



**Landratsamt
Ebersberg**

Nachtragshaushalt Landkreis Ebersberg 2011

**Beschluss
Kreistag 16.05.2011**

Landkreis Ebersberg Nachtragshaushaltsplan 2011

Vorbemerkung:

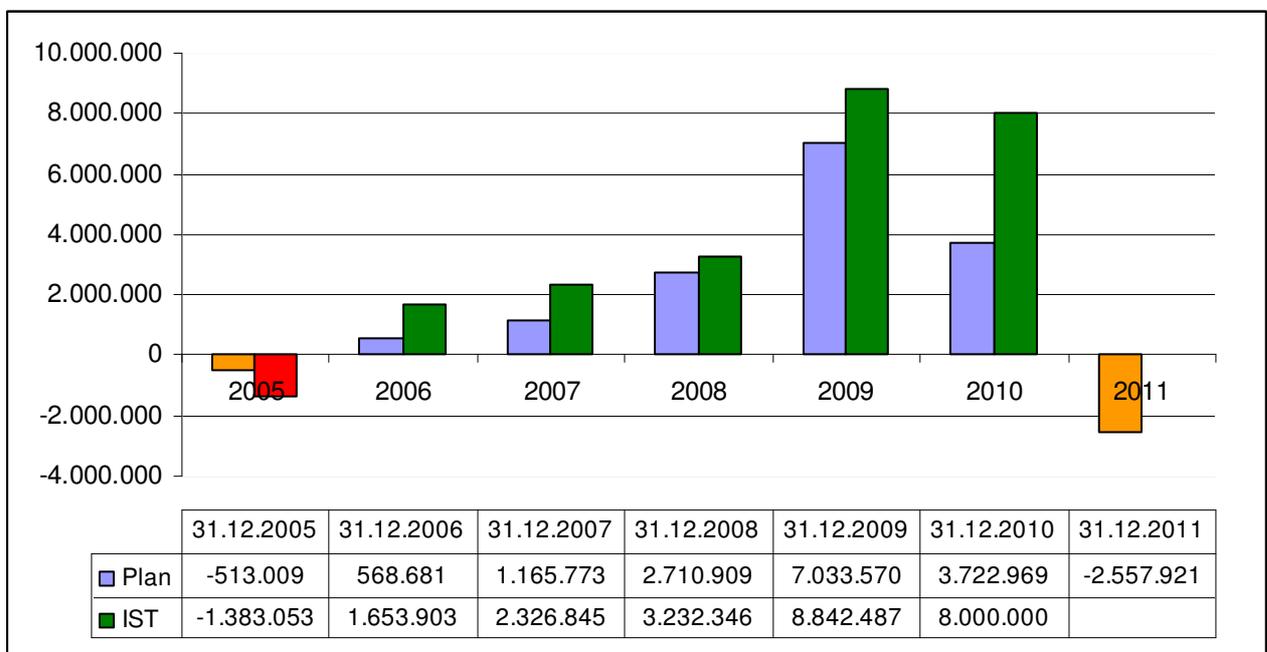
Am 21.12.2011, also einen Tag nach der Beschlussfassung über den Haushalt 2011 wurde bekannt, dass die Schlüsselzuweisungen um 3.423.496 Euro niedriger ausfallen als geplant.

Der Kreis- und Strategieausschuss beriet über dieses Thema in seiner Sitzung am 7.2.2011 und beschloss, einen Nachtragshaushalt zu erlassen. Dieser sollte in der Sitzung des Kreis- und Strategieausschusses am 2.5.2011 vorberaten werden und der Kreistag sollte den Nachtragshaushalt 2011 am 16.5.2011 beschließen.

Das Defizit, das im Haushalt 2011 714.425 Euro betrug, erhöht sich durch den Nachtragshaushalt auf 2.557.921 Euro.

Die einzelnen Veränderungen sind in diesem Nachtragshaushalt dargestellt und erläutert.

Der nachfolgenden Grafik kann entnommen werden, dass der Kreishaushalt in den vergangenen Jahren erhebliche Ergebnisüberschüsse erwirtschaftete:



Anmerkung: Bis 2009 liegen die Jahresabschlüsse vor.

Zusammen mit der vorhandenen Liquidität in Höhe von mehr als 30 Mio Euro (Stand: April 2011) gefährdet ein einmalig ausgewiesenes Defizit in Höhe von 2,5 Mio Euro die dauernde Leistungsfähigkeit des Landkreises nicht.

Es ist aber dringend zu fordern, dass in künftigen Jahren wieder Ergebnisüberschüsse erzielt werden.

Der Hebesatz von 49,0 Punkten bleibt gegenüber dem Haushaltsplan 2011 unverändert.

Landkreis Ebersberg Nachtragshaushaltsplan 2011

Durch den Nachtragshaushalt werden auch die Eckwerte der Fachausschüsse verändert. Sie stellen sich nun wie folgt dar:

Ausschuss	Eckwert 2011	Haushalt 2011	Veränderung über Nachtragshaushalt	Eckwert nach Nachtragshaushalt
KSA	4.700.000	4.771.180	0	4.771.180
ULV	4.400.000	4.403.136	- 300.000, davon 131.140 bei Schülerbeförderung und 168.860 Euro pauschal	4.103.136
LSV	9.500.000	9.605.291	0	9.605.291
JHA	10.400.000	10.407.625	- 500.000 pauschal	9.907.625
FSK	15.700.000	15.477.476	- 200.000 pauschal	15.277.476
Summe	44.700.000	44.664.708	- 1.000.000	43.664.708

Über den Nachtragshaushalt wurden die Eckwerte der Fachausschüsse um 1 Mio Euro reduziert. Damit wird vor allem auf die positiven Ergebnisse des Haushalt 2010 reagiert.

Landkreis Ebersberg Nachtragshaushaltsplan 2011

Gesamtergebnishaushalt

Landkreis Ebersberg

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2011	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
010	Steuern und ähnliche Abgaben	-7.363.875	-4.571.760	-1.583.760	-428.760	-428.760	-583.760
020	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	-80.807.749	-80.149.789	-79.608.181	-86.970.158	-89.166.728	-88.177.498
021	+ Personalkostenerstattungen	-1.209.872	-1.152.350	-1.160.720	-1.142.720	-1.145.300	-1.166.470
030	+ Sonstige Transfererträge	-1.175.421	-983.952	-931.452	-911.452	-911.452	-911.452
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.058.146	-1.075.850	-1.064.740	-1.064.740	-1.064.740	-1.064.740
045	+ Erträge a.d.Auflösung v.Sonderposten	-1.083.884	-1.030.799	-998.147	-922.229	-835.918	-771.937
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.439.407	-1.348.838	-1.478.560	-1.361.980	-1.358.260	-1.363.430
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.803.489	-5.937.896	-6.203.730	-6.129.300	-6.150.920	-6.185.120
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	-669.859	-41.031	-41.760	-31.741	-31.689	-31.640
080	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
090	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
100	= Ordentliche Erträge	-101.611.701	-96.292.265	-93.071.050	-98.963.080	-101.093.767	-100.256.047
110	- Personalaufwendungen	13.412.056	12.009.620	12.119.410	12.167.050	12.292.130	12.360.550
120	- Versorgungsaufwendungen	1.386.021	1.266.260	1.428.320	1.499.000	1.521.010	1.538.800
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.665.525	18.596.972	19.153.245	19.295.619	18.540.779	18.272.669
140	- Planmäßige Abschreibungen	4.550.964	4.186.967	3.962.940	3.683.967	3.380.962	3.261.336
143	- Transferaufwendungen	46.205.111	52.058.301	54.787.394	56.709.691	58.111.214	59.273.014
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.540.445	4.521.432	4.832.710	4.687.513	4.403.368	4.366.078
170	= Ordentliche Aufwendungen	90.760.121	92.639.552	96.284.020	98.042.840	98.249.464	99.072.448
180	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 100 und 170)	-10.851.579	-3.652.713	3.212.969	-920.240	-2.844.303	-1.183.600
190	+ Finanzerträge	-2.292.991	-1.398.936	-1.870.829	-1.008.822	-1.100.604	-992.610
200	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.123.156	2.629.728	2.204.641	2.465.809	3.115.499	3.449.876
210	= Finanzergebnis (=Z. 190 u. 200)	1.830.165	1.230.792	333.812	1.456.987	2.014.895	2.457.266
220	=Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 180 u 210)	-9.021.415	-2.421.920	3.546.781	536.747	-829.408	1.273.666
230	+ außerordentliche Erträge	-23.780	0	0	0	0	0
240	- außerordentliche Aufwendungen	202.707	0	0	0	0	0
250	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 230 u.240)	178.927	0	0	0	0	0
260	= Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung ILV (=Zeilen 220 und 250)	-8.842.487	-2.421.920	3.546.781	536.747	-829.408	1.273.666
270	+ Erträge aus ILV	-346.854	-1.893.639	-1.549.775	-560.915	-560.915	-560.915
280	- Aufwendungen aus ILV	346.854	592.590	560.915	560.915	560.915	560.915
300	= Jahresergebnis (=Zeilen 260, 270, 280)	-8.842.487	-3.722.969	2.557.921	536.747	-829.408	1.273.666

Landkreis Ebersberg Nachtragshaushaltsplan 2011

Gesamtfinanzplan

Landkreis Ebersberg

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2011	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
001	Steuern u. ähnl. Abgaben	7.363.871	4.571.760	1.583.760	428.760	428.760	583.760
002	+Zuwendungen, allgemeine Umlagen	81.596.713	81.302.139	80.768.901	88.112.878	90.312.028	89.343.968
003	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.762.225	983.952	931.452	911.452	911.452	911.452
004	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.056.526	1.075.850	1.064.740	1.064.740	1.064.740	1.064.740
005	+ Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.480.652	1.348.838	1.478.560	1.361.980	1.358.260	1.363.430
006	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.961.838	5.937.896	6.203.730	6.129.300	6.150.920	6.185.120
007	+ Sonstige Einz. a.lfd. Verwaltungstätigkeit	156.227.613	41.031	41.760	31.741	31.689	31.640
008	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahl. (Bed.darlehen)	2.222.981	1.398.936	1.870.829	1.008.822	1.100.604	992.610
009	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	258.672.418	96.660.402	93.943.732	99.049.673	101.358.453	100.476.720
010	- Personalauszahlungen	-13.060.272	-13.268.120	-13.536.880	-13.655.200	-13.802.290	-13.888.500
011	- Versorgungsauszahlungen	-9.924	-7.760	-10.850	-10.850	-10.850	-10.850
012	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-21.801.478	-18.596.972	-19.153.245	-19.295.619	-18.540.779	-18.272.669
013	- Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-4.053.720	-2.629.728	-2.204.641	-2.465.809	-3.115.499	-3.449.876
014	- Transferauszahlungen	-46.691.857	-52.058.301	-54.787.394	-56.709.691	-58.111.214	-59.273.014
015	- Sonstige Auszahlungen a.lf. Verwaltungstätigk.	-160.734.514	-4.521.432	-4.832.710	-4.687.513	-4.403.368	-4.366.078
016	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	-246.351.765	-91.082.314	-94.525.720	-96.824.682	-97.984.000	-99.260.987
017	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Cash-Flow)	12.320.653	5.578.088	-581.988	2.224.991	3.374.453	1.215.733
101	Einzahlg a. Zuw.f. Investitionszuwendungen	1.801.167	2.775.333	4.011.677	3.960.300	2.536.000	1.564.700
102	Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachvermögen	505.799	535.400	257.000	219.000	770.000	475.000
103	Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
104	Einzahlg a. Invest.- Beiträgen u.ä. Entgelten	766	0	0	0	0	0
105	Einzahlg. f. sonstige Investitionstätigkeiten	4.458.645	5.127.002	4.392.500	773.332	168.627	9.524.434
106	=Einzahlung aus Investitionstätigkeit	6.766.377	8.437.735	8.661.177	4.952.632	3.474.627	11.564.134
107	Auszahlg f. Erwerb v. Grundstücke u. Gebäuden	-6.023.420	-405.000	-1.590.443	-856.000	-330.000	-341.000
108	Auszahlg f. Baumaßnahmen	-310.280	-13.791.546	-21.991.658	-19.148.780	-7.424.863	-1.007.646
109	Auszahlg f.d. Erwerb v. bewgl. Anlagevermögen	-1.130.307	-2.715.790	-2.929.618	-1.298.240	-731.640	-519.640
110	Auszahlg f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
111	Auszahlg f. Investitionsförderungsmaßnahmen	1.266.175	-2.444.761	-4.226.604	-1.564.520	-512.020	-6.723.940
112	Auszahlg f. sonstige Investitionstätigkeiten	5.000.000	-49.201	-11.065.640	-5.989.680	-5.989.680	-5.217.213
113	=Auszahlung aus Investitionstätigkeit	-1.197.832	-19.406.298	-41.803.963	-28.857.220	-14.988.203	-13.809.439
120	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 106+113)	5.568.545	-10.968.563	-33.142.786	-23.904.588	-11.513.576	-2.245.305

Landkreis Ebersberg Nachtragshaushaltsplan 2011

Gesamtfinanzplan

Landkreis Ebersberg

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2011	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
130	nicht ergebniswirksame Einzahlungen	9.526.164	25.363	26.400	26.750	25.340	35.810
140	nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-10.079.892	0	0	0	0	0
150	=nicht ergebniswirksame Ein- u. Auszahlungen	-553.729	25.363	26.400	26.750	25.340	35.810
240	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetr. (Zeilen 17+120)	17.335.469	-5.365.112	-33.698.374	-21.652.847	-8.113.783	-993.762
250	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.522.000	0	0	15.000.000	20.000.000	5.000.000
260	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-2.304.985	-2.553.894	-2.595.321	-3.013.677	-3.842.680	-4.422.394
270	+ Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
280	- Tilgung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
290	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-782.985	-2.553.894	-2.595.321	11.986.323	16.157.320	577.606
300	= Änderg d. Bestandes an Finanzmitteln	16.552.484	-7.919.006	-36.293.695	-9.666.524	8.043.537	-416.156
340	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	0	0	0	0	0	0
350	= Liquide Mittel (=Zeilen 300 u. 340)	16.553.114	-7.918.376	-36.293.065	-9.665.894	8.044.167	-415.526

Bestand an liquiden Mitteln zum

31.12.2006: 7.092.858 Euro
 31.12.2007: 8.434.730 Euro
 31.12.2008: 13.552.981 Euro
 31.12.2009: 30.061.392 Euro
 31.12.2010: 34.236.694 Euro

Hier ist der Stand der liquiden Mittel der Kommunalen Abfallwirtschaft in Höhe von über 9 Mio Euro eingeschlossen.

Landkreis Ebersberg Nachtragshaushaltsplan 2011

Produktbeschreibung Kostenstelle 020 Allgemeine Finanzwirtschaft

Landkreis Ebersberg

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit
Finanzen und Controlling

Verantwortliche Person(en) :
Brigitte Keller

Teilergebnisplan

Landkreis Ebersberg

Fachausschussbudget 010 Allgemeine Finanzwirtschaft
Fachabteilung 020 Allgemeine Finanzwirtschaft
Kostenstellen (HH) 020 Allgemeine Finanzwirtschaft
Kostenstelle 020 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr	Bezeichnung	Ansatz 11	Nachtrag 11	Ansatz 11 Neu			
10	Steuern	-1.583.760,00	0,00	-1.583.760,00			
20	+ Zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüsse, allg.Umlagen	-75.357.814,00	3.023.496,00	-72.334.318,00			
75	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-385.572,00	0,00	-385.572,00			
100	= Ordentliche Erträge	-77.327.146,00	3.023.496,00	-74.303.650,00			
150	- Transferaufwendungen	33.027.260,00	-180.000,00	32.847.260,00			
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.160,00	0,00	164.160,00			
170	= Ordentliche Aufwendungen	33.191.420,00	-180.000,00	33.011.420,00			
180	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 100 und 170)	-44.135.726,00	2.843.496,00	-41.292.230,00			
190	+ Finanzerträge	-1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00			
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.612.497,00	0,00	1.612.497,00			
210	= Finanzergebnis (=Zeilen 190 und 200)	12.497,00	0,00	12.497,00			
220	= Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 180 und 210)	-44.123.229,00	2.843.496,00	-41.279.733,00			
260	= Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-44.123.229,00	2.843.496,00	-41.279.733,00			
270	= + Erträge aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-368.860,00	-368.860,00			
300	= Ergebnis (= Zeilen 260, 270, 280)	-44.123.229,00	2.474.636,00	-41.648.593,00			

Veränderungen:

Nr. 20: Rückgang der Schlüsselzuweisungen um 3.423.496 Euro, Anstieg der Grunderwerbssteuer um 400.000 Euro, ergibt eine Reduzierung der Erträge um 3.023.496 Euro.

Nr. 150: Reduzierung um 180.000 Euro aufgrund des inzwischen vorliegenden Bescheides zur Krankenhausumlage.

Nr. 270: Pauschalkürzungen (200.000 Euro FSK-Ausschuss, 168.860 Euro ULV-Ausschuss).

Landkreis Ebersberg Nachtragshaushaltsplan 2011

Produktbeschreibung Kostenstellen (HH) 235 Wirtschaftl.u.päd.Jugendh./J-arb.,Gerichtshilfen

Landkreis Ebersberg

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit

230: Wirtschaftliche und pädagogische Jugendhilfe
240: Jugendarbeit, Gerichtshilfen, Amtsvormundschaften

Verantwortliche Person(en) :

Michael Huber
Anja Pondorf

Teilergebnisplan Kostenstellen (HH) 235 Wirtschaftl.u.päd.Jugendh./J-arb.,Gerichtshilfen

Fachausschussbudget 030 Jugendhilfeausschuss (JHA)
Fachabteilung 235 Jugendamt
Kostenstellen (HH) 235 Wirtschaftl.u.päd.Jugendh./J-arb.,Gerichtshilfen

Nr	Bezeichnung	Ansatz 2011	Nachtrag 11	Ansatz 11 Neu			
20	+ Zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüsse, allg.Umlagen	-3.000,00	0,00	-3.000,00			
21	+ Personalkostenersätze	-16.500,00	0,00	-16.500,00			
30	+ Sonst. Transfererträge	-823.000,00	0,00	-823.000,00			
50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-300,00	0,00	-300,00			
60	+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-552.000,00	0,00	-552.000,00			
70	+ Sonstige ordentliche Erträge	-13.000,00	0,00	-13.000,00			
75	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.596,00	0,00	-2.596,00			
100	= Ordentliche Erträge	-1.410.396,00	0,00	-1.410.396,00			
110	- Personalaufwendungen	2.178.030,00	0,00	2.178.030,00			
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.450,00	0,00	26.450,00			
140	- Bilanzielle Abschreibung	24.771,07	0,00	24.771,07			
150	- Transferaufwendungen	9.421.420,00	0,00	9.421.420,00			
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.350,00	0,00	167.350,00			
170	= Ordentliche Aufwendungen	11.818.021,07	0,00	11.818.021,07			
180	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 100 und 170)	10.407.625,07	0,00	10.407.625,07			
220	= Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 180 und 210)	10.407.625,07	0,00	10.407.625,07			
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00			
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00			
250	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 230 und 240)	0,00	0,00	0,00			
260	= Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	10.407.625,07	0,00	10.407.625,07			
270	= + Erträge aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-500.000,00	-500.000,00			
280	= - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00			
300	= Ergebnis (= Zeilen 260, 270, 280)	10.407.625,07	-500.000,00	9.907.625,07			

Nr. 270: Pauschalkürzung 500.000 Euro

Landkreis Ebersberg Nachtragshaushaltsplan 2011

Produktbeschreibung Kostenstelle 113 Schülerbeförderung

Landkreis Ebersberg

Produktinformationen

Verantwortliche Organisationseinheit
Zentrale Angelegenheiten des Kreises

Verantwortliche Person(en):
Henry Rüstow

Teilergebnisplan

Landkreis Ebersberg

Fachausschussbudget 070 Ausschuss für Umwelt, LK-entw., Infrastr. (ULV)
Fachabteilung 102 ÖPNV, Schülerbeförd. Radwege
Kostenstellen (HH) 113 Schülerbeförderung
Kostenstelle 113 Schülerbeförderung

Nr	Bezeichnung	Ansatz 11	Nachtrag 11	Ansatz 11 Neu			
20	+ Zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüsse, allg.Umlagen	-2.184.290,00	-131.140,00	-2.315.430,00			
60	+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-25.000,00	0,00	-25.000,00			
100	= Ordentliche Erträge	-2.209.290,00	-131.140,00	-2.340.430,00			
110	- Personalaufwendungen	29.430,00	0,00	29.430,00			
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.327.380,00	0,00	3.327.380,00			
140	- Bilanzielle Abschreibung	401,26	0,00	401,26			
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.660,00	0,00	3.660,00			
170	= Ordentliche Aufwendungen	3.360.871,26	0,00	3.360.871,26			
180	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 100 und 170)	1.151.581,26	-131.140,00	1.020.441,26			
220	= Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 180 und 210)	1.151.581,26	-131.140,00	1.020.441,26			
260	= Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	1.151.581,26	-131.140,00	1.020.441,26			
270	= + Erträge aus interner Leistungsbeziehungen	-35.000,00	0,00	-35.000,00			
300	= Ergebnis (= Zeilen 260, 270, 280)	1.116.581,26	-131.140,00	985.441,26			

Veränderungen:

Nr. 20: Inzwischen wurden die pauschalen Zuweisungen für das Haushaltsjahr 2011 durch das Bayerische Statistische Landesamt bekanntgegeben. Es ist mit Mehreinnahmen von 131.140 Euro zu rechnen, diese werden im Nachtragshaushalt berücksichtigt.