

## V o r l a g e

an den Planungsausschuss des Regionalen Planungsverbandes Landshut

### **ToP 5.2ö: Jahresrechnung für das Jahr 2009; Beratung und Beschluss**

#### I. Jahresrechnung

Berichterstatteerin: Christine Erbinge

Die Entwicklung der Finanzen des Regionalen Planungsverbandes Landshut im Jahr 2009 ist aus der beiliegenden Haushaltsrechnung ersichtlich.

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

<b>Haushaltsstelle Verwaltungshaushalt</b>	<b>Erläuterung</b>
02.171	Die Kostenerstattung durch den Freistaat Bayern wurde in 2009 nicht gekürzt.
02.172	Aufgrund der Altersteilzeitregelung hat das Ministerium eine Sonderzuweisung in Höhe von 23.500 € jährlich gewährt.
00.401 und 00.403	Sitzungsgeld für den Planungsausschuss und Reisekosten zu den Ausschuss-Sitzungen fielen nicht an, da in 2009 keine Sitzung stattfand.
02.410 bis 02.450	Die gesamten Personalkosten beliefen sich auf 113.277,96 € und damit aufgrund des hohen Tarifabschlusses um 1.577,96 € mehr als geplant.
02.653	Ein Teil der vorgesehenen Bekanntmachungen erfolgt erst in 2010.
02.658	Der Ansatz wurde um 2.298,29 € unterschritten. Hier fiel insbesondere ins Gewicht, dass das vereinbarte Honorar für die Diplomarbeit von Frau Nadja Beuthauser (1.200 €) erst in 2010 zur Zahlung fällig wurde.
91.200	Aufgrund der gesunkenen Zinssätze konnten in 2009 nur noch Zinsen in Höhe von 737,37 € erwirtschaftet werden.
91.860 VwHH und 91.300 VmHH 91.310 VmHH	Aufgrund der gegenüber dem Haushaltsansatz insgesamt höheren Einnahmen und niedrigeren Ausgaben in 2009 konnte eine Zuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe von 1.824,56 € verwirklicht werden.

Die Haushaltsrechnung wurde bereits vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Landshut der örtlichen Rechnungsprüfung unterzogen. Die Zusammenfassung des Prüfungsberichtes vom 21.01.2010 lautet:

*„Die Jahresrechnung 2009 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 2009 festgestellt werden kann.*

*Aufgrund der Ergebnisse der Prüfung empfiehlt das Rechnungsprüfungsamt Landshut, die Jahresrechnung 2009 durch den Planungsausschuss feststellen zu lassen.*

## **Beschlussvorschlag:**

**Der Planungsausschuss nimmt die Ergebnisse der Haushaltsrechnung für das Jahr 2009 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 2009**

#### **1. Haushaltsplan 2009:**

Der Haushaltsplan 2009 gleicht in den Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes mit 137.500 € und des Vermögenshaushaltes mit 10.916 € ab.

#### **2. Jahresrechnung 2009**

Die Haushaltsrechnung 2009 entspricht weitgehend den Ansätzen des Haushaltsplanes.

Die <b>Einnahmen</b> betragen im Verwaltungshaushalt:	130.981,23 €
und im Vermögenshaushalt:	1.824,56 €
<b>Gesamt</b>	<b>132.805,79 €</b>

Die <b>Ausgaben</b> betragen im Verwaltungshaushalt:	130.981,23 €
und im Vermögenshaushalt:	1.824,56 €
<b>Gesamt</b>	<b>132.805,79 €</b>

Im Verwaltungshaushalt wurden im Einzelplan 0 die Einnahmen um 5.996,06 € überschritten, da im Gegensatz zum Haushaltsansatz keine Rückzahlung an das StMWIVT erforderlich wurde. Dem stehen Minderausgaben im Einzelplan 0 in Höhe von 8.343,33 € entgegen, die sich auf mehrere Haushaltsstellen verteilen. Dabei wurden v. a. die Ansätze für Bürobedarf, Geräte und Ausrüstungen, Kosten für öffentliche Bekanntmachungen und sonstige Geschäftsausgaben deutlich unterschritten.

Insbesondere aufgrund der gesunkenen Zinseinnahmen wurden im Einzelplan 09 (ohne die veranschlagte Zuführung vom Vermögenshaushalt) Mindereinnahmen in Höhe von 1.598,83 € erzielt.

Daher konnte eine Zuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe von 1.824,56 € erwirtschaftet werden. Im Haushaltsplan für 2009 war dagegen eine Zuführung vom Vermögenshaushalt in Höhe von 10.916 € veranschlagt.

Im Vermögenshaushalt ist nur die Zuführung zur Rücklage angefallen.

Der Bestand an Rücklagen wurde im Jahr 2009 um 1.824,56 € erhöht. Die **Rücklage** beträgt zum 31.12.09:

**67.135,57 €**

Im Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Landshut über die örtliche Rechnungsprüfung vom 21.01.2010 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 2009 in entsprechender Anwendung des Art. 88 Abs. 3 Landkreisordnung die Entlastung.**

Regionaler Planungsverband  
Landshut

## Haushaltsrechnung für das Jahr 2009

### Feststellung des Ergebnisses

	Ansatz	Ergebnis
Einnahmen Verwaltungshaushalt	137.500,00 €	130.981,23 €
Einnahmen Vermögenshaushalt	10.916,00 €	1.824,56 €
<hr/>		
Summe Einnahmen	148.416,00 €	132.805,79 €
Ausgaben Verwaltungshaushalt	137.500,00 €	130.981,23 €
Ausgaben Vermögenshaushalt	10.916,00 €	1.824,56 €
<hr/>		
Summe Ausgaben	148.416,00 €	132.805,79 €

### Gesamtergebnis:

Die Haushaltsrechnung 2009 entspricht weitgehend den Ansätzen des Haushaltsplanes.

Im Verwaltungshaushalt wurden im Einzelplan 0 die Einnahmen um 5.996,06 € überschritten, da im Gegensatz zum Haushaltsansatz keine Rückzahlung an das StMWIVT erforderlich wurde. Dem stehen Minderausgaben im Einzelplan 0 in Höhe von 8.343,33 € entgegen, die sich auf mehrere Haushaltsstellen verteilen. Dabei wurden v. a. die Ansätze für Bürobedarf, Geräte und Ausrüstungen, Kosten für öffentliche Bekanntmachungen und sonstige Geschäftsausgaben deutlich unterschritten.

Insbesondere aufgrund der gesunkenen Zinseinnahmen wurden im Einzelplan 09 (ohne die veranschlagte Zuführung vom Vermögenshaushalt) Mindereinnahmen in Höhe von 1.598,83 € erzielt.

Daher konnte eine Zuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe von 1.824,56 € erwirtschaftet werden. Im Haushaltsplan für 2009 war dagegen eine Zuführung vom Vermögenshaushalt in Höhe von 10.916 € veranschlagt.

Im Vermögenshaushalt ist nur die Zuführung zur Rücklage angefallen.

Der Bestand an Rücklagen wurde im Jahr 2009 um 1.824,56 € erhöht.

Aufgestellt am 13.01.2010

Gebilligt am 15.01.2010

gez.

gez.

Christine Erbingen  
Geschäftsführerin

Alfons Sittinger  
Erster Bürgermeister  
Verbandsvorsitzender

## Haushaltsrechnung 2009 - Einzelpositionen

### Verwaltungshaushalt

### Einnahmen

#### Einzelplan 0: Allgemeine Verwaltung

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2008
02.171 Erstattung Freistaat Bayern	56.295,00 €	61.400,00 €	5.105,00 €	61.383,24 €
02.172 Sonderzuweisung Freistaat Bayern	23.500,00 €	24.506,66 €	1.006,66 €	23.500,00 €
02.173 Verbandsumlage	44.189,00 €	44.173,40 €	-15,60 €	44.105,50 €
02.174 Sonstige Einnahmen	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
<b>Einnahmen Einzelplan 0</b>	<b>124.084,00 €</b>	<b>130.080,06 €</b>	<b>5.996,06 €</b>	<b>128.988,74 €</b>

#### Einzelplan 09: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.130 Verkauf Regionalpläne	400,00 €	120,90 €	-279,10 €	376,25 €
91.134 Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen	100,00 €	42,90 €	-57,10 €	155,45 €
91.200 Zinsen	2.000,00 €	737,37 €	-1.262,63 €	1.906,34 €
91.280 Zuführung vom Vermögenshaushalt	10.916,00 €	0,00 €	-10.916,00 €	0,00 €
<b>Einnahmen Einzelplan 09:</b>	<b>13.416,00 €</b>	<b>901,17 €</b>	<b>-12.514,83 €</b>	<b>2.438,04 €</b>
<b>Gesamteinnahmen Verwaltungshaushalt</b>	<b>137.500,00 €</b>	<b>130.981,23 €</b>	<b>-6.518,77 €</b>	<b>131.426,78 €</b>

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

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2008
<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 €	0,00 €	-300,00 €	93,00 €
00.403 Reisekosten Verbandsversammlung Planungsausschuss	1.200,00 €	0,00 €	-1.200,00 €	1.596,66 €
00.660 Verfügungsmittel Verbandsvorsitzender	300,00 €	0,00 €	-300,00 €	0,00 €
<b>Ausgaben Abschnitt 01</b>	<b>6.700,00 €</b>	<b>4.908,36 €</b>	<b>-1.791,64 €</b>	<b>6.598,02 €</b>
<b>Abschnitt 02: Hauptverwaltung</b>				
02.410 Beamtenvergütung	26.200,00 €	26.158,87 €	-41,13 €	25.269,34 €
02.414 Ang.-Vergütungen	52.500,00 €	53.673,19 €	1.173,19 €	51.725,26 €
02.430 Beiträge Versorgungskasse Beamte	9.900,00 €	10.803,24 €	903,24 €	8.854,20 €
02.434 Beitrag Zusatzvers.	6.500,00 €	6.568,09 €	68,09 €	6.319,65 €
02.444 Sozialversicherung	15.400,00 €	15.293,53 €	-106,47 €	14.654,39 €
02.450 Beihilfen	1.200,00 €	781,04 €	-418,96 €	561,17 €
02.520 Geräte u. Ausrüstung	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	959,98 €
02.530 EDV	1.000,00 €	600,15 €	-399,85 €	1.419,76 €
02.562 Aus- und Fortbildung	400,00 €	0,00 €	-400,00 €	231,80 €
02.631 Feiern, Ehrungen	500,00 €	423,86 €	-76,14 €	1.644,97 €
02.640 Versicherungen	300,00 €	287,92 €	-12,08 €	171,60 €
02.650 Bürobedarf	1.000,00 €	137,30 €	-862,70 €	954,82 €
02.651 Bücher, Zeitschriften	1.700,00 €	1.742,53 €	42,53 €	1.712,53 €
02.652 Post- und Fernmeldeg.	1.500,00 €	829,19 €	-670,81 €	1.316,98 €
02.653 Öffentliche Bekanntmachungen	3.000,00 €	1.765,12 €	-1.234,88 €	1.654,92 €
02.654 Dienstreisen	1.000,00 €	480,08 €	-519,92 €	536,45 €
02.655 Sachverständige	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
02.658 Sonstige Geschäftsausgaben	2.500,00 €	201,71 €	-2.298,29 €	618,45 €
02.661 Mitgliedsbeiträge	400,00 €	229,15 €	-170,85 €	226,93 €
<b>Ausgaben Abschnitt 02</b>	<b>126.100,00 €</b>	<b>119.974,97 €</b>	<b>-6.125,03 €</b>	<b>118.833,20 €</b>

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2008
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

### Abschnitt 03: Finanzverwaltung

03.650 Kassenvordrucke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03.658 Kontogebühren	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	10,00 €
03.661 Kommunalen Prüfungsverband	200,00 €	173,00 €	-27,00 €	168,00 €
<b>Ausgaben Abschnitt 03</b>	<b>300,00 €</b>	<b>173,00 €</b>	<b>-127,00 €</b>	<b>178,00 €</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>137.500,00 €</b>	<b>129.156,67 €</b>	<b>-8.343,33 €</b>	<b>129.709,56 €</b>
------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

### Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.808 Zinsen für Kassenkredit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,01 €
91.860 Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00 €	1.824,56 €	1.824,56 €	1.717,21 €

<b>Ausgaben Einzelplan 9:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.824,56 €</b>	<b>1.824,56 €</b>	<b>1.717,22 €</b>
-------------------------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------

<b>Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt</b>	<b>137.500,00 €</b>	<b>130.981,23 €</b>	<b>-6.518,77 €</b>	<b>131.426,78 €</b>
---	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

**Vermögenshaushalt****Einnahmen**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2008
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

**Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft**

91.300 Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00 €	1.824,56 €	1.824,56 €	1.717,21 €
91.310 Entnahme aus der Rücklage	10.916,00 €	0,00 €	-10.916,00 €	0,00 €

<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>10.916,00</b>			
<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>€</b>	<b>1.824,56 €</b>	<b>-9.091,44 €</b>	<b>1.717,21 €</b>

**Vermögenshaushalt****Ausgaben**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2008
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

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

91.900 Zuführung zum Verwaltungshaushalt	10.916,00 €	0,00 €	-10.916,00 €	0,00 €
91.910 Zuführung zur allgemeinen Rücklage	0,00 €	1.824,56 €	1.824,56 €	746,93 €

**Abschnitt 92: Vermögenserwerb**

92.935 Erwerb Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	970,28 €
---------------------------------------	--------	--------	--------	----------

<b>Gesamtausgaben</b>	<b>10.916,00</b>			
<b>Vermögenshaushalt</b>	<b>€</b>	<b>1.824,56 €</b>	<b>-9.091,44 €</b>	<b>1.717,21 €</b>

## Anlage

### Übersicht über den Stand der allgemeinen Rücklage

#### Stand Haushaltsjahr 2009

Beginn des Vorjahres 2008	Beginn 2009	Ende 2009
64.564,08 €	65.311,01 €	67.135,57 €

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der allgemeinen Rücklage

#### Voraussichtlicher Stand Haushaltsjahr 2010

Beginn des Vorjahres 2009	Beginn 2010	Ende 2010
65.311,01 €	67.135,57 €	58.826,57 €