



BESCHLUSSVORLAGE

Z 2

Tagesordnungspunkt: 5

**Haushaltswesen;
Feststellung und Genehmigung der Jahresrechnung 2013**

Anlage(n):

Sitzung des Kreistages am 08.06.2015

Alois-Schieß-Platz 2
85435 Erding

Ansprechpartner/in:
Helmut
Helfer

Zi.Nr.: 101

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

Erding, 11.03.2015
Az.:

öffentliche Sitzung

Vorlagebericht: siehe Rückseite

Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

Die Jahresrechnung des Landkreises Erding für das Jahr 2013 wird mit den genannten Abschlusszahlen gem. Art 88 Abs. 3 festgestellt, ferner wird die Entlastung erteilt.

Vorlagebericht:

Die Jahresrechnung (der Jahresabschluss) für das Jahr 2013 wurde am 23.05.2014 erstellt. Das Abschlussergebnis wurde dem Kreisausschuss aufgrund des Art. 88 Abs. 2 Landkreisordnung in der Sitzung vom 28.04.2014 bekannt gegeben.

(Gegenüber den bekannt gegebenen Abschlusszahlen erhöht sich der Sollabschluss auf Grund einer Umbuchung in Einnahmen und Ausgaben um je 43.427 €).



LANDKREIS
ERDING

Es ergibt sich danach für den Gesamthaushalt 2013 folgender Sollabschluss:

	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Einnahmen, Anordnungssoll	115.995.066,41	21.196.728,43	137.148.367,84
Neue Haushaltseinnahmereste:			0,00
Abgänge, Niederschlagungen lfd. Jahr und Kasseneinnahmereste:			
Mahngebühren u. Säumniszuschläge u.a.	-2.597,00		-2.597,00
Abfallbes.Geb. und Geb. Selbstanlieferer Deponie	-273,10		-273,10
Gebühreneinnahmen u. Bußgelder LRA	-2.550,21		-2.550,21
KER Mahngeb.und Säumniszuschläge u.a.	-2.628,23		-2.628,23
KER Gebühreneinnahmen und Bußgelder	-21.556,95		-21.556,95
KER Abfallbes.Geb. u. Geb.Selbstanlieferer Dep.	-3.633,99		-3.633,99
Summe Abgänge Kasseneinnahmereste	-33.239,48	0,00	-33.239,48
Gesamteinnahmen	115.961.826,93	21.196.728,43	137.158.555,36
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
Ausgaben, Anordnungssoll	114.997.234,88	13.644.706,39	128.598.514,27
Abgänge Kassenausgabereste:			0,00
Neue Haushaltsausgabereste			
Bauunterhalt	964.592,05		964.592,05
EDV Ersatzbeschaffung		126.910,56	126.910,56
Zentrale Beschaffungsstelle Arbeitsgeräte		10.000,00	10.000,00
Infopoint		5.400,00	5.400,00
LRA Verwaltungsgebäude LED-Lampen		207.336,80	207.336,80
Zulassungsstelle EDV Ausstattung		8.000,00	8.000,00
Kreisbrandinspektion EDV Ausstattung		48.400,00	48.400,00
Ausbildungsstätte Feuerwehr Software		4.400,00	4.400,00
Atenschutzübungsanlage Arbeitsgeräte		1.679,90	1.679,90
Katastrophenschutz EDV Ersatzbeschaffung		5.393,70	5.393,70
Katastrophenschutz Ausstattung		26.000,00	26.000,00
Integrierte Leitstelle Zimmerausstattung		650,00	650,00
Integrierte Leitstelle Digitalfunk (RD)		267.931,80	267.931,80
Integrierte Leitstelle (FW) Digitalfunk		308.000,00	308.000,00
Herzog-Tassilo RS Multimediakonzert		123.200,33	123.200,33
Herzog-Tassilo RS Multimediakonzert (Bau)		75.436,40	75.436,40
RS Taufkirchen Multimediakonzert		238.820,52	238.820,52
RS Taufkirchen, Umbau Chemie/Biologie		70.000,00	70.000,00



**LANDKREIS
ERDING**

	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaushalt Euro
RS Taufkirchen Multimediakzept (Bau)		11.308,61	11.308,61
Anne-Frank-Gymn. Multimediakzept		103.019,45	103.019,45
Anne-Frank-Gymn. Multimediakzept (Bau)		56.870,62	56.870,62
Gymnasium Dorfen Multimediakzept		128.055,77	128.055,77
Gymnasium Dorfen Erweiterung		2.086.748,78	2.086.748,78
Gymnasium Dorfen Multimediakzept (Bau)		19.150,00	19.150,00
Korbinan-Aigner-Gymn. Multimediakzept		173.974,36	173.974,36
Korbinan-Aigner-Gymn. Multimediakzept (Bau)		26.857,89	26.857,89
Fachakademie f. Gesundheitsberufe		1.683.030,60	1.683.030,60
Förderschule ED EDV-Ausstattung		9.300,00	9.300,00
Förderschule ED Erweiterung		562.914,49	562.914,49
Jugendsport Investitionszuschuss		60.718,79	60.718,79
Jugendzeltplatz		35.000,00	35.000,00
Straßenbau Vermessungsarbeiten		13.000,00	13.000,00
Kreuzungen, Entwässerungen an Kreisstraßen		19.500,00	19.500,00
ED 7 Ausbau Notzing Ost/OD West		418.996,13	418.996,13
ED 12 Brückensanierung Matzbach		85.000,00	85.000,00
ED 13 OD Hubenstein mit OD Wambach		342.160,76	342.160,76
ED 14 Hammerbachbrücke Walpertskirchen		57.322,65	57.322,65
ED 30 Deckenverstärkung Lkr Grenze -Schwaig		32.572,94	32.572,94
Abfallbeseitigung Recyclinghöfe		39.541,00	39.541,00
DSD Recyclinghöfe		33.647,58	33.647,58
Fuhrpark Dienstfahrzeuge Ersatbesch.		13.000,00	13.000,00
Bauhof Arbeitsgeräte/Maschinen		19.882,51	19.882,51
MVV-Betriebsleitsystem		15.006,21	15.006,21
Erwerb von unbebauten Grundstücken		37.302,82	37.302,82
Summe neue Haushaltsausgabereste	964.592,05	7.611.441,97	8.576.034,02
Abgänge Haushaltsausgabereste			
Bauhof Gartenbau Ersatzbeschaffungen		-305,80	-305,80
Zentrale EDV Beschaffungen		-38.500,93	-38.500,93
Behördenetz EDV		-20.000,00	-20.000,00
Herzog-Tassilo RS EDV		-613,20	-613,20
Summe Abgänge Haushaltsausgabereste	0,00	-59.419,93	-59.419,93
Gesamtausgaben	115.961.826,93	21.196.728,43	137.158.555,36
nachrichtlich Haushaltssumme 2013	109.854.000,00	6.380.000,00	116.234.000,00

Die Abwicklung des Haushaltes 2013 verlief positiv.



In den Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 8.606.748,24 € enthalten. Zusätzlich zu der geplanten Zuführung in Höhe von 5.128.000 € konnten überplanmäßig 3.478.748,24 € dem Vermögenshaushalt zugeführt werden.

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

Einnahmen (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	+Mehr/-Weniger
ÖPNV Erstattung gr. Kreisstadt Erding u.a.	+ 165.507 €
MVV Jahresabrechnung 2011, Rückerstattung Anteil Betriebskostenzuschuss	+ 133.902 €
Innere Verrechnungen, Verwaltungsleistungen	+ 148.205 €
Zuweisung Art. 13 b Abs. 1 FAG Kfz-Steuersatzverbund, (Kreisstraßenpauschale)	+ 75.752 €
Grunderwerbsteuer (Anteil Lkrs)	+ 848.671 €
Landratsamt Gebühren und Auslagen	+ 229.121 €
Zinseinnahmen für die Anlage des Kassenbestandes	- 70.848 €

Ausgaben (Auflistung der großen Abweichungen über 50.000 €)	+Mehr/-Weniger
Ausgaben des Lkrs. für Hochwasserkatastrophe	+ 73.502 €
Krankenhaus Erding Fehlbetragsausgleich	+ 300.000 €
Auslagen für Statikprüfungen u.a.	+ 98.384 €
Straßenmeisterei Taufkirchen Winterdienstkosten	+ 83.778 €
Zuschussbedarf für die Grundsicherung (ohne Verw.Kosten)	+ 155.875 €
Schulen des Lkrs. Vergütung an Reinigungsunternehmen	- 75.169 €
Ausgaben für die Schülerbeförderung	- 340.192 €
Planungskosten Energiegesellschaft	- 83.202 €
Zinsen für die Kredite des Landkreises	- 132.822 €
Zuschussbedarf für Jugendhilfe (ohne Verwaltungskosten)	- 871.826 €
Bildungs- und Teilhabepaket	- 92.313 €
Personalkosten (ohne integr.Leitst., Rettungszw. Verb.u. Abfallbeseitigung)	- 318.363 €
Deckungsreserve Personalkosten	- 80.000 €
Allgemeine Deckungsreserve	- 260.000 €



Allgemeine Rücklage des Landkreises

Die um 3.478.748,24 € höhere Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt wird zur Finanzierung des Vermögenshaushaltes benötigt. Damit ist die für 2013 geplante Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 6.247.000 € nicht in vollem Umfang notwendig.

Der Rücklagenstand betrug zum Jahresende 2013 noch 5.518.533,05 € (Mindestrücklage 1.060.680 €).

Allgemeine Rücklage des Landkreises				
	I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2012Rücklage.xls			
	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2005	1.007.365,39	0,00	0,00	1.007.365,39
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

Abschluss Entsorgungswirtschaft

Abschluss 2013 Abfallwirtschaft				
	I:\Excel5\Haushalt\VorberichtAbfallbeseitAbgleich2013.xls			
Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2013	Ausgaben 2013	Zuschssbedarf 2013
7200	Fachbereichsleitung Abfall		71.071,60	-71.071,60
7201	Entsorgungswirtschaft	9.080.693,59	3.913.456,20	5.167.237,39
7202	DSD Recyclinghöfe	533.022,52	533.022,52	0,00
7203	Müllverbrennung und Umladestation	15.843,71	2.873.290,73	-2.857.447,02
7204	Abfall zur Verwertung	1.518.770,09	3.551.464,05	-2.032.693,96
7205	Deponie Unterriesb. Nachsorge	1.075,00	207.015,81	-205.940,81
7206	Altwarenmarkt	0,00	0,00	0,00
7207	Deponie Isen Nachsorge	163.794,69	163.794,69	0,00
7208	ehem. Deponie Köglreit	0,00	84,00	-84,00
	Abgleich	11.313.199,60	11.313.199,60	0,00



Rücklagen Abfallbeseitigung

Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie Isen

Der Rücklage für Rekultivierungs- und Nachsorgekosten der Deponie wurden Zinseinnahmen in Höhe von 22.432,73 € zugeführt.

Eine Entnahme aus der Rücklage war im Jahr 2013 zur Finanzierung der Kosten für die Nachsorge der Deponie in Höhe von 163.794,69 € notwendig.

Ende 2013 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 8.248.951,98 €.

Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie (Sonderrücklage)				
I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2012RückstellungenDep.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
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

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 2013 ein Betrag von 16.214,22 €. Außerdem wurden die erwirtschafteten Zinserträge von 575,12 € der Rücklage zugeführt. Ende 2013 betrug die Rückstellung für die zuschussfinanzierten Investitionen 221.690,75 €.

Rückstellung für zuschussfinanzierte Investitionen (Sonderrücklage zuschussfinanzierte Recyclinghöfe)				
I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2013RückstellAbfzuschussfinanz.xls				
Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2005	59.595,34	16.260,18		75.855,52
2006	75.855,52	16.260,18		92.115,70
2007	92.115,70	20.179,79		112.295,49
2008	112.295,49	21.787,71		134.083,20
2009	134.083,20	18.208,50		152.291,70
2010	152.291,70	17.289,35		169.581,05
2011	169.581,05	17.660,58		187.241,61
2012	187.241,61	17.659,80		204.901,41
2013	204.901,41	16.789,34		221.690,75

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen



LANDKREIS
ERDING

Im Jahr 2013 war eine Entnahme aus der Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen nicht notwendig. Stattdessen konnte der Rücklage ein Betrag in Höhe von 1.743.602,47 € zugeführt werden. Dieser Betrag setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 1.726.464,57 €, dem Verkaufserlös eines Vermögensgegenstandes von 400,00 € und Zinserträgen in Höhe von 18.308,00 € zusammen.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2013 auf 7.660.915,66 €. Dieser Betrag wird in den kommenden Jahren zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Abfallbeseitigung verwendet.

Rückstellung zum Ausgleich von Gebührenschwankungen (Abfallbeseitigung-Rückstellungen aus Gebührenschwankungen)				
		I:\Excel5\Haushalt\Rechnung2013RückstellGebührenschwank.XLS		
Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2005	0,00	288.490,04		288.490,04
2006	288.490,04	532.107,01		820.597,05
2007	820.597,05	567.428,60		1.388.025,65
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

UA 7202 Abfallbeseitigung DSD

Der Unterabschnitt DSD ist kameralistisch abgeglichen.

Der Rücklage DSD konnte 2013 ein Betrag in Höhe von insgesamt 87.296,72 € zugeführt werden. Diese Zuführung setzt sich aus einem erwirtschaftetem Überschuss in Höhe von 86.665,40 € und Zinserträgen in Höhe von 631,32 € zusammen. Der Rücklagenstand am Jahresende 2013 betrug somit 277.785,81 €.

Rückstellung Haushalt DSD				
		I:\Excel5\Haushalt\Rechnung201RückstellDSD.xls		
Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
2005	60.296,77	367.509,19		427.805,96
2006	427.805,96	85.517,47		513.323,43
2007	513.323,43	87.697,79		601.021,22
2008	601.021,22	56.568,84		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

Das Jahresergebnis wird den nach kaufmännischen Grundsätzen für die Bilanz bzw. GUV ermittelt. Das Jahr 2013 und die vorherigen Jahre erbrachten folgende Ergebnisse:



LANDKREIS
ERDING

Kaufmännische Abschlüsse DSD - Landkreis Erding

I:\Excel5\Haushalt\VorberichtDSDKaufmannAbschl.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
Jahresgewinn 2011	48.318,25
Jahresverlust 2012	-35.171,02
Jahresgewinn 2013	118.380,07
neuer Gewinnvortrag	262.355,04

Verschuldung

Kreditaufnahmen waren im Jahr 2013 zur Finanzierung der Investitionen nicht erforderlich. Die planmäßigen Tilgungsausgaben für die Kredite beliefen sich auf 1.035.498,80 €. Zusätzlich wurde gemäß des Kreistagsbeschlusses vom 22.04.2013 eine Umschuldung zweier fälliger Bankdarlehen in Höhe von 4.529.097,30 € vorgenommen. Die Tilgung der Bankdarlehen könnte durch die Aufnahme „Innerer Darlehen“ aus den Rücklagen der Abfallbeseitigung erfolgen.

Der Schuldenstand zum Jahresende 2013 beträgt somit 19.381.002,09 €.

Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen						
F:\Excel5\Haushalt\VorberichtKredite.XLS						
Jahr	Stand 1.1 Euro	Kreditaufnahme Euro	sonstiger Zugang	Tilgung Euro	sonstiger Abgang	Stand 31.12. Euro
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
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

Kassenlage des Landkreises

Die Kassenlage des Landkreises war im Jahr 2013 als gut zu bezeichnen. Die Zahlungsbereitschaft der Kreiskasse war ständig gewährleistet. Kassenkredite mussten keine in Anspruch genommen werden.

Abgeschlossene Maßnahmen 2013

Erweiterung der Realschule in Taufkirchen (Umbau ehemaliges Rathaus)

1. Kosten	1.217.017,78 €
2. Kostenvoranschlag	1.237.990,00 €
3. Unterschreitung	20.972,22 €
4. Finanzierung	
Zuschuss FAG	340.000,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	877.017,78 €

Kreisstr. ED 2; Bau eines Geh- und Radweges im Bereich des Gewerbegebietes Thenn - Lückenschluss

1. Kosten	
Landkreis Erding	125.702,20 €
Gemeinde Wartenberg	45.061,72 €
2. Kostenvoranschlag	



LANDKREIS
ERDING

Landkreis Erding	155.000,00 €
Gemeinde Wartenberg	45.000,00 €
3. Unter-/Überschreitung	
Landkreis Erding	-29.297,80 €
Gemeinde Wartenberg	+ 61,72 €
4. Finanzierung	
Zuschuss Art. 2 BayGVFG für Lkrs. Erding	54.969,00 €
Zuschuss Art.2 BayGVFG für Wartenberg	22.531,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	70.733,20 €
Eigenanteil Gemeinde Wartenberg	22.530,72 €

Die Baumaßnahme betrifft den Bau des Geh- und Radweges entlang der ED 02, wobei der Landkreis die Baukosten und die Gemeinde Wartenberg die Kosten für den Grunderwerb übernommen haben.

Kreisstr. ED 5; Deckensanierung OD Oberding

1. Kosten	112.171,19 €
2. Kostenvoranschlag	100.000,00 €
3. Überschreitung	12.171,19 €
4. Finanzierung	
Zuschuss	0,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	112.171,19 €

Kreisstr. ED 9; Ausbau St. 2580 / FTO und OD Niederding

1. Kosten	231.971,56 €
2. Kostenvoranschlag	275.000,00 €
3. Unterschreitung	43.028,44 €
4. Finanzierung	
Zuschuss Art.2 BayGVFG	105.000,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	126.971,56 €

Im Zuge des Ausbaus der Ortsdurchfahrt Niederding wurde von der Gemeinde Oberding noch der Gehweg saniert, diese Kosten waren nicht zuwendungsfähig.
Die Kostenüberschreitung ergab sich aufgrund eines günstigeren Ausschreibungsergebnisses.



LANDKREIS
ERDING

Kreisstr. ED 11; Ausbau mit Querschnittsverbreiterung von der Landkreisgrenze bis Finsing mit Neubau Geh- und Radweg

1. Kosten	
Landkreis Erding	548.456,46 €
Gemeinde Finsing	49.934,85 €
2. Kostenvoranschlag	
Landkreis Erding	533.000,00 €
Gemeinde Finsing	31.000,00 €
3. Überschreitung	
Landkreis Erding	15.456,64 €
Gemeinde Finsing	18.934,85 €
4. Finanzierung	
Zuschuss Art. 2 BayGVFG für Lkrs. Erding	218.520,00 €
Zuschuss Art. 2 BayGVFG für Gde. Finsing	19.980,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	329.936,46 €
Eigenanteil Gemeinde Finsing	29.954,85 €

Die Kostenüberschreitung ist aufgrund eines Nachtrages entstanden.

Kreisstraße ED 23; Brücke über den Ambach bei Berging

1. Kosten	178.338,87 €
2. Kostenvoranschlag	95.000,00 €
3. Überschreitung	83.338,87 €
4. Finanzierung	
Zuschuss Art. 2 BayGVFG	0,00 €
Eigenanteil Landkreis Erding	178.338,87 €

Die Brückensanierung wird vom Freistaat Bayern nicht bezuschusst. Die Kosten für die Baumaßnahme haben sich auf Grund unvorhergesehener Umstände (fehlende Stahlbewehrung, Überbauerneuerung) erhöht. Die Mehrkosten wurden genehmigt.



LANDKREIS
ERDING

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Verwaltungshaushalt

Für den Fehlbetragsausgleich des Klinikums Landkreis Erding wurde zusätzlich zum im Haushalt veranschlagten Ansatz ein Kassenausgaberest in Höhe von 300.000 € gebildet. Diese Mehrausgaben konnten durch Mehreinnahmen z.B. bei dem Anteil des Landkreises an der Grunderwerbsteuer finanziert 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 Sanierung der Brücke über den Ambach bei Berging (ED 23) mussten in 2013 überplanmäßige Ausgaben i.H.v. 75.000,- € getätigt werden, da sich bei den Arbeiten unvorgesehene Mehrkosten ergaben.

Für die Straßenbaumaßnahme an der ED 28, Neubau des Geh- und Radweges zwischen Steinkirchen und Hofstarring mit Ausbau der Ortsdurchfahrt Hofstarring mussten überplanmäßige Ausgaben i.H.v. 64.500,- € getätigt werden, da das wirtschaftlichste Angebot bei der Ausschreibung über der Kostenschätzung lag.

Bei den Investitionszuschüssen für Denkmalpflege entstanden überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 40.505,93 €, da mehr Maßnahmen als ursprünglich geplant abgerechnet wurden.

Überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 34.224,50 € entstanden außerdem beim Neukauf des Baggers für den Betrieb der Umladestation in Isen, da das wirtschaftlichste Angebot bei der Ausschreibung über dem Haushaltsansatz lag.

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 13.11.2014 einstimmig folgenden Beschluss gefasst:



LANDKREIS
ERDING

„Gründe, die der Feststellung und der Entlastung der Jahresrechnung 2013 durch den Kreistag des Landkreises Erding entgegenstehen, sind nicht erkennbar. Dem Kreistag wird empfohlen, die Jahresrechnung 2013 im Sinne des Art. 88 Abs. 3 LkrO festzustellen und die Entlastung zu beschließen“.

Der Kreisausschuss hat in der Sitzung am 11.03.2015 über die Jahresrechnung 2013 beraten. Er hat dem Kreistag empfohlen, die Jahresrechnung des Landkreises Erding für das Jahr 2013 mit den genannten Abschlusszahlen gem. Art 88 Abs. 3 LkrO festzustellen und die Entlastung zu erteilen.