

Rechnungsprüfungsausschuss

Havixbeck, 24.09.2018

Es wird festgestellt, dass die Mitglieder des Ausschusses zu der heutigen Sitzung ordnungsgemäß eingeladen worden waren. Unter dem Vorsitz von Ludger Messing sind folgende Ausschussmitglieder anwesend:

Vorsitzender

Herr Ludger Messing

Ratsmitglieder

Herr Christian Albrecht

als Stellvertreter für Herrn Hense

Frau Sabine Bäumler-Özkent

Herr Dr. Friedhelm Höfener

Frau Elke Hoffmann

als Stellvertreterin für Herrn Wardenga

Herr Friedbernd Krotoszynski

Frau Margarete Schäpers

Herr Hubertus Spüntrup

Herr Uwe Tchorz

Herr Matthias Wesselmann

Protokollführerin

Iris Schmidt

von der Verwaltung

Herr Bürgermeister Klaus Gromöller

Herr Stefan Wilke

Gäste

Herr Heribert Bodem

Leiter des Finanzzentrums Nottuln zu TOP 6 u. 7

Herr Jürgens

Wirtschaftsprüfer der Concunia GmbH zu TOP 6 u. 7

Es fehlen entschuldigt:

Ratsmitglieder

Herr Hans-Gerd Hense

Herr Joachim von Schönfels

Herr Thomas Wardenga

Beginn der Sitzung: 19:00 Uhr

Ende der Sitzung: 20:37 Uhr

Zurzeit befinden sich 10 stimmberechtigte Personen (mit BM) im Sitzungssaal.

Vor Eintritt in die Tagesordnung begrüßt Herr Messing die anwesenden Mitglieder und stellt die Beschlussfähigkeit fest.

Öffentlicher Teil:

TOP 1

Beschlussfassung über Änderungen und Erweiterungen der Tagesordnung

Änderungen oder Erweiterungen der Tagesordnung werden nicht vorgenommen.

TOP 2

Einwendungen gegen die Fassung der Niederschrift der letzten Ausschusssitzung

Einwendungen gegen die Fassung des öffentlichen Teils der Niederschrift der letzten Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 25.06.2018 liegen nicht vor.

TOP 3

Bekanntgaben des Bürgermeisters

Seitens des Bürgermeisters erfolgt kein Bericht.

TOP 4

Bekanntgaben des Ausschussvorsitzenden

Seitens des Ausschussvorsitzenden erfolgt keine Bekanntgabe.

TOP 5

Anfragen der Ausschussmitglieder gem. § 17 Abs. 1 GeschO

Es liegen keine schriftlichen Anfragen der Ausschussmitglieder gemäß § 17 Abs. 1 GeschO vor.

TOP 6

Feststellung des Jahresabschlusses 2017 und Entlastung des Bürgermeisters gem. § 96 Abs. 1 Gemeindeordnung NRW

Die Verwaltungsvorlage VO/099/2018 liegt vor.

Zu diesem Tagesordnungspunkt begrüßt der Ausschussvorsitzende Messing Herrn Jürgens, Wirtschaftsprüfer und Geschäftsführer der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH in Münster und Herrn Bodem, Leiter des Finanzzentrums Nottuln.

Herr Jürgens stellt die Ergebnisse der Jahresabschlussprüfung 2017 detailliert anhand einer Power Point Präsentation vor. Diese liegt den Ausschussmitgliedern als Handout vor und ist als **Anlage 1** zum Protokoll im Ratsinformationssystem (online) eingestellt.

Anschließend beantwortet Herr Jürgens Detail- und Verständnisfragen der Ausschussmitglieder.

Es wird verabredet, dass das Thema Pensionsrückstellungen (dieser Aufwand wird sich in den nächsten Jahren deutlicher erhöhen) bei den anstehenden Haushaltsberatungen besondere Berücksichtigung finden soll.

Sodann erfolgt die Abstimmung über den Beschlussvorschlag laut Verwaltungsvorlage VO/099/2018.

Der Ausschuss empfiehlt dem Rat folgende Beschlussfassung:

1. **Die Bilanz zum 31.12.2017 wird mit einer Bilanzsumme von 93.772.223,01 € festgestellt.**
2. **Die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017 wird mit einem Fehlbetrag in Höhe von 141.168,46 € festgestellt.**
3. **Die Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2017 wird mit einem Endbestand an liquiden Mitteln in Höhe von 6.016.080,28 € festgestellt.**
4. **Der Anhang und Lagebericht zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 werden festgestellt.**
5. **Auf der Grundlage des von der Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft aus Münster erteilten und dieser Sitzungsvorlage in den Anlagen beigefügten uneingeschränkten Bestätigungsvermerks wird dem Bürgermeister die Entlastung erteilt.**
6. **Der festgestellte Jahresfehlbetrag für das Haushaltsjahr 2017 wird mit der Ausgleichsrücklage verrechnet und reduziert diese entsprechend auf 1.071.402,79 €.**

Abstimmungsergebnis:
einstimmig beschlossen, Ja: 10

Nach der Abstimmung unterschreibt Ausschussvorsitzender Messing den Bestätigungsvermerk, der als **Anlage 2** zum Protokoll im Ratsinformationssystem (nur online) eingestellt ist.

TOP 7

CDU Antrag - Steuerliche Konsequenzen aus der Errichtung und dem Betrieb des Kompetenzzentrums Sandsteinmuseum

Die Verwaltungsvorlage VO/102/2018 liegt vor.

Herr Jürgens erläutert anhand einer weiteren Power Point Präsentation, die als **Anlage 3** zum Protokoll im Ratsinformationssystem (nur online) eingestellt ist, das Gutachten zu den körperschafts- und umsatzsteuerrechtlichen Konsequenzen, die sich aus der Errichtung und dem Betrieb eines Kompetenzzentrums Sandsteinmuseum ergeben würden und beantwortet die Detailfragen der Ausschussmitglieder.

Der Ausschuss empfiehlt dem Rat folgende Beschlussfassung:

Die steuerliche Beurteilung der Errichtung und des Betriebes am Kompetenzzentrum Sandsteinmuseum durch die Concunia GmbH wird zur Kenntnis genommen.

zur Kenntnis genommen

TOP 8

Anfragen der Ausschussmitglieder gem. § 17 Abs. 2 GeschO

Seitens der Ausschussmitglieder werden keine Anfragen gestellt.

Unterschriften:

gez.: Ludger Messing
Ausschussvorsitzender

gez.: Iris Schmidt
Schriftführerin

Für die Richtigkeit der Abschrift:
Havixbeck, 01.10.2018

Iris Schmidt
Gemeindeangestellte