



Gemeinde Nottuln
Der Bürgermeister

**öffentliche
Beschlussvorlage**
Vorlagen-Nr. 339/2008

Produktbereich/Betriebszweig:
**61 Allgemeine
Finanzwirtschaft**
Datum:
29.09.2008

Tagesordnungspunkt:

Jahresabschluss 2007

Beschlussvorschlag:

Der Rat nimmt die Ausführungen des Wirtschaftsprüfers zur Kenntnis.

Finanzielle Auswirkungen:

Der Jahresabschluss 2007 weist einen positiven Jahresüberschuss in Höhe von 229.167 € auf.

Die liquiden Mittel zum 31.12.2007 betragen 7.334.044 €.

Beratungsfolge:

Gremium	Sitzungstermin	Behandlung			
Rat	21.10.2008	öffentlich			
		Beratungsergebnis			
		einstimmig	ja	nein	enthalten

gez. Fallberg

Sachverhalt:

Bedingt durch den Brand im Verwaltungsgebäude der Finanzabteilung Ende Februar 2008 und den damit verbundenen zeitintensiven Umräumungs- und Sanierungstätigkeiten konnten die Jahresabschlussarbeiten von der Verwaltung erst im August 2008 fertiggestellt werden. Im Zeitraum vom 01.09. – 15.09.08 wurde der vorläufige Jahresabschluss zum 31.12.2007 von den Mitarbeitern/-innen der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CURACON GmbH vor Ort geprüft. Die endgültigen Zahlen liegen nunmehr vor. Sie werden in der Sitzung vom Geschäftsführer der CURACON GmbH Herrn Jürgens präsentiert und ihre Auswirkungen auf die Haushaltssituation der Gemeinde erläutert. Exemplarisch sollen Soll-Ist-Abweichungen bzw. signifikante Änderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis analysiert werden.

Der Prüfungsbericht der CURACON GmbH wird den Ratsmitgliedern zur Sitzung vorgelegt. Er enthält detaillierte Angaben zu den verschiedenen Bilanzpositionen sowie Erläuterungen zu Ergebnis- und Finanzrechnung.

Ergebnisrechnung 2007 (Anlage 2)

Erstmals seit Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement zum 01.01.2005 blickt die Gemeinde Nottuln auf einen ausgeglichen Haushalt und weist als Jahresergebnis 2007 einen Überschuss in Höhe von € 229.167 auf. Gegenüber den Planansätzen konnte somit eine Verbesserung um annähernd T€ 2.695 erzielt werden.

Die Gründe hierfür liegen im wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Gewerbe- und Grundsteuer sowie im Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (insgesamt ca. T€ 1.569), also in Ertragspositionen, die zum einen schwer kalkulierbar sind und zum anderen von der Kommune im laufenden Haushaltsjahr nicht beeinflusst werden können.

Darüber hinaus wirkt sich die umfangreiche Nacherfassung von Sonderposten im Rahmen der Korrektur der Eröffnungsbilanz positiv auf die Haushaltssituation aus. So brachten die Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr 2007 Mehrerträge in Höhe von ca. T€ 324 gegenüber den Planwerten, da die Haushaltsplanung 2007 die Auswirkungen der Eröffnungsbilanzkorrektur noch nicht berücksichtigen konnte.

Finanzrechnung 2007 (Anlage 3)

Die liquiden Mittel haben sich zum 31.12.2007 gegenüber dem Vorjahr um gut T€ 1.426 verbessert und weisen einen Saldo in Höhe von € 7.334.044 auf. Bedingt durch die gute Liquiditätslage konnte auf die im Haushalt veranschlagte Kreditaufnahme verzichtet werden.

Ursächlich hierfür sind zum einen die bereits oben genannten Steuermehreinnahmen, zum anderen wirkt sich aber auch die insgesamt verhaltene Investitionstätigkeit positiv auf das Finanzrechnungsergebnis aus.

Bilanz zum 31.12.2007 (Anlage 1)

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig um ca. T€ 221 auf T€ 123.393 verringert, das entspricht einer Abnahme um 0,18%. Dem Anstieg beim Umlaufvermögen gegenüber dem vorangegangenen Bilanzstichtag um T€ 1.496 durch Mehrung der Positionen „Forderungen“ und „liquide Mittel“ stehen Buchwertminderungen im Anlagevermögen um T€ 1.672 gegenüber.

Vorlage Nr. 339/2008

Durch Umbuchung des Vorjahresfehlbetrages zum 01.01.2007 ist die Ausgleichsrücklage komplett aufgebraucht, die allgemeine Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 5.146 verringert.

Der in 2007 erwirtschaftete Jahresüberschuss wird ins kommende Haushaltsjahr vorgetragen und zum 01.01.2008 in die Ausgleichsrücklage eingestellt.

Anlagen:

Anlage 1 – Bilanz zum 31.12.2007
Anlage 2 – Ergebnisrechnung 2007
Anlage 3 – Finanzrechnung 2007

Verfasst:
gez. Claudia Breitkopf

Fachbereichsleitung:
gez. Block