

**Landkreis Bad Tölz-Wolfratshausen**



**Vorbericht  
zum Haushaltsplan**

**für das Haushaltsjahr 2018**

**(§ 2 Abs. 1 Nr. 1 i.V. mit § 3 KommHV-Kameralistik)**

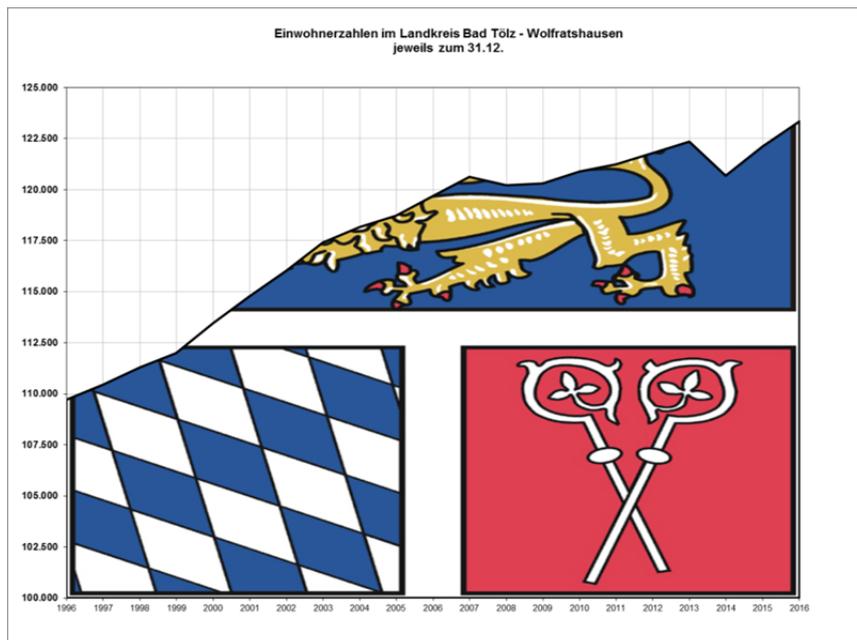
<b>Inhaltsübersicht</b>		<b>Seiten</b>
<b>I.</b>	<b>Allgemeiner Teil – Landkreisdarlehen.....</b>	3-4
<b>II.</b>	<b>Haushaltsplan 2018</b>	
1.	Gesamthaushalt.....	5-6
2.	Verwaltungshaushalt.....	6-27
	a) Einnahmen.....	7
	b) Ausgaben.....	7
	c) Ausführungen zu einzelnen Einnahmen- und Ausgabeschwerpunkten	7
	Kreisumlage – Bezirksumlage.....	8-13
	Personalkosten.....	13-15
	Hauptgruppen 5+6 – sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand.....	16
	Anmerkungen zu den Einzelplänen.....	17
	Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung.....	17
	Einzelplan 1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung.....	17
	Einzelplan 2 Schulen.....	18-19
	Einzelplan 3 Wissenschaft / Forschung / Kultur.....	20
	Einzelplan 4 Soziale Sicherung.....	21-23
	Einzelplan 5 Gesundheit / Sport / Erholung.....	23
	Einzelplan 6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr .....	23
	Einzelplan 7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung.....	23-24
	Einzelplan 8 Wirtschaftliche Unternehmen / Grundvermögen.....	24
	Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft.....	25-27
<b>3.</b>	Vermögenshaushalt.....	28-32
a)	Einnahmen.....	28-29
b)	Ausgaben.....	30
	Einzelplan 0 Allgemeine Verwaltung.....	30
	Einzelplan 1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung.....	30
	Einzelplan 2 Schulen.....	30
	Einzelplan 3 Wissenschaft / Forschung / Kultur.....	31
	Einzelplan 4 Soziale Sicherung.....	31
	Einzelplan 5 Gesundheit / Sport / Erholung.....	32
	Einzelplan 6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr .....	32
	Einzelplan 7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung.....	Keine Angaben
	Einzelplan 8 Wirtschaftliche Unternehmen / Grundvermögen.....	Keine Angaben
	Einzelplan 9 Allgemeine Finanzwirtschaft.....	32
<b>III.</b>	<b>Rücklagen – Schulden – Vermögen.....</b>	<b>33-34</b>
a)	Rücklagen.....	33
b)	Schulden.....	33
c)	Vermögen.....	34
<b>IV.</b>	<b>Finanzplanung 2019 – 2021.....</b>	<b>34</b>
<b>V.</b>	<b>Budgetierung .....</b>	<b>35</b>
<b>VI.</b>	<b>Kassenlage.....</b>	<b>35</b>
<b>VII.</b>	<b>Schlussbemerkung zum Kreishaushalt 2018.....</b>	<b>36</b>
<b>VIII.</b>	<b>Wirtschaftsplan 2018 mit Finanzplan 2019 mit 2021 für die Eigenbetriebe „Klinikanlage Kreisklinik Wolfratshausen“ und „Personalwohnung.....</b>	<b>37</b>
<b>IX.</b>	<b>Sonstige wirtschaftliche Unternehmen des Landkreises</b>	<b>37</b>
	Beteiligungen.....	37
	Einrichtungen des Landkreises.....	38

# I. Allgemeiner Teil - Landkreisdaten

## EINWOHNERZAHL DES LANDKREISES:

Fortgeschriebener Bevölkerungsstand auf Basis Zensus 2011

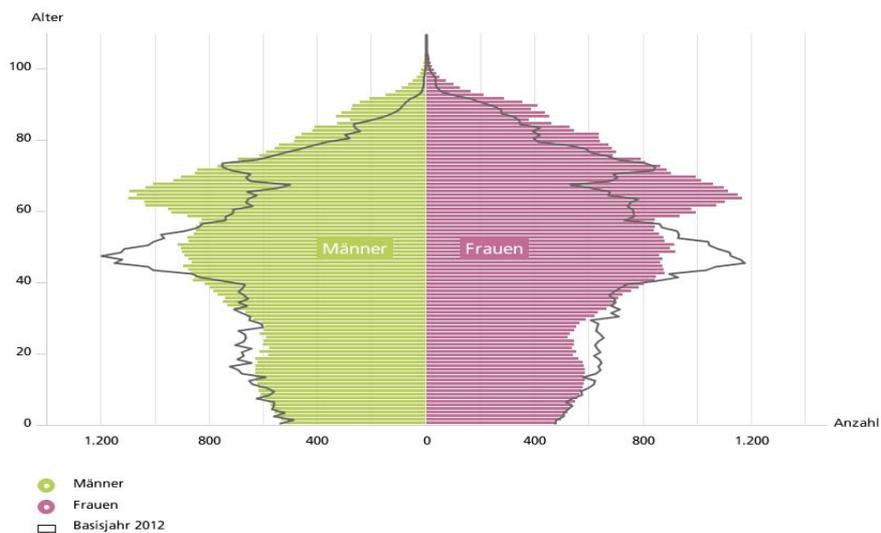
am 31.12.2015: 124.930 Einwohner\*  
 am 31.12.2016: 125.668 Einwohner +0,6 % (Vj. 1,3 %)



## Wegweiser Kommune

### Bevölkerungspyramide 2030

Bad Tölz-Wolfratshausen, Landkreis



Quelle: Statistische Ämter der Länder, Deenst GmbH, ies, eigene Berechnungen  
 | Bertelsmann Stiftung

**STÄDTE UND GEMEINDEN:**

Zahl der Gemeinden:		21
davon	kreisangehörige Städte	(3)
	kreisangehörige Gemeinden	(18)
Zahl der gemeindefreien Gebiete:		2

**GRÖÖE DES LANDKREISES:**

Flächengröße der 21 kreisangehörigen Gemeinden:	110.548 ha
Flächengröße der gemeindefreien Gebiete:	<u>801 ha</u>
Gesamtfläche	<u>111.349 ha</u>

**LÄNGE DER KREISSTRAÖEN:**

Straßenlänge am 01.01.2017	112,467 km
----------------------------	------------

**SONSTIGE STRAÖENVERHÄLTNISSE IM LANDKREISES (STAND 01.01.2017):**

a) Bundesautobahn	18,104 km
b) Bundesstraßen	133,883 km
c) Staatsstraßen	189,860 km

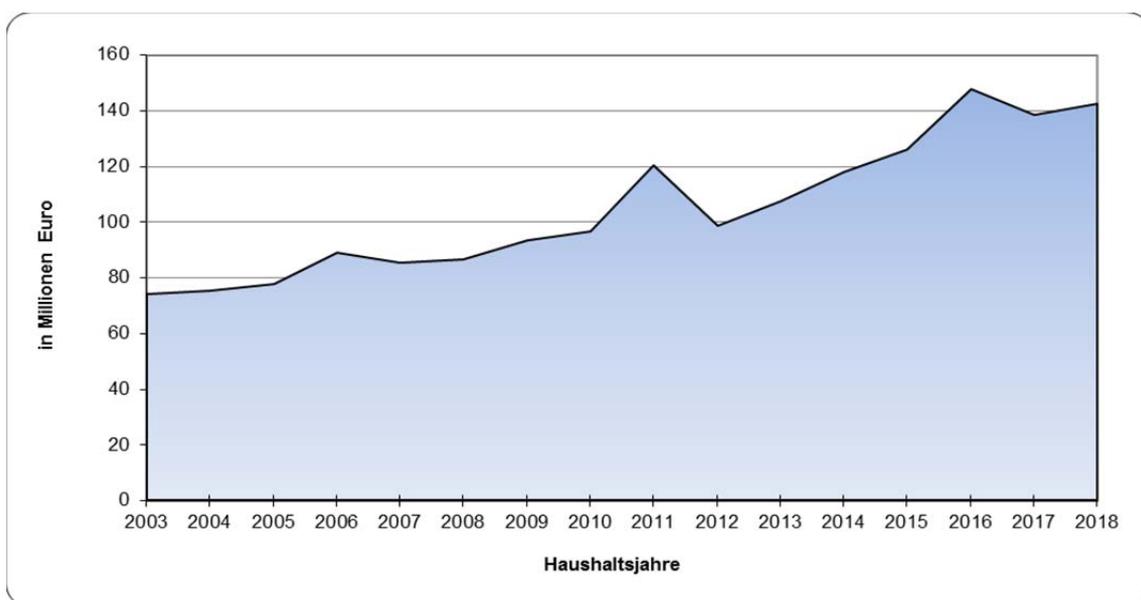
## II. Haushaltsplan 2018

### 1. GESAMTHAUSHALT

Der aufgestellte Haushaltsplan für 2018 schließt in den Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab:

<b>Verwaltungshaushalt</b>	<b>119.990.086 €</b>
<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>22.433.299 €</b>
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>142.423.385 €</b>

Das Gesamtvolumen des Haushaltsplanes 2018 erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 4,3 Mio. € (+3,1 %). Die Erhöhung im Verwaltungshaushalt beziffert sich auf ca. 1,5 Mio. € und im Vermögenshaushalt auf ca. 2,75 Mio. €.



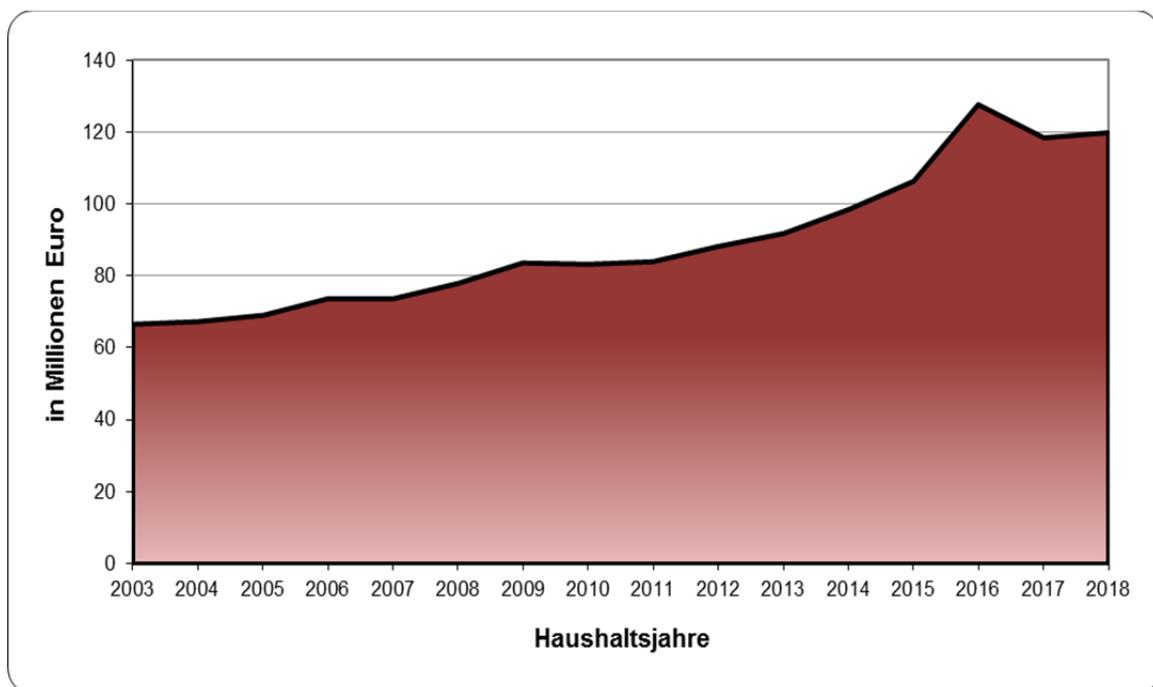
1997	=	80,7	Mio. €		1998	=	61,9	Mio. €
1999	=	63,2	Mio. €		2000	=	66,0	Mio. €
2001	=	81,2	Mio. €		2002	=	68,7	Mio. €
2003	=	73,9	Mio. €		2004	=	75,1	Mio. €
2005	=	77,4	Mio. €		2006	=	88,8	Mio. €
2007	=	85,1	Mio. €		2008	=	87,5	Mio. €
2009	=	93,4	Mio. €		2010	=	98,8	Mio. €
2011	=	120,5	Mio. €		2012	=	98,6	Mio. €
2013	=	107,2	Mio. €		2014	=	117,5	Mio. €
2015	=	125,8	Mio. €		2016	=	147,9	Mio. €
2017	=	138,2	Mio. €		<b>2018</b>	=	<b>142,4</b>	<b>Mio. €</b>

Der Abgleich dieses Haushaltsplanes resultiert aus den nachfolgenden Haushaltseckdaten und Grundlagen:

	2018	2017
Kreisumlage absolut	64.211.816 €	63.322.034 €
Hebesatz Kreisumlage	47,5 v.H.	50,0 v.H.
Bezirksumlage absolut	28.388.387 €	24.695.594 €
Hebesatz Bezirksumlage	21,0 v.H.	19,5 v.H.
Schlüsselzuweisung	19.148.984 €	17.729.336 €
Zuführung zum Vermögenshaushalt	10.578.931 €	13.003.746 €
Kreditaufnahme	0	1.000.000 €
Rücklagenentnahme	5.200.000 €	1.500.000 €

## 2. VERWALTUNGSHAUSHALT

Der Verwaltungshaushalt für 2018 weist in den Einnahmen und Ausgaben Ansätze im Gesamtbetrag von 119.990.086 € auf.



1996 = 74,1 Mio. €	1997 = 73,1 Mio. €	1998 = 56,7 Mio. €
1999 = 59,7 Mio. €	2000 = 61,0 Mio. €	2001 = 64,0 Mio. €
2002 = 63,3 Mio. €	2003 = 66,6 Mio. €	2004 = 67,2 Mio. €
2005 = 68,9 Mio. €	2006 = 73,6 Mio. €	2007 = 73,8 Mio. €
2008 = 78,0 Mio. €	2009 = 83,5 Mio. €	2010 = 84,4 Mio. €
2011 = 84,3 Mio. €	2012 = 88,3 Mio. €	2013 = 91,7 Mio. €
2014 = 98,7 Mio. €	2015 = 106,5 Mio. €	2016 = 128,3 Mio. €
2017 = 118,5 Mio. €	<b>2018 = 119,99 Mio. €</b>	

Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich das Volumen des Verwaltungshaushaltes um 1.504.439 € (+1,27 %). Dies ist auf nachfolgende wesentliche Veränderungen zurückzuführen:

### Einnahmen

	Ansatz 2018		Veränderung z. Vj.
Grunderwerbssteuerbeteiligung	3.400.000 €	+	0
Kreisumlage	64.211.816 €	+	889.782 €
Überlassenes Gebührenaufkommen	3.342.250 €	+	316.700 €
Schlüsselzuweisungen	19.148.984 €	+	1.419.648 €
Pauschale Finanzaufweisung	2.265.000 €	+	35.000 €
Personalkostenersatz	1743.056 €	-	-342.256 €

### Ausgaben

	Ansatz 2018		Veränderung z. Vj.
Bezirksumlage	28.388.387 €	+	3.692.793 €
Personalausgaben einschl. Deckungsreserve	19.493.131 €	+	597.452 €
Epl. 2 - Schulen	13.416.422	-	2697.035 €
Epl. 4 – Sozialhilfeleist., Jugendhilfe, Asyl	43.727.200	-	56.254 €
Zuführung zum Vermögenshaushalt	10.578.931 €	-	2.424.815 €
Krankenhausumlage	2.795.000 €	+	611.853 €
Zinsen für Investitionskredite	831.900 €	-	186.100 €

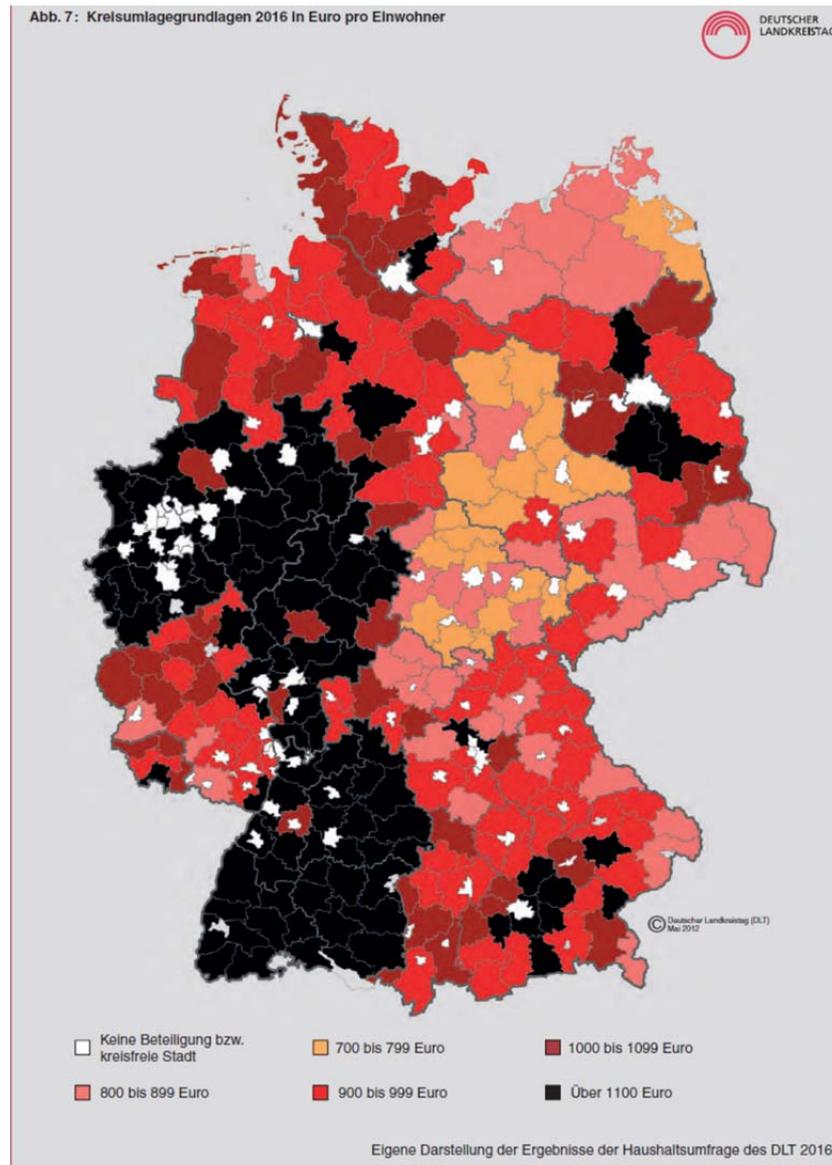
*Zu beachten dabei ist, dass wesentliche Einnahmen aus dem staatlichen Finanzausgleich sowie auch Ausgaben sich auf Hochrechnungen beziehen, da die endgültigen Werte zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht vorlagen:*

### Ausführungen zu den einzelnen Einnahmen- und Ausgabeschwerpunkten

#### **Kreisumlage - Bezirksumlage**

Das Bayerische Landesamt für Statistik und Datenverarbeitung hat am 08.01.2018 die endgültigen Steuer- und Umlagekraftzahlen 2018 mitgeteilt.

Für den Landkreis Bad Tölz - Wolfratshausen wurde eine endgültige Umlagekraft von 135.182.771 € (2017: 126.644.068 €) ermittelt. Dies entspricht einer Erhöhung von 8,5 Mio. € oder 6,70 % gegenüber dem Vorjahr. Die Umlagekraft im Regierungsbezirk Oberbayern erhöhte sich im Durchschnitt um 5,5 %. Damit liegt der Landkreis Bad Tölz – Wolfratshausen seit langem wieder mal wieder über der Entwicklung im Regierungsbezirk und sogar über dem landesweiten Trend. Bei der Umlagekraft je Einwohner (1.075,71 € / Einw.) verbesserte sich der Landkreis um einen Rang auf Rang 16 unter den 20 oberbayerischen Landkreises.



Quelle: Kreisfinanzen 2015/2016, Deutscher Landkreistag

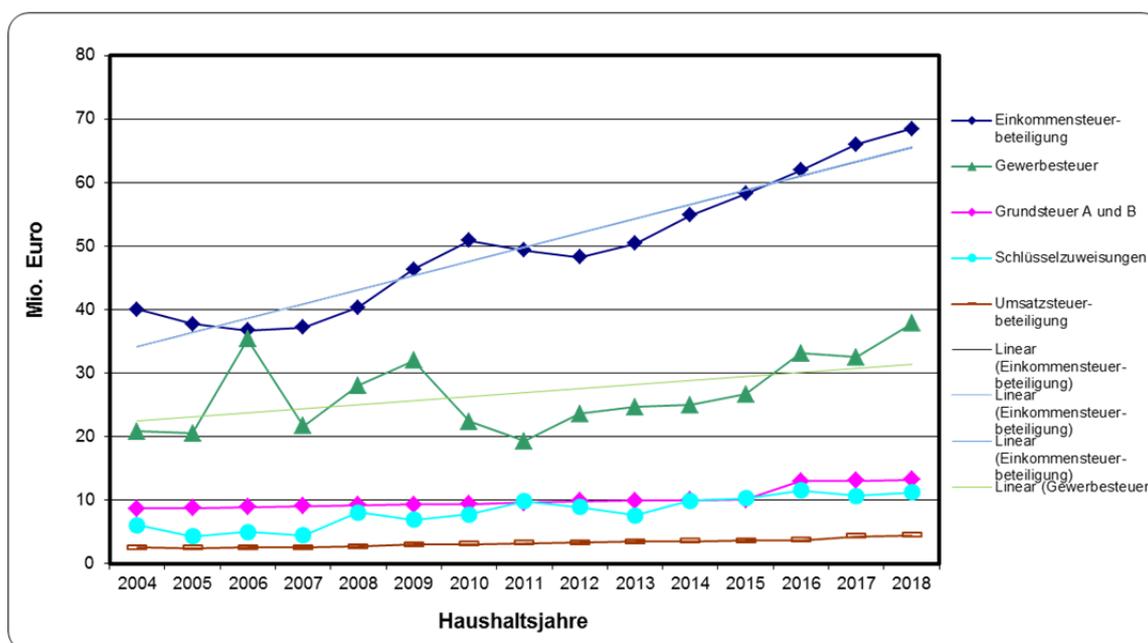
Vom Gesamtansatz der Umlagekraft entfallen auf:

Gewerbesteuer (2016)	37,84 Mio. €	28,0 %	VJ = 25,7 %
Umsatzsteuerbeteiligung (2016)	4,45 Mio. €	3,3 %	VJ = 3,4 %
Grundsteuer A (2016)	0,66 Mio. €	0,5 %	VJ = 0,5 %
Grundsteuer B (2016)	12,58 Mio. €	9,3 %	VJ = 9,9 %
Einkommensteuer (2016)	68,47 Mio. €	50,6 %	VJ = 52,1 %
80% d. Schlüsselzuweisung (2017)	11,19 Mio. €	8,3 %	VJ = 8,4 %
<b>Gesamt</b>	<b>126,6 Mio. €</b>	<b>100,0 %</b>	

Vergleich der einzelnen Umlagegrundlagen in den zurückliegenden Jahren:

	Grundsteuer A + B	Gewerbesteuer	Umsatzsteuer	Einkommensteuer	Schlüssel-Zuweisungen 80 %	insgesamt	Rangzahl RBZ*
<b>- in Mio. EURO -</b>							
2006	8,94	35,35	2,50	36,76	4,97	88,51	
2007	9,07	21,70	2,54	37,19	4,44	74,94	
2008	9,24	28,04	2,67	40,35	8,10	88,39	
2009	9,33	31,97	2,99	46,32	6,94	97,56	
2010	9,39	22,36	3,10	50,84	7,77	93,46	
2011	9,64	19,29	3,22	49,36	9,84	91,35	
2012	9,83	23,59	3,27	48,22	8,92	93,84	
2013	9,93	24,69	3,46	50,42	7,58	96,09	
2014	10,02	25,00	3,56	54,86	9,9	103,35	16
2015	10,04	26,69	3,6	58,23	10,28	108,85	17
2016	12,98	33,11	3,7	61,9	11,5	123,2	14
2017	13,1	32,5	4,3	66,0	10,7	126,6	17
<b>2018</b>	<b>13,23</b>	<b>37,84</b>	<b>4,45</b>	<b>68,47</b>	<b>11,19</b>	<b>135,1</b>	<b>16</b>

\*) Umlagekraft je Einwohner im Regierungsbezirk (von 20 Landkreisen)



Die Umlagekraft ermittelt sich aus der Steuerkraft des Vorjahres (2016), ergänzt durch 80 % der im Vorjahr (2017) geflossenen Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden.

Vergleich Kreisumlagesoll (absolute Kreisumlage) zu den Vorjahren:

HJ	Hebesatz	Umlagesoll	Anteil aus den Gesamteinnahmen
<b>2018</b>	<b>47,5 v.H.</b>	<b>64.211.816 €</b>	<b>53,5 %</b>
2017	50,0 v. H.	63.322.034 €	53,4 %
2016	50,4 v. H.	62.097.791 €	48,4 %
2015	53,0 v. H.	57.688.689 €	54,1 %
2014	54,0 v. H.	55.810.399 €	56,5 %
2013	54,5 v. H.	52.366.812 €	57,4 %
2012	56,32 v. H.	52.851.747 €	59,8 %
2011	57,32 v. H.	52.362.393 €	62,3 %
2010	56,02 v. H.	52.356.859 €	62,8 %
2009	53,67 v. H.	52.361.788 €	62,7 %
2008	53,2 v. H.	47.028.760 €	60,3 %
2007	58,0 v. H.	43.465.501 €	58,9 %
2006	52,4 v. H.	46.381.604 €	61,7 %

Hebesatzvergleich in Vomhundertsätzen:

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Landesdurchschnitt:		47,0	47,4	47,8	48,4	49,5	48,63
<i>Durchschnitt Oberbayern:</i>	<b>49,15</b>	48,6	48,2	49,1	49,4	51,9	52,14
Durchschnitt Mittelfranken	<b>47,45</b>	47,7	48,21	48,8	49,2	49,4	49,3
Durchschnitt Niederbayern:	<b>46,92</b>	47,6	48,52	48,0	48,5	48,5	47,1
Durchschnitt Oberpfalz:	<b>42,75</b>	42,9	43,46	43,8	44,0	44,2	43,0
Durchschnitt Unterfranken:	<b>43,19</b>	43,8	44,95	45,5	46,8	47,4	45,9
Durchschnitt Schwaben:	<b>47,56</b>	47,9	47,95	48,0	48,6	48,5	48,2
Durchschnitt Oberfranken:	<b>43,66</b>	44,9	46,3	47,1	48,3	49,5	48,1

Von den 71 bayerischen Landkreisen haben den Kreisumlagehebesatz 2017 gegenüber dem Vorjahr

25 unverändert gelassen (2016: 17)

42 gesenkt (2016: 47)

4 erhöht (2016: 7).

Einzelvergleich im Regierungsbezirk Obb. 2017:

Landkreise	Umlagesoll 2016 €	Hebesatz 2017 v.H.	Umlagesoll je EW 2016 €	Hebesatz 2016 v.H.	Veränderung Gegenüber Vj. Punkte KU
Altötting	53.881.163	48,6	679,39	50,60	- 2,0
<b>Bad Tölz-Wolfratshausen</b>	<b>57.688.666</b>	<b>50,0</b>	<b>503,47</b>	50,40	<b>- 0,4</b>
Berchtesgadener Land	44.714.752	49,5	453,20	51,00	+1,5
Dachau	64.510.650	46,50	494,83	47,50	- 1,0
Ebersberg	66.940.586	47,5	548,23	49,50	- 2,0
Eichstätt	53.634.127	45,0	451,09	45,00	0
Erding	67.742.668	46,07	577,67	46,80	- 0,73
Freising	85.623.400	47,9	610,69	47,90	0
Fürstenfeldbruck	100.978.900	49,7	525,25	49,90	- 0,2
Garmisch-Partenkirchen	43.006.858	48,2	520,31	52,50	- 4,3
Landsberg a. Lech	56.875.600	51,0	540,24	51,00	0
Miesbach	52.212.548	54,0	612,03	55,00	- 1,0
Mühldorf a. Inn	54.190.858	54,80	535,24	54,80	0
München*	363.159.000	44,90	1.160,96	44,90	0
Neuburg- Schrobenhausen	42.864.044	51,5	493,88	52,00	- 0,5
Pfaffenhofen a. d. Ilm	51.505.401	45,0	443,25	45,00	0
Rosenheim	111.350.200	47,0	470,16	47,50	- 0,5
Starnberg	81.845.151	48,3	640,96	48,00	+ 0,3
Traunstein	93.440.010	51,5	567,51	53,00	- 1,5
Weilheim-Schongau	64.948.670	56,0	559,45	56,00	0

\*) ohne Verbandsumlagen für Schulzweckverbände

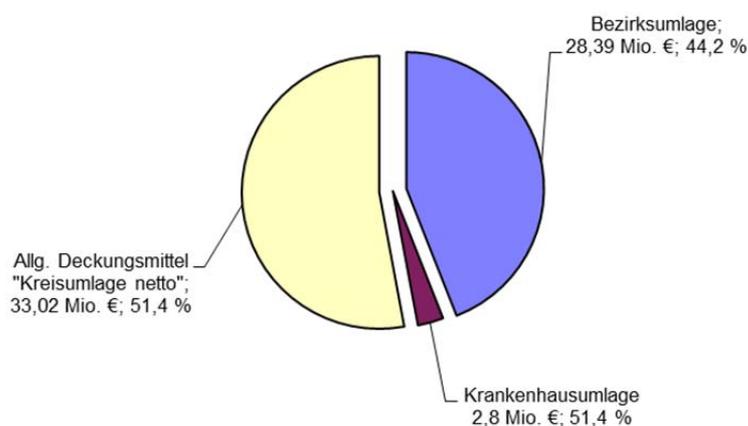
Der Hebesatz für die Bezirksumlage wurde von 19,5 v.H. auf 21,0 v.H. angehoben. Aufgrund der endgültigen Umlagekraftzahlen errechnet sich somit ein Umlagesoll bei der Bezirksumlage in Höhe von 28.388.387 €. Dies entspricht einer Erhöhung von 3.692.793 € (+ 15 %).

Zu den Vorjahresleistungen zeigt sich folgende Entwicklung:

	Hebesatz Bezirk Obb.	Umlagesoll €	Anteil aus de Kreisumlage	Anteil aus den Gesamtausgaben
<b>2018</b>	<b>21,0 v.H.</b>	<b>28.388.387</b>	<b>44,2 %</b>	<b>23,7 %</b>
2017	19,5 v. H.	24.695.594	39,0 %	20,8 %
2016	19,5 v. H.	24.025.937	38,7 %	18,7 %
2015	19,5 v. H.	21.225.084	36,8 %	19,9 %
2014	21,5 v.H.	22.221.000	39,8 %	22,5 %

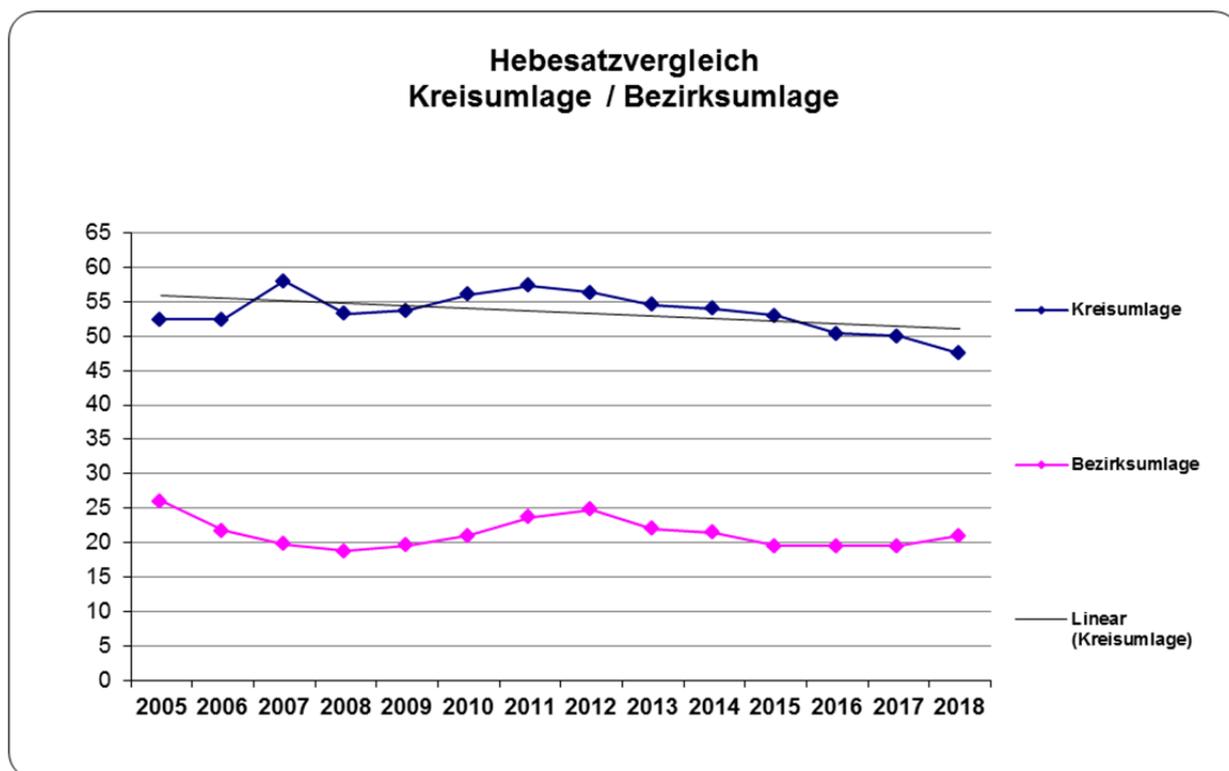
2013	22,0 v.H.	21.139.000	40,4 %	23,1 %
2012	24,80 v.H.	23.272.793	44,1 %	26,4 %
2011	23,70 v.H.	21.650.193	41,4 %	25,8 %
2010	21,00 v.H.	19.626.813	37,5 %	23,6 %
2009	19,60 v.H.	19.122.243	36,3 %	22,9 %
2008	18,80 v.H.	16.619.186	34,4 %	21,6 %
2007	19,80 v.H.	14.838.223	34,1 %	20,1 %

**Aufteilung Kreisumlage 2018**  
Gesamtumlagesoll 64.211.816 Euro



**Entwicklung Hebesätze Kreisumlage / Bezirksumlage**

	Kreisumlage in v.H.		Bezirksumlage in v.H.		
<b>2018</b>	<b>47,5</b>	<b>-2,5 Pp.</b>	<b>2018</b>	<b>21,0</b>	<b>1,5 Pp.</b>
2017	50,0	-0,4 Pp.	2017	19,5	
2016	50,4	-2,6 Pp.	2016	19,5	
2015	53,0	-1,0 Pp.	2015	19,5	-2,0 Pp.
2014	54,0	-0,5 Pp.	2014	21,5	-0,5 Pp.
2013	54,5	-1,82 Pp.	2013	22,0	-2,8 Pp.
2012	56,32	-1,0 Pp.	2012	24,8	+1,1 Pp.
2011	57,32	+1,37 Pp.	2011	23,7	+2,7 Pp.
2010	55,95	+2,28 Pp.	2010	21,0	+1,4 Pp.
2009	53,67	+0,47 Pp.	2009	19,6	+0,8 Pp.
2008	53,2	- 4,8 Pp.	2008	18,80	- 1,0 Pp.



#### Personalkosten – Hauptgruppe 4

Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich der Gesamtansatz für Personalausgaben (Hauptgruppe 4) von 18,896 Mio. € auf € 19,493 Mio. € (+597 T€ / +3,16 %).

Diesen Personalkosten liegt eine Nettosteigerung des Stellenplans von 2,05 Planstellen zugrunde. Gegenüber dem Stellenplan 2017 ergibt sich eine Stellenreduzierung von 7,8 Stellen (- 6,1 Stellen im Bereich Asyl) sowie 9,85 neue Stellen. Das Leistungsentgelt nach § 18 TVöD nimmt im Haushalt 2018 eine Größenordnung in Höhe von 262.744 € (Vj. 236.404 €) ein.

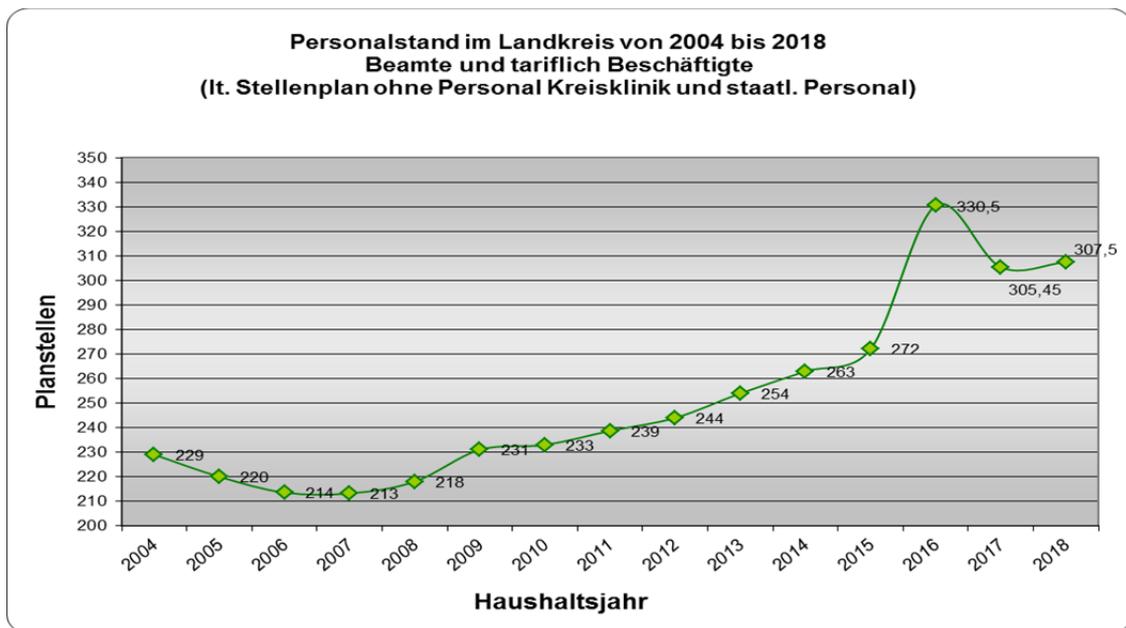
Stellenplanübersicht: Details s. Anlagen -Teil IV - des Haushaltsplanes

	<b>2018</b>	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Planstellen Beamte	<b>38,30</b>	36,30	46,55	42,55	34,55	28,05	27,05
Planstellen tariflich Beschäftigte	<b>269,20</b>	269,15	283,95	229,15	220,72	218,26	208,91
	<b>307,50</b>	305,45	330,50	271,70	263,27	254,34	243,96

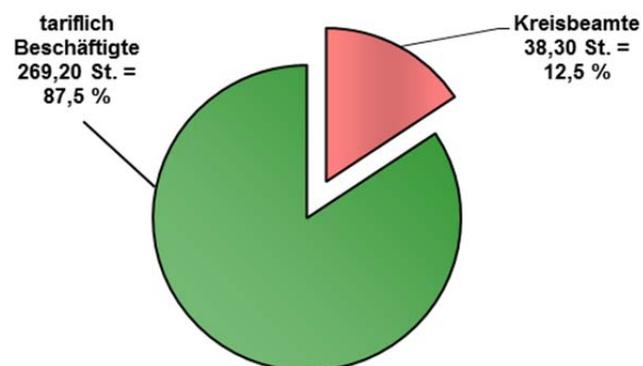
Anzahl der Ausbildungs- und Praktikantenstellen:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Auszubildende und Anwärter	20	20	20	20	17	17	16
Praktikanten	8	8	8	8	11	11	12
<b>Gesamt</b>	<b>28</b>						

**Gesamtstellen: 335,50**



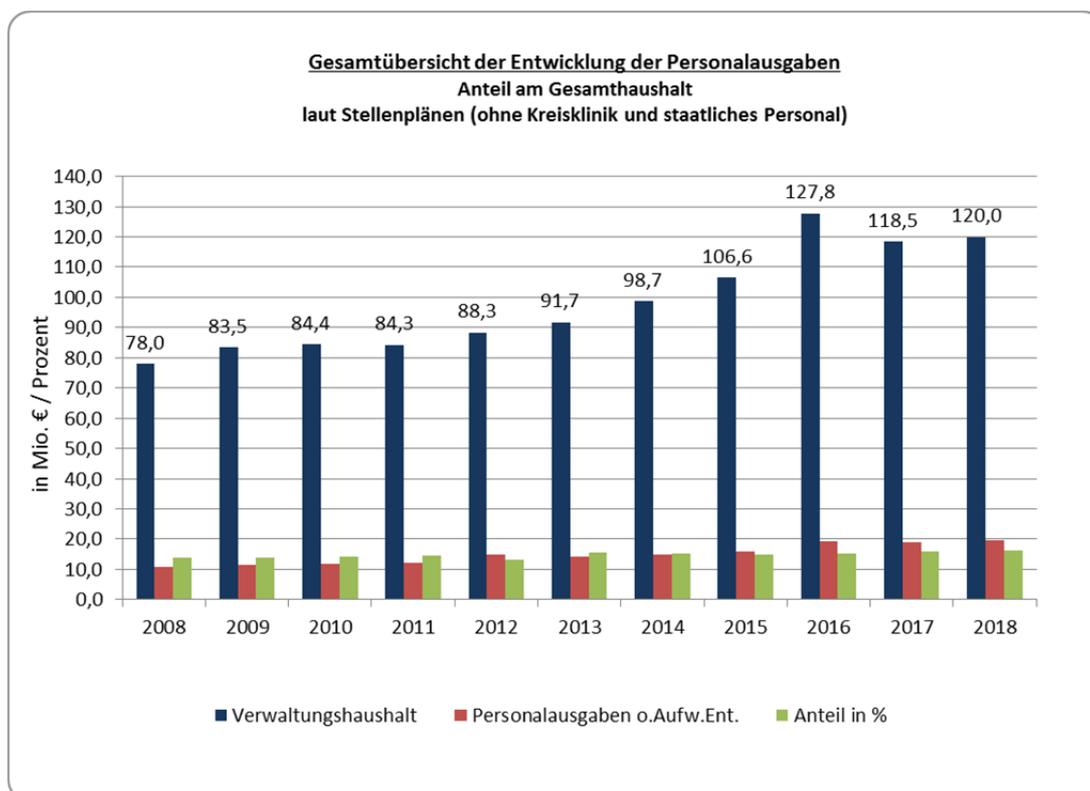
**Personalstand im Landkreis für das Jahr 2018**  
 -laut Stellenplan ohne Kreisklinik u. Staatl. Personal-



Vergleich der Personalaufwendungen  
(inkl. Deckungsreserve Personal für Leistungsentgelt § 18 TVöD)

		nur Hauptgruppe 4 – Anteil Gesamtausgaben (ohne Personalkosten- ersatz)	je Einwohner
<b>Ansatz 2018</b>	<b>19.493.131 €</b>	<b>16,3 %</b>	<b>155,12 €</b>
Ansatz 2017	18.895.679 €	16,0 %	151,25 €
Ergebnis 2016	16.964.654 €	14,0 %	133,63 €
Ergebnis 2015	15.344.684 €	13,7 %	122,83 €
Ergebnis 2014	14.559.796 €	14,5 %	119,23 €
Ergebnis 2013	14.133.300 €	15,0 %	114,71 €
Ergebnis 2012	13.980.978 €	15,5 %	114,28 €
Ergebnis 2011	12.552.025 €	14,3 %	102,95 €
Ergebnis 2010	12.026.046 €	13,8 %	99,08 €
Ergebnis 2009	11.721.580 €	13,9 %	
Ergebnis 2008	10.942.333 €	13,9 %	
Ergebnis 2007	10.291.702 €	13,6 %	
Ergebnis 2006	9.838.800 €	13,2 %	

Die durchschnittlichen Personalausgaben bei den Landkreisen 2015 lagen bei 140,79 €/Einwohner (Landesdurchschnitt) bzw. 137,49 €/Einwohner (Regierungsbezirk).



## Hauptgruppen 5 und 6 – Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

Zu diesen Gruppen gehören vor allem die Ausgaben für den Gebäudeunterhalt, die Bewirtschaftungskosten, der Aufwand für Lehr- und Lernmittel sowie der Bürobedarf, die kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen, Verzinsungen) und Mieten. Der größte Anteil ergibt sich jedoch aus den Leistungsbeteiligungen der Kosten der Unterkunft (KdU) nach SGB II (Gruppe 69) mit ca. 8,51 Mio. € (67,75 €/Einwohner).

Im Vergleich zu den Vorjahren zeigt sich hierbei folgende Entwicklung:

		Anteil der Gesamtausgaben.	Anteil KdU in Mio.€
<b>Ansatz 2018</b>	<b>28.051.530 €</b>	<b>23,4 %</b>	<b>8,51</b>
Ansatz 2017	28.322.811 €	23,9 %	8,54
Ergebnis 2016	24.863.218 €	22,94 %	7,09
Ergebnis 2015	24.733.670 €	22,07 %	7,65
Ergebnis 2014	25.689.885 €	25,57 %	8,18
Ergebnis 2013	26.800.375 €	28,04 %	8,49
Ergebnis 2012	23.693.208 €	26,5 %	8,77
Ergebnis 2011	23.533.280 €	26,8 %	8,51
Ergebnis 2010	25.114.388 €	28,8 %	9,31
Ergebnis 2009	24.924.437 €	29,9 %	8,11
Ergebnis 2008	22.928.011 €	29,9 %	8,05

Die leichte Reduzierung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus dem Bereich Jobcenter. Die Zweckeinzelkosten reduzieren sich hier um ca. 355.000 €.

## Hauptgruppen 7 und 8

Unter diesen Hauptgruppen werden Zuschussleistungen (private und öffentliche) aber auch die Leistungen der Sozialhilfe (u.a. Grundsicherungsleistung), Leistungen nach den AsylBLG und die Jugendhilfeleistungen gebucht. Insbesondere bei den Zuschüssen für lfd. Zwecke (Gruppe 70 und 71) ist gegenüber den letzten Jahren ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen. Dies liegt zum einen an der deutlich gestiegenen Krankenhaus- und Bezirksumlage aber auch an den zunehmenden positiv beschlossenen Förderanträgen, die an den Landkreis gerichtet wurden.

		Anteil der Gesamtausgaben.	Anteil Krankenhaus- / Bezirksumlage
<b>Ansatz 2018</b>	<b>72.096.441 €</b>	<b>23,4 %</b>	<b>31.183.387 €</b>
Ansatz 2017	71.267.157 €		
Ergebnis 2016	79.267.157 €		

## Anmerkungen zu den Einzelplänen 0 - 9

Zu den nachfolgenden Einzelplänen wird vorab angemerkt, dass sich durch die Aufgabenverteilung an die einzelnen wirtschaftlichen Einheiten und den bestehenden Zuordnungsbestimmungen für die Veranschlagung der Einnahmen und Ausgaben in den Einzelplänen und Unterabschnitten Überschneidungen ergeben, die einen budgetbezogenen Summenvergleich nicht ermöglichen. Eine Zusammenfassung der Budgets liegt als Anlage zum Haushaltsplan bei. Des Weiteren ist bei den jeweiligen Haushaltsstellen in den Einzelplänen des Haushaltsplanes ein entsprechender Hinweis auf die zugeordneten Produkte vermerkt.

### Einzelplan 0 - Allgemeine Verwaltung:

<b>Zuschussbedarf (Abgleich)</b>	<b>7.902.312 €</b>
Erhöhung gegenüber Vorjahr	26.808 €

Wesentliche Änderungen:

Fuhrparkkosten	+	7.937 €
Gebäudeunterhalt (Amtsgebäude, Außenstellen) inkl. Mieten	-	72.900 €
Personalausgaben	+	48.943 €
Umsetzung Klimaschutzkonzept	+	27.061 €
Öffentlichkeitsarbeit	-	26.389 €

Im UA 0602 werden die Kosten für den laufenden Betrieb des „Kommunalen Behördennetzes“ mit einem Zuschussbetrag von 269.808 € separat ausgewiesen. Mit Erstattungen in Höhe von 92.000 € durch die Gemeinden ergibt sich eine Erstattungsquote von 28,3 % an den Sachkosten für den Betrieb des KommBN.

### Einzelplan 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung:

<b>Zuschussbedarf (Abgleich)</b>	<b>3.966.099 €</b>
Erhöhung gegenüber Vorjahr	238.479 €

Wesentliche Änderungen:

Personalausgaben	+	264.361 €
Ausländeramt – Ausweisdokumente	+	25.000 €
Brandschutz	-	10.300 €
Katastrophenschutz	-	1.500 €

**Einzelplan 2 – Schulen:**

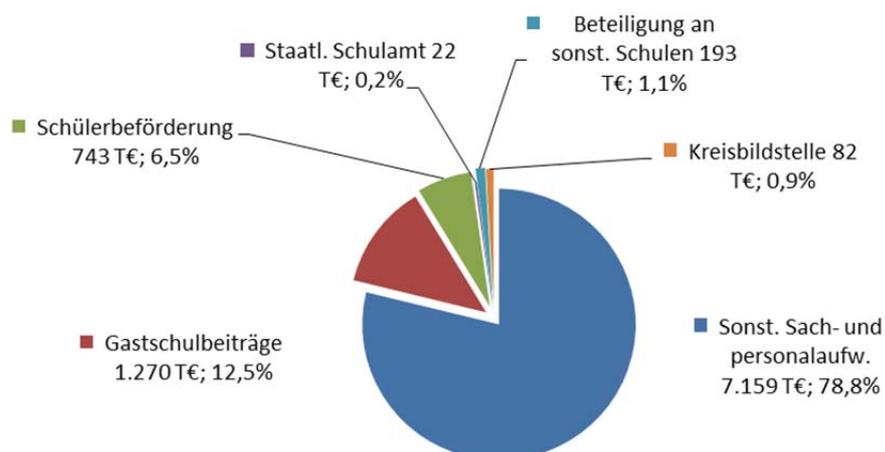
<b>Zuschussbedarf (Abgleich)</b>	<b>9.468.921 €</b>
Reduzierung gegenüber Vorjahr	560.292 €

Wesentliche Änderungen:

Personalausgaben	+	262 €
Gebäudeunterhalt (Schulen)	-	450.750 €
Gastschulbeiträge	-	275.000 €
Schulbudgets (Indexsteigerung 0,5 %)	+	4.695 €
Schülerbeförderung	+	50.000 €

Im Vergleich zu den Vorjahren zeigt sich beim Nettoaufwand für diesen Aufgabenschwerpunkt „**Schulen**“ folgende Entwicklung:

Ansatz 2018	9.468.921 €	=	14,8 €	der Kreisumlage (47,5 v.H.)
Ansatz 2017	10.029.213 €		15,8 %	der Kreisumlage (50,0 v.H.)
Ergebnis 2016	9.282.785 €	=	15,0 %	der Kreisumlage (50,4 v.H.)
Ergebnis 2015	7.667.270 €	=	13,3 %	der Kreisumlage (53,0 v.H.)
Ergebnis 2014	8.732.691 €	=	15,7 %	der Kreisumlage (54,0 v.H.)
Ergebnis 2013	7.754.567 €	=	14,8 %	der Kreisumlage (54,5 v.H.)
Ergebnis 2012	7.420.623 €	=	14,0 %	der Kreisumlage (56,32 v.H.)
Ergebnis 2011	7.921.829 €	=	15,1 %	der Kreisumlage (57,32 v.H.)

**Aufteilung Zuschussbedarf 2018 - 9,47 Mio. €**

Entwicklung der Schülerzahlen:

	17/18	16/17	15/16	14/15	13/14	12/13	11/12	Höchststände	
								Schüler	Schuljahr
<b><u>Realschulen</u></b>									
TÖL	629	653	678	674	672	685	704	825	07/08
GER	759	754	795	797	797	743	726	812	07/08
WOR	608	647	698	707	725	716	719	725	13/14
<b>Gesamt</b>	<b>1.996</b>	<b>2.054</b>	<b>2.171</b>	<b>2.178</b>	<b>2.194</b>	<b>2.144</b>	<b>2.149</b>	<b>2.288</b>	<b>07/08</b>
<b><u>Gymnasien</u></b>									
TÖL	928	1.006	1.094	1.196	1.250	1.281	1.289	1.394	10/11
GER	1.035	1.070	1.125	1.150	1.206	1.246	1.273	1.494	81/82
Icking	774	807	856	904	922	914	917	955	81/82
<b>Gesamt</b>	<b>2.737</b>	<b>2.883</b>	<b>3.075</b>	<b>3.250</b>	<b>3.378</b>	<b>3.441</b>	<b>3.479</b>	<b>3.667</b>	<b>10/11</b>
<b>Berufsschule</b>	<b>1.995</b>	<b>2.049</b>	<b>1.950</b>	<b>1.875</b>	<b>1.874</b>	<b>1.900</b>	<b>1.836</b>	<b>2.477</b>	<b>84/85</b>
<b>Fachoberschule</b>	<b>643</b>	<b>682</b>	<b>666</b>	<b>688</b>	<b>650</b>	<b>592</b>	<b>579</b>	<b>709</b>	<b>08/09</b>
<b>Berufsoberschule</b>	<b>117</b>	<b>113</b>	<b>138</b>	<b>171</b>	<b>161</b>	<b>199</b>	<b>225</b>	<b>237</b>	<b>09/10</b>
<b><u>Förderschulen</u></b>									
TÖL	167	153	141	139	131	133	144	1167	17/18
GER	137	125	119	111	98	98	87	142	99/00
<b>Gesamt</b>	<b>304</b>	<b>278</b>	<b>260</b>	<b>250</b>	<b>229</b>	<b>231</b>	<b>231</b>	<b>282</b>	<b>99/00</b>
<b>insgesamt</b>	<b>7.792</b>	<b>8.059</b>	<b>8.260</b>	<b>8.430</b>	<b>8.523</b>	<b>8.568</b>	<b>8.545</b>	<b>9.570</b>	

In diesen Schülerzahlen enthalten sind 1.783 Gastschüler/innen aus anderen Landkreisen. Gemessen an den Gesamtschülern errechnet sich somit eine Gastschülerquote von 22,9 %.

Die Anzahl der Schülerinnen und Schüler aus dem Landkreis Bad Tölz – Wolfratshausen, die außerhalb des Landkreises beschult werden, bemisst sich auf 1.695.

**Einzelplan 3 - Wissenschaft/Forschung/Kultur:**

<b>Zuschussbedarf (Abgleich)</b>	<b>147.740 €</b>
Erhöhung gegenüber Vorjahr	11.820 €

Die Erhöhung des Zuschussbedarfes ist auf die den höheren Zuschussbedarf im Bereich Naturschutz und Landschaftspflege (Landschaftspflegemaßnahmen und Maßnahmen für Moorrenaturierung) zurückzuführen.

**Einzelplan 4 - Soziale Sicherung:**

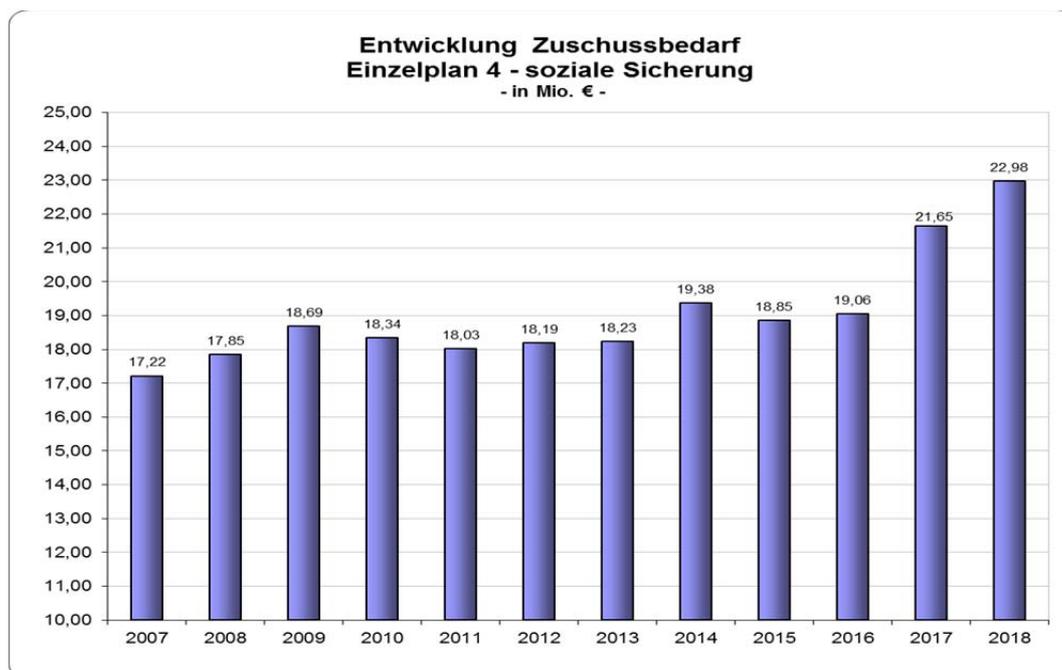
<b>Zuschussbedarf (Abgleich)</b>	<b>22.984.333 €</b>
Erhöhung gegenüber Vorjahr	1.337.952 €
	+6,18 %

Wesentliche Änderungen:

Personalausgaben	+	154.738 €
Leistungen nach SGB II / KdU	-	415.340 €
Leistungen der Jugendhilfe inkl. Jugendarbeit	+	1.192.000 €
Leistungen nach SGB XII (Sozialhilfe)	-	237.150 €
Förderung Tagespflegeeinrichtungen	+	219.500 €

Gesamtvergleich:

	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Zuschussbedarf</b>	<b>Anteil Kreisumlage</b>
<b>Ansatz 2017</b>	<b>43.7237.200 €</b>	<b>20.742.867 €</b>	<b>22.984.333 €</b>	<b>35,8 %</b>
Ansatz 2017	43.783.454 €	22.137.073 €	21.646.381 €	34,2 %
Ergebnis 2016	45.286.784 €	26.229.982 €	19.056.801 €	30,7 %
Ergebnis 2015	40.632.037 €	21.783.845 €	18.848.192 €	32,7 %
Ergebnis 2014	33.164.426 €	13.788.439 €	19.375.988 €	33,0 %
Ergebnis 2013	28.837.942 €	10.605.874 €	18.232.108 €	34,8 %
Ergebnis 2012	26.552.833 €	8.366.745 €	18.186.088 €	32,6 %
Ergebnis 2011	25.155.805 €	7.129.253 €	18.026.557 €	34,4 %
Ergebnis 2010	25.121.583 €	6.780.319 €	18.341.264 €	
Ergebnis 2009	24.888.050 €	6.196.595 €	18.691.455 €	
Ergebnis 2008	24.879.162 €	7.033.957 €	17.845.205 €	
Ergebnis 2007	24.667.538 €	7.446.432 €	17.221.106 €	
Ergebnis 2006	24.445.488 €	7.873.566 €	16.571.922 €	



**Leistungen nach SGB II (Grundsicherung für Erwerbstätige, Produkt 51A.101) und SGB XII (Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung Produkt 51.502) - Nettopositionen (Produktkosten)**

Ansatz 2018	3.834.948 €	2,8 Punkte Kreisumlage
Ansatz 2017	4.250.288 €	3,6 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2016	4.897.606 €	4,0 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2015	4.123.847 €	3,8 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2014	6.187.130 €	5,99 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2013	5.720.659 €	5,95 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2012	7.895.458 €	8,41 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2011	10.084.525 €	11,0 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2010	10.474.406 €	11,2 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2009	9.500.216 €	9,7 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2008	8.704.522 €	9,9 Punkte Kreisumlage
Ergebnis 2007	9.006.197 €	10,2 Punkte Kreisumlage

Die Reduzierung seit 2011 ist auf die Kostenübernahme bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung zurückzuführen. Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich trotz kalkulierter Neuzugänge (ehem. Asylbewerber) auf Grund der gestiegenen KdU-Erstattung auf 49,3 % (inkl. des flüchtlingsbedingten Mehraufwands in Höhe von 10,1 %).

**Zuschussbedarf für Jugendhilfeleistungen nach SGB**

<b>VIII (UA 45):</b>	<b>10.086.035 €</b>
Erhöhung gegenüber dem Vorjahr	1.192.000 €

Die Erhöhung des Zuschussbedarfes für **Jugendhilfeleistungen** im (UA 45) in Höhe von 1.192.000 € ergibt sich im Vergleich zu den Vorjahresansätzen u. a. wie folgt:

Produkt-Nr.			
52.102	Förderung freier und öffentlicher Träger	+	65.500 €
52.104	Jugendsozialarbeit	+	130.000 €
52.202	Tageseinrichtungen	+	40.000 €
52.205	Tagesgruppen	-	131.000 €
52.301	Heimerziehung einschl. Volljährige	+	1.050.000 €
52.305	Sozialpädagogische Familienhilfe	-	50.000 €
52.306	Erziehungsbeistandschaften	-	40.000 €
52.308	Individuelle Erziehungshilfen	+	240.000 €

**Jugendhilfeaufwand nach Kostenarten**

<b>2018</b>	Personalausgaben	3.006.917 €
	Sachkosten	372.800 €
	Lfd. Leistungen	13.735.973 €
	<b>Gesamt</b>	<b>17.115.690 € = 12,66 Punkte Kreisumlage</b>
2017	Personalausgaben	2.696.105 €
	Verw./Sachkosten	348.825 €
	Lfd. Leistungen	12.898.473 €
	<b>Gesamt</b>	<b>15.943.403 € = 12,59 Punkte Kreisumlage</b>
2016	Personalausgaben	2.653.207 €
	Verw./Sachkosten	368.825 €
	Lfd. Leistungen	14.906.603 €
	<b>Gesamt</b>	<b>17.928.635 € = 14,55 Punkte Kreisumlage</b>
2015	Personalausgaben	2.320.575 €
	Verw./Sachkosten	123.925 €
	Lfd. Leistungen	11.041.603 €
	<b>Gesamt</b>	<b>13.486.103 € = 12,39 Punkte Kreisumlage</b>
2014	Personalausgaben	2.033.285 €
	Verw./Sachkosten	93.215 €
	Lfd. Leistungen	7.705.368 €
	<b>Gesamt</b>	<b>9.831.868 € = 9,51 Punkte Kreisumlage</b>

2013	Personalausgaben	1.972.946 €
	Verw./Sachkosten	121.224 €
	Lfd. Leistungen	6.868.975 €
	<b>Gesamt</b>	<b>8.963.145 € = 9,33 Punkte Kreisumlage</b>
2012	Personalkosten	1.836.095 €
	Verw./Sachkosten	123.425 €
	Lfd. Leistungen	6.312.620 €
	<b>Gesamt</b>	<b>8.272.140 € = 8,81 Punkte Kreisumlage</b>
2011	Personalkosten	1.792.605 €
	Verw./Sachkosten	173.775 €
	Lfd. Leistungen	6.832.120 €
	<b>Gesamt</b>	<b>8.798.500 € = 9,6 Punkte Kreisumlage</b>

### Einzelplan 5 - Gesundheit, Sport, Erholung:

<b>Zuschussbedarf</b>	<b>2.889.463 €</b>
Erhöhung gegenüber Vorjahr	594.589 €

Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen aus der höheren Krankenhausumlage (+ 615 T€).

### Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr:

<b>Zuschussbedarf</b>	<b>2.993.327 €</b>
Erhöhung gegenüber Vorjahr	267.105 €

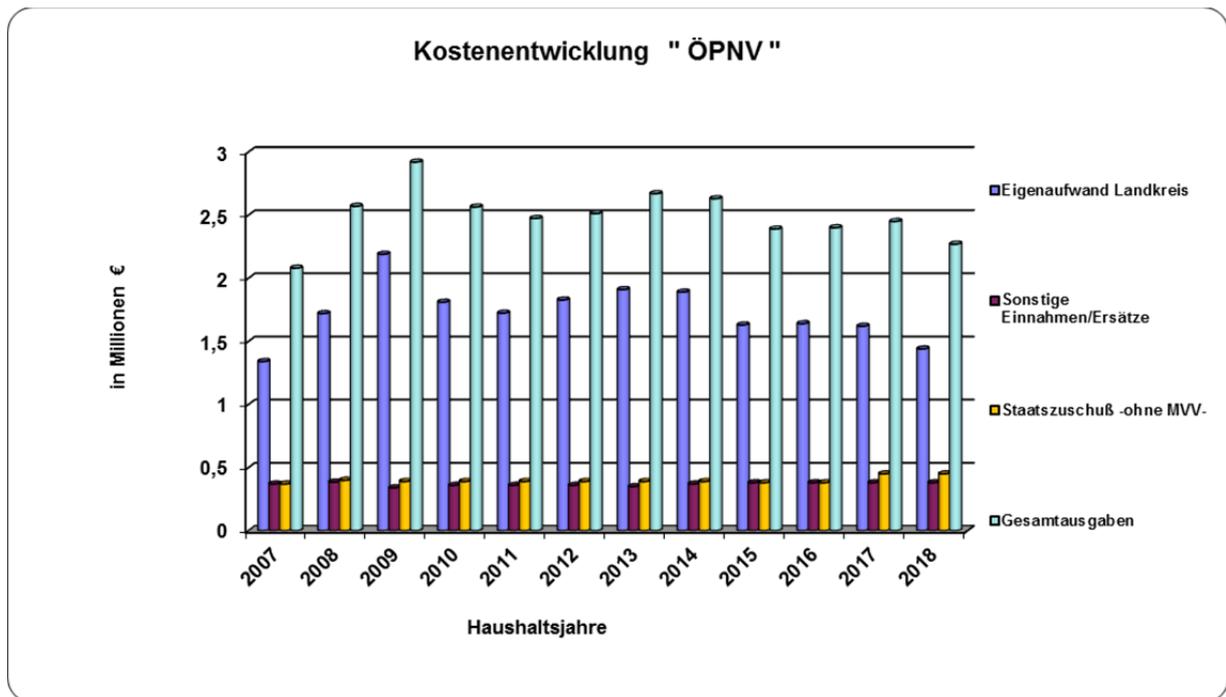
Personalausgaben	+	154.870 €
Verbandsumlage Planungsverband Region 17 (vorher Epl. 9)	+	25.000 €
Kreisstraßen – Straßenunterhalt	+	100.000 €

### Einzelplan 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung:

<b>Zuschussbedarf (Abgleich)</b>	<b>2.313.140 €</b>
Reduzierung gegenüber Vorjahr	205.075 €

Die Verbandsumlage für den ZV Tierkörperbeseitigung Erding reduziert sich um ca. 14 T€ auf 50.500 €.

Die Kosten im Bereich ÖPNV reduzieren um 182 T€ auf 1.435.266 €. Dieser Nettoaufwand ergibt sich aus nachfolgender Darstellung:



### Einzelplan 8 - Wirtschaftliche Unternehmen/Grundvermögen:

<b>Gesamtüberschuss</b>	<b>36.620 €</b>
Reduzierung gegenüber Vorjahr	6.760 €

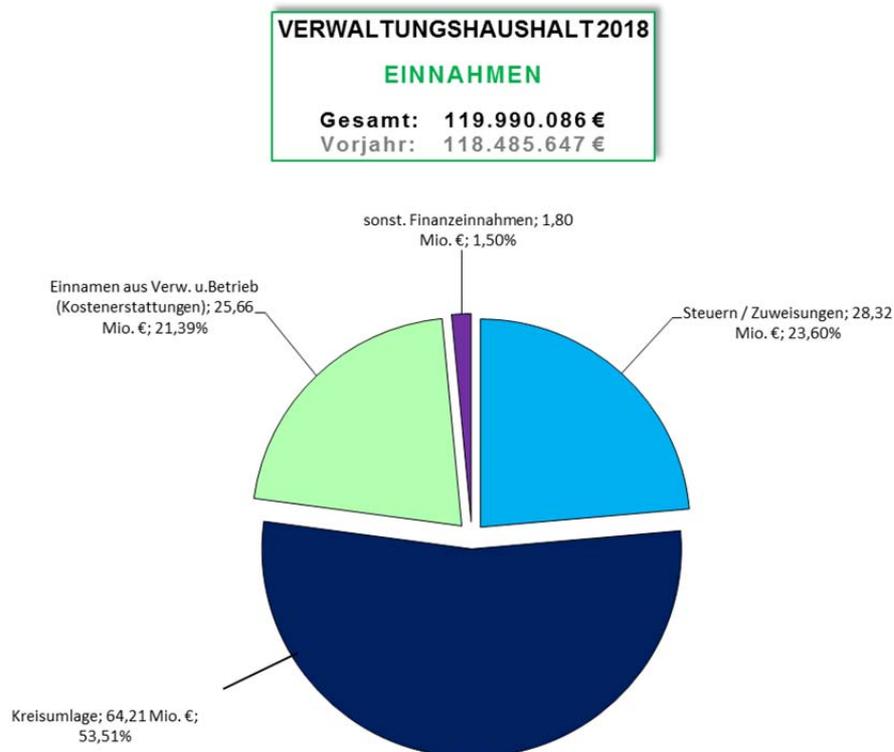
Die Reduzierung des Überschusses ergibt sich aus den höheren Bewirtschaftungskosten des bebauten Grundbesitzes.

### Einzelplan 9 - Allg. Finanzwirtschaft:

<b>Gesamtüberschuss</b>	<b>52.626.715 €</b>
Erhöhung gegenüber Vorjahr	1.718.146 €

## a) Einnahmen

		<i>Änderungen zum Vorjahr</i>
Schlüsselzuweisung	19.148.984 €	+ 1.419.648 €
Überlassenes Gebührenaufkommen	3.350.250 €	+ 324.700 €
Überlassene Geldbußen / Verw.gelder	154.100 €	+ 22.500 €
Kreisumlage	64.211.816 €	+ 889.782 €
Grunderwerbsteuerbeteiligung	3.400.000 €	0 €
Pauschale Finanzzuweisung	2.265.000 €	+ 35.000 €
Grundsteuer A (gemeindefreies Gebiet)	22 €	0 €
	<hr/> 92.530.175 €	



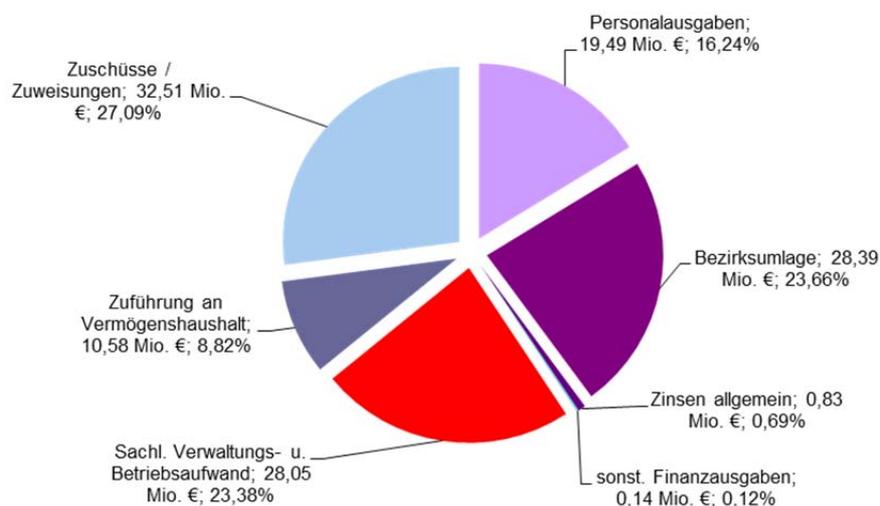
**b) Ausgaben**

		<i>Änderungen zum Vorjahr</i>
Bezirksumlage	28.388.387 €	+ 3.692.793 €
Zinsausgaben	831.900 €	- 186.100 €
Zuführung zum Vermögenshaushalt	10.578.931 €	- 2.424.815 €
Deckungsreserve	133.551 €	- 54.834 €

**VERWALTUNGSHAUSHALT 2018**

**AUSGABEN**

**Gesamt: 119.990.086 €**  
Vorjahr: 118.485.647 €

**c) Schuldendienst**

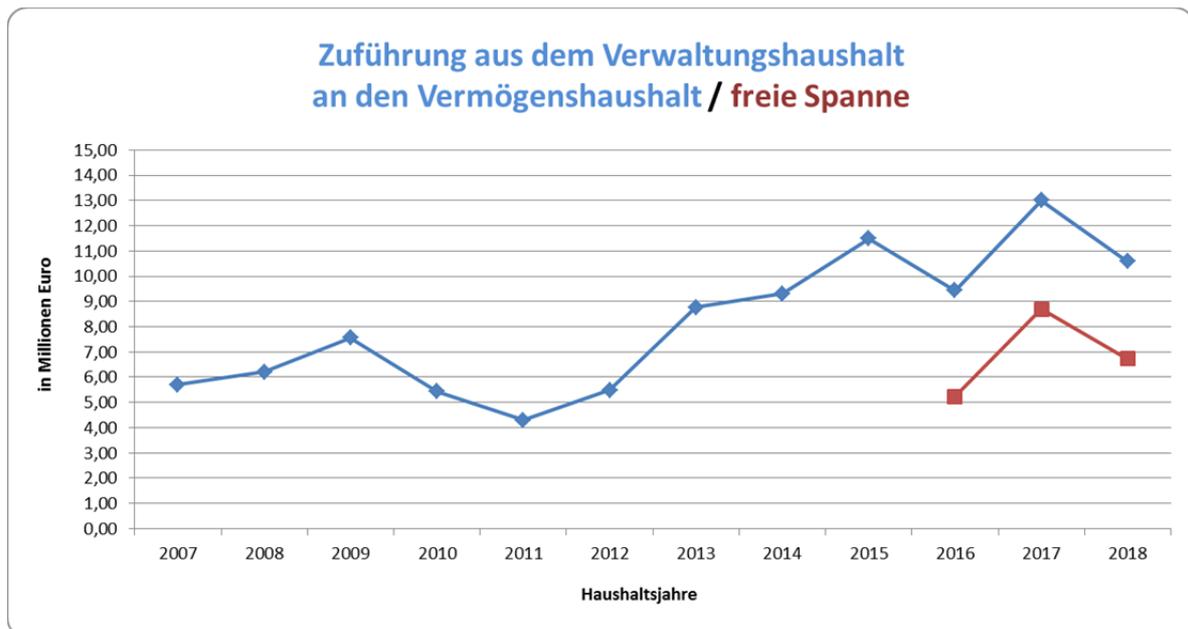
Aus den zum 01.01.2018 bestehenden Kreditverträgen errechnen sich für 2018 Zinsaufwendungen in Höhe von 831.900 €

Für den gesamten Schuldendienst ergibt sich daraus folgender Vergleich zu den Vorjahren:

	<b>Ansatz 2018 €</b>	Ansatz 2017 €	Ergebnis 2016 €	Ergebnis 2015 €	Ergebnis 2014 €
Zinsen*)	<b>831.900</b>	1.017.000	1.659.000	1.751.438	2.111.129
Tilgungen lfd.	<b>3.585.500</b>	4.299.000	4.198.800	4.124.432	3.766.645
<b>Gesamt</b>	<b>4.417.400</b>	5.316.000	5.857.800	5.875.870	5.877.774

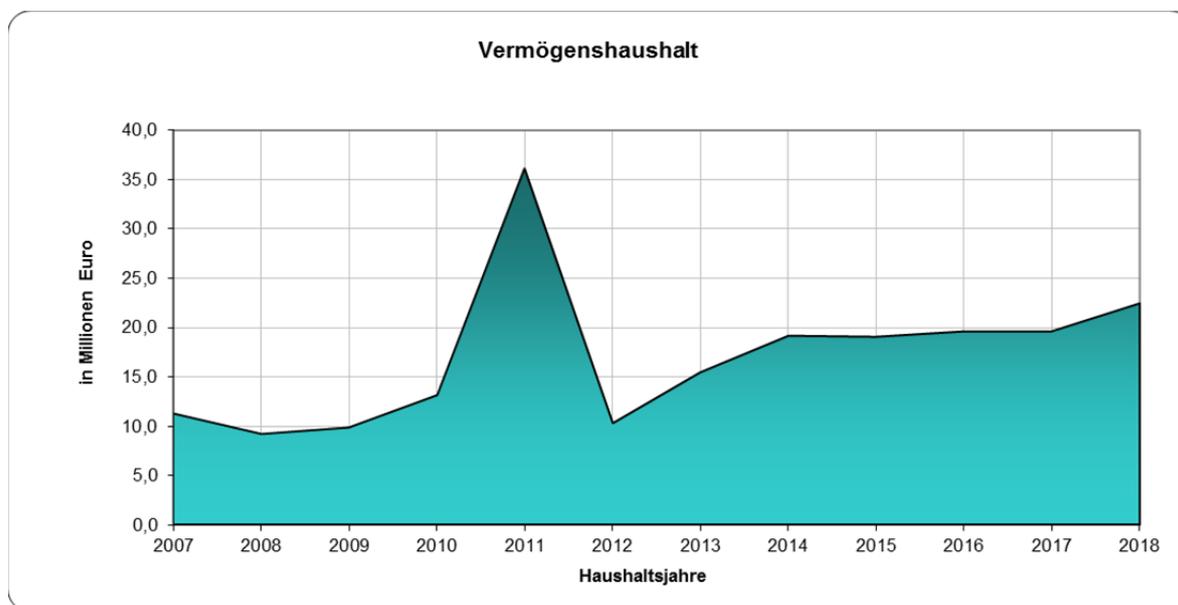
\*) ohne Einnahmen aus Zinssteuerung

Die Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt liegt 2018 bei 10,58 Mio. €. Sie sinkt gegenüber dem Vorjahr um 2,42 Mio. € (-18,7 %). Die nach § 22 KommHV-Kameralistik geforderte Mindestzuführung von 3,6 Mio. € wird trotzdem erheblich überschritten. Es errechnet sich somit ein freier Finanzspielraum (sog. „Investitionsrate“ oder „Freie Spanne“) in Höhe von 6,7 Mio. €.



### 3. VERMÖGENSHAUSHALT

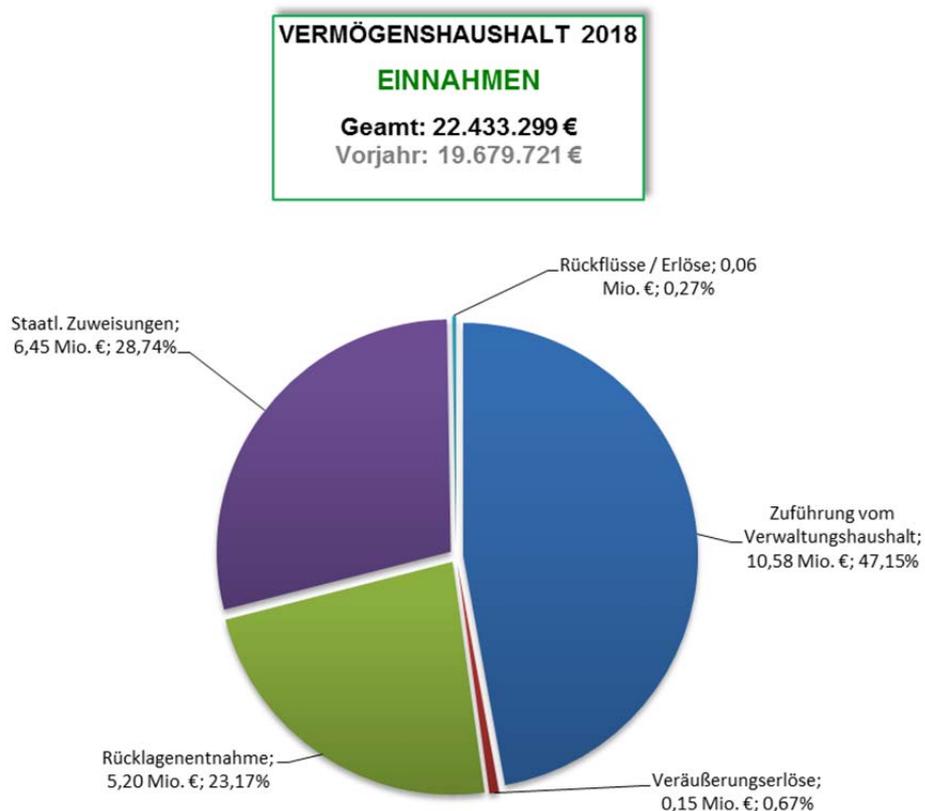
Mit einem Volumen von 22.433.299 € erhöht sich der Haushaltsansatz im diesjährigen Vermögenshaushalt gegenüber dem Vorjahr um 2.753.578 € (+ 14%).



2007 = 11,3 Mio. €	2008 = 9,2 Mio. €	2009 = 9,9 Mio. €
2010 = 13,1 Mio. €	2011 = 36,2 Mio. €	2012 = 10,3 Mio. €
2013 = 15,5 Mio. €	2014 = 19,2 Mio. €	2015 = 19,1 Mio. €
2016 = 19,7 Mio. €	2017 = 19,7 Mio. €	<b>2018 = 22,4 Mio. €</b>

Die Einnahmen im Vermögenshaushalt lassen sich wie folgt aufschlüsseln:

	Ansätze 2017	Ansätze 2018
Investitionszuweisungen inkl. Investitions- pauschale (Art. 12 FAG)	4.113.927 €	<b>6.445.200 €</b>
Rückflüsse/ Darlehen / sonst. Erlöse	61.448 €	<b>56.668 €</b>
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	13.003.746 €	<b>10.578.931 €</b>
Kreditaufnahme	1.000.000 €	<b>0</b>
Rücklagenentnahme	1.500.000 €	<b>5.200.000 €</b>
Veräußerungserlöse	600 €	<b>152.500 €</b>



Von den Gesamtausgaben im Vermögenshaushalt entfallen auf

	Ansätze 2017	Ansätze 2017
Baumaßnahmen	13.468.361 €	<b>11.181.560 €</b>
Ersatz- und Neubeschaffungen	1.181.760 €	<b>1.356.239 €</b>
Investitionszuschüsse und Investitionsfördermaßnahmen	730.600 €	<b>1.035.000 €</b>
Ordentliche Tilgungen für Investitionskredite	4.299.000 €	<b>3.585.500 €</b>
Außerordentliche Tilgungsleistungen	0 €	<b>5.275.000 €</b>
Planmäßige Rücklagenzuführung	0 €	<b>0 €</b>



## Einzelplan 2 – Schulen:

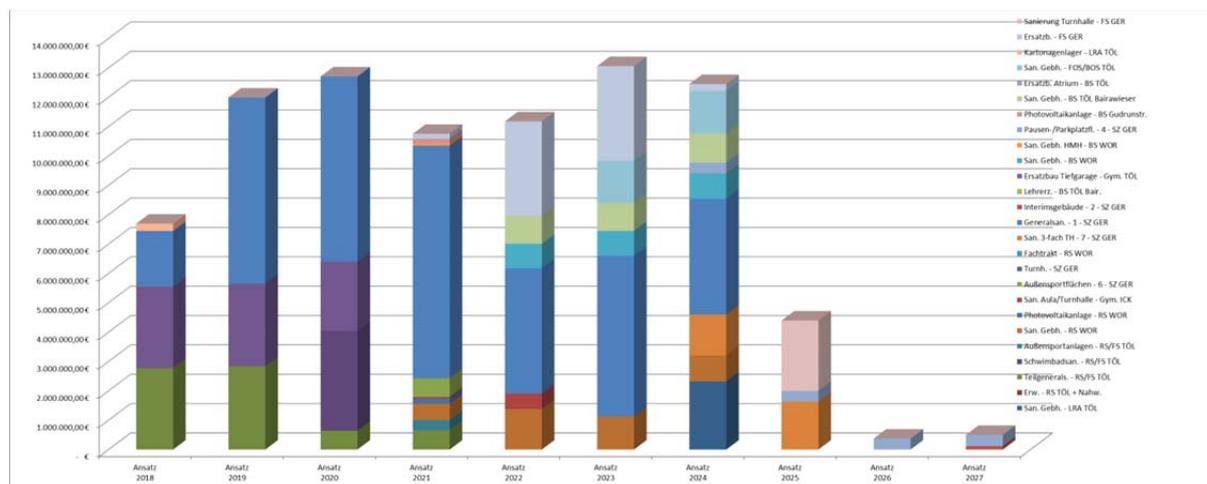
Für die Sanierungs- und Neubaumaßnahmen der landkreiseigenen Schulen sind insgesamt 7.444.111 € eingeplant.

Aufgrund einer abgeschlossenen Vereinbarung mit den Schulleitungen im Rahmen des TSM (Tölzer-Steuerungs-Modell) wurden im Gesamtansatz für die 10 kreiseigenen Schulen 471.410 € für Ersatz- und Neuanschaffungen bereitgestellt. Dies entspricht einer Erhöhung nach dem Verbraucherpreisindex um 2.357 € gegenüber dem Vorjahr. Des Weiteren wurde ein zentraler Ansatz für die EDV-Infrastruktur in den Schulen in Höhe von 65.000 € gebildet.

Ausgabenansätze sind für folgende Baumaßnahmen vorgesehen:

Real- und Förderschule Bad Tölz, Teilsanierung	2.776.555 €
Schulzentrum Geretsried, 3-fach-Turnhalle	2.763.241 €
Schulzentrum Geretsried, Generalsanierung	1.904.315 €
<b>Gesamt</b>	<b>7.444.111 €</b>

### Schulbaumaßnahmen bis 2027 (Langfristplanung)



Im **Einzelplan 3 – Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege** – sind Haushaltsmittel in Höhe von 148.000 € zum weiteren Ankauf von Moorflächen nach dem Klimaschutzprogramm 2020 vorgesehen. Hierauf entfällt jedoch auch eine 90 %-ige Erstattung durch den Freistaat Bayern.

Gegenüber dem Vorjahr reduziert sich der Ausgabenbedarf im **Einzelplan 4 - soziale Sicherung** - auf 673.450 €. Die Hauptansätze bilden hier die geplanten

Investitionszuschüsse für eine stationäre Pflegeeinrichtung in Schlehdorf nach den Förderrichtlinien des Landkreises in Höhe von 570.000 €. Weitere Investitionszuschüsse betreffen die Förderung von ambulanten Pflegeeinrichtungen sowie die Fahrdienste in der Höhe von 65.000 €.

Im **Einzelplan 5 - Gesundheit/Sport/Erholung** – saldiert sich der Zuschussbedarf auf 1,42 Mio. €. Der Landkreis leistet hier eine Kapitaleinlage in Höhe von 1,34 Mio. € für die Defizite der Kreisklinik aus vergangenen Wirtschaftsjahren.

Für den budgetierten Verwaltungsbereich sind im **Einzelplan 6 - Bau- und Wohnungswesen** – Mittel für Neu- und Ersatzbeschaffungen in Höhe von 84.778 € für die wirtschaftlichen Einheiten der Abteilung 2 vorgesehen.

Der Rest entfällt auf den UA 6481 und 6500 Kreisstraßen / Brücken. Insgesamt werden für Investitionsmaßnahmen im Straßenbaubereich 1.550.000 € bereitgestellt. Davon entfallen 20.000 € auf Grunderwerbskosten für den weiteren Straßenausbau, 10.000 € auf die Beschaffung von Arbeits- und Kleingeräten, 170.000 € auf Baunebenkosten an das Staatliche Bauamt Weilheim und 1.350.000 € € auf Deckenerneuerungen und Neubaumaßnahmen der Kreisstraßen. Betroffen sind hierbei die Kreisstraße TÖL 21 (Egling – Ergertshausen) für eine Radwegeverlängerung, die Kreisstraße TÖL 11 (Dietramszell, Lochen - Steingau) sowie der Ersatzneubau der Stuhlbach- und Wildbachrücke im Zuge der Kreisstraße TÖL 24 (Vorderriss – Hinterriss)

### **Einzelplan 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft**

Aus dem Verwaltungshaushalt müssen zum Haushaltsabgleich 10,58 Mio. € (Vj.: 13,004 Mio. €) und damit rund 2,4 Mio. € (- 18,7 %) weniger als im vergangenen Haushaltsjahr zugeführt werden. Eine Kreditaufnahme ist nicht erforderlich.

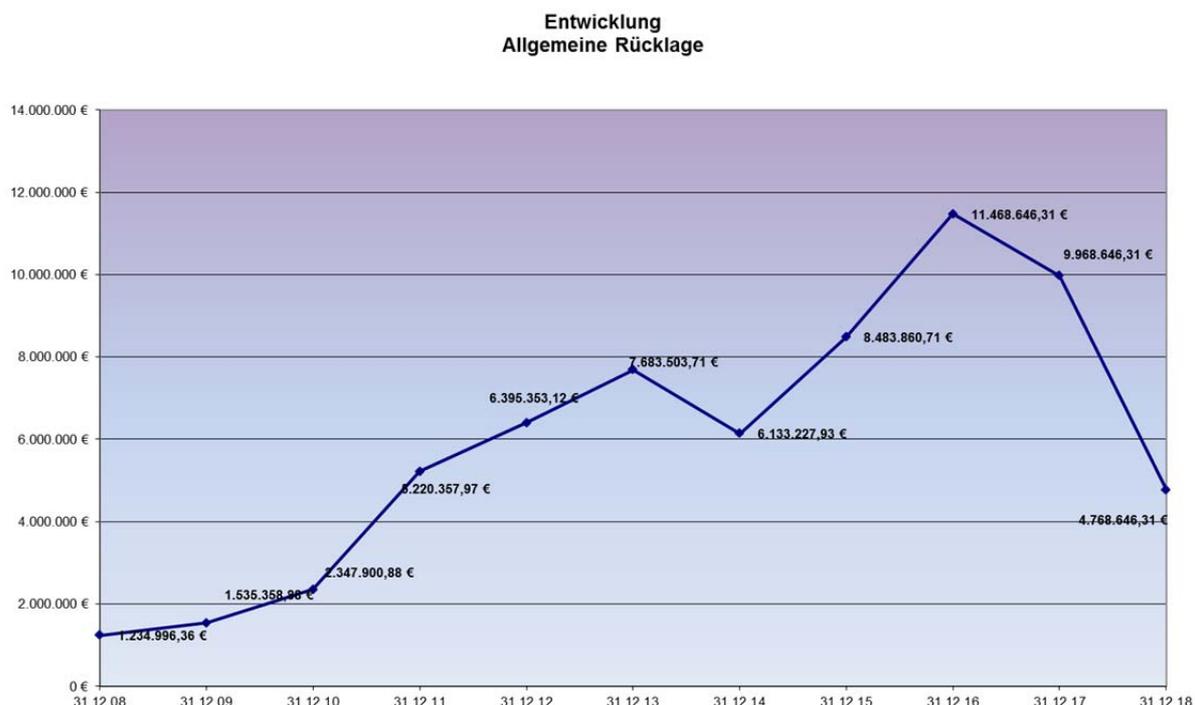
Für den weiteren Haushaltsausgleich ist eine Rücklagenentnahme in Höhe von 5,2 Mio. € vorgesehen. Damit sinkt der Stand der Allgemeinen Rücklage zwar auf 4.768.646,31 €, trotzdem wird die erforderliche Mindestrücklage nach § 20 Abs. 2 Satz 1 KommHV-Kameralistik noch erheblich überschritten.

Zur Tilgung der zum 01.01.2017 bestehenden Krediten wurde im UA 9121 eine ordentliche Tilgungsleistung in Höhe von 3.585.500 € sowie eine außerordentliche Tilgung in Höhe von 5.275.000 € zum Ansatz gebracht.

### III. Rücklagen - Schulden - Vermögen

#### a) Rücklagen

Die allgemeine Rücklage erreicht zum 31.12.2018 mit der im laufenden Haushaltsjahr geplanten Entnahme von 5.200.000 € einen Stand in Höhe von 4.768.646 € Dabei ist der zu erwartende Sollüberschuss für das Haushaltsjahr 2017 noch nicht berücksichtigt. Mit dieser Finanzreserve, die deutlich über der nach § 20 KommHV-Kameralistik geforderten Mindestrücklage liegt, verfügt die Kreiskasse auch über die notwendige Kassenliquidität um entsprechende Zinsausgaben für Kassenkredite zu vermeiden.



#### b) Schulden

Nach dem derzeitigen Schuldendienst aus den Kreditverträgen wird sich der Schuldenstand zum 31.12.2018 von 39,558 Mio. € auf 30,698 Mio. € reduzieren.

Die Pro-Kopf-Verschuldung reduziert sich damit ebenfalls auf 244 €/Einwohner und liegt damit nur noch knapp über dem zum 31.12.2015 festgestellten Landesdurchschnitt von 230 €/Einwohner (Verschuldung ohne Klinikbetriebe 2015).

Zur Finanzierung der im Rahmen der Finanzplanung vorgesehenen Investitionsmaßnahmen ist in den danach folgenden 3 Jahren bis 2021 ebenfalls keine Kreditaufnahme. Bei gleichbleibender Tilgungsstruktur könnte sich der Schuldenstand des Landkreises bis zum Jahresende 2021 auf ca. 20 Mio. € weiter reduzieren. Ob dies tatsächlich eintritt, hängt letztendlich von der Entwicklung der allgemeinen Finanzausstattung und von der weiteren Investitionstätigkeit des Landkreises ab.



### c) Vermögen

Der Landkreis Bad Tölz – Wolfratshausen führt über seine Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte Bestandsverzeichnisse i.S. des § 75 Abs. 1 KommHV-Kameralistik. Das bewegliche Anlagevermögen wird in einem elektronisch gestützten Anlageverzeichnis nach § 76 KommHV-Kameralistik dargestellt.

## IV. Finanzplanung 2017 – 2021 (vgl. Anlage 2)

Bei der Finanzplanung bis 2021 wurden die Einnahmen und Ausgaben nach den Erfahrungswerten der abgelaufenen Haushaltsjahre und der für 2018 fortgeschriebenen Planungsdaten sowie die geplanten Maßnahmen aus dem Investitionsprogramm zum Ansatz gebracht.

Im Verwaltungshaushalt ergibt sich für die Jahre bis 2021 eine gleichbleibende Entwicklung. Die Investitionstätigkeit wird in den Finanzplanungsjahren bis 2021 wieder deutlich ansteigen.

Die laufenden und in der nächsten Jahren geplanten Investitionsmaßnahmen sind im Investitionsprogramm (s. Anlage 3, S. 543 ff.) des Finanzplans dargestellt. Eine endgültige Realisierung dieser Maßnahmen wird jedoch erst im Rahmen der Haushaltsplanung des jeweiligen Finanzplanungsjahres durch die Kreisgremien entschieden.

Sehr positiv anzumerken ist dabei auch, dass die Finanzplanung bis 2021 – auch unter Berücksichtigung eines großen Investitionsvolumens - ohne Kreditaufnahme auskommen wird.

## **V. Budgetierung (vgl. Teil V)**

Seit 01.01.1999 ist für alle Sachgebiete und Einrichtungen die produktbezogene Budgetierung eingeführt. Das Budgetvolumen für das Jahr 2018 liegt bei 57.390.796 €. Im Vergleich zum Vorjahr reduziert sich das Volumen um 2.818.269 €. Die Budgets umfassen alle Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungs- und Vermögenshaushalts mit Ausnahme des Einzelplans 9. Im Gegensatz zu den Vorjahreswerten werden die Budgets ohne Umlagen dargestellt und entsprechen in dieser Darstellungsform keine Vollkostenbudgets.

**Die Darstellung der einzelnen Budgets mit Produktübersichten ist Anlage des Haushaltsplans und wird mit dem Haushaltsbeschluss genehmigt.**

## **VI. Kassenlage**

Im Haushaltsjahr 2017 standen die erforderlichen Kassenmittel für eine termingerechte Abwicklung des Zahlungsverkehrs stets zur Verfügung. Höhere Kassenbestände wurden auf einem Geldmarktkonto bzw. in Festgeldern angelegt. Seit November letzten Jahres werden für die Konten der Kreiskasse – inkl. Rücklagenkonto – Verwahrtgelte von 0,4 % p.a. von den Kreditinstituten erhoben. Um diese Gebühren zu vermeiden, wird der Kassen- und Rücklagenbestand in sog. Kündigungsgelder (Termingelder) zu unterschiedlichen Tranchen und Laufzeiten angelegt. Nachdem jedoch zwischenzeitlich auch die Möglichkeiten der Kündigungsgelder erheblich eingeschränkt, bzw. die Laufzeiten entsprechend verlängert wurden, fallen zunehmend Kosten für die Verwahrtgelte bei der Kommune an. Diese Verwahrtgelte werden nicht als Zinszahlungen sondern als Bankgebühren für Einlagensicherungen dargestellt. Im Haushalt 2018 wurde hierfür ein Ansatzposten von 25.000 € gebildet.

Wegen laufender Zahlungsverpflichtungen zum Monatsanfang, dem Eingang der Kreisumlage zum Monatsende und der Fälligkeit von staatlichen Finanzierungshilfen zum Quartalsende wurde in der Haushaltssatzung ein Höchstbetrag für Kassenkredite von 5 Mio. € festgesetzt und vom Kreistag genehmigt. Für den voraussichtlich anfallenden Zinsaufwand wurde im Unterabschnitt 9181 ein Betrag von 1.000 € veranschlagt.

## **VII. Schlussbemerkung zum Kreishaushalt 2018**

Zum Haushaltsjahr 2018 erhöhte sich die Umlagekraft um 6,7 % auf 135.182.771 €. Erfreulich dabei ist, dass diese Entwicklung erstmals seit vielen Jahren über der Entwicklung im Land und im Regierungsbezirk (+ 5,5 %) liegt. Damit verbessert sich der Landkreis Bad Tölz – Wolfratshausen auch um eine Rangziffer auf Rang 16 im Regierungsbezirk. Auf Grund dieser Entwicklung, aber auch wegen der höheren Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich konnte der Kreisumlagehebesatz nochmals von 50,0 v.H. auf 47,5 v.H. gesenkt werden. Die Schlüsselzuweisungen für den Landkreis Bad Tölz – Wolfratshausen erhöhen sich ebenfalls um ca. 1,4 Mio. € auf 19,15 Mio. €.

Die im Rahmen des Spitzengesprächs zum kommunalen Finanzausgleichs am 09.10.2017 getroffenen Ergebnisse haben die Haushaltsaufstellung wesentlich geprägt. Zum einen natürlich über die höheren Einnahmen wie etwa bei der Schlüsselzuweisung. Zum anderen aber auch durch die Ankündigung des höheren Ansatzes bei der Krankenhausfinanzierung um 140 Mio. € auf 634,4 Mio. €. Nachdem dieser Ansatz je zur Hälfte vom Freistaat und den Kommunen finanziert wird, musste natürlich auch eine erhebliche Steigerung bei der vom Landkreis zu leistenden Krankenhausumlage einkalkuliert werden. Letztendlich steigt diese Ausgabe um über 615.000 € auf 2,8 Mio. € im Haushaltsjahr 2018. Auch die Erhöhung der Bezirksumlage um 1,5 Pp. auf 21,0 v.H. bewirkte in der Haushaltsplanung ein höheres Umlagesoll von 3,69 Mio. €. Beide Umlagen zusammen löste einen Kompensationsbedarf vom mehr als 4,3 Mio. € aus.

Wegen dieser Steigerung im ungedeckten Bedarf war es notwendig, das Umlagesoll maßvoll um ca. 890.000 € zu erhöhen. In Anbetracht des Anstiegs bei der Umlagekraft konnte trotzdem eine Senkung der Kreisumlage im Hebesatz erreicht werden. Dies war auch dem Umstand zu verdanken, dass die Investitionskosten des Landkreises im Haushaltsjahr 2018 merklich zurückgingen und somit auch die Zuführung aus dem konsumtiven Bereich an den Vermögenshaushalt reduziert werden konnte. Bei der stärkeren Belastung der Kommunen durch das höher Kreisumlagesoll darf nicht übersehen werden, dass durch die Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer den Kommunen im Landkreis Bad Tölz – Wolfratshausen alleine im Haushaltsjahr 2018 den Gemeinden und Städten im Landkreis Mehreinnahmen in Höhe von ca. 2,675 Mio. € zufließen. Diese Erhöhung stammt bekanntlich von der Verteilung der Bundesleistungen in Zusammenhang mit der Einführung des Bundesteilhabegesetzes. Die Ausgaben in diesem Bereich haben aber nicht die Gemeinden zu tragen sondern in erster Linie die Bezirke.

Die Schulbaumaßnahmen belaufen sich auf 7,44 Mio. €. Mit diesem Volumen rangieren die Schulbauinvestitionen auf dem niedrigsten Stand innerhalb des Finanzplanungszeitraums (2017 bis 2021). Dies ist aber nur der Tatsache geschuldet, dass es bei größeren Bauprojekten (z.B. Turnhalle Geretsried) zu entsprechenden Bau –und Planungsverzögerungen gekommen ist und hierfür noch größere Ausgabeansätze aus vergangenen Jahren zur Verfügung stehen, die erstmals abfinanziert werden müssen. Mit den kommenden Finanzplanungsjahren

ren wird das Investitionsvolumen wieder drastisch ansteigen. In Folge dessen ist auch zu erwarten, dass der Landkreis dann wieder eine höhere Investitionsrate bzw. höhere Zuführung zum Vermögenshaushalt benötigt. Damit verbunden wird dann auch wieder mit einer höheren Kreisumlage zu rechnen sein.

Die Beteiligung des Bundes bei den Kosten der Unterkunft für SGB II-Empfänger ist wegen der flüchtlingsbedingten Mehrkosten und wegen des Ausgleichs bei der Eingliederungshilfe (Stärkung der Kommunalfinzen) auf 49,3 % erhöht worden. Nachdem diese Ausgleichs die nächsten Jahre wieder wegfallen werden und es aber gleichfalls einen stärkeren Zugang zu den SGB II-Leistungen geben wird, ist insbesondere in diesem Rechtsbereich mit höheren Ausgabelasten zu rechnen. Bei den Jugendhilfeaufwendungen muss trotz Einführung der sozialräumlichen Gestaltung und Optimierung der Arbeitsweisen mit einer linearen Steigerung in den nächsten Haushaltsjahren kalkuliert werden.

### **VIII. Wirtschaftsplan 2018 mit Finanzplan 2019 mit 2021 für die Eigenbetriebe „Klinikanlage Kreisklinik Wolfratshausen“ und „Personalwohnanlage“**

Die Kontingentmaßnahme I und II sind endgültig abgewickelt. Für beide Maßnahmen hat der Landkreis Investitionszuschüsse geleistet. Einen weiteren Zuschuss von Seiten des Landkreises ist derzeit mehr erforderlich. Der Landkreis gewährt der Kreisklinik ferner jedoch einen Ausgleich des festgestellten Betriebsdefizits im Rahmen einer Eigenkapitalzuführung.

Die Wirtschaftspläne des Eigenbetriebes wurden vom Werkausschuss in 66. Sitzung am 11.12.2017 genehmigt. Die Zusammenfassung der Wirtschaftspläne liegt als Anlage zum Haushaltsplan bei.

### **IX. Sonstige wirtschaftliche Unternehmen des Landkreises – Beteiligungsberichte**

Mit Beschluss des Kreistages vom 10.12.1997 wurde zum 01.01.1998 das „Abfallwirtschaftsunternehmen“ als Kommunalunternehmen gegründet.

In der Satzung des Abfallwirtschaftsunternehmens (AWU) wurde festgelegt, alle Aufgaben als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger nach dem Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz zu übernehmen. Der Wirtschaftsplan 2017 mit seinen Bestandteilen Erfolgsplan (Aufwendungen 12.497.000 €, Erträge 11.851.000 €), Vermögensplan (100.000 €) und Stellenplan wurde in der 53. Sitzung des Verwaltungsrates am 10.10.2017 genehmigt. Ein Auszug liegt als Anlage Teil VIII zur Kenntnisnahme bei.

Im Teil VII sind die dem Kreistag gemäß Art. 82 Abs. 3 LkrO vorzulegenden Berichte über seine Beteiligungen an Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts, wenn die Anteile an dem Unternehmen mindestens 5 % betragen, enthalten. Darüber hinaus wird dem Kreis-

tag ein umfassender Beteiligungsbericht nach Art. 83 Abs. 1 LkrO außerhalb der Beschlussfassung zur Haushaltsplan vorgelegt.

### **Einrichtungen des Landkreises**

- Staatliche Realschule Bad Tölz
- Staatliche Realschule Geretsried
- Staatliche Realschule Wolfratshausen – Isar-Loisach-Realschule
- Staatliches Gymnasium Bad Tölz – Gabriel-von-Seidl-Gymnasium
- Staatliches Gymnasium Geretsried
- Staatliches Gymnasium Icking – Rainer-Maria-Rilke-Gymnasium
- Staatliche Berufsschule Bad Tölz
- Staatliche Berufsschule Wolfratshausen
- Fachoberschule Bad Tölz
- Berufsoberschule Bad Tölz
- Sonderpädagogisches Förderzentrum Bad Tölz
- Sonderpädagogisches Förderzentrum Geretsried – Franz-Marc-Schule

**Bad Tölz, im Januar 2018**

**Landratsamt Bad Tölz – Wolfratshausen  
- Kreisfinanzverwaltung -**