

V o r l a g e

an den Planungsausschuss des Regionalen Planungsverbandes Landshut

TOP 4: Jahresrechnung für das Jahr 2016; Beratung und Beschluss

I. Jahresrechnung

Berichterstatteerin: Christine Erbinge

Die Entwicklung der Finanzen des Regionalen Planungsverbandes Landshut im Jahr 2016 ist aus der beiliegenden Jahresrechnung ersichtlich.

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

Haushaltsstelle Verwaltungshaushalt	Erläuterung
02.171	Die Kostenerstattung durch den Freistaat Bayern wurde in 2016 nicht gekürzt.
02.172	Für 2016 wurden 89.300 € Förderung für das Energiekonzept gezahlt.
00.401 und 00.403	Sitzungsgeld für den Planungsausschuss sowie Reisekosten fielen für die Sitzungen am 14.06.16 und 27.10.16 an.
02.410 bis 02.450	Die Personalkosten wurden um insgesamt 118,06 € 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 211,00 € niedriger, weil nur die Kosten für die Betreuung der Homepage angefallen sind.
02.655 und 02.658	Der Ansatz wurde um insgesamt 185,87 € unterschritten.
02.660	Die Kosten für das Regionale Energiekonzept wurden um 115.790,94 € unterschritten, weil das Konzept in 2016 noch nicht endgültig fertiggestellt wurde und die Modellprojekte erst 2017 gestartet werden.
91.200	Aufgrund der niedrigen Zinsen konnten in 2016 nur noch Zinsen in Höhe von 2,26 € erwirtschaftet werden.
92.935 VmHH	In 2016 wurden keine Vermögensgegenstände erworben.
91.860 VwHH und 91.300 VmHH 91.310 VmHH	Da die Mittel für das Energiekonzept in 2016 noch nicht vollständig aufgebraucht wurden, war die Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 24.185,79 € deutlich niedriger als geplant.

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

Die Zusammenfassung des Prüfungsberichtes vom 03.02.2017 lautet:

„Der Bericht über die örtliche Rechnungsprüfung dient dem Planungsausschuss als Grundlage zur Beurteilung, ob die vorgelegte Jahresrechnung 2016 festgestellt werden kann.

Aufgrund der Ergebnisse der Prüfung empfiehlt das Rechnungsprüfungsamt Landshut, die Jahresrechnung 2016 durch den Planungsausschuss feststellen zu lassen.“

Beschlussvorschlag:

Der Planungsausschuss nimmt die Ergebnisse der Haushaltsrechnung für das Jahr 2016 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 2016**

1. Haushaltsplan 2016:

Der Haushaltsplan 2016 gleicht in den Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes mit 348.260 € und des Vermögenshaushaltes mit 70.515 € ab.

2. Jahresrechnung 2016

Die Haushaltsrechnung 2016 entspricht weitgehend den Ansätzen des Haushaltsplanes.

Die Einnahmen betragen im Verwaltungshaushalt:	229.217,83 €
und im Vermögenshaushalt:	24.185,79 €
Gesamt	253.403,62 €
Die Ausgaben betragen im Verwaltungshaushalt:	229.217,83 €
und im Vermögenshaushalt:	24.185,79 €
Gesamt	253.403,62 €

Die Haushaltsrechnung 2016 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 2016 noch nicht abgeschlossen, wie es im Haushalt 2016 vorgesehen war. Daher sind in 2016 geringere Kosten (120.209,06 € statt 236.000 €) entstanden, die allerdings auch mit niedrigeren Einnahmen aus der Förderung (89.300 € statt 162.000 €) korrespondieren. Die Förderung für den 2015 bereits gezahlten Teilbetrag wurde in 2016 ausgezahlt. Aus diesen Gründen war eine gegenüber dem Haushaltsansatz um 46.329,21 € geringere Zuführung vom Vermögenshaushalt (24.185,79 € statt 70.515 €) erforderlich. Die Entnahme aus der Rücklage betrug demgemäß ebenfalls 24.185,79 €. Die gesamten Personalkosten entsprachen mit 82.621,94 € in etwa dem Haushaltsansatz 82.740 €. Die übrigen Ansätze für Geräte und Ausrüstungen, EDV, Aus- und Fortbildung, Feiern und Ehrungen, Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, öffentl. Bekanntmachungen, Dienstreisen, Sachverständige, Sonstige Geschäftsausgaben, Mitgliedsbeiträge und Mietkosten wurden jeweils unterschritten.

Der Bestand an Rücklagen wurde im Jahr 2015 um 24.185,79 € gemindert.

Im Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Landshut über die örtliche Rechnungsprüfung vom 03.02.2017 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 2016 in entsprechender Anwendung des Art. 88 Abs. 3 Landkreisordnung die Entlastung zu erteilen.“

Beschlussvorschlag:

Der Planungsausschuss erteilt dem Verbandsvorsitzenden für die Jahresrechnung 2016 in entsprechender Anwendung des Art. 88 Abs. 3 Landkreisordnung die Entlastung.

Haushaltsrechnung 2016 - Einzelpositionen

Verwaltungshaushalt

Einnahmen

Einzelplan 0: Allgemeine Verwaltung

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2015
02.171 Erstattung Freistaat Bayern	61.400,00 €	61.400,00 €	0,00 €	61.400,00 €
02.172 Förderung Energiekonzept Freistaat Bayern	162.000,00 €	89.300,00 €	-72.700,00 €	12.300,00 €
02.173 Verbandsumlage	54.275,00 €	54.278,28 €	3,28 €	44.784,80 €
02.174 Sonstige Einnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einnahmen Einzelplan 0	277.675,00 €	204.978,28 €	-72.696,72 €	118.484,80 €

Einzelplan 09: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.130 Verkauf Regionalpläne	50,00 €	28,60 €	-21,40 €	4,50 €
91.134 Verkauf von sonstigen beweglichen Sachen	10,00 €	22,90 €	12,90 €	0,00 €
91.200 Zinsen	10,00 €	2,26 €	-7,74 €	23,63 €
91.280 Zuführung vom Vermögenshaushalt	70.515,00 €	24.185,79 €	-46.329,21 €	0,00 €
Einnahmen Einzelplan 09:	70.585,00 €	24.239,55 €	-46.345,45 €	28,13 €
Gesamteinnahmen Verwaltungshaushalt	348.260,00 €	229.217,83 €	-119.042,17 €	118.512,93 €

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

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2015
Abschnitt 01: Verbandsorgane				
00.400 Aufwandsentsch. Verbandsvorsitzender	7.400,00 €	7.397,42 €	-2,58 €	7.233,44 €
00.401 Sitzungsgeld Planungsausschuss	300,00 €	315,00 €	15,00 €	217,00 €
00.403 Reisekosten Verbandsversammlung/ Planungsausschuss	3.000,00 €	2.112,25 €	-887,75 €	649,60 €
00.660 Verfügungsmittel Verbandsvorsitzender	200,00 €	105,10 €	-94,90 €	70,00 €
Ausgaben Abschnitt 01	10.900,00 €	9.929,77 €	-970,23 €	8.170,04 €
Abschnitt 02: Hauptverwaltung				
02.410 Beamtenvergütung	40.840 €	40.723,80 €	-116,20 €	39.129,43 €
02.414 Ang.-Vergütungen	19.500 €	20.420,33 €	920,33 €	18.625,41 €
02.430 Beiträge Versorgungskasse Beamte	16.000 €	15.828,24 €	-171,76 €	15.556,08 €
02.434 Beitrag Zusatzvers.	1.500 €	1.567,29 €	67,29 €	1.440,77 €
02.444 Sozialversicherung	3.900 €	4.082,28 €	182,28 €	3.722,88 €
02.450 Beihilfen	1.000 €	0,00 €	-1.000,00 €	870,25 €
02.520 Geräte u. Ausrüstung	200 €	36,99 €	-163,01 €	0,00 €
02.530 EDV	500 €	476,68 €	-23,32 €	452,65 €
02.562 Aus- und Fortbildung	100 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
02.631 Feiern, Ehrungen	500 €	433,67 €	-66,33 €	307,66 €
02.640 Versicherungen	400 €	302,59 €	-97,41 €	388,39 €
02.650 Bürobedarf	300 €	130,80 €	-169,20 €	92,41 €
02.651 Bücher, Zeitschriften	1.900 €	1.692,48 €	-207,52 €	1.870,03 €
02.652 Post- und Fernmeldeg.	1.500,00 €	1.478,10 €	-21,90 €	1.329,79 €
02.653 Öffentliche Bekanntmachungen	1.500,00 €	1.289,00 €	-211,00 €	315,00 €
02.654 Dienstreisen	1.800,00 €	1.182,42 €	-617,58 €	1.330,22 €
02.655 Sachverständige	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
02.658 Sonstige Geschäftsausgaben	1.000,00 €	914,13 €	-85,87 €	150,40 €
02.660 Energieagentur/ Regionales Energiekonzept	236.000,00 €	120.209,06 €	-115.790,94 €	121.805,61 €
02.661 Mitgliedsbeiträge	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €
Ausgaben Abschnitt 02	328.640,00 €	210.867,86 €	-117.772,14 €	207.486,98 €

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2015
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

Abschnitt 03: Finanzverwaltung

03.658 Kontogebühren	20,00 €	11,92 €	-8,08 €	11,92 €
03.661 Kommunaler Prüfungsverband	400,00 €	382,50 €	-17,50 €	206,50 €
Ausgaben Abschnitt 03	420,00 €	394,42 €	-25,58 €	218,42 €

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 €	2.542,34 €	-257,66 €	2.893,90 €
Ausgaben Abschnitt 06	8.300,00 €	8.025,74 €	-274,26 €	8.377,30 €

Ausgaben Einzelplan 0	348.260,00 €	229.217,79 €	-119.042,21 €	224.252,74 €
------------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------

Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.808 Zinsen für Kassenkredit	0,00 €	0,04 €	0,04 €	0,00 €
91.860 Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.960,19 €

Ausgaben Einzelplan 9:	0,00 €	0,04 €	0,04 €	4.960,19 €
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------------

Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt	348.260,00 €	229.217,83 €	-119.042,17 €	229.212,93 €
---	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------

Vermögenshaushalt**Einnahmen**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2015
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

Einzelplan 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

91.300 Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.960,19 €
91.310 Entnahme aus der Rücklage	70.515,00 €	24.185,79 €	-46.329,21 €	0,00 €

Gesamteinnahmen				
Vermögenshaushalt	70.515,00 €	24.185,79 €	-46.329,21 €	4.960,19 €

Vermögenshaushalt**Ausgaben**

Haushaltsstelle Nr. Bezeichnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Differenz Soll/Ist	Ergebnis 2015
------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------	------------------

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

91.900 Zuführung zum Verwaltungshaushalt	70.515,00 €	24.185,79 €	-46.329,21 €	0,00 €
91.910 Zuführung zur allgemeinen Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.960,19 €

Abschnitt 92: Vermögenserwerb

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

Gesamtausgaben				
Vermögenshaushalt	70.515,00 €	24.185,79 €	-46.329,21 €	4.960,19 €

Anlage

Übersicht über den Stand der allgemeinen Rücklage

Stand Haushaltsjahr 2016

Beginn des Vorjahres 2015	Beginn 2016	Ende 2016
67.694,39 €	72.654,58 €	48.468,79 €

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der allgemeinen Rücklage

Voraussichtlicher Stand Haushaltsjahr 2017

Beginn des Vorjahres 2016	Beginn 2017	Ende 2017
72.654,58 €	48.468,79 €	10.000,00 €