastschulbeiträge	+ 101.325 €
Gymnasium Dorfen, Schulausstattung EDV Beschaffungen	+ 27.747 €
Berufsschule ED, Zusch. Vorbereitungs-klasse Berufsintegrationsjahr	+ 47.798 €
Fachakademien Gastschulbeiträge	+ 20.196 €
Ausgaben für Schülerbeförderung (weiterführende Schulen)	+ 45.360 €
ARUSO Ausgaben für Bildungs- und Teilhabepaket	+ 51.131 €
Grenzkontrollstelle Erstattungen ans Tierheim (Auslagen)	+ 20.063 €
Personennahverkehr Betriebskostenzuschuss MVV	+ 58.000 €
Bebauter Grundbesitz Nutzungsentgelt gem. Besitzüberlassungsver.	+ 27.500 €
Zuschussbedarf Sozialhilfe ohne Grundsicherung (ohne Verwaltungskosten)	+ 954.627 €
Personalkosten (ohne ILS, Rettungszweckverband und Bereich Abfallbeseitigung; Diese Personalausg. werden kostendeckend durch entsprechende Einnahmen finanziert.)	- 581.389 €
Deckungsreserve für Personalausgaben	- 80.000 €



LANDKREIS
ERDING

Realschule Taufkirchen Heizungskosten	- 52.241 €
Anne-Frank-Gymnasium Erding, Heizungskosten	- 37.721 €
Gymnasium Dorfen Reinigungskosten	- 24.872 €
Gymnasium Dorfen Strombezugskosten	- 38.681 €
Korbinian Aigner Gymnasium Heizungskosten	- 28.975 €
Berufsschule Erding Heizungskosten	- 77.181 €
Berufsschule Erding Gastschulbeiträge	- 30.245 €
ARUSO Jobcenter Erstattung von Sachkosten an den Bund	- 70.834 €
Krankenhausumlage	- 174.825 €
Zinsen für die Kredite des Landkreises	- 51.722 €
Allgemeine Deckungsreserve	- 260.000 €
Zuschussbedarf Jugendhilfe (ohne Verwaltungskosten)	- 1.051.455 €
Zuschussbedarf SGB II (Hartz IV) (ohne Verwaltungskosten)	- 485.810 €

Die höhere Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt wird zum Teil zur Finanzierung der Mehrkosten im Vermögenshaushalt verwendet. Der Rest von 705.718,96 € wird 2015 der allgemeinen Rücklage zugeführt. Im Haushalt 2015 war eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 300.000 € geplant.

Eine große Abweichung im Vermögenshaushalt ergab sich durch Mehrausgaben bei den Grunderwerbskosten in Höhe von 812.000 €. Diese überplanmäßigen Ausgaben wurden im Einzelnen beim jeweiligen Grundstückskauf vom zuständigen Gremium genehmigt.

Weiter ergaben sich Mehreinnahmen bei den Tilgungen der ausgereichten Wohnbaudarlehen. Von den Darlehensnehmern wurden im Jahr 2015 Sondertilgungen in Höhe von 223.000 € geleistet.

Dem gegenüber stehen weniger Zuschusseinnahmen für Beschaffungen bei der integrierten Leitstelle und für Baumaßnahmen beim Straßenbau von rund 800.000 €. Die Zuschüsse werden aufgrund der späteren Fertigstellung der Maßnahme oder Verzögerung der Prüfung der Verwendungsnachweise voraussichtlich erst im Folgejahr ausbezahlt.

Die neuen Haushaltsausgabereise im Vermögenshaushalt von 3.150.219,97 € mussten im Wesentlichen gebildet werden, weil die Maßnahmen verschoben oder begonnen bzw. durchgeführt wurden jedoch noch nicht ganz abgeschlossen sind oder die Abrechnung noch nicht vorliegt (z.B. Umbau Gymnasium Dorfen, Kreisstraße ED 9 Ausbau von St. 2580 bis FTO 2. BA, Investitionskosten für Recyclinghöfe, Sanierung der Depone Unterriesbach, Energievision Landkreis Erding u.a.)



Allgemeine Rücklage des Landkreises

Auf Grund der Zuführung von 705.718,96 € steigt die Rücklage zum 31.12.2015 auf 4.680.584,24 € (35.- € je Einwohner). Die Mindestrücklage beträgt 1.211.280 €.

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2015Rücklage.xls

	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2005	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
2006	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
2007	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
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
2012	9.860.895,87		214.198,62	9.646.697,25
2013	9.646.697,25		4.128.164,20	5.518.533,05
2014	5.518.533,05		1.543.667,77	3.974.865,28
2015	3.974.865,28	705.718,96		4.680.584,24

Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen

Kreditaufnahmen waren im Jahr 2015 zur Finanzierung der Investitionen nicht erforderlich. Die planmäßigen Tilgungsausgaben für die Kredite beliefen sich auf 934.083,13 €. Zusätzlich wurde eine Umschuldung von KFW-Krediten in Höhe von 6.609.984,00 € vorgenommen. Die Tilgung der KFW Kredite konnte durch die Aufnahme eines „Inneren Darlehens“ aus den Rücklagen der Abfallbeseitigung erfolgen.

Der Schuldenstand zum Jahresende 2015 beträgt somit 17.574.835,32 €.



i:\Excel5\Haushalt\VorberichtKredite.xls

Jahr	Stand 1.1 Euro	Kreditaufnahme Euro	sonstiger Zu- gang	Tilgung Euro	Stand 31.12. Euro
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
2013	20.416.500,89	0,00	4.529.097,30	5.564.596,10	19.381.002,09
2014	19.381.002,09	0,00	3.420.000,00	4.292.083,64	18.508.918,45
2015	18.508.918,45	0,00	6.609.984,00	7.544.067,13	17.574.835,32

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

Abschluss 2015 Abfallwirtschaft				
I:\Excel5\Haushalt\VorberichtAbfallbeseitAbgleich2015.xls				
Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2015	Ausgaben 2015	Zuschussbedarf 2015
7200	Fachbereichsleitung Abfall		68.240,60	-68.240,60
7201	Entsorgungswirtschaft	8.464.640,95	3.335.691,08	5.128.949,87
7202	DSD Recyclinghöfe	527.350,73	527.350,73	0,00
7203	Müllverbrennung und Umladestation	20.417,42	2.716.416,71	-2.695.999,29
7204	Abfall zur Verwertung	1.700.184,22	3.900.836,70	-2.200.652,48
7205	Deponie Unterriesbach Nachsorge	1.450,00	164.424,50	-162.974,50
7207	Deponie Isen Nachsorge	118.536,95	118.536,95	0,00
7208	Ehem. Deponie Köglreit	0,00	1.083,00	-1.083,00
	Abgleich	10.832.580,27	10.832.580,27	0,00



Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Jahr 2015 war eine Entnahme aus der Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen nicht notwendig. Stattdessen konnte der Rücklage ein Betrag in Höhe von 973.981,06 € zugeführt werden. Dieser Betrag setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 972.155,68 € und Zinserträgen in Höhe von 1.825,38 € zusammen.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2015 auf 9.614.822,52 €. Dieser Betrag wird in den kommenden Jahren zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Abfallbeseitigung verwendet.

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2015RückstellGebührenschwank.xls

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	0,00	3.455.016,88
2011	3.455.016,88	869.535,82	0,00	4.324.552,70
2012	4.324.552,70	1.592.760,49	0,00	5.917.313,19
2013	5.917.313,19	1.743.602,47	0,00	7.660.915,66
2014	7.660.915,66	979.925,80	0,00	8.640.841,46
2015	8.640.841,46	973.981,06		9.614.822,52

Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie Isen

Der Rücklage für Rekultivierungs- und Nachsorgekosten der Deponie wurden Zinseinnahmen in Höhe von 1.617,13 € zugeführt. Eine Entnahme aus der Rücklage war im Jahr 2015 zur Finanzierung der Kosten für die Nachsorge der Deponie in Höhe von 118.536,96 € notwendig.

Ende 2015 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 8.027.994,56 €.

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2015RückstellungenDep.xls

Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2013	8.390.313,94	22.432,73	163.794,69	8.248.951,98
2014	8.248.951,98	11.467,68	115.505,28	8.144.914,38
2015	8.144.914,38	1.617,13	118.536,95	8.027.994,56



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 2015 ein Betrag von 13.511,85 €. Außerdem wurden die erwirtschafteten Zinserträge von 49,01 € der Rücklage zugeführt. Ende 2015 betrug die Rückstellung für die zuschussfinanzierten Investitionen 251.833,51 €.

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2015RückstellAbfzuschußfinanz.xls

Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2013	204.901,41	16.789,34	0,00	221.690,75
2014	221.690,75	16.581,90	0,00	238.272,65
2015	238.272,65	13.560,86		251.833,51

UA 7202 Abfallbeseitigung DSD

Der Unterabschnitt DSD ist kameralistisch abgeglichen.

Der Rücklage DSD konnte 2015 ein Betrag in Höhe von insgesamt 37.280,21 € zugeführt werden. Diese Zuführung setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 37.205,51 € und Zinserträgen in Höhe von 74,70 € zusammen. Der Rücklagenstand am Jahresende 2015 betrug somit 392.198,82 €.

Rückstellungen DSD

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2015RückstellDSD.xls

Jahr	Stand 1.1.	Zuführung	Entnahmen	Stand 31.12.
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	0,00	117.198,03
2011	117.198,03	47.824,34	0,00	165.022,37
2012	165.022,37	25.466,72	0,00	190.489,09
2013	190.489,09	87.296,72	0,00	277.785,81
2014	277.785,81	77.132,80	0,00	354.918,61
2015	354.918,61	37.280,21		392.198,82



LANDKREIS
ERDING

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Verwaltungshaushalt

Beim Unterabschnitt 2201 „Realschule Erding“ ergaben sich insgesamt überplanmäßige Ausgaben von rund 84.000 €. Die Ursache für diese Haushaltsüberschreitung lag bei den zu zahlenden Gastschulbeiträgen. Diese sind gegenüber dem Vorjahr erheblich angestiegen. Die überplanmäßigen Ausgaben konnten im Rahmen des Gesamthaushaltes abgedeckt werden.

Soweit zusätzliche, unabweisbare über- und außerplanmäßige Ausgaben entstanden sind, wurden diese durch Mehreinnahmen oder durch Einsparungen im Rahmen der festgelegten Deckungsfähigkeit gedeckt.

Vermögenshaushalt

Für den Erwerb von unbebauten Grundstücken sind im Jahr 2015 überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 812.000 € angefallen. Dem Kreisausschuss und ggf. auch dem Kreistag wurden die Grundstückskäufe zur Beschlussfassung vorgelegt. Die durch die Gremien genehmigten überplanmäßigen Ausgaben konnten durch die höhere Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt finanziert werden.

Schlussbemerkung

Die Abwicklung des Haushaltes 2015 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.