



## **BESCHLUSSVORLAGE**

---

**SG 11**

**Tagesordnungspunkt: 5**

**Haushaltswesen**  
**Jahresrechnung 2007 des Landkreises Erding**  
**Bekanntgabe der Abschlusszahlen**

**Anlage(n):**

**Sitzung des Kreisausschusses am 14.04.2008**

Alois-Schießl-Platz 2  
85435 Erding

Ansprechpartner/in:  
Anton Eixenberger

Zi.Nr.: 101

Tel. 08122/58-1131  
anton.eixenberger@lra-  
ed.de

Erding, 19.03.2008  
Az.:  
Sg11

öffentliche Sitzung

**Vorlagebericht:** siehe Rückseite

**Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:**

**Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss des Landkreises für das Jahr 2007 wird wie vorgelegt genehmigt.

Die nicht durch Haushaltsvermerke gedeckten überplanmäßigen Ausgaben werden genehmigt. Für die im Gesamtbudget des Jugendamtes angefallenen überplanmäßigen Ausgaben von 524.277 € wird dem Kreistag empfohlen, die Genehmigung zu erteilen.

## 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 2007 ergeben sich folgende Abschlusszahlen (Sollabschluss):

I:\Excel5\RechnungAbschlBek2007.xls

	<b>Verwaltungs- haushalt Euro</b>	<b>Vermögens- haushalt Euro</b>	<b>Gesamthaushalt Euro</b>
<b>Einnahmen, Anordnungssoll</b>	<b>90.367.018,62</b>	<b>12.202.229,73</b>	<b>102.569.248,35</b>
<b>Haushaltseinnahmereste (Kreditaufnahme)</b>	<b>0,00</b>	<b>282.000,00</b>	<b>282.000,00</b>
<b>Abgänge, Niederschlagungen Kasseneinnahmereste</b>			
Mahngebühren u. Säumniszuschläge	-2.296,38		-2.296,38
Büchergeld	-20,00		-20,00
Gebühreneinnahmen	-34.936,44		-34.936,44
Bußgelder	-15.236,00		-15.236,00
<b>Summe Abgänge Kasseneinnahmereste</b>	<b>-52.488,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.488,82</b>
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>90.314.529,80</b>	<b>12.484.229,73</b>	<b>102.798.759,53</b>



	<b>Verwaltungs- haushalt Euro</b>	<b>Vermögens- haushalt Euro</b>	<b>Gesamthaushal- t Euro</b>
<b>Ausgaben, Anordnungssoll</b>	<b>89.725.912,01</b>	<b>10.446.005,51</b>	<b>100.171.917,52</b>
<b>Neue Haushaltsausgabereste</b>			
Bauunterhalt	588.617,79		588.617,79
EDV Behördennetz Server		10.000,00	10.000,00
Rüstholzcontainer Brandschutz		5.000,00	5.000,00
Zuschuß für Einsatzleiterfahrzeug (Brandschutz)		15.000,00	15.000,00
Neubau integrierte Leitstelle EDV Ausstattung		471.000,00	471.000,00
Integrierte Leitstelle Baukosten		122.000,00	122.000,00
Erw. Realschule Taufkirchen (Umbau Rathaus)		240.000,00	240.000,00
Anne Frank Gymn.ED Geographieschr.u.Archiv		11.696,21	11.696,21
Gymnasium Dorfen Erweiterung		210.000,00	210.000,00
Gymnasium Dorfen Heizungsanlage		61.403,67	61.403,67
Berufsschule Erding Ersatzbesch.Mikroskop		5.375,35	5.375,35
Neubau der FOS und BOS in Erding		500.000,00	500.000,00
Investitionszuschüsse Denkmalpflege		43.428,51	43.428,51
Investitionszuschüsse Jugendsport		6.585,00	6.585,00
Örtliche Beteiligung Invest. KKH		144.000,00	144.000,00
Grenzkontrollstelle Flughafen Ausstattung		3.243,61	3.243,61
ED 5 Deckenbau Str.2580 FTO Oberneuching		31.250,00	31.250,00
ED 7 Altach/Dorfenbrücke Notzing		190.214,55	190.214,55
Straßenmeisterei Taufkirchen Schneepflug		11.052,58	11.052,58
Straßenmeisterei Taufkirchen LKW		185.453,01	185.453,01
Dienstwagen für Landratsamt		14.600,00	14.600,00
<b>Summe neue Haushaltsausgabereste</b>	<b>588.617,79</b>	<b>2.281.302,49</b>	<b>2.869.920,28</b>
<b>Abgänge Haushaltsausgabereste</b>			
Realschule Erding neue Telefonanlage		-860,77	-860,77
Zuschüsse für Investitionen Denkmalschutz		-230.771,93	-230.771,93
Neubau Bushaltespur Bajuwarenstraße		-11.445,57	-11.445,57
<b>Summe Abgänge Haushaltsausgabereste</b>	<b>0,00</b>	<b>-243.078,27</b>	<b>-243.078,27</b>
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>90.314.529,80</b>	<b>12.484.229,73</b>	<b>102.798.759,53</b>

<b>Nachrichtlich Haushaltssumme 2007</b>	89.482.000,00	13.001.000,00	102.483.000,00
--	---------------	---------------	----------------

In den Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 7.773.413,65 € enthalten. Geplant war eine Zuführung an den Vermögenshaushalt von 3.500.000 €



**LANDKREIS**  
**ERDING**

Die um 4.273.413,65 höhere Zuführung an den Vermögenshaushalt ergab sich im Wesentlichen durch folgende Abweichungen vom Haushalt:

<b>Einnahmen</b> (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	<b>+Mehr/-Weniger</b>
Pauschale Zuweisung zu den Kosten der Schülerbeförderung	+ 112.623 €
Nachträgliche Kostenerstattung des KHH für „Zentrale Verwaltungsdienste“ 2006	+ 80.821 €
Erstattung des Bundes für Verwaltungskosten und Personalkosten ARUSO (inkl.Abr.2006)	+ 283.757 €
Abrechnung MVV 2005 Rückerstattung Betriebskostenzuschuss	+ 95.398 €
Abschlagszahlung auf die zu erwartende Rückerstattung Betriebskostenzuschuss MVV 2006	+ 170.000 €
Gebühren und Auslagen	+ 384.358 €
Bußgelder	+ 88.233 €
Grunderwerbsteuer (Anteil Lkrs)	+ 363.031 €
Zinseinnahmen Kassenbestand (u. Rücklagen)	+ 216.726 €
Büchergeld für Schulbücher (wurde nicht erhoben)	- 280.310 €

<b>Ausgaben</b> (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	<b>+Mehr/-Weniger</b>
Zuschussbedarf für Jugendhilfe (ohne Verwaltungskosten)	+ 524.277 €
Bürobedarf Zulassungsstelle f. Fahrzeugpapiere, TÜV/ASU Plaketten u. Feinstaub Plaketten	- 60.555 €
Zahlung an den Rettungszweckverband	- 76.000 €
Zuschussbedarf für SGB II Hartz IV (ohne Verw.Kosten)	- 328.418 €
Zuschussbedarf für Sozialhilfe (ohne Grundsicherung u.Verw.Kost.)	- 372.632 €
Auslagen für Statikprüfungen u.a. (Ausl. Bauamt)	- 128.376 €
Winterdienstkosten u. Unterhalt Kreisstraßen	- 401.480 €
MVV Betriebskostenzuschuss f. Regionalbusverkehr	- 272.000 €
Zinsen für Kredite (weniger Kreditaufnahme)	- 254.370 €
Personalkosten (ohne integrierte Leitstelle)	- 567.696 €
Deckungsreserve Personalkosten	- 80.000 €
Allgemeine Deckungsreserve	- 225.000 €



Eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage des Landkreises ist im Jahr 2007 nicht erfolgt.

Der Rücklagenstand betrug zum Jahresende 2007 somit unverändert 1.007.365,39 € (Mindestrücklage 851.893,00 €).

Kreditaufnahmen waren im Jahr 2007 zur Finanzierung der Investitionen in Höhe von 282.000 € erforderlich. Der Schuldenstand zum Jahresende 2007 beträgt damit 33.478.091,95 €

**Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen**

F:\Excel5\Haushalt\VorberichtKredite.XLS

Jahr	Stand 1.1 Euro	Kreditaufnahme Euro	Tilgung Euro	Stand 31.12. Euro	Schuldenstand je Einwohner	Schuldenstand je Einwohner Land. Durchschn.
1990	1.988.749,62	511.598,66	98.171,29	2.402.176,99	25,34	113,00
1991	2.402.176,99	0,00	126.028,00	2.276.148,99	23,45	
1992	2.276.148,99	0,00	162.795,38	2.113.353,61	21,37	
1993	2.113.353,61	0,00	451.004,40	1.662.349,21	16,49	
1994	1.662.349,21	0,00	178.683,02	1.483.666,19	14,49	
1995	1.483.666,19	0,00	183.014,41	1.300.651,78	12,45	166,00
1996	1.300.651,78	0,00	174.582,51	1.126.069,27	10,55	
1997	1.126.069,27	659.566,53	183.951,42	1.601.684,38	14,72	192,00
1998	1.601.684,38	2.663.830,70	330.394,36	3.935.120,72	35,49	206,00
1999	3.935.120,72	2.045.167,52	411.100,95	5.569.187,29	49,09	232,00
2000	5.569.187,29	3.067.751,29	260.269,51	8.376.669,07	72,25	211,00
2001	8.376.669,07	3.338.735,98	244.170,70	11.471.234,35	97,26	212,00
2002	11.471.234,35	4.000.000,00	272.648,65	15.198.585,70	127,49	222,00
2003	15.198.585,70	7.000.000,00	473.966,67	21.724.619,03	180,19	231,00
2004	21.724.619,03	11.400.000,00	874.384,51	32.250.234,52	264,08	239,00
2005	32.250.234,52	3.185.296,60	1.103.290,55	34.332.240,57	278,91	251,00
2006	34.332.240,57	1.484.696,59	1.322.535,95	34.494.401,21	278,85	253,00
2007	34.494.401,21	282.000,00	1.298.309,26	33.478.091,95	269,85	

Die geplante Kreditaufnahme von 5.635.000 € konnte auf 282.000 € vermindert werden. Die Kreditaufnahme reduzierte sich aufgrund einer um 4.273.413,65 € höheren Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt, 68.490,-- € Verringerung der ordentlichen Tilgungsausgaben und Verschiebung von Baumaßnahmen ins folgende Jahr (z.B. Integrierte Leitstelle und Recyclinghof Erding). Außerdem wurden die veranschlagten Haushaltsmittel für Grunderwerbskosten nicht vollständig aufgebraucht (Einsparung 289.716 €).

Die neuen Haushaltsausgabereise im Vermögenshaushalt von 2.281.302,49 € mussten im Wesentlichen gebildet werden, weil die Maßnahmen begonnen oder durchgeführt wurden aber noch nicht ganz abgeschlossen sind oder die Abrechnung noch nicht vorliegt.



**LANDKREIS**  
**ERDING**

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

**Abschluß 2007 Abfallwirtschaft einschließlich DSD**

I:\Excel5\Haushalt\VorberichtAbfallbeseitAbgleich2007.xls

Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2007	Ausgaben 2007	Zuschußbedarf 2007
7201	Entsorgungswirtschaft	9.155.558,86	3.147.450,34	6.008.108,52
7202	DSD Recyclinghöfe	568.044,09	568.044,09	0,00
7203	Müllverbrennung .u. Umladestation	10.600,16	2.941.742,36	-2.931.142,20
7204	Abfall zur Verwertung	677.336,63	3.603.234,96	-2.925.898,33
7205	Deponie Unterriesbach Nachsorge	700,00	138.139,91	-137.439,91
7206	Altwarenmarkt	15.449,22	29.077,30	-13.628,08
7207	Deponie Isen Nachsorge	184.218,02	184.218,02	0,00
	<b>Abgleich</b>	<b>10.611.906,98</b>	<b>10.611.906,98</b>	<b>0,00</b>

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Jahr 2007 konnte der Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen ein Betrag in Höhe von 567.428,60 € zugeführt werden.

Dieser Betrag beinhaltet den Überschuss aus dem Gebührenhaushalt von 495.029,90 €, die erwirtschafteten Zinseinnahmen für die Rücklage von 42.698,70 € und die Verkaufserlöse (insges. 29.700 €) von bereits vollständig abgeschriebenen Fahrzeugen der Deponie.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2007 auf 1.388.025,65 €. Dieser Betrag wird in den kommenden Jahren zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Abfallbeseitigung verwendet.



<b>Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (Abfallbeseitigung -Rückstellungen aus Gebührenschwankungen)</b>				
		I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2007RückstellGebührenschwank.XLS		
<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

### Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie

Der Rücklage für Rekultivierungs- und Nachsorgekosten der Deponie wurden Zinseinnahmen in Höhe von 331.680,69 € zugeführt.

Eine Entnahme aus der Rücklage war 2007 notwendig zur Finanzierung von Rekultivierungskosten von 142.341,28 € und der Kosten für die Nachsorge der Deponie von 176.187,80 €

Ende 2007 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 8.655.798,11 €

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

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2006RückstellungenDep.XLS

<b>Jahr</b>	<b>Stand 1.1. Euro</b>	<b>Zuführung Euro</b>	<b>Entnahmen Euro</b>	<b>Stand 31.12. Euro</b>
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



**LANDKREIS  
ERDING**

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

### 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 2007 ein Betrag von 16.260,18 €. Außerdem wurden die erwirtschafteten Zinserträge von 3.919,61 € der Rücklage zugeführt. Ende 2007 betrug die Rückstellung für die zuschussfinanzierten Investitionen 112.295,49 €.

<b>Rückstellungen für zuschussfinanzierte Investitionen (Sonderrücklage zuschussfinanzierte Recyclinghöfe)</b>				
		I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2007\RückstellAbfzuschußfinanz.XLS		
<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

### Rücklage für DSD Landkreis Erding

Im Jahr 2007 konnte der Rücklage für DSD ein Betrag von 87.697,79 € zugeführt werden (66.330,09 € Überschuss und 21.367,70 € Zinseinnahmen).



**Rückstellung Haushalt DSD**

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2007tRückstellDSD.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

**UA 5451 Fleischbeschau**

Für den Bereich Fleischbeschau konnten kostendeckende Gebühren erhoben werden. Es ergab sich zum Jahresende 2007 ein Überschuss von 11.360,60 €. Die im Unterabschnitt Fleischbeschau enthaltenen Kosten für die Rückstandsuntersuchungen nach dem nationalen Rückstandskontrollplan können entsprechend einer EG Richtlinie nur zum Teil mit Gebühreneinnahmen abgedeckt werden. Aus dem Landkreishaushalt ist hierfür ein Betrag von 4.088,37 € zu tragen.

Gebühreneinnahmen Fleischbeschau	258.422,13 €
Ausgaben Fleischbeschau	259.603,72 €
Abschluss 2007	-1.181,59 €
Für stichprobenweise Rückstandsuntersuchung vom Landkreis zu tragen	4.088,37 €
Somit Überschuss Fleisch- beschaugebühren 2007	2.906,78 €



<u>Bisher aufgelaufene Überschüsse</u>	
Überschuss 2004 bis 2006	8.453,82 €
<u>Überschuss von 2007</u>	<u>2.906,78 €</u>
Insgesamt	11.360,60 €

Der 2004 bis 2007 erzielte Gebührenüberschuss von 11.360,60 € wird auf das Jahr 2008 übertragen

### **Über- und außerplanmäßige Ausgaben**

#### Vermögenshaushalt

Gemäß der Bescheide der Stadt Erding vom 16.8.2007 musste der Landkreis für die Erschließungsanlage „Fichten- und Karlstraße“ Erschließungsbeiträge von 143.745,36 € bezahlen. Diese außerplanmäßigen Ausgaben konnten durch die nicht benötigten Mittel für Grunderwerbskosten finanziert werden.

#### Verwaltungshaushalt

Am 22.10.2007 wurden vom Kreisausschuss im Bereich der Jugendhilfe 235.000 € überplanmäßige Ausgaben genehmigt.

Bis zum Jahresende wurde jedoch das Gesamtbudget der Jugendhilfe statt der kalkulierten 235.000 € mit insgesamt 524.277 € überschritten.

Der zuständige Sachgebietsleiter erklärte, dass diese zusätzlichen Kostenüberschreitungen durch z.B. nicht vorhersehbare Einnahmeausfälle und steigende Fallzahlen bei den Heimunterbringungen, Inobhutnahmen und Kindswohlgefährdungen entstanden.

Insgesamt ergab sich die größte Abweichung im Bereich der Jugendhilfe bei dem Zuschussbedarf für die Heimerziehung (sonstige betreute Wohnform), der gegenüber dem veranschlagten Zuschussbedarf im Haushalt um 484.842 € überschritten wurde. Die Deckung der Mehrkosten für die Jugendhilfe konnte durch die Einsparungen im Bereich der Sozialhilfe und der Kosten nach dem SGB II -Hartz IV- erfolgen.

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

### **Schlussbemerkung**

Die Abwicklung des Haushaltes 2007 verlief positiv. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben lagen jeweils in dem Rahmen für den eine beschlussmäßige Genehmigung möglich ist, so dass ein Nachtragshaushalt nicht erforderlich war.