



BESCHLUSSVORLAGE

Z 2

Tagesordnungspunkt: 3

**Haushaltswesen;
Feststellung der Jahresrechnung 2022 des Landkreises Erding (inkl.
Klinikum Landkreis Erding)**

Anlage(n):
Keine

Alois-Schieß-Platz 2
85435 Erding

Ansprechpartner/in:
Markus Sicheneder

Tel. 08122/58-1166
markus.sicheneder@lra-
-ed.de

Erding, 20.06.2024
Az.:

Kreistag am 08.07.2024

öffentliche Sitzung

Vorlagebericht: siehe Rückseite

Anmerkungen zu den finanziellen Auswirkungen:

Freiwillige Leistung oder Pflichtaufgabe: Pflichtaufgabe

Beschlussvorschlag:

Der Kreistag beschließt die Feststellung der Jahresrechnung des Landkreises Erding für das Jahr 2022 mit den genannten Abschlusszahlen gem. Art. 88 Abs. 3 LkrO.

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.



LANDKREIS
ERDING

Bei dem inzwischen erstellten Jahresabschluss (Jahresrechnung) für das Jahr 2022 ergeben sich folgende Abschlusszahlen (Sollabschluss):

I:\Excel5\RechnungAbschlBek2022.xls			
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaus- halt Euro
Einnahmen, Anordnungssoll:	195.660.504,52	23.540.939,79	219.201.444,31
Neue Haushaltseinnahmereste:			27.396.810,00
HER Zuschüsse/FAG-Förderungen Hochbau/Straßenbau		7.396.810,00	
HER geplante Kreditaufnahme 2022 Wohnungsbauges.		20.000.000,00	
Abgänge, Niederschlag. lfd. Jahr u. Kasseneinn.Reste:			
HER geplante Kreditaufnahme 2021		-4.900.000,00	-4.900.000,00
KER Mahngeb.und Säumniszuschläge u.a.	0,00		0,00
KER Gebühreneinnahmen und Bußgelder	0,00		0,00
KER Abfallbes.Geb. u. Geb.Selbstanlieferer Dep.	-40.617,32		-40.617,32
Summe Abgänge:	-40.617,32	-4.900.000,00	-4.940.617,32
Gesamteinnahmen:	195.619.887,20	46.037.749,79	241.657.636,99
	Verwaltungs- haushalt Euro	Vermögens- haushalt Euro	Gesamthaus- halt Euro
Ausgaben, Anordnungssoll:	195.389.060,03	19.214.035,92	214.603.095,95
Abgänge Kassenausgabereste:	0,00	-6.402,86	-6.402,86
Neue Haushaltsausgabereste:			
Bauunterhalt	626.729,03		626.729,03
Personalstelle, Softwarebeschaffung		59.200,00	59.200,00
Abteilung 4, Softwarebeschaffung		5.000,00	5.000,00
Organisationsamt, Softwarebeschaffung		55.000,00	55.000,00
Organisationsamt, Hardwarebeschaffung		12.400,00	12.400,00
Abteilung 2, Hardwarebeschaffung		1.429,55	1.429,55
Kommunalaufsicht SG 31-1, Hardwarebeschaffung		1.999,57	1.999,57
FB 31 Öffentliche Sicherheit, Hardwarebeschaffung		459,10	459,10
Finanzverwaltung, Hardwarebeschaffung		1.200,00	1.200,00



**LANDKREIS
ERDING**

Kassenverwaltung, Hardwarebeschaffung		2.925,37	2.925,37
Gleichstellungs- u. Frauenbeauftragte, Hardwarebeschaffung		1.000,00	1.000,00
EDV-Anlage, Softwarebeschaffung		55.000,00	55.000,00
EDV-Anlage, Hardwarebeschaffung		263.100,00	263.100,00
Datenstation, Softwarebeschaffung		3.200,00	3.200,00
Komm. Behördennetz, Softwarebeschaffung		1.000,00	1.000,00
Komm. Behördennetz, Hardwarebeschaffung		20.000,00	20.000,00
IT-Sicherheit, Softwarebeschaffung		10.000,00	10.000,00
IT-Sicherheit, Hardwarebeschaffung		15.000,00	15.000,00
Zentrale Beschaffungsstelle, Softwarebeschaffung		7.500,00	7.500,00
Öffentliche Ordnung SG 31-2, Hardwarebeschaffung		2.118,20	2.118,20
KFZ-Zulassungsstelle, Softwarebeschaffung		5.000,00	5.000,00
Führerscheinstelle, Hardwarebeschaffung		11.000,00	11.000,00
Wasserrecht SG 42-2, Hardwarebeschaffung		1.523,85	1.523,85
Einwohnerwesen SG 31-3, Hardwarebeschaffung		1.775,05	1.775,05
Brandschutz Kreisbrandinspektion, Softwarebeschaffung		10.000,00	10.000,00
Brandschutz Kreisbrandinspektion, Hardwarebeschaffung		30.000,00	30.000,00
Brandschutz Kreisbrandinspekt., Arbeitsgeräte/Maschinen		24.500,00	24.500,00
Feuerwehr - Brandschutztechnik, Hardwarebeschaffung		2.110,00	2.110,00
Feuerwehr - Ausbild.-stätte FW, Hardwarebeschaffung		2.024,30	2.024,30
Feuerwehr- Service-Zentrum, Hardwarebeschaffung		3.500,00	3.500,00
ILS, Softwarebeschaffung		16.478,55	16.478,55
ILS, Planungskosten Neubau		200.000,00	200.000,00
Staatl. Schulamt, Hardwarebeschaffung		6.800,00	6.800,00
Verwaltung d. Schülerbeförderung FB 11, Hardwarebesch.		1.200,00	1.200,00
Ausbildungsförderung SG 22-2, Hardwarebeschaffung		1.200,00	1.200,00
Herzog-Tassilo-Realschule, Hardware		2.200,00	2.200,00
Herzog-Tassilo-Realschule, Umbau Physikbereich		530.000,00	530.000,00
Realschule Taufkirchen, Touchdisplay-Projekt		573.561,04	573.561,04
Realschule Taufkirchen, Vergrößerung Chemiesaal		120.000,00	120.000,00
Anne-Frank-Gymnasium, Touchdisplay-Projekt		634.250,10	634.250,10
Anne-Frank-Gymnasium, Erweiterungsbau		3.364.455,82	3.364.455,82
Anne-Frank-Gymnasium, Allwetterplatz		891.448,92	891.448,92
Gymnasium Dorfen, Generalsanierung Einzelturnhallen		400.000,00	400.000,00
Korbinian-Aigner-Gymnasium, Touchdisplay-Projekt		862.477,00	862.477,00
Berufsschule, CNC-Bearbeitungszentrum Schreinerwerkstatt		218.000,00	218.000,00
Berufsschule, Schulausstattung		67.316,31	67.316,31
Berufsschule, Planung und Bau BT A/Umbau Klassenzimmer		40.145,00	40.145,00
Berufsschule, CNC-Maschine mit Einbau		50.000,00	50.000,00
Berufsschule, Planungskosten Zimmererbereich		254.616,19	254.616,19
FOS, Softwarebeschaffung		4.250,00	4.250,00
FOS, Hardwarebeschaffung		26.780,00	26.780,00
BOS, Softwarebeschaffung		750,00	750,00



**LANDKREIS
ERDING**

BOS, Hardwarebeschaffung		4.720,00	4.720,00
Fachbereichsleitung Asyl, Hardwarebeschaffung		1.200,00	1.200,00
Jugendhilfe Fachbereich 21, Hardwarebeschaffung		1.200,00	1.200,00
Jugendhilfe SG 21-4, Hardwarebeschaffung		8.000,00	8.000,00
Jugendhilfe FB 21 - KOKI, Hardwarebeschaffung		1.421,84	1.421,84
Verwaltung der Jugendhilfe, Hardwarebeschaffung		1.776,24	1.776,24
Jugendhilfe SG 21-2 Beistand-u.Vormundschr., Hardwareb.		1.429,54	1.429,54
FB 23 - Familienberatungsstelle, Hardwarebeschaffung		1.200,00	1.200,00
Erziehungsberatungsstelle - Familienstützpunkte, Hardwareb.		1.200,00	1.200,00
Gesundheitswesen SG 51-1, Hardwarebeschaffung		6.991,42	6.991,42
Sonst. Gesundheitsverwaltung, Hardwarebeschaffung		1.200,00	1.200,00
Klinikum Erding, Zuschuss Strategietagung 2021		7.484,25	7.484,25
Hochbauverwaltung/Liegenschaftsm., Softwarebeschaffung		20.000,00	20.000,00
Hochbauverwaltung/Liegenschaftsm., Hardwarebeschaffung		5.124,52	5.124,52
Orts- u. Regionalplanung, Softwarebeschaffung		2.800,00	2.800,00
Kreisstraßen - Kreuzungen/Entwässerungen		15.559,40	15.559,40
ED 2 - Deckenbau Berglern - Manhartsdorf		100.000,00	100.000,00
Ausbau zw.St 2080 u. FTO Grunderwerbskosten		96.000,00	96.000,00
Ausbau Eitting-Nord-Erding mit Neubau GRW- Grunderwerbskosten		500.000,00	500.000,00
Erneuerung Brücken Eittinger Weiher		250.000,00	250.000,00
ED 22 - Erneuerung Brücke über die Goldach		314.939,05	314.939,05
Straßenmeisterei Taufkirchen, Arbeitsgeräte/Maschinen		20.000,00	20.000,00
Straßenmeisterei Erding, Arbeitsgeräte/Maschinen		5.500,00	5.500,00
Abfallbeseitigung FBL 13, Softwarebeschaffung		22.500,00	22.500,00
Abfallbeseitigung, Recyclinghöfe - Erwerb bewegl. AV		22.775,10	22.775,10
Abfallbeseitigung, Deponie Unterriesbach/MUST		15.000,00	15.000,00
Abfallbeseitigung, CHC-Anlage + Gassystem		600.000,00	600.000,00
Abfallbeseitigung, Recyclinghöfe		2.942.410,00	2.942.410,00
Abfallbeseitigung, Nachsorge Deponie Isen		10.000,00	10.000,00
Abfallbeseitigung, DSD - Recyclinghöfe		595.400,00	595.400,00
Abfallbeseitigung, Müllverbrennung/Umladung, Software		50.000,00	50.000,00
Sonst. Förderung der Wirtschaft, Softwarebeschaffung		12.000,00	12.000,00
FB 11 Kreisentwicklung, Softwarebeschaffung		10.000,00	10.000,00
Photovoltaikanlage Förderzentrum Erding		27.815,00	27.815,00
Verpachtungs-BgA Pausenverkauf Realschule Erding		1.000,00	1.000,00
Verpachtungs-BgA Pausenverkauf Realschule Taufkirchen		1.000,00	1.000,00
Darlehen Wohnungsbaugesellschaft		20.000.000,00	20.000.000,00
Summe neue Haushaltsausgabenreste	626.729,03	34.552.540,28	35.179.269,31
Abgänge Haushaltsausgabenreste	-395.901,86	-7.735.229,27	-8.131.131,13
Gesamtausgaben	195.619.887,20	46.037.749,79	241.657.636,99



**LANDKREIS
ERDING**

nachrichtlich Haushaltssumme 2022:	196.954.100,00	53.053.700,00	250.007.800,00
------------------------------------	----------------	---------------	----------------

In den Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ist eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 16.118.631,36 € enthalten. Zusätzlich zu der geplanten Zuführung in Höhe von 9.388.700 € können dem Vermögenshaushalt überplanmäßig 6.729.931,36 € zugeführt werden.

Gründe hierfür sind:

Bei der Gruppe 4 Personalausgaben entstanden über alle wirtschaftlichen Einheiten hinweg Minderausgaben in Höhe von rd. 2,01 Mio. Euro.

Herr Landrat Bayerstorfer hat im Oktober 2022 für die Budgetgruppen (Sachkosten Gr. 5 und Sachkosten Gr. 6) jeder wirtschaftlichen Einheit eine Einsparung bei den Ausgaben in Höhe von 10 % anteilig für die Zeit ab November 2022 angeordnet.

Die höhere Zuführung an den Vermögenshaushalt ergab sich im Wesentlichen durch folgende Abweichungen von den Haushaltsansätzen:

Einnahmen (über 20.000 €)	+ mehr/ - weniger
0100 Rechnungsprüfung Kreisrev.Amt u. Controlling	-34.972
0291 Sonstige Hauptverwaltung	-27.489
0521 Wahlen	26.435
0608 EDV-Anlage -8- Datenschutz	-52.500
0609 EDV-Anlagen IT-Sicherheit	-52.500
1312 Feuerwehr -02- Feuerwehr-Service-Zentrum	436.136
1601 Rettungsdienst Integ. Leitst. Rettungsdienst	-170.826
1602 Krankentransport Zweckverband für Rettung	-79.389
1604 Rettungszentrale ILS Feuerwehr	-42.587
2303 Gymnasium -03- Korbinian Aigner Gymnasium	86.401
2411 Gewerbliche Berufsschule -1- ERDING	354.055
2601 Fachoberschule -1- FOS Erding	-27.267
2901 Schülerbeförderung -1- von Volks- und Förderschülern Förderzentren	-339.000
2902 Schülerbeförderung von Schülern weiterführender Schulen Kostenfreiheit des Schulweges	305.062
2925 Münchner Str. 17 (AWO)	66.652
3331 Musikschule -1- Kreismusikschule	-34.101
3604 Naturschutz und Landschaftspflege -4- SG 42-1	-41.079



**LANDKREIS
ERDING**

4035 Verwaltung der sonstigen sozialen Leistungen -5- Verwaltung Asyl	84.139
4036 Verwaltung der sonstigen sozialen Leistungen -6-	94.469
4050 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende ARUSO	-143.268
4151 Grundsicherung für Senioren laufende Leistungen	103.693
4152 Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige laufende Leistungen	-378.166
4201 Hilfe zum Lebensunterhalt	-2.663.267
4202 Leistungen nach dem Fünften bis Neunten Kapitel SGB XII	-117.675
4211 Sachleistungen	-77.069
4213 Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse	542.471
4214 Geldleistungen für den Lebensunterhalt	1.751.367
4220 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	-77.700
4230 Arbeitsangelegenheiten (§ 5 AsylbLG)	-47.421
4265 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)	41.367
4555 Erziehung in einer Tagesgruppe	20.293
4556 Vollzeitpflege	118.368
4557 Heimerziehung, Sonstige betreute Wohnform	265.300
4560 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	366.872
4565 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	46.335
4583 Ausgaben für sonstige Maßnahmen	35.565
4591 Jugendhilfe für Flüchtlinge unbegl. minderjä. Asylbewerber	-1.210.973
4653 Erziehungsberatungsstelle -3- Familienstützpunkte	39.192
4820 Grundsicherung der Arbeitsuchenden nach dem Zweiten Buch des Sozialgesetzbuches	-528.307
4980 Sonst. soziale Angelegenheiten -örtlicher Bereich-	26.453
5010 Gesundheitswesen SG.51-1 Infektionsschutz	-1.337.995
5090 Sonstige Gesundheitsverwaltung Abteilung 5	32.631
5400 Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen der Gesundheits-Gesundheitsregion	84.776
6011 Hochbauverwaltung -1- FB 12 Liegenschaften	-27.527
6589 Kreisstraßen Straßenmeisterei Erding	48.592
7201 Abfallbeseitigung -1- Entsorgungswirtschaft	-1.580.708
7202 Abfallbeseitigung -2- Rec.Höfe Nutz.DSD	317.538



**LANDKREIS
ERDING**

7203 Abfallbeseitigung -3- Müllverbrenn.u.Umladung	71.982
7204 Abfallbeseitigung -4- Abfall zur Verwertung	976.160
7207 Abfallbeseitigung -7- Depon.Isen Nachsorge	-53.855
7910 Sonstige Förderung der Wirtschaft	29.605
7911 Sonstige Förderung der Wirtschaft -1- Personennahverkehr	1.880.525
8700 Sonstige wirtschaftliche Unternehmen Photovoltaikanlagen	-103.680
9121 Kredite,innere Darl.,Kreditbe- schaff.-Kosten,Schulden- dienst, Schuldendiensthilfe v. Dritt	-79.803
9151 Kalkulatorische Einnahmen	-346.924
Gesamt:	-1.423.613 €

Ausgaben (über 20.000 €)	+ mehr/ - weniger
0000 Gemeinde-, Kreis- und Bezirksorgane	-181.373
0100 Rechnungsprüfung Kreisrev.Amt u. Controlling	-29.182
0200 Hauptverwaltung Personalstelle	-95.161
0203 Hauptverwaltung -2- Personalpool	-385.307
0211 Organisationsamt	78.798
0241 Öffentlichkeitsarbeit -01- Pressestelle	-192.580
0300 Finanzverwaltung	-54.938
0301 Kämmerei FB Z 2	-82.681
0331 Kassenverwaltung	-106.400
0531 Volkszählung Zensus 2021	42.836
0600 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung Versicher,Or- gaUnters,Beitr	-80.265
0601 EDV-Anlage -1- EDV-Zentrale	-71.744
0603 EDV-Anlage -3- Komm.Behördennetz	-89.257
0631 Buchbinderei, Hausdruckerei, Vervielfältigungsstellen u.ä.	21.815
0651 Fernsprech- und Fernschreib- dienst, Telefax und Info- Point	-42.695
0680 Verwaltungsgebäude Alois-Schießl-Platz	-86.749
0682 Verwaltungsgebäude -02- Roßmayrgasse	-53.629
0683 Verwaltungsgebäude -03- Sparkassengebäude	-239.928
0685 Verwaltungsgebäude -05- ASP 6	96.082
0688 Verwaltungsgebäude -08- Anmietung Lagerraum Moosweg 6 - Aufhausen	28.863



LANDKREIS
ERDING

0800 Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige	29.068
0830 Aus- und Fortbildung Azubi, Anwärter	-130.524
0845 Fachkräfte für Arbeitssicherheit	-22.317
1111 KFZ-Zulassungsstelle -1- Kraftfahrzeugzulassungsstelle	-66.707
1141 Umweltschutz -1- SG 42-2 Immissionsschutz	-29.272
1142 Umweltschutz -2- FB 42 Umwelt u. Natur	21.143
1151 Wasserrecht SG 42-2	-163.981
1300 Brandschutz Kreisbrandinspektion	20.510
1311 Feuerwehr -01- Ausbildungsstätte FW	-51.120
1312 Feuerwehr -02- Feuerwehr-Service-Zentrum	27.929
1601 Rettungsdienst Integ. Leitst. Rettungsdienst	-170.826
1602 Krankentransport Zweckverband für Rettung	-79.389
1604 Rettungszentrale ILS Feuerwehr	-42.587
2041 Verwaltung der Schülerbeförderung FB 11	-28.288
2051 Verwaltung der Ausbildungsförderung SG 22-2	-38.285
2201 Realschule -01- Erding	-359.977
2202 Realschule -02- Taufkirchen	-168.884
2301 Gymnasium -01- Anne Frank Gymnasium	63.295
2302 Gymnasium -02- Dorfen	-254.015
2303 Gymnasium -03- Korbinian Aigner Gymnasium	62.314
2411 Gewerbliche Berufsschule -1- ERDING	284.976
2439 Wirtschaftsschulen	21.850
2480 Bildungszentrum f. Gesundheitsberufe	-117.507
2551 Landwirtschaftliche Fachschule -1- ERDING	-41.709
2591 Fachschule -1- KRANKENPFLEGE U.A.	28.338
2601 Fachoberschule -1- FOS Erding	-67.768
2721 Förderschule für Lernbehinderte -01- Katharina-Fischer-Schule ED	77.504
2722 Förderschule für Lernbehinderte -02- Dorfen	-88.736
2901 Schülerbeförderung -1- von Volks- und Förderschülern Förderzentren	166.105
2902 Schülerbeförderung von Schülern weiterführender Schulen Kostenfreiheit des Schulweges	-556.323
2925 Münchner Str. 17 (AWO)	22.442
3000 Allgemeine kulturelle Angelegenheiten	-28.796
3331 Musikschule -1- Kreismusikschule	-67.238



LANDKREIS
ERDING

3604 Naturschutz und Landschaftspflege -4- SG 42-1	-30.748
4011 Verwaltung der Sozialhilfe u. Senioren/Behinderte SG 22-1	-74.401
4033 Fachkraft für Sozialplanung	-51.566
4035 Verwaltung der sonstigen sozialen Leistungen -5- Verwaltung Asyl	230.764
4070 Verwaltung der Jugendhilfe FB 21 Jugend- und Familie	-20.813
4072 Verwaltung der Jugendhilfe -2- SG 21-4 Kreisjugendpflege	-71.059
4073 Verwaltung der Jugendhilfe -3- SG 21-4 Gerichtsdie/Jugarbeit	-167.865
4075 Verwaltung der Jugendhilfe -5- FB 21- KOKI	-27.559
4076 Verwaltung der Jugendhilfe SG 21-3 Soziale Hilfen	-109.963
4077 Verwaltung der Jugendhilfe SG 21-2 Beistand- u. Vormund.	-46.517
4078 Verwaltung der Jugendhilfe SG 21-5 Bildung, Betreuung, Prävention	25.912
4101 Laufende Leistungen HLU 3. Kapitel SGB XII	32.225
4151 Grundsicherung für Senioren laufende Leistungen	736.273
4152 Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige laufende Leistungen	-46.518
4201 Hilfe zum Lebensunterhalt	-2.663.267
4202 Leistungen nach dem Fünften bis Neunten Kapitel SGB XII	-117.675
4211 Sachleistungen	-77.069
4213 Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse	542.471
4214 Geldleistungen für den Lebensunterhalt	1.205.430
4220 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	-77.700
4230 Arbeitsangelegenheiten (§ 5 AsylbLG)	-47.421
4265 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)	41.367
4391 Andere soziale Einrichtung -1- Asyl Wohnunterbringung	-344.477
4530 Förderung der Erziehung in der Familie	-33.122
4534 Gemeinsame Wohnformen für Mütter/Väter und Kindern	106.491
4535 Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen	-20.500
4541 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-129.584
4542 Förderung von Kindern in Kindertagespflege	85.059
4553 Ambulante Erziehungshilfen	-251.107
4555 Erziehung in einer Tagesgruppe	192.126
4556 Vollzeitpflege	-141.554



LANDKREIS
ERDING

4557 Heimerziehung, Sonstige betreute Wohnform	-330.037
4558 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	-199.404
4560 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-962.821
4561 Hilfen für junge Volljährige	-192.145
4565 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	212.686
4573 Mitwirkung in Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	-85.819
4583 Ausgaben für sonstige Maßnahmen	-103.650
4591 Jugendhilfe für Flüchtlinge unbegl. minderjä. Asylbewerber	436.596
4651 Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstelle -1- FB 23 Erziehungsberatung	-37.214
4701 Förderung der Wohlfahrts- pflege -01-	-143.222
4703 Förderung der Wohlfahrts- pflege -03-	-69.560
4709 Förderung der Wohlfahrts- pflege -09- Zufluchtstätte f. Frauen	-31.880
4820 Grundsicherung der Arbeit- suchenden nach dem Zweiten Buch des Sozialgesetzbuches	-633.971
4900 Sonst. soziale Angelegenheiten -örtlicher Träger-	96.617
4980 Sonst. soziale Angelegenheiten -örtlicher Bereich-	26.453
5010 Gesundheitswesen SG.51-1 Infektionsschutz	-918.953
5020 Veterinärwesen Sg. 52-1 Tiergesundheit	-47.507
5090 Sonstige Gesundheitsverwaltung Abteilung 5	31.337
5101 Krankenhaus -01- ERDING	2.500.000
5400 Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen der Gesundheits-Gesundheitsregion	78.941
5451 SG 52-2 Vollzug des Fleischhygienegesetzes	-32.205
5931 Naherholungsgebiet, Naturpark und Erholungszentrum -1- Thenner Weiher	-26.312
6011 Hochbauverwaltung -1- FB 12 Liegenschaften	27.138
6131 Bauordnung SG 41-1 Verwaltung	-474.114
6132 Bauordnung -1- FB 41 Bauen,Planung,Denkmalsch	-30.699
6141 Umlegung von Grundstücken -1- SG 41-2 tech. Bauaufsicht	-111.811
6588 Kreisstraße -88- Straßenmeisterei Taufkirchen	-274.041
6589 Kreisstraßen Straßenmeisterei Erding	-217.727
7201 Abfallbeseitigung -1- Entsorgungswirtschaft	1.292.410
7202 Abfallbeseitigung -2- Rec.Höfe Nutz.DSD	317.538



LANDKREIS
ERDING

7203 Abfallbeseitigung -3- Müllverbrenn.u.Umładung	-278.426
7204 Abfallbeseitigung -4- Abfall zur Verwertung	-630.617
7205 Abfallbeseitigung -5- Depon.Unterriesbach	-891.270
7207 Abfallbeseitigung -7- Depon.Isen Nachsorge	-53.855
7910 Sonstige Förderung der Wirtschaft	-78.785
7911 Sonstige Förderung der Wirtschaft -1- Personennahverkehr	-701.344
7913 Sonstige Förderung der Wirtschaft -3- FB 11 Kreisentwicklung	45.832
8700 Sonstige wirtschaftliche Unternehmen Photovoltaikanlagen	-109.331
9121 Kredite,innere Darl.,Kreditbeschaff.-Kosten,Schuldendienst,Schuldendiensthilfe v. Dritt	-79.537
9141 Deckungsreserve	-340.000
Gesamt:	-7.645.341

Die um 6.729.931,36 € höhere Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt wird Teils zur Finanzierung des Vermögenshaushaltes benötigt.

Im Vermögenshaushalt wurden neue Haushaltsausgabereste in Höhe von 34.552.540,28 € gebildet. Davon 20 Mio. € für das Mietkaufprojekt der Wohnungsbaugesellschaft, für die Planung des Neubaus der ILS (200.000 €), für den Umbau des Physikbereichs an der Herzog-Tassilo-Realschule (530.000 €), für die Vergrößerung des Chemiesaals an der Realschule Taufkirchen (120.000 €), für den Erweiterungsbau am Anne-Frank-Gymnasium (3.364.456 €) und den Allwetterplatz (891.449), für die Generalsanierung der drei Einzelturnhallen am Gymnasium Dorfen (400.000 €), für die Planung des Zimmererbereichs an der Berufsschule (254.616 €) sowie für das CNC-Bearbeitungszentrum in der Schreinerwerkstatt (218.000 €).

Für den Deckenbau ED 2 Berglern-Manhartsdorf (100.000 €), für den Ausbau Eitting-Nord-Erding mit Neubau Geh- und Radweg (500.000 €), für die Erneuerung der Brücken Eittinger Weiher (250.000 €), für die Erneuerung der Brücke über die Goldach (315.000 €), für eine CHC-Anlage mit Gassystem der Abfallbeseitigung (600.000 €), für den Bau von Recyclinghöfen (3.537.810 €).

Für das in 2021 an den Schulen begonnene Tochildisplay-Projekt wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 2.070.288 € gebildet.

Entgegen der geplanten Rücklagenentnahme in Höhe von 9.973.000 € können der Rücklage 2.034.610,16 € zugeführt werden. Der Rücklagenstand zum Jahresende 2022 beträgt 17.287.969,79 € (Mindestrücklage: 1.769.210 €).



	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2019	3.239.751,89	1.930.712,47		5.170.464,36
2020	5.170.464,36	6.907.285,69		12.077.750,05
2021	12.077.750,05	3.175.544,58		15.253.294,63
2022	15.253.294,63	2.034.610,16		17.287.904,79

Verschuldung

Die planmäßigen Tilgungsausgaben für die Kredite betragen 926.210,89 €. Für die inneren Darlehen beliefen sie sich auf 1.237.497,05 €.

Der Schuldenstand zum Jahresende 2022 beträgt einschließlich der Kassenkredite des Klinikums insgesamt 22.342.328,31 €, davon innere Darlehen 9.022.443,40 €.

Schuldenstand, Kreditaufnahmen, Tilgungen

Jahr	Stand 1.1. Euro	Kreditaufnahme Landkreis Euro	sonstiger Zu- gang	Tilgung Euro	Stand 31.12. Euro	Kreditaufnahme Klinikum Euro (nachrichtlich)	Schulden- stand je Einwohner
2003	15.198.585,70	7.000.000,00		473.966,67	21.724.619,03		180,19
2004	21.724.619,03	11.400.000,00		874.384,51	32.250.234,52		264,08
2005	32.250.234,52	3.185.296,60		1.103.290,55	34.332.240,57		278,91
2006	34.332.240,57	1.484.696,59		1.322.535,95	34.494.401,21		278,85
2007	34.494.401,21	282.000,00		1.298.309,26	33.478.091,95		268,09
2008	33.478.091,95	0,00		3.230.141,87	30.247.950,08		240,94
2009	30.247.950,08	0,00		2.430.184,55	27.817.765,53		220,13



2010	27.817.765,53	0,00		1.001.937,52	26.815.828,01		211,13
2011	26.815.828,01	0,00		1.015.602,42	25.800.225,59		201,23
2012	25.800.225,59	0,00		5.383.724,70	20.416.500,89		159,14
2013	20.416.500,89	0,00	4.529.097,30	5.564.596,10	19.381.002,09		148,81
2014	19.381.002,09	0,00	3.420.000,00	4.292.083,64	18.508.918,45		140,39
2015	18.508.918,45	0,00	6.609.984,00	7.544.067,13	17.574.835,32		131,40
2016	17.574.835,32	0,00		1.204.692,84	16.370.142,50		120,88
2017	16.370.142,50	0,00		1.271.975,98	15.098.166,52		110,93
2018	15.098.166,52	0,00		1.210.712,63	13.887.453,89		100,85
2019	13.887.453,89	0,00		1.239.348,78	12.648.105,11		91,53
2020	12.648.105,11		5.839.540,79	2.498.719,92	15.988.925,98	9.000.000,00	179,92
2021	15.988.925,98	0,00		2.498.484,73	13.490.441,25	12.000.000,00	182,73
2022	13.506.036,19*	0,00		2.163.707,94	11.342.328,25	11.000.000,00	158,56

*Korrektur um 15.594,94 Euro bei inneren Darlehen

Die Finanzierung des Bildungszentrums für Gesundheitsberufe erfolgte mittels einer Forfaitierung in Höhe von 9.086.183,93 €. Im Jahr 2022 betrug die Rückzahlung 447.546,45 €.

Die für den Erwerb von Grundstücken in Höhe von 4,9 Mio. € geplante Kreditaufnahme musste nicht in Anspruch genommen werden. Die getätigten Grunderwerbe in Höhe von nur 142.378,71 € konnten aus Haushaltsresten des Vorjahres gedeckt werden. Der in 2021 gebildete Haushaltseinnahmerest in Höhe von 4,9 Mio. € wurde in Abgang gebracht.

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

Abschluss 2022 Abfallwirtschaft				
Unterabschnitt	Bezeichnung	Einnahmen 2022	Ausgaben 2022	Zuschussbedarf 2022
7200	Fachbereichsleitung Abfall	0	84.297	-84.297
7201	Entsorgungswirtschaft	11.206.732	4.564.040	6.642.693
7202	DSD Recyclinghöfe	1.703.538	1.703.538	0
7203	Müllverbrennung u. Umladestation	101.712	3.336.874	-3.235.162



7204	Abfall zur Verwertung	2.267.590	5.388.283	-3.120.693
7205	Deponie Unterriesb. Nachsorge	394	202.930	-202.536
7207	Deponie Isen Nachsorge	156.495	156.495	0
7208	Ehem. Deponie Köglreit	0	4	-4
	Abgleich	15.436.461	15.436.461	0

Rücklage zum Ausgleich von Gebührenschwankungen

Im Jahr 2022 ergibt sich eine Zuführung in die Rücklage Gebührenschwankung in Höhe von 1.548.505,89 €.

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Gebührenschwankungen zum Jahresende 2022 somit auf 11.393.602,63 €. Dieser Betrag wird in den kommenden Jahren zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Abfallbeseitigung und zur Sanierung der Deponie Unterriesbach verwendet.

Jahr	Stand 1.1.	Zuführung	Entnahmen	Stand 31.12.
2009	2.245.958,09	29.060,34	249.530,11	2.025.488,32
2010	2.025.488,32	1.429.528,56	0,00	3.455.016,88
2011	3.455.016,88	869.535,82	0,00	4.324.552,70
2012	4.324.552,70	1.592.760,49	0,00	5.917.313,19
2013	5.917.313,19	1.743.602,47	0,00	7.660.915,66
2014	7.660.915,66	979.925,80	0,00	8.640.841,46
2015	8.640.841,46	973.981,06	0,00	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
2019	11.406.713,01	0,00	167.039,66	11.239.673,35
2020	11.239.673,35	0,00	1.070.319,02	10.169.354,33
2021	10.169.354,33	0,00	324.257,59	9.845.096,74
2022	9.845.096,74	1.548.505,89	0,00	11.393.602,63



Rücklage Rekultivierung und Nachsorge Deponie Isen

Zur Finanzierung der Kosten für die Nachsorge der Deponie war im Jahr 2022 eine Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 156.494,60 € notwendig.

Ende 2022 betrug die Rücklage für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie damit 7.045.683,66 €.

Jahr	Stand 1.1. Euro	Zuführung Euro	Entnahmen Euro	Stand 31.12. Euro
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
2019	7.587.756,16	0,00	114.943,56	7.472.812,60
2020	7.472.812,60	0,00	123.220,58	7.349.592,02
2021	7.349.592,02	0,00	147.413,76	7.202.178,26
2022	7.202.178,26	0,00	156.494,60	7.045.683,66

UA 7202 Abfallbeseitigung DSD

Der Unterabschnitt DSD ist kameralistisch abgeglichen. In 2022 konnte eine Zuführung an die Rücklage in Höhe von 400.116,13 € erwirtschaftet werden. Der Rücklagenstand zum Jahresende 2022 betrug somit 1.442.013,40 €.

Jahr	Stand 1.1.	Zuführung	Entnahmen	Stand 31.12.
2009	657.590,16	5.082,28	573.242,19	89.430,25
2010	89.430,25	27.767,78	0,00	117.198,03
2011	117.198,03	47.824,34	0,00	165.022,37
2012	165.022,37	25.466,72	0,00	190.489,09
2013	190.489,09	87.296,72	0,00	277.785,81
2014	277.785,81	77.132,80	0,00	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
2019	448.368,71	0,00	44.150,96	404.217,75
2020	404.217,75	51.373,38	0,00	455.591,13
2021	455.591,13	586.306,14	0,00	1.041.897,27
2022	1.041.897,27	400.116,13	0,00	1.442.013,40



LANDKREIS
ERDING

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Soweit zusätzliche, unabwendbare über- und außerplanmäßige Ausgaben entstanden sind, wurden diese durch Mehreinnahmen oder durch Einsparungen im Rahmen der festgelegten Deckungsfähigkeit gedeckt.

Schlussbemerkung:

Die Abwicklung des Haushaltes 2022 verlief sehr positiv. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben lagen jeweils in dem Rahmen, für den ein Genehmigungsbeschluss möglich ist, sodass ein Nachtragshaushalt nicht erforderlich war.

Zum Ausgleich des Haushaltes 2023 wurde der Rücklagenstand gegenüber dem ursprünglich im Haushalt 2022 zum Jahresende geschätzten Betrag von 2.104.750,05 Euro aktualisiert, weshalb eine Rücklagenentnahme in Höhe von 31.011.723 Euro veranschlagt wurde. Gemäß dieser Jahresrechnung beträgt die Rücklage zum 31.12.2022 tatsächlich 17.287.904,79 €, weshalb die Differenz zusätzlich im laufenden Jahr 2023 eingespargt werden muss.

Auszug aus dem Bericht der örtlichen Rechnungsprüfung:

„Die gemäß Art. 89 LKrO durchgeführte örtliche Prüfung der Jahresrechnung des Landkreises Erding für 2022 gab, mit Ausnahme der im Prüfungsbericht aufgeführten Feststellungen, zu weiteren Prüfungsfeststellungen keinen Anlass. Kleinere Mängel wurden mit den Beteiligten besprochen und sind im Bericht nicht mehr aufgeführt.“

Gründe, die der Feststellung und der Entlastung der Jahresrechnung 2022 durch den Kreistag des Landkreises Erding entgegenstehen, sind nicht ersichtlich. Dem Kreistag wird empfohlen, die Jahresrechnung 2022 im Sinne des Art. 88 Abs. 3 LKrO festzustellen und über die Entlastung zu beschließen.“



Jahresabschluss 2022 des Klinikums Landkreis Erding:

Klinikum Landkreis Erding Ergebnis

**LANDKREIS
ERDING**

Position	Plan 2022	HR Q2 / 2022	Δ HR Q2 / Ist 2022	Ist 2022	Δ Ist / Plan	% Ist / Plan
Operative Erlöse	81.564.858 €	73.250.998 €	-34.229 €	73.216.769 €	-8.348.089 €	-10,2%
Nicht-operative Erlöse	7.632.120 €	6.912.094 €	-738.120 €	6.173.974 €	-1.458.146 €	-19,1%
Σ Betriebliche Erlöse	89.196.978 €	80.163.092 €	-772.348 €	79.390.743 €	-9.806.234 €	-11,0%
Personalaufwand (KLE)	61.600.493 €	59.321.611 €	-465.539 €	58.856.072 €	-2.744.421 €	-4,5%
Aufwand – Roh-, Hilfs- & Betriebsstoffe	14.775.953 €	15.570.008 €	-948.020 €	14.621.988 €	-153.965 €	-1,0%
Aufwand – bezogene Leistungen	7.643.229 €	9.325.044 €	-115.810 €	9.209.234 €	1.566.005 €	20,5%
Σ Betriebliche Aufwendungen	84.019.675 €	84.216.662 €	-1.529.369 €	82.687.293 €	-1.332.381 €	-1,6%
Zwischenergebnis I	5.177.303 €	-4.053.571 €	757.020 €	-3.296.550 €	-8.473.853 €	-164%
Geförderte Abschreibungen / "neutraler Bereich"	2.000 €	2.000 €	-3.599 €	-1.599 €	-3.599 €	-179,9%
Nicht geförderte Abschreibungen	1.032.048 €	1.085.756 €	25.073 €	1.110.829 €	78.781 €	7,6%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.080.175 €	9.544.671 €	-415.165 €	9.129.505 €	49.330 €	0,5%
Σ Sonstige Positionen	10.114.223 €	10.632.427 €	-393.691 €	10.238.736 €	124.513 €	1,2%
Zwischenergebnis II (= EBIT)	-4.936.920 €	-14.685.997 €	1.150.712 €	-13.535.286 €	-8.598.366 €	174,2%
Zinsen, Steuern	209.005 €	272.011 €	-89.205 €	182.806 €	-26.199 €	-12,5%
Jahresfehlbetrag	-5.145.925 €	-14.958.008 €	1.239.916 €	-13.718.092 €	-8.572.166 €	166,6%
Sondereffekte	2.650.545 €	7.771.810 €	542.559 €	8.314.368 €	-5.663.823 €	-213,7%
Ergebnis nach Sondereffekten	-2.495.381 €	-7.186.198 €	1.782.475 €	-5.403.723 €	-2.908.343 €	116,5%

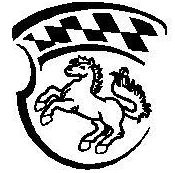
Ergebnis – Sondereffekte

Position	Plan 2022	HR Q2 / 2022	Ist 2022	Δ Ist-Plan	% Ist-Plan
Jahresfehlbetrag	-5.145.925 €	-14.958.008 €	-13.718.092 €	-8.572.166 €	166,6%
Baumaßnahmen (Instandhaltung)	100.000 €	100.000 €	114.720 €	14.720 €	14,7%
nicht-geförderte Abschreibungen	1.032.048 €	1.085.756 €	1.110.829 €	78.781 €	7,6%
Personalaufwand	1.518.497 €	2.052.119 €	1.840.781 €	322.284 €	21,2%
davon Erding-Zulage verbundene Aufwendungen	1.518.497 €	1.727.119 €	1.692.361 €	173.864 €	11,4%
davon Notfallprämie	0 €	325.000 €	148.420 €	148.420 €	-
externes Personal (Steigerung HR / Plan)	0 €	1.510.000 €	1.498.578 €	1.498.578 €	-
Medizinischer Bedarf – Covid	0 €	1.793.934 €	1.951.042 €	0 €	-
Energie	0 €	1.070.000 €	872.709 €	872.709 €	-
Rückstellung Abrechnung	0 €	160.000 €	925.709 €	925.709 €	-
Summe Sondereffekte	2.650.545 €	7.771.810 €	8.314.368 €	5.663.823 €	213,7%
Ergebnis nach Sondereffekten	-2.495.381 €	-7.186.198 €	-5.403.723 €	-2.908.343 €	116,5%

Die operativen Erlöse lagen -8,4 Mio. € unter Plan. In 2021 waren hier noch Ausgleichszahlungen für Corona Unterstützungsleistungen im Umfang von 6,8 Mio. € enthalten. Durch das Auslaufen der Unterstützungsleistungen im April 2022 waren in 2022 nur noch 3,7 Mio. € enthalten. Auch die nicht operativen Erlöse lagen -1,5 Mio. € unter Plan.

Der Personalaufwand war um -2,7 Mio. € geringer als geplant. Der Aufwand für bezogene Leistungen lag mit 1,6 Mio. € über Plan, enthalten hierin sind die deutlich höheren Ausgaben für externes Personal (1,5 Mio. €).

Das Jahresergebnis liegt bei – 13,7 Mio. €, bereinigt um Sondereffekte, wie den Aufwand durch die Erding-Zulage, nicht geförderte Abschreibungen, durch das LRA finanzierte Baumaßnahmen / Instandhaltungen sowie Rückstellungen für die derzeit nicht abrechenbare Schmerztherapie bei - 5,4 Mio. €.



LANDKREIS
ERDING

Seit dem Rechtsformwechsel zu einem Regierbetrieb wird das Klinikum Landkreis Erding nicht mehr von einem Wirtschaftsprüfer, sondern der Kreisrevision geprüft.

Auszug aus dem Bericht der örtlichen Rechnungsprüfung:

Die nach pflichtgemäßem Ermessen durchgeführte örtliche Prüfung hat außer den in diesem Bericht getroffenen Feststellungen keinen Anlass zu weiteren Bemerkungen gegeben. Wesentliche Gründe, die der Feststellung des Jahresabschlusses 2022 für das Klinikum Erding und der Entlastung entgegenstehen, sind nicht erkennbar. Dem Kreistag wird empfohlen, den Jahresabschluss 2022 festzustellen und über die Entlastung sowie den Defizitausgleich zu beschließen.

Die nun im zweiten Jahr dramatisch schlechten Prognosen (2023: ca. -16,7 Mio. €31, 2024: -18,6 Mio. €) werden vom Landkreis und letztendlich auch von den Gemeinden (Kreisumlage) nicht lange zu stemmen sein. Da die geänderten Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen zumindest mittelfristig keine Besserung der finanziellen Situation erwarten lassen, sehen wir den Fortbestand des Klinikums in kommunaler Trägerschaft in Gefahr. Wir halten tiefgreifende Änderungen für unausweichlich, die unserer Einschätzung nach nicht selbst gestemmt werden können. Die Analysen und Empfehlungen von KMPG scheinen der richtige Ansatz zu sein. Aktuell ist WMC Healthcare mit Prozessoptimierungen befasst. **Entscheidend ist, dass die empfohlenen Maßnahmen auch konsequent umgesetzt werden.**

Durch den Kreistagsbeschluss vom 25.10.2023 wurde dem Klinikum noch im Jahr 2023 ein Abschlag in Höhe von 4.972.166,77 Euro auf das Defizit des Jahresergebnis 2022 gewährt, weshalb mit dem bereits erfolgten Defizitausgleich gemäß des Wirtschaftsplanes 2022 damit das Gesamtdefizit des Jahres 2022 bereits vollständig durch den Landkreis ausgeglichen wurde.

Kreisausschuss

Der Kreisausschuss hat in der Sitzung am 17.06.2024 empfohlen, die Jahresrechnung 2022 festzustellen.