

Sitzungsvorlage

für den **Rechnungsprüfungsausschuss**

Datum: 13.02.2014

für den **Rat der Stadt**

Datum: 25.02.2014

TOP: 1 öffentlich

Betr.: Prüfung und Feststellung des Jahresabschlusses 2011 der Stadt Billerbeck aufgrund des § 96 GO NRW

☐ Beschlussvorschlag: ☒ Beschlussvorschlag für den Rat:

I. Beschlussvorschlag:

Der Rechnungsprüfungsausschuss schließt sich dem Prüfungsergebnis und dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, an.

II. Beschlussvorschlag für den Rat:

1. Die von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH geprüfte und der Sitzungsvorlage als Anlage beigefügte Bilanz zum 31. Dezember 2011 wird mit einer Bilanzsumme von 83.900.908,16 € festgestellt.
2. Die von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH geprüfte und der Sitzungsvorlage als Anlage beigefügte Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 353.036,86 € wird festgestellt.
3. Die von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH geprüfte und der Sitzungsvorlage als Anlage beigefügte Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2011 mit einem Endbestand in Höhe von -830.453,66 € wird festgestellt.
4. Der von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH geprüfte und der Sitzungsvorlage beigefügte Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011 wird festgestellt.
5. Der von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH geprüfte und der Sitzungsvorlage beigefügte Lagebericht zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011 wird festgestellt.
6. Auf der Grundlage des von der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH erteilten und der Sitzungsvorlage beigefügten uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes wird der Bürgermeisterin Entlastung erteilt.

7. Der festgestellte Jahresfehlbedarf für das Haushaltsjahr 2011 in Höhe von 353.036,86 € wird durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage abgedeckt.

Sachverhalt:

Auf der Grundlage des Ratsbeschlusses vom 12. Dezember 2013 wurde der Entwurf des Jahresabschlusses 2011 einschließlich Anlagen den Ratsmitgliedern zugeleitet und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Bei dem nun vorliegenden Jahresabschluss 2011 handelt es sich um den dritten Abschluss unter den Bedingungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF). Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements zum 1. Januar 2009 bei der Stadt Billerbeck sind die Buchungs- und Abschlussarbeiten nicht nur auf eine völlig andere Grundlage gestellt, sondern auch sehr zeitaufwendig mit der Folge, dass zurzeit noch die rückständigen Jahresabschlüsse 2012 zu erstellen und dem Beratungsverfahren zuzuführen sind. Im Jahr 2013 ist es ohne zusätzliches Personal gelungen, zwei Jahresabschlüsse (2009 und 2010) nachzuholen und bereits mit dem Jahresabschluss 2011 zu beginnen, der nunmehr dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung vorgelegt wird. Der Jahresabschluss 2012 soll ebenfalls zügig nachgeholt werden, so dass die Stadt Billerbeck voraussichtlich in 2014 mit ihren Abschlüssen auf dem Laufenden sein wird.

Der Jahresabschluss 2011 wurde auf der Grundlage des bereits beschlossenen Jahresabschlusses 2010 durch den Kämmerer aufgestellt und durch die Bürgermeisterin bestätigt. Neben der bereits erfolgten Zustellung in Papierform wird er zusätzlich als pdf-Datei im Ratsinformationssystem unter der Einladung zu diesem Rechnungsprüfungsausschuss zur Verfügung gestellt.

Entsprechend ihres Auftrages hat die Wirtschaftsprüferin die Bilanz zum 31. Dezember 2011 und den Jahresabschluss 2011 geprüft. Die Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben und zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH geführt, der als Anlage beigefügt ist. Die Wirtschaftsprüferin, Frau Hahne, wird in der Sitzung zum Jahresabschluss vortragen und das Prüfungsergebnis erläutern. Auf die beigefügten Anlagen wird verwiesen. Der wesentliche Inhalt des Jahresabschlusses wird ebenfalls in Papierform dieser Sitzungsvorlage beigefügt. Für Rats- und Ausschussmitglieder, die einen vollständigen Auszug des Jahresabschlusses aus Papier wünschen, wird dieser auf Anfrage kurzfristig zur Verfügung gestellt.

Soweit Fragen oder Themen vertraulich zu behandeln sind, ist vorsorglich im nichtöffentlichen Teil der Sitzung der anstehende Tagesordnungspunkt noch einmal vorgesehen.

Anlagen:

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011

Gesamtfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2011

Anhang zum Jahresabschluss 2011

Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

Bestätigungsvermerk der Wirtschaftsprüferin zum Jahresabschluss 2011

Vollständiger Jahresabschluss 2011 einschließlich Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (nur als pdf-Datei)