

V o r l a g e

an den Planungsausschuss des Regionalen Planungsverbandes Landshut

TOP 3: Jahresrechnung für das Jahr 2017; Beratung und Beschluss

Berichtersteller: Geschäftsführerin Christine Erbinge

I. Jahresrechnung

Berichterstellerin: Christine Erbinge

Die Entwicklung der Finanzen des Regionalen Planungsverbandes Landshut im Jahr 2017 ist aus der beiliegenden Jahresrechnung ersichtlich.

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

Haushaltstelle Verwaltungshaushalt	Erläuterung
02.171	Die Kostenerstattung durch den Freistaat Bayern wurde in 2017 nicht gekürzt.
02.172	Für 2017 wurden 23.400 € Förderung für das Energiekonzept gezahlt.
00.401 und 00.403	Sitzungsgeld für den Planungsausschuss sowie Reisekosten fielen für die Sitzungen am 04.05.17 und 13.12.17 an.
02.410 bis 02.450	Die Personalkosten wurden um insgesamt 831,31 € unterschritten.
02.520, 02.530, 02.562, 02.631, 02.640, 02.650, 02.651 und 02.652	Die Ansätze wurden in der Summe unterschritten.
02.653	Die Kosten für die vorgesehenen Bekanntmachungen waren um 517,26 € höher, weil Kosten für zwei Fortschreibungen angefallen sind.
02.655 und 02.658	Der Ansatz wurde um insgesamt 112,65 € unterschritten.
02.660	Die Kosten für das Regionale Energiekonzept wurden um 58.912,92 € unterschritten, weil die Kosten für das Modellprojekt Biogasanlagen zum Großteil erst in 2018 anfallen.
91.200	Aufgrund der niedrigen Zinsen konnten in 2017 keine Zinsen werden.
92.935 VmHH	In 2017 wurden die Kosten für zwei Telefone für die neue Telefonanlage der Regierung übernommen.
91.860 VwHH und 91.300 VmHH 91.310 VmHH	Da die Mittel für das Energiekonzept in 2017 noch nicht vollständig aufgebraucht wurden, war die Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 5.641,95 € deutlich niedriger als geplant.

Die Haushaltsrechnung wurde vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Landshut der örtlichen Rechnungsprüfung unterzogen.

Die Zusammenfassung des Prüfungsberichtes vom 31.01.2018 lautet:

„Der Bericht über die örtliche Rechnungsprüfung dient dem Planungsausschuss als Grundlage zur Beurteilung, ob die vorgelegte Jahresrechnung 2017 festgestellt werden kann.

Aufgrund der Ergebnisse der Prüfung empfiehlt das Rechnungsprüfungsamt Landshut, die Jahresrechnung 2017 durch den Planungsausschuss feststellen zu lassen.“

Beschlussvorschlag:

Der Planungsausschuss nimmt die Ergebnisse der Haushaltsrechnung für das Jahr 2017 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 2017**

1. Haushaltsplan 2017:

Der Haushaltsplan 2017 gleicht in den Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes mit 207.600 € und des Vermögenshaushaltes mit 40.575 € ab.

2. Jahresrechnung 2017

Die Einnahmen betragen im Verwaltungshaushalt:	145.006,03 €
und im Vermögenshaushalt:	5.641,95 €
Gesamt	150.647,98 €
Die Ausgaben betragen im Verwaltungshaushalt:	145.006,03 €
und im Vermögenshaushalt:	5.641,95 €
Gesamt	150.647,98 €

Die Haushaltsrechnung 2017 entspricht weitgehend den Ansätzen des Haushaltsplanes.

Im Verwaltungshaushalt entsprechen im Einzelplan 0 die Einnahmen bis auf die Förderung Energiekonzept weitestgehend dem Haushaltsansatz. Das Regionale Energiekonzept wurde in 2017 abgeschlossen. Das für 2017 geplante Modellprojekt Biogasanlagen wird allerdings erst in 2018 abgeschlossen und nicht schon wie es im Haushalt 2017 vorgesehen war. Daher sind in 2017 geringere Kosten (31.087,08 € statt 90.000 €) entstanden, die allerdings auch mit niedrigeren Einnahmen aus der Förderung (23.400 € statt 52.500 €) korrespondieren. Aus diesen Gründen war eine gegenüber dem Haushaltsansatz um 33.749,35 € geringere Zuführung vom Vermögenshaushalt (4.825,65 € statt 38.575 €) erforderlich. Die Entnahme aus der Rücklage betrug 5.641,95 €, da eine neue Telefonanlage angeschafft wurde. Die gesamten Personalkosten entsprachen mit 86.968,69 € in etwa dem Haushaltsansatz 87.800 €. Die Kosten für Post- und Fernmeldegebühren wurden um 53,89 € und die Kosten für öffentl. Bekanntmachungen um 517,26 € überschritten. Die übrigen Ansätze für Geräte und Ausrüstungen, EDV, Aus- und Fortbildung, Feiern und Ehrungen, Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften, Dienstreisen, Sachverständige, Sonstige Geschäftsausgaben, Mitgliedsbeiträge und Mietkosten wurden jeweils unterschritten.

Der Bestand an Rücklagen wurde im Jahr 2017 um 5.641,95 € gemindert.

Im Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Landshut über die örtliche Rechnungsprüfung vom 31.01.2018 ist unter Punkt 5.3 ausgeführt:

„Die Entlastung bildet den förmlichen Abschluss des Rechnungslegungsverfahrens und bedeutet, dass der Planungsausschuss die Haushalts- und Wirtschaftsführung des jeweiligen Rechnungsjahres billigt. Die Entlastung wird gegenüber dem Verbandsvorsitzenden ausgesprochen; dieser ist deshalb 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 2017 in entsprechender Anwendung des Art. 88 Abs. 3 Landkreisordnung die Entlastung zu erteilen.“

Beschlussvorschlag:

Der Planungsausschuss erteilt dem Verbandsvorsitzenden für die Jahresrechnung 2017 in entsprechender Anwendung des Art. 88 Abs. 3 Landkreisordnung die Entlastung.

Haushaltsrechnung 2017 - Einzelpositionen

Verwaltungshaushalt

Einnahmen

Einzelplan 0: Allgemeine Verwaltung

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2016
02.171 Erstattung Freistaat Bayern	61.400,00 €	61.400,00 €	0,00 €	61.400,00 €
02.172 Förderung Energiekonzept Freistaat Bayern	52.500,00 €	23.400,00 €	-29.100,00 €	89.300,00 €
02.173 Verbandsumlage	55.060,00 €	55.066,44 €	6,44 €	54.278,28 €
02.174 Sonstige Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einnahmen Einzelplan 0	168.960,00 €	139.866,44 €	-29.093,56 €	204.978,28 €

Einzelplan 09: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.130 Verkauf Regionalpläne	50,00 €	292,49 €	242,49 €	28,60 €
91.134 Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen	10,00 €	21,45 €	11,45 €	22,90 €
91.200 Zinsen	5,00 €	0,00 €	-5,00 €	2,26 €
91.280 Zuführung vom Vermögenshaushalt	38.575,00 €	4.825,65 €	-33.749,35 €	24.185,79 €
Einnahmen Einzelplan 09:	38.640,00 €	5.139,59 €	-33.500,41 €	24.239,55 €
Gesamteinnahmen Verwaltungshaushalt	207.600,00 €	145.006,03 €	-62.593,97 €	229.217,83 €

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

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2016
Abschnitt 01: Verbandsorgane				
00.400 Aufwandsentsch. Verbandsvorsitzender	7.600,00 €	7.573,68 €	-26,32 €	7.397,42 €
00.401 Sitzungsgeld Planungsausschuss	300,00 €	140,00 €	-160,00 €	315,00 €
00.403 Reisekosten Verbandsversammlung/ Planungsausschuss	3.000,00 €	2.008,00 €	-992,00 €	2.112,25 €
00.660 Verfügungsmittel Verbandsvorsitzender	200,00 €	145,00 €	-55,00 €	105,10 €
Ausgaben Abschnitt 01	11.100,00 €	9.866,68 €	-1.233,32 €	9.929,77 €
Abschnitt 02: Hauptverwaltung				
02.410 Beamtenvergütung	42.000 €	42.042,35 €	42,35 €	40.723,80 €
02.414 Ang.-Vergütungen	21.000 €	21.168,47 €	168,47 €	20.420,33 €
02.430 Beiträge Versorgungskasse Beamte	16.500 €	16.187,16 €	-312,84 €	15.828,24 €
02.434 Beitrag Zusatzvers.	1.600 €	1.662,95 €	62,95 €	1.567,29 €
02.444 Sozialversicherung	4.200 €	4.266,02 €	66,02 €	4.082,28 €
02.450 Beihilfen	2.500 €	1.641,74 €	-858,26 €	0,00 €
02.520 Geräte u. Ausrüstung	200 €	69,00 €	-131,00 €	36,99 €
02.530 EDV	500 €	322,97 €	-177,03 €	476,68 €
02.562 Aus- und Fortbildung	100 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
02.631 Feiern, Ehrungen	500 €	160,04 €	-339,96 €	433,67 €
02.640 Versicherungen	400 €	360,38 €	-39,62 €	302,59 €
02.650 Bürobedarf	300 €	15,59 €	-284,41 €	130,80 €
02.651 Bücher, Zeitschriften	1.900 €	1.763,63 €	-136,37 €	1.692,48 €
02.652 Post- und Fernmeldeg.	1.500,00 €	1.553,89 €	53,89 €	1.478,10 €
02.653 Öffentliche Bekanntmachungen	1.500,00 €	2.017,26 €	517,26 €	1.289,00 €
02.654 Dienstreisen	1.800,00 €	1.042,92 €	-757,08 €	1.182,42 €
02.655 Sachverständige	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
02.658 Sonstige Geschäftsausgaben	1.000,00 €	987,35 €	-12,65 €	914,13 €
02.660 Energieagentur/ Regionales Energiekonzept	90.000,00 €	31.087,08 €	-58.912,92 €	120.209,06 €
02.661 Mitgliedsbeiträge	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €
Ausgaben Abschnitt 02	187.700,00 €	126.448,80 €	-61.251,20 €	210.867,86 €

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2016
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

Abschnitt 03: Finanzverwaltung

03.658 Kontogebühren	100,00 €	66,33 €	-33,67 €	11,92 €
03.661 Kommunaler Prüfungsverband	400,00 €	305,90 €	-94,10 €	382,50 €
Ausgaben Abschnitt 03	500,00 €	372,23 €	-127,77 €	394,42 €

Abschnitt 06: Einrichtung für Verwaltung

06.530 Miete f. Büroräume	5.500,00 €	5.483,40 €	-16,60 €	5.483,40 €
06.540 Reinigung, Heizung	2.800,00 €	2.834,92 €	34,92 €	2.542,34 €
Ausgaben Abschnitt 06	8.300,00 €	8.318,32 €	18,32 €	8.025,74 €

Ausgaben Einzelplan 0	207.600,00 €	145.006,03 €	-62.593,97 €	229.217,79 €
------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.808 Zinsen für Kassenkredit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,04 €
91.860 Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ausgaben Einzelplan 9:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,04 €
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt	207.600,00 €	145.006,03 €	-62.593,97 €	229.217,83 €
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Vermögenshaushalt**Einnahmen**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2016
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.300 Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
91.310 Entnahme aus der Rücklage	40.575,00 €	5.641,95 €	-34.933,05 €	24.185,79 €

Gesamteinnahmen				
Vermögenshaushalt	40.575,00 €	5.641,95 €	-34.933,05 €	24.185,79 €

Vermögenshaushalt**Ausgaben**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2016
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

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

91.900 Zuführung zum Verwaltungshaushalt	38.575,00 €	4.825,65 €	-33.749,35 €	24.185,79 €
91.910 Zuführung zur allgemeinen Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Abschnitt 92: Vermögenserwerb

92.935 Erwerb Vermögensgegenstände	2.000,00 €	816,30 €	-1.183,70 €	0,00 €
---------------------------------------	------------	----------	-------------	--------

Gesamtausgaben				
Vermögenshaushalt	40.575,00 €	5.641,95 €	-34.933,05 €	24.185,79 €

Anlage

Übersicht über den Stand der allgemeinen Rücklage

Stand Haushaltsjahr 2017

Beginn des Vorjahres 2016	Beginn 2017	Ende 2017
72.654,58 €	48.468,79 €	42.826,84 €

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der allgemeinen Rücklage

Voraussichtlicher Stand Haushaltsjahr 2018

Beginn des Vorjahres 2017	Beginn 2018	Ende 2018
48.468,79 €	42.826,84 €	8.160,84 €