



BESCHLUSSVORLAGE

Z 2

Tagesordnungspunkt: 3

**Haushaltswesen;
Jahresrechnung 2018 Bekanntgabe der Abschlusszahlen**

Anlage(n):

Kreisausschuss am 01.07.2019

Alois-Schieß-Platz 2
85435 Erding

Ansprechpartner/in:
Helmut
Helfer

Zi.Nr.: 107

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

Erding, 13.05.2019
Az.:

öffentliche Sitzung

Vorlagebericht: siehe Rückseite

Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss des Landkreises für das Jahr 2018 wird wie vorgelegt genehmigt. Alle 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 durch das Kreisrevisionsamt erfolgen.

Bei dem inzwischen erstellten Jahresabschluss (Jahresrechnung) für das Jahr 2018 ergeben sich folgende Abschlusszahlen (Sollabschluss):

I:\Excel5\RechnungAbschlBek2018.xls			
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Einnahmen, Anordnungssoll	154.763.808,24	18.851.088,49	173.614.896,73
Neue Haushaltseinnahmereste:		5.403.000,00	5.403.000,00
Abgänge, Niederschlag. lfd. Jahr u. Kasseneinn.Reste			
KER Mahngeb. und Säumniszuschläge u.a.	-2.843,96		-2.843,96
KER Gebühreneinnahmen und Bußgelder	-34.659,75		-34.659,75
KER Abfallbes.Geb. u. Geb.Selbstanlieferer Dep.	-1.057,88		-1.057,88
Summe Abgänge	-38.561,59	0,00	-38.561,59
Gesamteinnahmen	154.725.246,65	24.254.088,49	178.979.335,14
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Ausgaben, Anordnungssoll	152.786.550,74	11.744.711,89	164.531.262,63
Abgänge Kassenausgabereste:	0,00	0,00	0,00
Neue Haushaltsausgabereste			
Bauunterhalt	1.938.695,91		1.938.695,91
Öffentlichkeitsarbeit EDV-Ausstattung		2.900,00	2.900,00
Kämmerei Zimmerausstattung		3.000,00	3.000,00
EDV Informationstechnik EDV-Ausstattung Ersatz		172.846,52	172.846,52
EDV Informationstechnik EDV-Ausstattung Neu		232.018,20	232.018,20
Lange Zeile 10/altes Landratsamt		1.350.000,00	1.350.000,00
Kreisbrandinspektion Transportwägen, mobil. Blaulicht		11.904,37	11.904,37
Feuerwehrausbildungsstätte EDV-Ausstattung		2.000,00	2.000,00
Herzog-Tassilo-Realschule Schulausstattung, Schränke		8.034,22	8.034,22
Realschule Taufkirchen EDV-Ausstattung Ersatz		16.818,21	16.818,21
Anne-Frank-Gymnasium EDV-Ausstattung Ersatz		7.690,60	7.690,60



**LANDKREIS
ERDING**

Anne-Frank-Gymnasium Anbau/Erweiterung		483.539,54	483.539,54
Korbinian-Aigner-Gymnasium EDV-Ausstattung Ersatz		3.344,31	3.344,31
Korbinian-Aigner-Gymnasium Küche/Mensa Umbau		345.920,51	345.920,51
Dr.-Herbert-Weinberger-Schule EDV-Ausstattung Ersatz		10.294,33	10.294,33
Dr.-Herbert-Weinberger-Schule Umbau Verwaltung/Lehrer		138.316,45	138.316,45
Dr.-Herbert-Weinberger-Schule Umbau Friseurbereich		286.853,72	286.853,72
Landwirtschaftsschule EDV-Ausstattung		2.000,00	2.000,00
Landwirtschaftsschule Umbau/Erweiterung		82.573,17	82.573,17
Berufliche Oberschule (BOS) EDV-Ausstattung		22.166,04	22.166,04
Berufliche Oberschule (FOS) EDV-Ausstattung		2.700,00	2.700,00
Kultur Investitionszuschüsse		30.000,00	30.000,00
Freilichtmuseum Erding		706.047,25	706.047,25
Naturschutz Zimmerausstattung		4.000,00	4.000,00
Denkmalpflege Investitionszuschüsse		11.255,15	11.255,15
Jugendzeltplatz		1.342.577,42	1.342.577,42
Kreisstraßen (Allgemein)		19.914,20	19.914,20
Kreisstraßen (Entwässerungen etc.)		7.969,91	7.969,91
Nordumfahrung Planungskosten		100.000,00	100.000,00
Reichenkirchen-Grucking Deckenbau		153.685,77	153.685,77
Reichenkirchen-Grucking Radweg		14.522,92	14.522,92
Straßenmeisterei Taufkirchen (Anhänger)		16.612,65	16.612,65
Straßenmeisterei Erding (Streuer)		56.481,87	56.481,87
Straßenmeisterei Erding (Kran)		91.705,40	91.705,40
Abfallbeseitigung EDV-Ausstattung		51.378,03	51.378,03
Abfallbeseitigung EDV-Ausstattung		1.252,09	1.252,09
Abfallbeseitigung Lichtanlage		4.078,07	4.078,07
Abfallbeseitigung Recyclinghöfe (Inning,Bockhorn, Moosinning)		713.242,46	713.242,46
Abfallbeseitigung Recyclinghöfe (Inning,Bockhorn, Moosinning)		247.126,74	247.126,74
MVV Investitionszuschuss (E-Ticketing)		120.268,08	120.268,08
MVV Investitionszuschuss Betriebssystem		8.000,00	8.000,00
Bildungszentrum f. Gesundheitsberufe		220.707,68	220.707,68
Erwerb Grundstücke		5.403.630,72	5.403.630,72
Summe neue Haushaltsausgabereste	1.938.695,91	12.509.376,60	14.448.072,51
Abgänge Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00
Gesamtausgaben	154.725.246,65	24.254.088,49	178.979.335,14
nachrichtlich Haushaltssumme 2018	159.321.000,00	25.090.000,00	184.411.000,00



In den Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 13.298.691,55 € enthalten. Zusätzlich zu der geplanten Zuführung in Höhe von 11.660.000 € können dem Vermögenshaushalt überplanmäßig 1.638.691,55 € zugeführt werden.

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

Einnahmen (über 50.000 €)	+ mehr/- weniger
Berufsschule Gastschulbeiträge	- 573.250 €
ÖPNV, Zuweisungen Freistaat	+ 185.777 €
ÖPNV, Rückzahlung MVV	+ 237.759 €
Gebühren, Auslagen	+ 158.861 €
Schlüsselzuweisungen	+ 325.732 €
Grunderwerbsteuer	+ 224.843 €

Ausgaben (über 50.000 €)	+ mehr/- weniger
Berufsschule Erding Gastschulbeiträge	- 51.400 €
Herzog-Tassilo-Realschule Gastschulbeiträge	- 58.296 €
Aus-und Fortbildung Inhouse Seminare	- 62.475 €
Schülerbeförderung	- 333.372 €
Statikkosten	- 157.255 €
Deckungsreserve allgemein	- 260.000 €
Klinikum Fehlbetragsausgleich	+ 823.126 €
MVV Betriebskostenzuschuss	+ 59.159 €
Zinsen innere Darlehen	- 73.000 €
Zuschussbedarf Sozialhilfe (ohne Verwaltungskosten)	- 391.877 €
Zuschussbedarf SGB II (ohne Verwaltungskosten)	- 348.207 €

Die um 1.638.691,55 € höhere Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt wird zur Finanzierung des Vermögenshaushaltes benötigt. Trotzdem ist für 2018 eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von 1.541.281,97 € notwendig.

Der Rücklagenstand zum Jahresende 2018 beträgt somit 3.239.751,89 € (Mindestrücklage 1.473.2000 €).

Große Abweichungen im Vermögenshaushalt ergaben sich bei den veranschlagten Ansätzen für die Zuschüsse für das Bildungszentrum für Gesundheitsberufe (- 290.000 €), der Generalsanierung der Turnhalle in der Berufsschule (- 199.800 €), sowie für den Neubau des Geh- und Radweges zwischen Grucking - und Reichenkirchen (- 64.000 €).



LANDKREIS
ERDING

Die neuen Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt von 12.509.376,60 € wurden im Wesentlichen für die Planung und Umbau der Langen Zeile 10 (1.350.000 €), den Umbau/Erweiterung des Anne-Frank-Gymnasiums (483.539 €), die Ertüchtigung des Notzinger Weihers (1.342.577 €), die Errichtung verschiedener Recyclinghöfe (960.369 €), Grunderwerb (5.403.631 €) und nicht abgeschlossene Straßenbaumaßnahmen (296.093 €) gebildet.

Allgemeine Rücklage des Landkreises				
i:\Excel5\Haushalt\VorberichtRücklagenLKrsGraph2019.xls				
	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2008	1.007.365,29	4.211.002,75		5.218.368,14
2009	5.218.368,14	2.615.718,99		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
2017	6.242.131,87		1.461.098,01	4.781.033,86
2018	4.781.033,86		1.541.281,97	3.239.751,89



Verschuldung

Die planmäßigen Tilgungsausgaben für die Kredite beliefen sich auf 1.210.712,63 €.

Der Schuldenstand zum Jahresende 2018 beträgt somit 13.887.453,89 € (innere Darlehen).

Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen					
i:\Excel5\Haushalt\VorberichtKredite.xls					
Jahr	Stand 1.1 Euro	Kredit-aufnahme Euro	sonstiger Zugang	Tilgung Euro	Stand 31.12. Euro
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	16.370.142,50
2017	16.370.142,50	0,00	844.365,05	2.116.341,03	15.098.166,52
2018	15.098.166,52			1.210.712,63	13.887.453,89

Die Finanzierung des Bildungszentrums für Gesundheitsberufe erfolgte mittels einer Forfaitierung in Höhe von 9.086.183,93 €. Im Jahr 2018 betrug die Rückzahlung von 120.863 €.

Zur Finanzierung der Investitionen (Gründerwerb) wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 5.403.630,72 € (Kreditermächtigung) gebildet. Die entsprechende Kreditaufnahme erfolgt, sobald dies notwendig wird.



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

Abschluss 2018 Abfallwirtschaft				
I:\Excel5\Rechnung\Abfallbeseit\Abschluss2018.xls				
Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2018	Ausgaben 2018	Zuschussbedarf 2018
7200	Fachbereichsleitung Abfall	0	76.136	-76.136
7201	Entsorgungswirtschaft	8.687.464	2.641.060	6.046.405
7202	DSD Recyclinghöfe	556.770	556.770	0
7203	Müllverbrennung u.Umladestation	20.707	2.871.100	-2.850.393
7204	Abfall zur Verwertung	1.801.731	4.778.518	-2.976.787
7205	Deponie Unterriesb. Nachsorge	1.700	144.704	-143.004
7207	Deponie Isen Nachsorge	167.684	167.684	0
7208	Ehem. Deponie Köglreit	0	85	-85
	Abgleich	11.236.056	11.236.056	0

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Jahr 2018 war eine Entnahme aus der Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen in Höhe von 68.925,99 € notwendig.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2018 auf 11.406.713,01 €. Dieser Betrag wird in den kommenden Jahren zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Abfallbeseitigung verwendet.

Abfallbeseitigung - Rückstellung aus Gebührenschwankungen				
i:\Excel5\Haushalt\VorberichtRückstellGebührenschwank.xls				
Jahr	Stand 1.1.	Zuführung	Entnahmen	Stand 31.12.
2008	1.388.025,65	857.932,44		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
2013	5.917.313,19	1.743.602,47		7.660.915,66
2014	7.660.915,66	979.925,80		8.640.841,46
2015	8.640.841,46	973.981,06		9.614.822,52



2016	9.614.822,52	1.056.263,50	0,00	10.671.086,02
2017	10.671.086,02	812.798,24	8.245,26	11.475.639,00
2018	11.475.639,00	0,00	68.925,99	11.406.713,01

Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie Isen

Zur Finanzierung der Kosten für die Nachsorge der Deponie war im Jahr 2018 eine Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 167.683,89 € notwendig. Ende 2018 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 7.587.756,16 €.

Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie (Sonderrücklage)				
i:\Excel5\Haushalt\RechnungRückstellDeponie.xls				
Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2017	7.908.774,84	3.346,73	156.681,52	7.755.440,05
2018	7.755.440,05	0,00	167.683,89	7.587.756,16

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. Ende 2018 betrug die Rückstellung für die zuschussfinanzierten Investitionen 253.049,81 €.

Rückstellungen für zuschussfinanzierte Investitionen (Sonderrücklage zuschussfinanzierte Recyclinghöfe)				
i:\Excel5\Haushalt\VorberichtRückstellAbfzuschußfinanz.xls				
Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2017	253.036,61	106,95	93,75	253.049,81
2018	253.049,81	0,00	0,00	253.049,81

UA 7202 Abfallbeseitigung DSD

Der Unterabschnitt DSD ist kameralistisch abgeglichen.
Der Rücklage konnten im Jahr 2018 43.355,13 € zugeführt werden.

Der Rücklagenstand am Jahresende 2018 betrug 448.368,71 €.

Rückstellung Haushalt DSD				
i:\Excel5\Haushalt\VorberichtRückstellDSD.xls				
Jahr	Stand 1.1.	Zuführung	Entnahmen	Stand 31.12.
2008	601.021,22	56.568,94		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
2013	190.489,09	87.296,72		277.785,81
2014	277.785,81	77.132,80		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
2017	419.592,79	159,30	14.738,51	405.013,58
2018	405.013,58	43.355,13	0,00	448.368,71



LANDKREIS
ERDING

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Verwaltungshaushalt

Für folgende Ausgaben wurden überplanmäßig Mittel (mehr als 50.000 €) bereitgestellt:

- Steuerforderungen f. d. BgA Feuerwehrservice Zentrum: 192.665,12 € (Umsatzsteuer); allerdings Steuerrückvergütung i. H. v. 93.809,41 €
- Betriebsmittelzuschuss an den MVV: 59.159,18 €

Die 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

Im Vermögenshaushalt sind keine überplan- bzw. außerplanmäßigen Ausgaben angefallen.

Schlussbemerkung

Die Abwicklung des Haushaltes 2018 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.

RechnungAbschlBek2018.doc