11.02.2019

Drucksache 030/19

Gesamtabschlüsse 2013 und 2014: Verwendungsbeschlüsse der Gesamtergebnisse

Gremium	Sitzungsdatum	Beschlussstatus	Beratungsstatus
Kreisausschuss	25.02.2019	Empfehlungsbeschluss	öffentlich
Kreistag	26.02.2019	Entscheidung	öffentlich

Organisationseinheit	Steuerungsdienst
Berichterstattung	Kreisdirektor Mike-Sebastian Janke

Budget	01	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft
Produkt		

Haushaltsjahr	Ertrag/Einzahlung [€]
	Aufwand/Auszahlung [€]

Beschlussvorschlag

Das Gesamtergebnis 2013 i. H. v. -1.106.389,92 € wird auf der Aktivseite der Bilanz unter der Position „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen.

Das Gesamtergebnis 2014 i. H. v. 2.089.631,31 € wird mit dem auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ verrechnet.

Sachbericht

Mit Drucksache 199/18/1 wurden dem Kreistag die Gesamtabschlüsse 2013 und 2014 zur Bestätigung und zur Entlastung des Landrats vorgelegt.

Durch die gesetzlich vorgeschriebenen unterschiedlichen Bewertungsmethoden zwischen Kreisverwaltung und Beteiligungen ergibt sich in der Gesamtbilanz ein hoher nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag. Dieser besteht nur im Gesamtabchluss und wirkt sich nicht auf die Einzelabschlüsse des Kreises und seiner Beteiligungen aus. Die sich im Gesamtabchluss ergebenden Ergebnisse sind mit diesem Fehlbetrag zu verrechnen.

Um das Verfahren abzuschließen, ist nach § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW i. V. m. § 116 Abs. 1 GO NRW ein Beschluss über die Verwendung des Ergebnisses erforderlich. Die Ergebnisse stellen sich wie folgt dar:

	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
Stand 31.12.2012	34.955.167,50
Gesamtjahresergebnis 2013	1.106.389,92
Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	-289.490,56
Stand 31.12.2013	35.772.066,86
Gesamtjahresergebnis 2014	-2.089.631,31
Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	-143.679,84
ergebniswirksame Korrekturbuchung aus dem Vorjahr	-50,00
Stand 31.12.2014	33.538.705,71

Anlagen

keine