



BESCHLUSSVORLAGE

Z 2

Tagesordnungspunkt: 9

**Haushaltswesen;
Feststellung und Genehmigung der Jahresrechnung 2011**

Alois-Schieß-Platz 2
85435 Erding

Ansprechpartner/in:
Hr. Helfer

Zi.Nr.: 101

Tel. 08122/58 1130

Erding, 11.03.2013
Az.:

öffentliche Sitzung

Vorlagebericht: siehe Rückseite

Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

Dem Kreistag wird empfohlen, die Jahresrechnung des Landkreises Erding für das Jahr 2011 mit den genannten Abschlusszahlen gem. Art 88 Abs. 3 LkrO festzustellen und die Entlastung zu erteilen.

Vorlagebericht:



**LANDKREIS
ERDING**

Die Jahresrechnung (der Jahresabschluss) für das Jahr 2011 wurde am 25.05.2012 erstellt. Das Abschlussergebnis wurde dem Kreisausschuss gem. Art 88 Abs. 2 Landkreisordnung in der Sitzung vom 21.05.2012 bekannt gegeben.

Es ergibt sich danach für den Gesamthaushalt 2011 folgender Sollabschluss:

I:\Excel5\RechnungAbschlBek2011.xls

	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Einnahmen, Anordnungssoll	108.818.977,83	17.057.342,31	125.876.320,14
Neue Haushaltseinnahmereste:			
Abgänge, Niederschlagungen lfd. Jahr und Kasseneinnahmereste:			
Mahngebühren u. Säumniszuschläge u.a.	-2.967,82		-2.967,82
Abfallbes.Geb. und Geb. Selbstanlieferer Deponie	-365,20		-365,20
Gebühreneinnahmen u. Bußgelder LRA	-3.729,12		-3.729,12
KER Mahnggeb.und Säumniszuschläge u.a.	-4.440,60		-4.440,60
KER Gebühreneinnahmen und Bußgelder	-58.863,46		-58.863,46
KER Abfallbes.Geb. u. Geb.Selbstanlieferer Dep.	-4.648,51		-4.648,51
Summe Abgänge Kasseneinnahmereste	-75.014,71	0,00	-75.014,71
Gesamteinnahmen	108.743.963,12	17.057.342,31	125.801.305,43

	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Ausgaben, Anordnungssoll	107.268.863,12	15.593.813,13	122.862.676,25
Abgänge Kassenausgabereste:			0,00
Neue Haushaltsausgabereste			
Bauunterhalt	1.475.100,00		1.475.100,00
Kreisbrandinspektion, Fernabfrage für Gleichwelle		30.000,00	30.000,00
Feuerwehr Ausbildungsst. Besch. Digitalfunkgeräte		10.000,00	10.000,00
Staatl.Rechnungspr.Stelle EDV Ausstattung		1.200,00	1.200,00



	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
EDV-Ausstattung LRA Server, Scanner, PC		16.400,00	16.400,00
EDV Erssatzbesch. LRA Server, Speichersysteme		168.000,00	168.000,00
Behördennetz Server		10.000,00	10.000,00
Ersatz Server in DMZ		4.000,00	4.000,00
Infoterminal im Foyer LRA		6.000,00	6.000,00
Software für Zulassungsstelle		3.560,00	3.560,00
Katastrophenschutz div. Hardware (Sat-Datenverarb.)		4.880,00	4.880,00
Katastrophenschutz 2 stoßfeste PC'S		4.000,00	4.000,00
Integrierte Leitstelle EDV Ausstattung		3.750,00	3.750,00
Anne-Frank-Gymn. Umbau Physikbereich		35.925,47	35.925,47
Anne -Frank-Gymn. Digitales Schwarzes Brett		2.962,19	2.962,19
Korbinian-Aigner-Gymn. EDV Ausstattung		30.940,00	30.940,00
Korbinian-Aigner-Gymn. Schulausstattung		4.586,17	4.586,17
Korbinian-Aigner-Gymn. Umbau Verwaltung/Musik		37.789,79	37.789,79
Förderschule Erding Öffentlichkeitsarbeit		1.000,00	1.000,00
Neubau FOS/BOS		24.918,57	24.918,57
Neubau FOS/BOS		29.990,00	29.990,00
Förderzentrum Erding Erweiterung		100.000,00	100.000,00
Förderzentrum Dorfen Erweiterung		375.380,64	375.380,64
Gesundheitswesen EDV Ausstattung		4.400,00	4.400,00
Lebensmittelüberwachung Coach Software		20.000,00	20.000,00
Energiemanagement EDV		22.000,00	22.000,00
Kreisstr.Straßenbaumaßnahmen Kreuzungen,Entw.		14.543,04	14.543,04
ED 2 Geh- und Radweg Thenn		61.362,89	61.362,89
ED 2 Strogenbrücke Wartenberg		50.289,63	50.289,63
Geh- und Radweg Finsing und Ausbau ED 11		268.895,65	268.895,65
ED 13 3. Bauabschnitt		33.671,05	33.671,05
Straßenmeisterei Taufkirchen Fahrzeuge		5.000,00	5.000,00
Abfallbes. Neubau Recyclinghöfe (ED)		389.467,41	389.467,41
DSD Neubau Recyclinghöfe (ED)		88.616,68	88.616,68
Summe neue Haushaltsausgabereste	1.475.100,00	1.863.529,18	3.338.629,18
Abgänge Haushaltsausgabereste			
Verringerung Darlehen Tierschutzverein		-400.000,00	-400.000,00
Gesamtausgaben	108.743.963,12	17.057.342,31	125.801.305,43
Nachrichtlich Haushaltssumme 2011	105.884.000,00	12.296.000,00	118.180.000,00

Die neuen Haushaltsausgabereise im Vermögenshaushalt von 1.863.529,18 € mussten im Wesentlichen gebildet werden, weil die Maßnahmen verschoben oder begonnen bzw. durchgeführt wurden aber noch nicht ganz abgeschlossen sind oder die Abrechnung noch nicht vorliegt.



LANDKREIS
ERDING

Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt:

In den Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 8.987.491,19 € enthalten.

Geplant war ein Zuführung an den Vermögenshaushalt von 3.803.000 €

Die um 5.184.491,19 höhere Zuführung an den Vermögenshaushalt ergab sich im Wesentlichen durch folgende Abweichungen vom Verwaltungshaushalt:

Einnahmen (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	+Mehr/-Weniger
Schlüsselzuweisungen vom Land	- 288.812 €
Erstattungen d. Gde. Personennahverkehr (Stadtbuslinien u.a.)	+ 91.898 €
MVV Jahresabrechnung 2009, Rückerstattung Anteil Betriebskostenzuschuss	+ 275.345 €
Pauschale Zuweisung zu den Kosten der Schülerbeförderung	+ 129.550 €
Erstattungen von Gastschulbeiträgen (Berufsschule Erding u.a.)	+161.210 €
Grunderwerbsteuer (Anteil Lkrs)	+ 654.731 €
Gebühren und Auslagen	+ 212.941 €
Abschreibungen von Investitionen (Bereich Abfall, Integrierte Leitstelle u.a.)	+ 50.270 €

Ausgaben (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	+Mehr/-Weniger
Gastschulbeiträge (Berufsschule Erding u.a.)	+ 281.418 €
Zuschussbedarf für die Grundsicherung (ohne Verw.Kosten)	+ 55.007 €
Öffentlichkeitsarbeit (Infobroschüren, Veranstaltungen u.a.)	- 73.345 €
Ausgaben für die Schülerbeförderung	- 135.337 €
Wohnbauges. des Landkreises Schuldendienstbeihilfe	- 145.870 €
Straßenmeisterei Taufkirchen Winterdienstkosten	- 65.690 €
Zuschussbedarf für Sozialhilfe (ohne Grundsicherung u. Verw.Kosten)	-543.810 €
Zuschussbedarf für Jugendhilfe (ohne Verwaltungskosten)	-730.176 €
Zuschussbedarf für SGB II Hartz IV (ohne Verw.Kosten)	-1.111.971 €
Reinigungskosten an den Schulen	-147.221 €
Personalkosten (ohne integr.Leitst., Rettungszw. Verb.u. Abfallbeseitigung)	- 495.515 €
Deckungsreserve Personalkosten	- 80.000 €
Allgemeine Deckungsreserve	- 260.000 €

Von dieser um 5.184.491,19 € höheren Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt werden 599.268,67 € zur Finanzierung des Vermögenshaushaltes benötigt. Der Restbetrag von 4.585.222,52 € kann der allgemeinen Rücklage des Landkreises zugeführt werden. Geplant war im Haushalt 2011 eine Entnahme aus der Rücklage von 3.893.000 €



LANDKREIS
ERDING

Im Vermögenshaushalt ergaben sich folgende größere Abweichungen:

Mehreinnahmen in Höhe von rund 867.000 € konnten durch eine höhere Beteiligung des Landkreises Ebersberg bei der Errichtung der FOS/BOS verzeichnet werden. Diese Mehreinnahmen entstanden, weil der Landkreis Ebersberg seine für 2010 zu leistende Beteiligung teilweise erst in 2011 geleistet hat. Durch den Verkauf des Grundstücks an der Gießereistraße konnten Mehreinnahmen i.H.v. rund 1.800.000 € verzeichnet werden.

Weniger Einnahmen ergaben sich bei der Baumaßnahme Erweiterung und Umbau des Förderzentrums Dorfen i.H.v. 240.000 €, da die erste Zuschussrate für diese Baumaßnahme von der Regierung von Oberbayern erst im Februar 2012 überwiesen wurde. Auch bei der Errichtung der FOS/BOS waren Mindereinnahmen i.H.v. 100.000 € zu verzeichnen, da ein für 2011 eingeplanter Zuschuss der DBU erst im Januar 2012 eingegangen ist.

Weniger Ausgaben in einem nennenswerten Umfang konnten im Jahr 2011 im Vermögenshaushalt nicht verzeichnet werden.

Mehrausgaben ergaben sich bei der Straßenbaumaßnahme an der Neuchinger Straße in Moosinning i.H.v. 146.750 €, da hier verschiedene Maßnahmen zusätzlich durchgeführt werden mussten. Bei der Straßenmeisterei Taufkirchen ergaben sich Mehrausgaben i.H.v. rund 96.000 € aufgrund der Beschaffung von Mähgeräten für den neuen Fendt Farmer 718 Vario.

Allgemeine Rücklage des Landkreises:

Der Rücklagenstand zum Jahresende 2011 beträgt somit 9.860.895,87 € (Mindestrücklage 978.910 €).

Allgemeine Rücklage des Landkreises

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2010Rücklage.xls

	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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



Abschluss 2011 Entsorgungswirtschaft

Abschluss 2011 Abfallwirtschaft				
I:\Excel5\Haushalt\VorberichtAbfallbeseitAbgleich2011.xls				
Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2011	Ausgaben 2011	Zuschussbedarf 2011
7200	Fachbereichsleitung Abfall		52.923,22	-52.923,22
7201	Entsorgungswirtschaft	8.814.779,42	2.905.538,61	5.909.240,81
7202	DSD Recyclinghöfe	404.893,57	404.893,57	0,00
7203	Müllverbrennung u.Umladestation	13.732,66	3.143.666,77	-3.129.934,11
7204	Abfall zur Verwertung	1.218.930,23	3.785.079,99	-2.566.149,76
7205	Deponie Unterriesb. Nachsorge	1.450,00	160.783,72	-159.333,72
7206	Altwarenmarkt	-900,00	0,00	-900,00
7207	Deponie Isen Nachsorge	189.141,75	189.141,75	0,00
7208	Ehem. Deponie Köglreit	0,00	0,00	0,00
	Abgleich	10.642.027,63	10.642.027,63	0,00

Rücklagen Abfallbeseitigung

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Jahr 2011 war eine Entnahme aus der Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen nicht notwendig. Stattdessen konnte der Rücklage ein Betrag in Höhe von 869.525,82 € zugeführt werden. Dieser Betrag setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 836.998,28 € und Zinserträgen in Höhe von 32.537,54 € zusammen.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2011 auf 4.324.552,70 €. 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\Rechnung2011RückstellGebührenschwank.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		3.455.016,88
2011	3.455.016,88	869.535,82		4.324.552,70

Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie



Der Rücklage für Rekultivierungs- und Nachsorgekosten der Deponie wurden Zinseinnahmen in Höhe von 72.434,29 € zugeführt.

Eine Entnahme aus der Rücklage war im Jahr 2011 zur Finanzierung der Kosten für die Nachsorge der Deponie in Höhe von 189.141,75 € notwendig.

LANDKREIS
ERDING

Ende 2011 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 8.600.992,58 €

Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie (Sonderrücklage)

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2011RückstellungenDep.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

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 2011 ein Betrag von 16.168,17 €. Außerdem wurden die erwirtschafteten Zinserträge von 1.492,39 € der Rücklage zugeführt. Ende 2011 betrug die Rückstellung für die zuschussfinanzierten Investitionen 187.241,61 €.

Rückstellungen für zuschussfinanzierte Investitionen (Sonderrücklage zuschussfinanzierte Recyclinghöfe)				
I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2011RückstellAbfzuschußfinanz.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

UA 7202 Abfallbeseitigung DSD



Der Unterabschnitt DSD ist kameralistisch abgeglichen. Eine Entnahme aus der Rücklage DSD war im Jahr 2011 nicht notwendig.

Der Rücklage DSD konnte 2011 ein Betrag in Höhe von insgesamt 47.824,34 € zugeführt werden. Diese Zuführung setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 46.643,97 € und Zinserträgen in Höhe von 1.180,37 € zusammen. Der Rücklagenstand am Jahresende 2011 betrug somit 165.022,37 €

LANDKREIS
ERDING

Rückstellung Haushalt DSD

I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2011RückstellDSD.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		117.198,03
2011	117.198,03	47.824,34		165.022,37

Kaufmännische Abschlüsse DSD -Landkreis Erding

I:\Excel5\Haushalt\VorberichtDSDKaufmännAbschl.xls

	€
Jahresverlust 2005	-10.765,11
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
neuer Gewinnvortrag	130.827,74

Verschuldung

Kreditaufnahmen waren im Jahr 2011 zur Finanzierung der Investitionen nicht erforderlich. Der Schuldenstand zum Jahresende 2011 beträgt damit 25.800.225,59 €

Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen				
Jahr	Stand 1.1 Euro	Kreditaufnahme Euro	Tilgung Euro	Stand 31.12. Euro
1990	1.988.749,62	511.598,66	98.171,29	2.402.176,99
1991	2.402.176,99	0,00	126.028,00	2.276.148,99
1992	2.276.148,99	0,00	162.795,38	2.113.353,61
1993	2.113.353,61	0,00	451.004,40	1.662.349,21
1994	1.662.349,21	0,00	178.683,02	1.483.666,19
1995	1.483.666,19	0,00	183.014,41	1.300.651,78
1996	1.300.651,78	0,00	174.582,51	1.126.069,27
1997	1.126.069,27	659.566,53	183.951,42	1.601.684,38
1998	1.601.684,38	2.663.830,70	330.394,36	3.935.120,72
1999	3.935.120,72	2.045.167,52	411.100,95	5.569.187,29
2000	5.569.187,29	3.067.751,29	260.269,51	8.376.669,07
2001	8.376.669,07	3.338.735,98	244.170,70	11.471.234,35
2002	11.471.234,35	4.000.000,00	272.648,65	15.198.585,70
2003	15.198.585,70	7.000.000,00	473.966,67	21.724.619,03
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

Kassenlage des Landkreises

Die Kassenlage des Landkreises war im Jahr 2011 als gut zu bezeichnen. Die Zahlungsbereitschaft der Kreiskasse war ständig gewährleistet. Kassenkredite mussten keine in Anspruch genommen werden.



LANDKREIS
ERDING

Abgeschlossene Maßnahmen 2011

Erweiterung der Realschule Erding:

1. Kosten	1.515.079,70 €
2. Kostenvoranschlag	1.355.000,00 €
3. Überschreitung	160.079,70 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss	776.000,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	739.079,70 €

Die Kostensteigerung ergab sich aufgrund verschiedener kleinerer Nachträge bzw. zusätzlichen Leistungen, mit denen die ausführende Baufirma beauftragt wurde.

ED 05; Moosinning, Freisinger Straße:

1. Kosten	235.848,04 €
2. Kostenvoranschlag	195.000,00 €
3. Überschreitung	40.848,04 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss	121.257,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	114.591,04 €

Die Kostenüberschreitung ergab sich aufgrund ungünstigerer Ausschreibungsergebnisse.

ED 09; Deckenbau OD Oberding – OD Niederding:

1. Kosten	473.483,95 €
2. Kostenvoranschlag	449.700,00 €
3. Überschreitung	23.783,95 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss	225.569,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	247.914,95 €

Die Kostenüberschreitung ist aufgrund verschiedener kleinerer Nachträge entstanden.

ED 13; Ausbau der Kreisstraße zwischen ED 26 und Moosen:

1. Kosten	297.480,82 €
2. Kostenvoranschlag	449.400,00 €
3. Unterschreitung	151.919,18 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss	145.000,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	152.480,82 €

Die Kosteneinsparung ergab sich aufgrund günstiger Ausschreibungsergebnisse und Einsparungen durch nicht notwendige Maßnahmen.



LANDKREIS
ERDING

ED 26; Ausbau der Kreisstraße zwischen der ED 01 und Itzling:

1. Kosten	411.338,85 €
2. Kostenvoranschlag	511.000,00 €
3. Unterschreitung	99.661,15 €
4. Finanzierung	
Staatszuschuss	167.300,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	244.038,85 €

Die Kosteneinsparung ergab sich aufgrund günstiger Ausschreibungsergebnisse

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Die Abwicklung des Haushaltsjahres 2011 verlief positiv und im Wesentlichen planmäßig. Soweit unabweisbare über- und außerplanmäßige Ausgaben entstanden sind, wurden diese durch Mehreinnahmen, die allgemeine Deckungsreserve; Einsparungen im Rahmen der festgelegten Deckungsfähigkeit oder durch Beschlüsse gedeckt.

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 14.02.2013 einstimmig folgenden Beschluss gefasst:

„Gründe, die der Feststellung und der Entlastung der Jahresrechnung 2011 durch den Kreistag des Landkreises Erding entgegenstehen, sind nicht erkennbar. Dem Kreistag wird empfohlen, die Jahresrechnung 2011 im Sinne des Art. 88 Abs. 3 LkrO festzustellen und die Entlastung zu beschließen“.