

## V o r l a g e

an den Planungsausschuss des Regionalen Planungsverbandes Landshut

### **ToP 5.1ö: Jahresrechnung für das Jahr 2008; Beratung und Beschluss**

#### I. Jahresrechnung

Berichterstatteerin: Christine Erbinge

Die Entwicklung der Finanzen des Regionalen Planungsverbandes Landshut im Jahr 2008 ist aus der beiliegenden Haushaltsrechnung ersichtlich.

Auf folgende wesentliche Abweichungen des Ergebnisses gegenüber dem Haushaltsansatz wird besonders hingewiesen:

<b>Haushaltstelle Verwaltungshaushalt</b>	<b>Erläuterung</b>
02.171	Die Kostenerstattung durch den Freistaat Bayern wurde in 2008 nicht gekürzt, da dies nur noch alle zwei Jahre vom Ministerium überprüft wird.
02.172	Aufgrund der Altersteilzeitregelung hat das Ministerium eine Sonderzuweisung in Höhe von 23.500 € jährlich gewährt.
00.401 und 00.403	Die Ansätze Sitzungsgeld für den Planungsausschuss und Reisekosten für die Verbandsversammlung und Ausschusssitzungen wurden um insgesamt 1.110,34 € unterschritten.
02.410 bis 02.450	Die gesamten Personalkosten beliefen sich auf 107.384,01 € und damit um 3.685,99 € weniger als geplant.
02.631	Der Ansatz wurde um 644,97 € überschritten. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltplans waren die Kosten für die Verbandsversammlung noch nicht genau abzuschätzen.
02.653	Die vorgesehenen Bekanntmachungen konnten kostengünstiger verwirklicht werden.
91.860 VwHH und 91.300 VmHH 91.310 VmHH	Aufgrund der gegenüber dem Haushaltsansatz insgesamt höheren Einnahmen und niedrigeren Ausgaben in 2008 konnte eine Zuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe von 1.717,21 € verwirklicht werden.
92.935 VmHH	Es wurden zwei Bürostühle für jeweils 485,14 € angeschafft.

Die Haushaltsrechnung wurde bereits vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Landshut der örtlichen Rechnungsprüfung unterzogen. Die Zusammenfassung des Prüfungsberichtes vom 10.03.2009 lautet:

*„Die Jahresrechnung 2008 des Regionalen Planungsverbandes Landshut wurde vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Landshut nach den geltenden Bestimmungen örtlich geprüft.*

*Die Haushaltswirtschaft ist geordnet. Der in den haushaltsrechtlichen Bestimmungen vorgesehene Ausgleich der Einnahmen und Ausgaben wurde erreicht. Der Bericht über die örtliche Rechnungsprüfung dient dem Planungsausschuss als Grundlage zur Beurteilung, ob die vorgelegte Jahresrechnung 2008 festgestellt werden kann.*

*Aufgrund der Ergebnisse der Prüfung empfiehlt das Rechnungsprüfungsamt Landshut, die Jahresrechnung 2008 durch den Planungsausschuss feststellen zu lassen.*

## **Beschlussvorschlag:**

**Der Planungsausschuss nimmt die Ergebnisse der Haushaltsrechnung für das Jahr 2008 und der örtlichen Rechnungsprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Landshut ohne Einwände zur Kenntnis. Die außerplanmäßigen und überplanmäßigen Ausgaben sind durch Kosteneinsparungen auf anderen Haushaltsstellen gedeckt und werden genehmigt. Das Ergebnis der Haushaltsrechnung wird festgestellt.**

## II. Rechenschaftsbericht des Verbandsvorsitzenden

### **Rechenschaftsbericht**

zur Jahresrechnung des  
Regionalen Planungsverbandes Landshut  
für das **Haushaltsjahr 2008**

#### **1. Haushaltsplan 2008:**

Der Haushaltsplan 2008 gleicht in den Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes mit 137.770 € und des Vermögenshaushaltes mit 11.713 € ab.

#### **2. Jahresrechnung 2008**

Die Haushaltsrechnung 2008 entspricht weitgehend den Ansätzen des Haushaltsplanes.

Die <b>Einnahmen</b> betragen im Verwaltungshaushalt:	131.426,78 €
und im Vermögenshaushalt:	1.717,21 €
<b>Gesamt</b>	<hr/> <b>133.143,99 €</b>

Die <b>Ausgaben</b> betragen im Verwaltungshaushalt:	131.426,78 €
und im Vermögenshaushalt:	1.717,21 €
<b>Gesamt</b>	<b>133.143,99 €</b>

Im Verwaltungshaushalt wurden im Einzelplan 0 die Einnahmen um 3.531,74 € überschritten, da im Gegensatz zum Haushaltsansatz erst im Jahr 2009 die Rückzahlung an das StMWIVT erforderlich wird. Dem stehen Minderausgaben in Höhe von 7.970,44 € entgegen, die sich auf mehrere Haushaltsstellen verteilen. Dabei wurden v. a. die Ansätze für Personalkosten (insb. Beitrag zum Versorgungsverband) und Kosten für öffentliche Bekanntmachungen deutlich unterschritten.

Eine Zuführung zum Vermögenshaushalt konnte in Höhe von 1.717,21 € erwirtschaftet werden. Im Haushaltsplan für 2008 war dagegen eine Zuführung vom Vermögenshaushalt in Höhe von 10.713 € veranschlagt.

Im Vermögenshaushalt sind neben der Zuführung zur Rücklage auch Kosten für den Vermögenserwerb angefallen. Es wurden zwei Bürostühle angeschafft. Die tatsächlichen Anschaffungskosten beliefen sich auf 970,28 €.

Der Bestand an Rücklagen wurde im Jahr 2008 um 746,93 € erhöht. Ab dem Haushaltsjahr 2009 verringert sich der Rücklagenbestand, da dann der die zulässige Rücklage übersteigende Betrag an das StMWIVT erstattet werden muss. Die **Rücklage** beträgt zum 31.12.08:

**65.311,09 €**

Ab dem Haushaltsjahr 2009 verringert sich der Rücklagenbestand, da dann eine Rückzahlung an das Bay. Staatsministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Verkehr und Technologie erforderlich wird.

Im Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Landshut über die örtliche Rechnungsprüfung vom 10.03.2009 ist unter Punkt 5.3 ausgeführt:

*„Die Entlastung bildet den förmlichen Abschluss des Rechnungslegungsverfahrens und bedeutet, dass der Planungsausschuss die Haushalt- und Wirtschaftsführung des jeweiligen Rechnungsjahres billigt. Die Entlastung wird gegenüber dem Verbandsvorsitzenden ausgesprochen; dieser ist wegen persönlicher Beteiligung nicht stimmberechtigt.  
Die Entlastung kann unmittelbar nach dem Feststellungsbeschluss erfolgen, da der Prüfungsbericht keine Beanstandungen enthält, die einer Entlastung entgegenstehen. Über die Entlastung muss jedoch getrennt Beschluss gefasst werden. Das Rechnungsprüfungsamt Landshut empfiehlt dem Planungsausschuss, dem Verbandsvorsitzenden für die Jahresrechnung 2009 in entsprechender Anwendung des Art. 88 Abs. 3 Landkreisordnung die Entlastung zu erteilen.*

### **Beschlussvorschlag:**

**Der Planungsausschuss erteilt dem Verbandsvorsitzenden für die Jahresrechnung 2008 in entsprechender Anwendung des Art. 88 Abs. 3 Landkreisordnung die Entlastung.**

**Regionaler Planungsverband  
Landshut**

## Haushaltsrechnung für das Jahr 2008

### Feststellung des Ergebnisses

	Ansatz	Ergebnis
Einnahmen Verwaltungshaushalt	137.770,00 €	131.426,78 €
Einnahmen Vermögenshaushalt	11.713,00 €	1.717,21 €
<hr/>		
Summe Einnahmen	149.483,00 €	133.143,99 €
Ausgaben Verwaltungshaushalt	137.770,00 €	131.426,78 €
Ausgaben Vermögenshaushalt	11.713,00 €	1.717,21 €
<hr/>		
Summe Ausgaben	149.483,00 €	133.143,99 €

### Gesamtergebnis:

Die Haushaltsrechnung 2008 entspricht weitgehend den Ansätzen des Haushaltsplanes.

Im Verwaltungshaushalt wurden im Einzelplan 0 die Einnahmen um 3.531,74 € überschritten, da im Gegensatz zum Haushaltsansatz erst im Jahr 2009 die Rückzahlung an das StMWIVT erforderlich wird. Dem stehen Minderausgaben in Höhe von 7.970,44 € entgegen, die sich auf mehrere Haushaltsstellen verteilen. Dabei wurden v. a. die Ansätze für Personalkosten (insb. Beitrag zum Versorgungsverband) und Kosten für öffentliche Bekanntmachungen deutlich unterschritten.

Eine Zuführung zum Vermögenshaushalt konnte in Höhe von 1.717,21 € erwirtschaftet werden. Im Haushaltsplan für 2008 war dagegen eine Zuführung vom Vermögenshaushalt in Höhe von 10.713 € veranschlagt.

Im Vermögenshaushalt sind neben der Zuführung zur Rücklage auch Kosten für den Vermögenserwerb angefallen. Es wurden zwei Bürostühle angeschafft. Die tatsächlichen Anschaffungskosten beliefen sich auf 970,28 €.

Der Bestand an Rücklagen wurde im Jahr 2008 um 746,93 € erhöht. Ab dem Haushaltsjahr 2009 verringert sich der Rücklagenbestand, da dann der die zulässige Rücklage übersteigende Betrag an das StMWIVT erstattet werden muss.

Aufgestellt am 14.01.2009

Gebilligt am 15.01.2009

gez.

gez.

Christine Erbingen  
Geschäftsführerin

Alfons Sittinger  
Erster Bürgermeister  
Verbandsvorsitzender

## Haushaltsrechnung 2008 - Einzelpositionen

### Verwaltungshaushalt

### Einnahmen

#### Einzelplan 0: Allgemeine Verwaltung

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2007
02.171 Erstattung Freistaat Bayern	57.757,00 €	61.383,24 €	-3.626,24 €	60.471,00 €
02.172 Sonderzuweisung Freistaat Bayern	23.500,00 €	23.500,00 €	0,00 €	14.652,61 €
02.173 Verbandsumlage	44.100,00 €	44.105,50 €	5,50 €	44.155,80 €
02.174 Sonstige Einnahmen	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	1.500,00 €
<b>Einnahmen Einzelplan 0</b>	<b>125.457,00 €</b>	<b>128.988,74 €</b>	<b>3.531,74 €</b>	<b>120.779,41 €</b>

#### Einzelplan 09: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.130 Verkauf Regionalpläne	300,00 €	376,25 €	76,25 €	635,20 €
91.134 Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen	100,00 €	155,45 €	55,45 €	10,00 €
91.200 Zinsen	1.200,00 €	1.906,34 €	706,34 €	1.707,98 €
91.280 Zuführung vom Vermögenshaushalt	10.713,00 €	0,00 €	-10.713,00 €	0,00 €
<b>Einnahmen Einzelplan 09:</b>	<b>12.313,00 €</b>	<b>2.438,04 €</b>	<b>-9.874,96 €</b>	<b>2.353,18 €</b>

<b>Gesamteinnahmen Verwaltungshaushalt</b>	<b>137.770,00 €</b>	<b>131.426,78 €</b>	<b>-6.343,22 €</b>	<b>123.132,59 €</b>
--	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

**Verwaltungshaushalt****Ausgaben****Einzelplan 0: Allgemeine Verwaltung**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2007
<b>Abschnitt 01: Verbandsorgane</b>				
00.400 Aufwandsentsch. Verbandsvorsitzender	4.900,00 €	4.908,36 €	8,36 €	4.908,36 €
00.401 Sitzungsgeld Planungsausschuss	300,00 €	93,00 €	-207,00 €	310,00 €
00.403 Reisekosten Verbandsversammlung Planungsausschuss	2.500,00 €	1.596,66 €	-903,34 €	1.096,80 €
00.660 Verfügungsmittel Verbandsvorsitzender	300,00 €	0,00 €	-300,00 €	0,00 €
<b>Ausgaben Abschnitt 01</b>	<b>8.000,00 €</b>	<b>6.598,02 €</b>	<b>-1.401,98 €</b>	<b>6.315,16 €</b>
<b>Abschnitt 02: Hauptverwaltung</b>				
02.410 Beamtenvergütung	25.600,00 €	25.269,34 €	-330,66 €	14.995,61 €
02.414 Ang.-Vergütungen	51.100,00 €	51.725,26 €	625,26 €	48.843,35 €
02.430 Beiträge Versorgungskasse Beamte	11.800,00 €	8.854,20 €	-2.945,80 €	6.112,26 €
02.434 Beitrag Zusatzvers.	6.370,00 €	6.319,65 €	-50,35 €	6.002,63 €
02.444 Sozialversicherung	15.000,00 €	14.654,39 €	-345,61 €	14.074,61 €
02.450 Beihilfen	1.200,00 €	561,17 €	-638,83 €	659,77 €
02.520 Geräte u. Ausrüstung	1.000,00 €	959,98 €	-40,02 €	302,95 €
02.530 EDV	1.500,00 €	1.419,76 €	-80,24 €	334,79 €
02.562 Aus- und Fortbildung	500,00 €	231,80 €	-268,20 €	258,60 €
02.631 Feiern, Ehrungen	1.000,00 €	1.644,97 €	644,97 €	527,66 €
02.640 Versicherungen	300,00 €	171,60 €	-128,40 €	228,55 €
02.650 Bürobedarf	1.100,00 €	954,82 €	-145,18 €	1.069,03 €
02.651 Bücher, Zeitschriften	1.700,00 €	1.712,53 €	12,53 €	1.662,43 €
02.652 Post- und Fernmeldeg.	1.300,00 €	1.316,98 €	16,98 €	802,85 €
02.653 Öffentliche Bekanntmachungen	3.000,00 €	1.654,92 €	-1.345,08 €	5.471,65 €
02.654 Dienstreisen	1.000,00 €	536,45 €	-463,55 €	864,14 €
02.655 Sachverständige	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
02.658 Sonstige Geschäftsausgaben	1.000,00 €	618,45 €	-381,55 €	2.094,08 €
02.661 Mitgliedsbeiträge	400,00 €	226,93 €	-173,07 €	231,28 €
<b>Ausgaben Abschnitt 02</b>	<b>124.970,00 €</b>	<b>118.833,20 €</b>	<b>-6.136,80 €</b>	<b>104.536,24 €</b>

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2007
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

### Abschnitt 03: Finanzverwaltung

03.650 Kassenvordrucke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03.658 Kontogebühren	100,00 €	10,00 €	-90,00 €	57,75 €
03.661 Kommunalen Prüfungsverband	200,00 €	168,00 €	-32,00 €	168,00 €
<b>Ausgaben Abschnitt 03</b>	<b>300,00 €</b>	<b>178,00 €</b>	<b>-122,00 €</b>	<b>225,75 €</b>

### Abschnitt 06: Einrichtung für Verwaltung

06.530 Miete f. Büroräume	3.500,00 €	3.286,80 €	-213,20 €	3.286,80 €
06.540 Reinigung, Heizung	900,00 €	813,54 €	-86,46 €	813,54 €
<b>Ausgaben Abschnitt 06</b>	<b>4.400,00 €</b>	<b>4.100,34 €</b>	<b>-299,66 €</b>	<b>4.100,34 €</b>

<b>Ausgaben Einzelplan 0</b>	<b>137.670,00 €</b>	<b>129.709,56 €</b>	<b>-7.960,44 €</b>	<b>115.177,49 €</b>
------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

### Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.808 Zinsen für Kassenkredit	100,00 €	0,01 €	-99,99 €	0,00 €
91.860 Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00 €	1.717,21 €	1.717,21 €	7.955,10 €
<b>Ausgaben Einzelplan 9:</b>	<b>100,00 €</b>	<b>1.717,22 €</b>	<b>1.617,22 €</b>	<b>7.955,10 €</b>

<b>Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt</b>	<b>137.770,00 €</b>	<b>131.426,78 €</b>	<b>-6.343,22 €</b>	<b>123.132,59 €</b>
---	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

**Vermögenshaushalt****Einnahmen**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2007
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

**Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft**

91.300 Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00 €	1.717,21 €	1.717,21 €	7.955,10 €
91.310 Entnahme aus der Rücklage	11.713,00 €	0,00 €	-11.713,00 €	3.731,84 €

<b>Gesamteinnahmen</b>				
<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>11.713,00 €</b>	<b>1.717,21 €</b>	<b>-9.995,79 €</b>	<b>11.686,94 €</b>

**Vermögenshaushalt****Ausgaben**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2007
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

**Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft****Abschnitt 91:****Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

91.900 Zuführung zum Verwaltungshaushalt	10.713,00 €	0,00 €	-10.713,00 €	0,00 €
91.910 Zuführung zur allgemeinen Rücklage	0,00 €	746,93 €	746,93 €	7.955,10 €

**Abschnitt 92: Vermögenserwerb**

92.935 Erwerb Vermögensgegenstände	1.000,00 €	970,28 €	-29,72 €	3.731,84 €
---------------------------------------	------------	----------	----------	------------

<b>Gesamtausgaben</b>				
<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>11.713,00 €</b>	<b>1.717,21 €</b>	<b>-9.995,79 €</b>	<b>11.686,94 €</b>

## Anlage

### Übersicht über den Stand der allgemeinen Rücklage

#### Stand Haushaltsjahr 2009

Beginn des Vorjahres 2008	Beginn 2009	Ende 2010
60.340,82 €	64.564,08 €	65.311,01 €

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der allgemeinen Rücklage

#### Voraussichtlicher Stand Haushaltsjahr 2009

Beginn des Vorjahres 2008	Beginn 2009	Ende 2009
64.564,08 €	65.311,01 €	53.735,00 €