

14.05.2020
Drucksache 072/20

Entwurf des Jahresabschlusses 2019

Gremium	Sitzungsdatum	Beschlussstatus	Beratungsstatus
Kreisausschuss	22.06.2020	Empfehlungsbeschluss	öffentlich
Kreistag	23.06.2020	Entscheidung	öffentlich

Organisationseinheit Steuerungsdienst

Berichterstattung

Budget	01	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft
Produkt	01.01.02	Finanzwirtschaft und Budgetierung

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

Beschlussvorschlag

Der am 25.05.2020 vom Kämmerer aufgestellte und vom Landrat bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2019 (einschl. Anlagen) wird zur weiteren Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

Sachbericht

Gemäß § 95 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. § 38 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) und § 53 Kreisordnung Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) hat der Kreis Unna zum Schluss eines Haushaltsjahres einen **Jahresabschluss** aufzustellen, in dem das Ergebnis des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kreises zu vermitteln.

Die Bestandteile des Jahresabschlusses sind die **Ergebnisrechnung** und die **Finanzrechnung** mit ihren jeweiligen Teilrechnungen, die **Bilanz**, der **Anhang** und der **Lagebericht** mit den gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen.

Der Kreiskämmerer hat den Entwurf des Jahresabschlusses 2019 am 25.05.2020 aufgestellt; die Bestätigung durch den Landrat ist am gleichen Tag erfolgt. In der beigefügten **Anlage** zur Sitzungsvorlage sind alle vorgeschriebenen Bestandteile im Einzelnen dokumentiert.

Der bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses für das Haushaltjahr 2019 wird, anders als in den Vorjahren, erst verspätet dem Kreistag zur Feststellung zugeleitet (Stichtag: 31.03. des Folgejahres).

Der Zeitverzug ist darauf zurückzuführen, dass aus technischen Gründen eine sog. Mandantenrestrukturierung im Finanzwesen zum Jahreswechsel 2019/2020 durchgeführt wurde. In diesem Zusammenhang wurde die Chance genutzt, das komplette Finanzwesen mit den Erfahrungen seit der Einführung des NKF komplett neu zu strukturieren und zu optimieren.

Dieses große Projekt ist zwar im Ergebnis erfolgreich gelaufen, hat aber zu Beginn des Jahres die Buchhaltung für einige Wochen vollständig gebunden, bis auch der letzte offene Posten in den neuen, aktuellen Mandanten übernommen war und alle Sachverhalte wieder tagesaktuell gebucht werden konnten.

Anlagen

Entwurf des Jahresabschlusses 2019