



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr:	VO/17/021
	Status:	öffentlich
Federführend: Amt für zentrale Verwaltung und Finanzen	Datum:	03.02.2017
	Bericht im Ausschuss:	Torsten Kopper
	Bericht im Rat:	Andreas Quast
	Bearbeiter:	Holger Scholz
Jahresabschlüsse der GGT für die Wirtschaftsjahre 2010 bis 2013		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	
15.02.2017	Finanzausschuss	
21.03.2017	Ratsversammlung	

Sachbericht / Stellungnahme der Verwaltung

Durch personelle Engpässe innerhalb des Gemeindeprüfungsamtes des Kreises Pinneberg wurden die Abschlüsse 2010 bis 2013 mit erheblicher Verzögerung geprüft und zum 18.02.2015 ein entsprechender Prüfbericht für diese Jahre erstellt. Allerdings enthielt dieser Prüfbericht zwei Darstellungsfehler, deren Berichtigung angemessen erschien. Nach endgültiger Klärung der Angelegenheit im Rahmen der Ordnungsprüfung im Oktober / November 2016 wurde der Prüfbericht entsprechend überarbeitet, das ursprüngliche Ausfertigungsdatum (18.02.2015) wurde allerdings beibehalten.

Der Jahresabschluss besteht gem. § 44 GemHVO-Doppik aus

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Bilanz und
5. dem Anhang

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

Dem Anhang sind gem. § 51 GemHVO-Doppik beizufügen:

1. ein Anlagenspiegel
2. ein Forderungsspiegel
3. ein Verbindlichkeitsspiegel
4. eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen und
5. eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Die Teilrechnung wird nicht bereitgestellt, da die GGT lediglich ein Produkt bewirtschaftet und die Darstellung der Ergebnis- und Finanzrechnung entsprechen würde. Eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen gemäß Anlage 27 GemHVO (Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 4) entfällt, da in allen Berichtsjahren keinerlei Haushaltsermächtigungen übertra-

gen worden sind. Die Übersicht über Sondervermögen und dgl. Gem. Anlage 28 GemHVO (Muster zu § 51 Abs. 3 Nr. 5) entfällt ebenfalls, da die GGT keinerlei Beteiligungen führt.

Die Feststellung der Jahresabschlüsse und die Behandlung der jeweiligen Jahresergebnisse ist gem. § 5 Abs. 1 Nr. 9 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Schleswig-Holstein von der Ratsversammlung zu beschließen. Die Ergebnisrechnungen der jeweiligen Haushaltsjahre sehen wie folgt aus:

HH-Jahre	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis
2010	471.588,77 €	491.759,14 €	-20.170,37 €
2011	479.052,33 €	469.565,50 €	9.486,83 €
2012	450.504,37 €	366.082,32 €	84.422,05 €
2013	1.190.688,11 €	1.137.007,78 €	53.680,33 €

Die Bilanzsummen und die Entwicklung des Eigenkapitals sehen wie folgt aus:

HH-Jahre	Bilanzsumme	Eigenkapital	Eigenkapital in %
2010	6.161.166,23 €	1.447.549,97 €	23,49
2011	6.010.680,12 €	1.457.036,80 €	24,24
2012	5.940.018,72 €	1.541.458,85 €	25,95
2013	5.316.760,82 €	1.595.139,18 €	29,99

Die Finanzrechnungen der jeweiligen Haushaltsjahre sehen wie folgt aus:

HH-Jahre	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss/Fehlbetrag
2010	609.014,32 €	1.071.172,13 €	-462.157,81 €
2011	962.910,94 €	824.851,14 €	138.059,80 €
2012	548.270,06 €	529.250,47 €	19.019,59 €
2013	1.300.220,18 €	1.836.828,07 €	-536.607,89 €

Von der Verwaltung wird vorgeschlagen, die Jahresergebnisse auf neue Rechnung vorzutragen und jeweils gegen die Ergebnismrücklage auszugleichen.

Prüfungen:

1. Umweltverträglichkeit
entfällt

2. Kinder- und Jugendbeteiligung
entfällt

Finanzielle Auswirkungen / Darstellung der Folgekosten

entfällt

Beschluss(empfehlung)

Der Jahresabschluss 2010 der Grundstücksgesellschaft Tornesch GGT wird in der vorgelegten und vom Gemeindeprüfungsamt des Kreises Pinneberg geprüften Fassung mit einer Bilanzsumme von 6.161.166,23 Euro festgestellt. Die Ergebnisrechnung schließt mit Erträgen in Höhe von 471.588,77 Euro und Aufwendungen in Höhe von 491.759,14 Euro ab. Der Jahresverlust in Höhe von -20.170,37 Euro wird auf neue Rechnung vorgetragen und durch Entnahme aus der Ergebnismrücklage ausgeglichen.

Der Jahresabschluss 2011 der Grundstücksgesellschaft Tornesch GGT wird in der vorgelegten und vom Gemeindeprüfungsamt des Kreises Pinneberg geprüften Fassung mit einer Bilanzsumme von 6.010.680,12 Euro festgestellt. Die Ergebnisrechnung schließt mit Erträ-

gen in Höhe von 479.052,33 Euro und Aufwendungen in Höhe von 469.565,50 Euro ab. Der Jahresgewinn in Höhe von 9.486,83 Euro wird auf neue Rechnung vorgetragen und der Ergebnisrücklage zugeführt.

Der Jahresabschluss 2012 der Grundstücksgesellschaft Tornesch GGT wird in der vorgelegten und vom Gemeindeprüfungsamt des Kreises Pinneberg geprüften Fassung mit einer Bilanzsumme von 5.940.018,72 Euro festgestellt. Die Ergebnisrechnung schließt mit Erträgen in Höhe von 450.504,37 Euro und Aufwendungen in Höhe von 366.082,32 Euro ab. Der Jahresgewinn in Höhe von 84.422,05 Euro wird auf neue Rechnung vorgetragen und der Ergebnisrücklage zugeführt.

Der Jahresabschluss 2013 der Grundstücksgesellschaft Tornesch GGT wird in der vorgelegten und vom Gemeindeprüfungsamt des Kreises Pinneberg geprüften Fassung mit einer Bilanzsumme von 5.319.760,82 Euro festgestellt. Die Ergebnisrechnung schließt mit Erträgen in Höhe von 1.190.688,11 Euro und Aufwendungen in Höhe von 1.137.007,78 Euro ab. Jahresgewinn in Höhe von 53.680,33 Euro wird auf neue Rechnung vorgetragen und der Ergebnisrücklage zugeführt.

gez.
Roland Krügel
Bürgermeister

Anlage/n:

Bericht des Gemeindeprüfungsamtes über die Ersatzprüfung für die Geschäftsjahre 2010 bis 2013

Jahresabschluss 2010

Jahresabschluss 2011

Jahresabschluss 2012

Jahresabschluss 2013