

| | | |
|--|----------------------------|-------------------------------------|
| Geschäftszeichen I/230-Th/We | Datum 14.10.2010 | Vorlage-Nr. XVI-0823/2010 |
|--|----------------------------|-------------------------------------|

| Beratungsfolge: | Sitzung | Sitzung am: | Entscheidung |
|--|------------------|--------------------|---------------------|
| Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen und Personalangelegenheiten | öffentlich | 03.11.2010 | |
| Kreisausschuss | nicht öffentlich | 15.11.2010 | |
| Kreistag | öffentlich | 13.12.2010 | |

Betreff

Regiebetrieb Gebäudewirtschaft Landkreis Wolfenbüttel, Jahresabschlussprüfung 2009

Beschlussvorschlag:

- 1.) Es wird zur Kenntnis genommen, dass das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wolfenbüttel den Jahresabschluss zum 31.12.2009 und den hierzu erstellten Lagebericht des optimierten Regiebetriebes Gebäudewirtschaft des Landkreises Wolfenbüttel geprüft und im hierzu erstellten Prüfbericht einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt hat.
- 2.) Der Jahresverlust 2009 des optimierten Regiebetriebes Gebäudewirtschaft Landkreis Wolfenbüttel in Höhe von 17.308,66 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

| | | | |
|---|--|--|---------------|
| Aufwand Euro | Produktkonto | <input type="checkbox"/> Ergebnishaushalt <input type="checkbox"/> Finanzhaushalt | Haushaltsjahr |
| Mittel stehen | | | |
| <input type="checkbox"/> zur Verfügung | <input type="checkbox"/> nicht zur Verfügung | <input type="checkbox"/> nur bereit i. H. v. Euro | |
| Deckungsvorschlag | | | |
| <input type="checkbox"/> Mehrertrag bei | <input type="checkbox"/> Minderaufwand bei | | |
| <p>Die Maßnahme dient dem strategischen Politikfeldziel „_“ Das Ziel ist ein Handlungsschwerpunkt ? <input type="checkbox"/> ja <input checked="" type="checkbox"/> nein</p> | | | |

Begründung:

Zu 1.)

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2009 und des Lageberichtes für das Wirtschaftsjahr 2009 ist durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wolfenbüttel erfolgt. Die Prüfung fand in der Zeit vom 14.04. – 06.07.2010 (mit Unterbrechungen) statt.

Der Abschlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes ist nach einer am 21.05.2010 erfolgten Abschlussbesprechung dem Regiebetrieb Gebäudewirtschaft am 29.09.2010 zur Auswertung zugeleitet worden. Der im Prüfbericht vom Rechnungsprüfungsamt abgegebene Bestätigungsvermerk lautet wie folgt:

1. *Der Jahresabschluss, der Lagebericht und die Buchführung entsprechen nach unserer pflichtgemäßen Prüfung den Rechtsvorschriften.*
2. *Die Geschäftsführung erfolgte ordnungsgemäß.*
3. *Die Entwicklung der Finanz- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität geben zu Beanstandungen keinen Anlass.*
4. *Der Regiebetrieb Gebäudewirtschaft wurde wirtschaftlich geführt.*

Die im Bericht des Rechnungsprüfungsamtes angesprochenen Mängel im Vergabebereich sind im Einzelnen mit den entsprechenden Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern erörtert worden. Es wird künftig verstärkt darauf geachtet, die benannten Mängel zu vermeiden.

Weitere Einzelheiten – insbesondere zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung – sind in der Anlage dargestellt und erläutert. Darüber hinaus gibt das Rechnungsprüfungsamt im Rahmen einer Präsentation weitere Auskünfte.

Der Jahresabschluss des Regiebetriebes Gebäudewirtschaft ist gem. § 65 der NLO i. V. mit § 9 der Verordnung über die Haushaltswirtschaft kaufmännisch geführter kommunaler Einrichtungen (EinrVO-Kom) besonderer Teil der Jahresrechnung des Landkreises. Dementsprechend ist auch sein Lagebericht zum abgelaufenen Wirtschaftsjahr als besonderer Teil des Rechenschaftsberichts zur Jahresrechnung des Landkreises anzusehen.

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2009 des Regiebetriebes und die Entlastung des Landrates als letztendlich Verantwortlichem muss deshalb gemäß § 65 NLO i. V. mit § 101 Abs. 1 NGO im Rahmen der Beschlüsse

- a) über die Feststellung der Jahresrechnung des Landkreises für das Jahr 2009 und
- b) über die Entlastung des Landrates für das Haushaltsjahr 2009

erfolgen, was erst zu einem späteren Zeitpunkt geschieht.

Zu 2.)

In der Gewinn- und Verlustrechnung weist der Regiebetrieb Gebäudewirtschaft für das Jahr 2009 einen Jahresverlust in Höhe von 17.308,66 € aus, welcher im Rahmen der Jahresabschlussprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt bestätigt worden ist.

Im Anhang und im Lagebericht wird vorgeschlagen, den Jahresverlust in Höhe von 17.308,66 € gem. § 11 Abs. 2 EinrVo-Kom auf neue Rechnung vorzutragen, da der Gewinn des Vorjahres an den Landkreis Wolfenbüttel abgeführt wurde.

Jörg Röhmann

Anlagen:

1. Bilanz zum 31.12.2009
2. Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2009
3. Prüfbericht des Jahresabschlusses 2009 des Regiebetriebes Gebäudewirtschaft Landkreis Wolfenbüttel durch das Rechnungsprüfungsamt – aufgrund des Umfangs ist der Prüfbericht nur im Ratsinformationssystem einzusehen.