



BESCHLUSSVORLAGE

Z 2

Tagesordnungspunkt: 2

**Haushaltswesen;
Feststellung und Entlastung der Jahresrechnung 2016 des
Landkreises Erding**

Anlage(n):

Kreistag am 17.05.2018

Alois-Schieß-Platz 2
85435 Erding

Ansprechpartner/in:
Helmut
Helfer

Zi.Nr.: 107

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

Erding, 28.02.2018
Az.:

öffentliche Sitzung

Vorlagebericht: siehe Rückseite

Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

Die Jahresrechnung des Landkreises Erding für das Jahr 2016 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 2016 wurde am 26.05.2017 erstellt. Das Abschlussergebnis wurde dem Kreisausschuss aufgrund des Art. 88 Abs. 2 Landkreisordnung in der Sitzung vom 22.05.2017 bekannt gegeben.

Es ergibt sich danach für den **Gesamthaushalt 2016** folgender Sollabschluss:

I:\Excel5\RechnungAbschlBek2016.xls			
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Einnahmen, Anordnungssoll	147.638.223,77	16.799.131,62	164.437.355,39
Neue Haushaltseinnahmereste:		3.000.000,00	3.000.000,00
Abgänge, Niederschlag. lfd. Jahr u. Kasseneinn.Reste			
Mahngebühren u. Säumniszuschläge u.a.	-6.677,85		-6.677,85
Abfallbes.Geb. und Geb. Selbstanlieferer Deponie	-98,71		-98,71
Gebühreneinnahmen u. Bußgelder LRA	-2.646,67		-2.646,67
KER Mahngeb.und Säumniszuschläge u.a.	-2.705,27		-2.705,27
KER Gebühreneinnahmen und Bußgelder	-24.866,05		-24.866,05
KER Abfallbes.Geb. u. Geb.Selbstanlieferer Dep.	-3.682,49		-3.682,49
Summe Abgänge	-40.677,04	0,00	-40.677,04
Gesamteinnahmen	147.597.546,73	19.799.131,62	167.396.678,35
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Ausgaben, Anordnungssoll	144.791.849,14	9.701.208,31	154.493.057,45
Abgänge Kassenausgabereste:	0,00	0,00	0,00
Neue Haushaltsausgabereste			
Bauunterhalt	2.805.697,59		2.805.697,59
EDVZentrale: EDV-Ersatzbeschaffungen		20.000,00	20.000,00
Ausländeramt: neue Aufrufanlage		6.098,65	6.098,65
Kreisbrandinspektion: Digitalfunk		15.000,00	15.000,00
Kreisbrandinspektion: 4 Verkehrsicherungsanhänger		75.000,00	75.000,00
Atemschutzübungsanlage: Rauchdurchzündungsanlage		2.000,00	2.000,00
Katastrophenschutz: mob. Tankstelle, Netzwerkersatzanlage		44.000,00	44.000,00
Katastrophenschutz: Schlauchverlegeanhänger, Ölscha- denanhänger		33.000,00	33.000,00

Integrierte Leitstelle Zimmerausstattung		1.459,01	1.459,01
Herzog-Tassilo-Realschule Schulausstattung		5.807,30	5.807,30
Gymnasium Dorfen EDV-Ausstattung		6.600,00	6.600,00
Korbinian-Aigner-Gymnasium EDV-Ausstattung		3.750,38	3.750,38
Korbinian-Aigner-Gymnasium EDV-Ersatzbeschaffungen		4.721,18	4.721,18
Korbinian-Aigner-Gymnasium Umbau Biologiesaal		46.944,49	46.944,49
Landwirtschaftsschule EDV-Ausstattung		2.100,00	2.100,00
Fachoberschule EDV-Ersatzbeschaffungen		36.219,48	36.219,48
Berufsoberschule EDV-Ersatzbeschaffungen		11.561,14	11.561,14
Investitionszuschüsse Denkmalpflege		67.966,00	67.966,00
Verwaltung Asyl EDV-Ausstattung		8.357,88	8.357,88
Beistand u. Vormundschaften Zimmerausstattung		2.500,00	2.500,00
Infektionsschutz EDV-Ersatzbeschaffungen		2.000,00	2.000,00
Abteilungsleitung 5 EDV-Ausstattung		1.000,00	1.000,00
Grenzkontrolle EDV-Ausstattung		1.500,00	1.500,00
Erbbauprogramm		40.000,00	40.000,00
Kreisstraßen, Straßengrund, Vermessung		19.600,88	19.600,88
Kreisstraßen, Kreuzungen u. Entwässerungen		17.288,97	17.288,97
Grunderwerb Nordumfahrung		4.829.461,47	4.829.461,47
Nordumfahrung Planungskosten		100.000,00	100.000,00
ED 05 Erneuerung Kreisverkehr nördl. Schwaig		221.845,52	221.845,52
ED 26 Erneuerung Kreisverkehr Taufkirchen		516.275,91	516.275,91
Straßenmeisterei Taufkirchen Schneepflug		19.500,00	19.500,00
Straßenmeisterei Taufkirchen Ersatz Sprinter BJ 1998		20.675,19	20.675,19
Abfall: Beschaffung Radlader		150.000,00	150.000,00
Abfall: Treppen u. Bürocontainer		25.361,96	25.361,96
Abfall: Dep. Isen: mobiles Durchflussmessgerät		4.000,00	4.000,00
Abfall: Dep. Unterriesbach: Passiventgasung		142.706,65	142.706,65
Abfall: Treppen u. Bürocontainer		6.631,25	6.631,25
Fuhrpark: Ersatzbeschaffung Kfz		20.000,00	20.000,00
Bauhof: Ersatzbeschaffung Kfz		9.990,00	9.990,00
Investitionszuschuss MVV Fahrgeldsystem		7.000,00	7.000,00
Gut Hirschau		3.400.000,00	3.400.000,00
Planungskosten Lange Zeile 10		150.000,00	150.000,00
Summe neue Haushaltsausgabereste	2.805.697,59	10.097.923,31	12.903.620,90
Abgänge Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
Gesamtausgaben	147.597.546,73	19.799.131,62	167.396.678,35
nachrichtlich Haushaltssumme 2016	154.190.000,00	19.658.000,00	173.848.000,00

Die Abwicklung des Haushaltes 2016 verlief positiv. Soweit unabweisbare überplanmäßige und außerplanmäßige Ausgaben entstanden sind, wurden diese durch Mehreinnahmen, durch die allgemeine Deckungsreserve oder 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 12.168.881,29 € enthalten. Zusätzlich zu der geplanten Zuführung in Höhe von 9.439.000 € können überplanmäßig 2.729.881,29 € dem Vermögenshaushalt zugeführt werden.

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

Einnahmen (über 50.000 €)	+ mehr/- weniger
Innere Verrechnungen	55.283 €
Feuerwehr-Service-Zentrum	183.996 €
Korbinian-Aigner-Gymnasium Versicherung Sturmschaden	52.206 €
Berufsschule Berufsintegrationsklassen	77.800 €
Berufsschule Gastschulbeiträge	745.056 €
Berufsschule Gasto (Auflösung Aufsplittung)	- 180.000 €
Asyl Kümmererpauschale	1.036.963 €
Jobcenter Erding Erstattung Verwaltungskosten	- 67.321 €
ÖPNV, Erstattung Gemeinden	- 62.851 €
ÖPNV, Rückzahlung MVV	- 57.805 €
verschiedene Objekte, Mieteinnahmen	- 124.302 €
Schlüsselzuweisungen	- 441.364 €
Gebühren, Auslagen	- 243.285 €
Überlassene Verwarnungsgelder	84.943 €
Grunderwerbsteuer	- 150.475 €

Ausgaben (über 50.000 €)	+ mehr/- weniger
Feuerwehr-Service-Zentrum	183.996 €
Berufsschule Erding Reinigungskosten	76.467 €
Berufsschule Erding Gastschulbeiträge	85.183 €
Berufsschule Berufsintegrationsklassen	77.800 €
Berufsschule Gasto (Auflösung Aufsplittung)	- 55.000 €
Berufsschule Gasto (Auflösung Aufsplittung)	- 82.000 €

Fachschulen Gastschulbeiträge		50.461 €
ARUSO innere Verrechnungen	-	85.769 €
Statikkosten		346.749 €
Deckungsreserve allgemein	-	260.000 €
Personal	-	733.100 €
Zuschussbedarf Asyl (ohne Verwaltungskosten)	-	148.517 €
Zuschussbedarf Sozialhilfe (ohne Verwaltungskosten)	-	301.887 €
Zuschussbedarf SGB II (ohne Verwaltungskosten)	-	984.969 €

Allgemeine Rücklage des Landkreises

Der Rücklagenstand zum Jahresende 2016 beträgt 6.242.131,87 € (Mindestrücklage 1.211.280 €).

Allgemeine Rücklage des Landkreises

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2016Rücklage.xls

	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2016	4.680.584,24	1.561.547,63		6.242.131,87

Abschluss Entsorgungswirtschaft

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

Abschluss 2016 Abfallwirtschaft				
I:\Excel5\Haushalt\VorberichtAbfallbeseitAbgleich2016.xls				
Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2016	Ausgaben 2016	Zuschussbedarf 2016
7200	Fachbereichsleitung Abfall	0	71.372	-71.372
7201	Entsorgungswirtschaft	8.869.743	3.471.068	5.398.675
7202	DSD Recyclinghöfe	540.532	540.532	0
7203	Müllverbrennung u.Umladestation	22.462	2.805.954	-2.783.492
7204	Abfall zur Verwertung	1.827.777	4.232.769	-2.404.992
7205	Deponie Unterriesb. Nachsorge	700	139.771	-139.071
7207	Deponie Isen Nachsorge	158.068	158.068	0
7208	Ehem. Deponie Köglreit		-252	252
	Abgleich	11.419.282	11.419.282	0

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Jahr 2016 war eine Entnahme aus der Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen nicht notwendig. Stattdessen konnte der Rücklage ein Betrag in Höhe von 1.056.263,50 € zugeführt werden. Dieser Betrag setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 1.013.194,25 € und Zinserträgen in Höhe von 43.069,25 € zusammen.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2016 auf 10.671.086,02 €. Dieser Betrag wird in den kommenden Jahren zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Abfallbeseitigung verwendet.

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (Abfallbeseitigung - Rückstellungen aus Gebührenschwankungen)

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2016RückstellGebührenschwank.xls

Jahr	Stand 01.01. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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	0,00	9.614.822,52
2016	9.614.822,52	1.056.263,50	0,00	10.671.086,02

Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie Isen

Der Rücklage für Rekultivierungs- und Nachsorgekosten der Deponie wurden Zinseinnahmen in Höhe von 38.848,22 € (inneres Darlehen) zugeführt.

Eine Entnahme aus der Rücklage war im Jahr 2016 zur Finanzierung der Kosten für die Nachsorge der Deponie in Höhe von 158.067,94 € notwendig.

Ende 2016 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 7.908.774,84 €.

Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie (Sonderrücklage)				
i:\Excel5\Haushalt\Rechnung2016RückstellDeponie.xls				
Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2016	8.027.994,56	38.848,22	158.067,94	7.908.774,84

Rücklage für die zuschussfinanzierten Investitionen (Recyclinghöfe)

Aufgrund der Haushaltsvorschriften sind die Abschreibungen für zuschussfinanzierte Investitionen einer Sonderrücklage zuzuführen. Der Abschreibungszeitraum endete zum 31.12.2015. Ab 2016 werden nur noch die erwirtschafteten Zinserträge (inn. Darlehen) der Rücklage zugeführt. Ende 2016 betrug die Rückstellung für die zuschussfinanzierten Investitionen 253.036,61 €.

Rückstellungen für zuschussfinanzierte Investitionen (Sonderrücklage zuschussfinanzierte Recyclinghöfe)

i:\Excel5\Haushalt\Rechnung2016RückstellAbfzuschußfinanz.xls

Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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	0,00	251.833,51
2016	251.833,51	1.203,10	0,00	253.036,61

UA 7202 Abfallbeseitigung DSD

Der Unterabschnitt DSD ist kameralistisch abgeglichen.

Der Rücklage DSD konnte 2016 ein Betrag in Höhe von insgesamt 27.393,97 € zugeführt werden. Diese Zuführung setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 25.601,90 € und Zinserträgen in Höhe von 1.792,07 € zusammen. Der Rücklagenstand am Jahresende 2016 betrug somit 419.592,79 €.

Rückstellungen DSD

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2016RückstellDSD.xls

Jahr	Stand 1.1.	Zuführung	Entnahmen	Stand 31.12.
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	0,00	392.198,82
2016	392.198,82	27.393,97	0,00	419.592,79

Das endgültige Ergebnis wird in einer nach kaufmännischen Grundsätzen zu erstellenden Bilanz bzw. GuV ermittelt. Die Ergebnisse der vergangenen Jahre:

Kaufmännische Abschlüsse DSD - Landkreis Erding

i:\Excel5\Haushalt\VorberichtDSDKaufmannAbschl.xls

	€
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
Jahresverlust 2012	-35.171,02
Jahresgewinn 2013	118.380,07
Jahresgewinn 2014	107.238,04
Jahresgewinn 2015	89.128,08
neuer Gewinnvortrag	649.947,65

Verschuldung

Kreditaufnahmen waren im Jahr 2016 zur Finanzierung der Investitionen nicht erforderlich. Die planmäßigen Tilgungsausgaben für die Kredite beliefen sich auf 1.204.692,84 €.

Der Schuldenstand zum Jahresende 2016 beträgt 16.370.142,48 €.

Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen

i:\Excel5\Haushalt\VorberichtKredite.xls

Jahr	Stand 1.1 Euro	Kredit- auf- nahme Euro	sonstiger Zugang	Tilgung Euro	Stand 31.12. Euro
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
2016	17.574.835,32	0,00		1.204.692,84	16.370.142,48

Kassenlage des Landkreises

Die Kassenlage des Landkreises war im Jahr 2016 als gut zu bezeichnen. Die Zahlungsbereitschaft der Kreiskasse war ständig gewährleistet. Kassenkredite mussten keine in Anspruch genommen werden.

Abgeschlossene Maßnahmen 2016

Neubau der Beruflichen Oberschule in Erding

Im Jahr 2007 wurde mit den umfangreichen Planungsarbeiten für den Neubau der FOS/BOS begonnen. Die Schule wurde in Passivhausbauweise unter den Kriterien der Nachhaltigkeit errichtet. Die Verwendungsnachweise wurden erstellt und geprüft. Die letzte Förderungsrate durch die Deutsche Bundesstiftung Umwelt ging im Januar 2016 ein. Die Endabrechnung wurde auch in 2016 erstellt.

1. Kosten	16.537.183,66 €
2. Kostenvoranschlag	16.491.000,00 €
3. Überschreitung	46.183,66 €

Zuschuss vom Freistaat Bayern	4.255.000,00 €
DBU Förderung	885.453,00 €
Zuschuss Bayerisches Staatsministerium	25.000,00 €
E. ON Bayern - Umweltpreis	50.000,00 €

Umbau und Erweiterung der Katharina-Fischer-Schule Erding

Der Bauantrag für die Erweiterung des Förderzentrums Erding wurde 2012 gestellt. Mit den Bauarbeiten wurde im März 2013 begonnen. Die Fertigstellung erfolgte zum Schuljahresbeginn 2014/2015. Der Verwendungsnachweis wurde der Regierung von Oberbayern zur Prüfung vorgelegt, die Auszahlung der letzten Rate erfolgte im Juni 2016.

1. Kosten	1.893.743,98 €
2. Kostenvoranschlag	1.796.000,00 €
3. Überschreitung	97.743,98 €
Zuschuss vom Freistaat Bayern	563.000,00 €

Anne-Frank-Gymnasium – Umbau Biologiesaal

Im Jahr 2014 wurde mit dem Umbau des Biologietrakts im Anne-Frank-Gymnasium begonnen. Die Baumaßnahme wurde zwischenzeitlich fertiggestellt. Das Projekt wurde mit 133.000 € vom Freistaat Bayern gefördert. Die Auszahlung der letzten Rate erfolgte im Juni 2016.

1. Kosten	495.165,05 €
2. Kostenvoranschlag	690.000,00 €
3. Unterschreitung	197.674,90 €
Zuschuss vom Freistaat Bayern	133.000,00 €

Kreisstraße ED 2; Ausbau ED 2 - St 2330 mit Ausbau der Ortsdurchfahrten Froschbach und Burgharting

1. Kosten Landkreis	597.984,37 €
2. Kosten Kirchberg	435.229,56 €
2. Kostenvoranschlag für Landkreis	655.000,00 €
3. Unterschreitung	57.015,63 €
Zuschuss vom Freistaat Bayern Landkreis	249.500 €
Zuschuss vom Freistaat Bayern Kirchberg	20.500 €

Kreisstraße ED 2; Wartenberg - Sanierung Bruckberg

1. Kosten	163.516,71 €
2. Kostenvoranschlag	210.000,00 €
3. Unterschreitung	46.483,29 €

Kreisstraße ED 13; Deckenbau Hubenstein – Wambach, 2. BA

1. Kosten	438.090,87 €
2. Kostenvoranschlag	420.000,00 €
3. Überschreitung	18.090,87 €

Kreisstraße ED 26; Sanierung Attinger Straße Taufkirchen

1. Kosten	173.866,36 €
2. Kostenvoranschlag	315.000,00 €
3. Unterschreitung	141.133,64 €

Bei der Festlegung des Kostenvoranschlages im Jahr 2013 ist nach Einschätzung des Staatlichen Bauamtes ein Fehler passiert. Der Kostenvoranschlag i. H. v. 315.000 € beinhaltet den Anteil des Landkreises Erding (173.866,36 €) und den Anteil der Gemeinde Taufkirchen (141.133,64 €). Für den Landkreis Erding gibt es somit keine Kostenunterschreitung.

Kreisstraße ED 26; Sanierung Geh- und Radweg Wetzling – Johannrettenbach

1. Kosten	109.744,12 €
2. Kostenvoranschlag	110.000,00 €
3. Unterschreitung	255,88 €

Kreisstraße ED 28; Knotenumbau Kreuzung Steinkirchen

1. Kosten	21.028,37 €
2. Kostenvoranschlag	30.000,00 €
3. Unterschreitung	8.971,63 €

Kreisstraße ED 28; Geh- und Radweg Steinkirchen - Hofstarring

1. Kosten Landkreis	473.194,02 €
2. Kosten Steinkirchen	160.784,49 €
3. Kosten Freistaat Bayern	52.110,69 €
4. Kostenvoranschlag Landkreis	350.000,00 €
5. Überschreitung	123.194,02 €
6. Förderung	252.000,00 €

Bereits bei der Submission wurde in fast allen Positionen eine Kostensteigerung zur Kostenberechnung festgestellt. Dies war der hohen Auslastung der Baufirmen im Ausführungszeitraum geschuldet. Zudem wurden die Asphaltpreise zu niedrig angesetzt. Auch bei der Herstellung des Banketts zwischen dem Geh- und Radweg und der ED 28 (außerorts) kam es zu Mehrkosten. In der Planung war ursprünglich keine Banketter-

neuerung vorgesehen. Diese wurde während der Durchführung für dringend notwendig erachtet und umgesetzt.
Weitere Mehrkosten sind bei der Baustelleneinrichtung und der umfangreichen Verkehrssicherung entstanden.

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Verwaltungshaushalt

Im Haushaltsplan 2016 wurden die Statikkosten mit einem Betrag von 400.000 € veranschlagt. Tatsächlich betragen die Ausgaben 746.749,06 €.

Diese Mehrkosten konnten im Rahmen des Gesamthaushaltes gedeckt 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 die Baumaßnahme „Behebung des Schichtwassereintrages in das Sickerwassersystem“ an der Hausmülldeponie Isen wurden 66.516,19 € außerplanmäßig genehmigt.

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 16.11.2017 einstimmig folgenden Beschluss gefasst:

„Gründe, die der Feststellung und der Entlastung der Jahresrechnung 2016 durch den Kreistag des Landkreises Erding entgegenstehen, sind nicht erkennbar. Dem Kreistag wird empfohlen, die Jahresrechnung 2016 im Sinne des Art. 88 Abs. 3 LkrO festzustellen und die Entlastung zu beschließen“.

Im Kreisausschuss wird in der Sitzung am 05.03.2018 über die Feststellung und Entlastung der Jahresrechnung 2016 beraten.
Das Ergebnis der Beschlussfassung wird in der Kreistagsitzung mitgeteilt.