

STADT NORDEN

Sitzungsvorlage

Wahlperiode	Beschluss-Nr:	Status
2006 - 2011	1265/2010/1.1	öffentlich

Tagesordnungspunkt:

Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2008 einschließlich der Jahresabschlüsse der kommunalen Einrichtungen und des Eigenbetriebes SEN sowie Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2009
 a) Beschlussfassung über die Jahresrechnungen und die Jahresabschlüsse
 b) Entlastung der Bürgermeisterin

Beratungsfolge:

07.02.2011 Wirtschafts- und Finanzausschuss
 17.02.2011 Verwaltungsausschuss
 22.02.2011 Rat der Stadt Norden

Sachbearbeitung/Produktverantwortlich:

Wiards

Organisationseinheit:

Finanzen

Beschlussvorschlag:

Die Jahresrechnungen für die Haushaltsjahre 2008 und 2009 sowie die Jahresabschlüsse der kommunalen Einrichtungen und des Eigenbetriebes SEN für das Haushaltsjahr 2008 werden beschlossen.

Gleichzeitig wird der Bürgermeisterin Entlastung erteilt.

BÜ	StR	FB	RPA	FD	Erarbeitet von:

Sach- und Rechtslage:

Das gemeinsame Rechnungsprüfungsamt der Städte Aurich/Norden hat die Prüfung der Jahresrechnungen 2008 und 2009 mit dem Schlussbericht nach § 120 NGO am 08.09.2010 bzw. 16.11.2010 abgeschlossen, wobei es hinsichtlich der operativen Prüfungstätigkeit durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft unterstützt wurde.

Die Prüfung der Jahresrechnungen 2007 und 2008 durch das RPA endet mit folgenden Feststellungen:

1. Der Haushaltsplan wurde eingehalten –abgesehen von den über- und außerplanmäßigen Ausgaben-.
2. Die einzelnen Rechnungsbeträge wurden sachlich und rechnerisch In vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt.
3. Bei den Einnahmen und Ausgaben des gemeindlichen Geld- und Vermögensverkehrs wurde nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren.
4. Das Vermögen wurde richtig nachgewiesen.

Zu den übereinstimmenden Prüfungsbemerkungen in den Schlussberichten des RPA wird wie folgt Stellung genommen:

Textziffern 1 u. 2:

Ab dem Haushaltsjahr 2010 wurde die Verfahrensweise hinsichtlich der Abrechnung der Kindergeldleistungen dahingehend geändert, dass die monatliche Auszahlung des Gesamtbetrages der Kindergeldbeträge sowie deren Einbehaltung von der Lohn- u. Einkommensteuerschuld gegenüber dem Finanzamt nicht mehr durch Buchungen auf einem Verwahrkonto nachgewiesen wird.

Der Fehlbestand 2009 des Verwahrkontos 991038 wurde in 2010 ausgeglichen.

Der Bestätigungsvermerk in dem jeweiligen Bericht über den Jahresabschluss 2008 der kommunalen Einrichtungen Soziale Betriebe und Baubetriebshof schließt mit folgendem Wortlaut:

Aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss nach unserer Beurteilung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter der Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Einrichtung. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Einrichtung.

Der Bericht über den Jahresabschluss 2008 des Eigenbetriebes SEN enthält folgenden abschließenden Prüfungsvermerk:

„Der Jahresabschluss, der Lagebericht und die Buchführung entsprechen nach unserer pflichtgemäßen Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Geschäftsführung erfolgt ordnungsge-

mäß. Die Entwicklung der Finanz- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität geben zu Beanstandungen keinen Anlass. Die Stadtentwässerung Norden wird wirtschaftlich geführt.“

Es wird umseitiger Beschluss entsprechend dem Vorschlag des Rechnungsprüfungsamtes empfohlen.

Die noch ausstehenden Schlussberichte hinsichtlich der Jahresabschlüsse der kommunalen Einrichtungen und des Eigenbetriebes SEN für das Haushaltsjahr 2009 werden unmittelbar nach deren Fertigstellung zur Beschlussfassung vorgelegt.

Anlagen

- 1 Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2008
- 1 Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2009
- 1 Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes für das Haushaltsjahr 2008 –Kernhaushalt, kommunale Einrichtungen und Eigenbetrieb SEN-
- 1 Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes für das Haushaltsjahr 2009 –Kernhaushalt-