

## Beschlussvorlage öffentlich

Federführendes Amt <b>Kämmerei</b>	Nr. <b>201/2018</b>
---------------------------------------	------------------------

### Betreff:

Gesamtabschluss  
hier: Beschluss über das Jahresergebnis 2016

Beratungsfolge	Termin
<b>Finanzausschuss</b> Berichterstattung: Herr KD Dr. Funke	04.12.2018
<b>Kreisausschuss</b> Berichterstattung: Herr KD Dr. Funke	06.12.2018
<b>Kreistag</b> Berichterstattung: Herr KD Dr. Funke	14.12.2018

Finanzielle Auswirkungen:  ja  nein

### Beschlussvorschlag:

Der Jahresüberschuss in Höhe von 9.808.676,44 € wird der allgemeinen Rücklage zugeführt.

**Erläuterungen:**

In der Sitzung des Finanzausschusses am 18.05.2018 hat Herr Jürgens von der Conunia Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GmbH ausführlich zum vorläufigen Entwurf des Gesamtabchlusses berichtet. Der Entwurf des Gesamtabchlusses 2016 wurde am 28.09.2018 durch den Kreiskämmerer aufgestellt und durch den Landrat bestätigt. Am 10.10.2018 ist dieser Entwurf den Mitgliedern des Kreistages per Email zugeleitet worden.

In der Zwischenzeit wurde der Gesamtabchluss vom Rechnungsprüfungsamt des Kreises Warendorf geprüft. Mit der Einladung zur Sitzung am 06.11.2018 hat das Rechnungsprüfungsamt dem Rechnungsprüfungsausschuss empfohlen, einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk zu erteilen. Auf Grundlage des geprüften Gesamtabchlusses 2016 kann der Kreistag den Gesamtabchluss bestätigen und dem Landrat Entlastung erteilen.

Gegenüber dem bisherigen Verfahren soll nun erstmals ein Kreistagsbeschluss über die Verwendung des Gesamtjahresergebnisses in Anlehnung an § 116 Abs. 1 GO NRW i. V. m. § 96 Abs. 1 GO eingeholt werden. Bislang hat die Aufsichtsbehörde einen solchen für nicht möglich und notwendig erachtet. In der Dienstbesprechung mit den unteren Kommunalaufsichten am 15.11.2017 ist die Bezirksregierung Münster von der bisherigen Auffassung abgewichen und fordert nun entsprechende Gewinnverwendungsbeschlüsse. Entsprechend der Vorgabe der Aufsichtsbehörde wird nun erstmals ein Gewinnverwendungsbeschluss eingeholt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 9.808.676,44 €, der mit Beschluss der allgemeinen Rücklage zugeführt werden soll, setzt sich aus folgenden Positionen der Gesamtergebnisrechnung 2016 zusammen:

Pos. 25	Einstellung in die Allgemeine Rücklage	2.243.743,56 €*
Pos. 26	Gesamtbilanzgewinn/-verlust	7.565.932,88 €
	<b>Summe</b>	<b>9.808.676,44 €</b>

\* Zuführung gem. Einzelabschluss des Kreises WAF 2016

Der vom Kreistag bestätigte Gesamtabchluss 2016 ist der Aufsichtsbehörde anschließend anzuzeigen.

1. \_\_\_\_\_  
Amtsleitung
  
2. \_\_\_\_\_  
Dezernent
  
3. \_\_\_\_\_  
Kämmerer (nur bei Vorlagen mit finanziellen  
Auswirkungen)
  
4. \_\_\_\_\_  
Landrat