LANDKREIS
ERDING

BESCHLUSSVORLAGE

Z 2

Alois-Schießl-Platz 2
85435 Erding

Ansprechpartner/in:
Helmut Helfer

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

Erding, 19.12.2019
Az.:

Tagesordnungspunkt: 2

Haushaltswesen;
Jahresrechnung 2018

Anlage(n):

Kreisausschuss am 12.02.2020

öffentliche Sitzung

Vorlagebericht: siehe Rückseite

Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

Dem Kreistag wird empfohlen, die Jahresrechnung des Landkreises Erding für das Jahr 2018 mit den genannten Abschlusszahlen gem. Art. 88 Abs. 3 LkrO festzustellen und die Entlastung zu erteilen.

LANDKREIS
ERDING

Vorlagebericht:

Die Jahresrechnung (der Jahresabschluss) für das Jahr 2018 wurde am 01.07.2019 erstellt. Das Abschlussergebnis wurde dem Kreisausschuss aufgrund des Art. 88 Abs. 2 Landkreisordnung in der Sitzung vom 01.07.2019 bekannt gegeben.

Es ergibt sich danach für den **Gesamthaushalt 2018** folgender 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, mobl. 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
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

Die Abwicklung des Haushaltes 2018 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 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 €).

LANDKREIS
ERDING

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

Kreditaufnahmen waren im Jahr 2018 zur Finanzierung der Investitionen nicht erforderlich.

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

LANDKREIS ERDING

Abschluss Entsorgungswirtschaft

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

Abschluss 2018 Abfallwirtschaft

I:\Excel5\Rechnung\AbfallbeseitAbschluss2018.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

LANDKREIS ERDING

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

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

Jahr	€
2010	130.827,74
2011	179.145,99
2012	143.974,97
2013	479.761,53
2014	560.819,57
2015	649.947,65
2016	708.467,88
2017	734.217,09

Kassenlage des Landkreises

Die Kassenlage des Landkreises war im Jahr 2018 als gut zu bezeichnen. Die Zahlungsbereitschaft der Kreiskasse war ständig gewährleistet. Kassenkredite mussten keine in Anspruch genommen werden.

Abgeschlossene Maßnahmen 2018

Kreisstraße ED 04; Ausbau Ortsdurchfahrt Wörth

1. Kosten	301.706,10
2. Kostenvoranschlag	300.000,00
3. Überschreitung	1.706,10
4. Förderung	132.000,00

Kreisstraße ED 04; Deckenbau Kirchötting - Hörlkofen

1. Kosten	291.566,20
2. Kostenvoranschlag	320.000,00
3. Unterschreitung	28.433,80

Für die Kostenschätzung wurden Kostenpauschalen der Bauverwaltung des Staatlichen Bauamtes Freising verwendet. Die Unterschreitung in Höhe von 28.433,80 € liegt in der wirtschaftlichen Preisspanne der Baufirma (Strabit GmbH).

Kreisstraße ED 05; Geh- und Radweg Notzing - Moosinning

1. Kosten	211.416,40
2. Kostenvoranschlag	360.000,00
3. Unterschreitung	148.583,60

Für die Erstellung der Ausschreibungsunterlagen wurden umfangreiche Asphaltbohrkerne im 2,4 km langen Geh- und Radweg entnommen. Es hat sich im Nachgang gezeigt, dass der Aufbau besser als ursprünglich angenommen war. Eine umfangreiche Erneuerung der Asphalttrag- und Asphaltdeckschicht war bautechnisch damit nicht mehr notwendig. Das Sanierungskonzept wurde dem Bestand angepasst und war somit wirtschaftlicher.

Kreisstraße ED 12; Neubau eines Geh- und Radweges zwischen Isen und Lengdorf (1. Bauabschnitt)

1. Kosten	705.166,49
2. Kostenvoranschlag	712.000,00
3. Unterschreitung	6.833,51
4. Förderung	368.000,00

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.

LANDKREIS
ERDING

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 07.11.2019 einstimmig folgenden Beschluss gefasst:

„Gründe, die der Feststellung und der Entlastung der Jahresrechnung 2018 durch den Kreistag des Landkreises Erding entgegenstehen, sind nicht ersichtlich. Dem Kreistag wird empfohlen, die Jahresrechnung 2018 im Sinne des Art. 88 Abs. 3 LkrO festzustellen und über die Entlastung zu beschließen“.