Gemeinde Havixbeck
-Der Bürgermeister-

Verwaltungsvorlage Nr. 001/2013

Havixbeck, **18.01.2013**

Fachbereich: **Fachbereich I**

Aktenzeichen:

Bearbeiter/in: **Christoph Gottheil**

Tel.: **02507/33126**

Vertraulich ☐ **ja** ☒ **nein**

Betreff: **Prüfung und Feststellung des Jahresabschlusses 2009 der Gemeinde Havixbeck**

Beratungsfolge		Termin	Abstimmungsergebnis		
			Für (j)	Gegen (n)	Enth (E)
1	Rechnungsprüfungsausschuss	06.02.2013			
2	Gemeinderat	07.03.2013			

in öffentlicher Sitzung.

Finanzielle Auswirkungen: ☒ **ja** ☐ **nein**

1. Beschlussvorschlag:

1. Die Bilanz zum 31.12.2009 wird mit einer Bilanzsumme von 95.392.218,76 € festgestellt.

2. Die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2009 wird mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.492.495,06 € festgestellt.

3. Die Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2009 wird mit einem Endbestand an liquiden Mitteln in Höhe von 387.356,76 € festgestellt.

4. Der Anhang und Lagebericht zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2009 werden festgestellt.

5. Auf der Grundlage des von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH erteilten und dieser Sitzungsvorlage in den Anlagen beigefügten uneingeschränkten Bestätigungsvermerks wird dem Bürgermeister Entlastung erteilt.

6. Der festgestellte Jahresfehlbetrag für das Haushaltsjahr 2009 in Höhe von 1.492.495,06 € wird durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt.

2. Begründung

Sachverhalt und Stellungnahme

Der verwaltungsseitig erstellte Entwurf für den Jahresabschluss 2009 ist durch die Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH aus Dülmen geprüft worden.

Der Jahresabschluss, bestehend aus
- Gesamtergebnisrechnung 2009
- Gesamtfinanzrechnung 2009
- Teilergebnisrechnungen 2009
- Teilfinanzrechnungen 2009
- Bilanz zum 31.12.2009
- Anhang zum Jahresabschluss 2009
- Anlagenspiegel zum 31.12.2009
- Forderungsspiegel zum 31.12.2009
- Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2009
- Rückstellungsspiegel zum 31.12.2009
- Mittelfristiger Instandhaltungsplan zum 31.12.2009
- Lagebericht zum Jahresabschluss 2009
- Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

ist dieser Sitzungsvorlage als Anlage 1 beigefügt.

Der von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH aus Dülmen erstellte Prüfungsbericht liegt als Anlage 2 bei.

Die Anlagen werden in Absprache mit dem Ausschussvorsitzenden nur diesem und den Fraktionsvorsitzenden in schriftlicher Form zur Verfügung gestellt. Zusätzlich sind die Dokumente wegen ihres Umfangs digital im Ratsinformationssystem als Anlage zu dieser Sitzungsvorlage abrufbar.

Der Jahresabschluss sowie die im Prüfungsverfahren getroffenen und im Prüfungsbericht niedergelegten Feststellungen werden durch Frau Hahne in der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 06.02.2013 eingehend erläutert werden.

Der Ausschussvorsitzende soll in der Sitzung stellvertretend für den Rechnungsprüfungsausschuss nach erfolgter Beratung die beigefügte Erklärung (Anlage 3) unterzeichnen.

Dem Rat obliegt gem. § 41 Abs. 1 Buchstabe j) GO NRW i.V.m. § 96 Abs. 1 GO NRW die formelle Feststellung des Jahresabschlusses, die Beschlussfassung über die Verwendung des Jahresüberschusses bzw. die Behandlung des Jahresfehlbetrages sowie die Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters.

Die Prüfung des Jahresabschlusses selbst liegt nach § 101 GO NRW in der Zuständigkeit des Rechnungsprüfungsausschusses. Sie mündet in einer Beschlussempfehlung für den Rat.

Der Rechnungsprüfungsausschuss unterrichtet deshalb den Gemeinderat über den wesentlichen Inhalt des Prüfungsberichtes sowie über das Ergebnis seiner Beratungen.

Grundlage für die Beschlussempfehlung ist gemäß § 101 Abs. 8 Satz 2 GO NRW der von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH abgegebene Bestätigungsvermerk in der vom Ausschussvorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses zu unterzeichnenden Erklärung.

3. Finanzielle Auswirkungen

Der Beschluss der im Beschlussvorschlag genannten Beträge hat bilanzielle Auswirkungen. Insbesondere die Bilanzpositionen „Eigenkapital“ und „Liquide Mittel“ ändern sich durch die Salden aus der festgestellten Ergebnis- und Finanzrechnung.

Anlagen

Jahresabschluss der Gemeinde Havixbeck (Anlage 1)
Prüfungsbericht der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH (Anlage 2)
Bestätigungsvermerk (vom Rechnungsprüfungsausschussvorsitzenden in der Ausschusssitzung am 06.02.2013 zu unterzeichnen, Anlage 3)

Klaus Gromöller