

# DER LANDRAT

|                               |                   |      |
|-------------------------------|-------------------|------|
| Geschäftsbereich:<br>Finanzen | <b>DRUCKSACHE</b> |      |
| Az.:<br>20-07-01              | lfd. Nr.          | Jahr |
| Datum:<br>23.07.2018          | 76                | 2018 |

## Vorlage

| an (zutreffenden Ausschuss einsetzen und ankreuzen)   | Sitzungstag                 | Zutreffendes ankreuzen <input checked="" type="checkbox"/> |                                     |                    |  |          |
|---|-----------------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--|----------|
|   |                             | öffent-<br>lich  | nicht-<br>öffentlich                | Beschlussvorschlag |  |          |
|   |                             |  |                                     | ange-<br>nommen    | abgelehnt                                    | geändert |
| <input checked="" type="checkbox"/> Ausschuss für Finanzen und Konsolidierung                           | 20.08.2018                  | <input checked="" type="checkbox"/>                        | <input type="checkbox"/>            |                    |  |          |
| <input checked="" type="checkbox"/> Beirat der Kreisvolkshochschule                                     | 23.08.2018                  | <input checked="" type="checkbox"/>                        | <input type="checkbox"/>            |                    |  |          |
| <input checked="" type="checkbox"/> Kreisausschuss  | 31.08.2018                  | <input type="checkbox"/>                                   | <input checked="" type="checkbox"/> |                    |  |          |
| <input checked="" type="checkbox"/> Kreistag  | 12.09.2018                  | <input checked="" type="checkbox"/>                        | <input type="checkbox"/>            |                    |  |          |
| <input checked="" type="checkbox"/> Die Ziele der UN-Behindertenrechtskonvention wurden berücksichtigt: | <input type="checkbox"/> ja |  | <input type="checkbox"/> nein       |                    | <input checked="" type="checkbox"/> entfällt |          |

|   |            |             |                          |
|---|------------|-------------|--------------------------|
| <b>Verantwortlichkeit (Ordnungsziffer der Org.-einheit/Sichtvermerk):</b> |            |             | Geschäftsbereich 20      |
| Gefertigt:  | Beteiligt: | Landrat     | zur Beschlussausführung. |
| 20  |            | gez. Radeck | (Handzeichen)            |

### Betreff:

Beschluss über den Jahresabschluss 2015

### Beschlussvorschlag:

- Der Jahresabschluss des Landkreises Helmstedt (Kernverwaltung und Kreisvolkshochschule) für das Haushaltsjahr 2015 wird gem. § 129 NKomVG beschlossen.
- Das Jahresergebnis des Kernhaushaltes (Überschuss in Höhe von 5.154.025,56 EUR) wird gem. Artikel 6 Abs. 9 GemHausRNeuOG mit dem kalendarischen Sollfehlbetrag verrechnet.
- Der Bilanzverlust der Kreisvolkshochschule in Höhe von 435.690,71 EUR wird durch eine Entnahme aus der vorhandenen Rücklage ausgeglichen.

|                                       |                   |              |
|---------------------------------------|-------------------|--------------|
| <b>Vorlage</b><br>(Fortsetzungsblatt) | <b>DRUCKSACHE</b> |              |
|                                       | Ifd. Nr.<br>76    | Jahr<br>2018 |

**Sachdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen:**

5 Gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

10 Der Jahresabschluss besteht nach § 128 Abs. 2 NKomVG aus:

1. einer Ergebnisrechnung,
2. einer Finanzrechnung,
3. einer Bilanz sowie
4. einem Anhang.

15 Dem Anhang sind gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügen:

1. ein Rechenschaftsbericht,
2. eine Anlagenübersicht,
- 20 3. eine Schuldenübersicht,
4. eine Forderungsübersicht und
5. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

25 Nach § 129 Abs. 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist konnte aufgrund von Verzögerungen bei der Aufstellung des vorherigen Jahresabschlusses nicht eingehalten werden, so dass der Landrat gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG die Vollständigkeit und Richtigkeit der Abschlüsse 2015 erst am 26.01.2018 endgültig festgestellt hat.

30 Der Jahresabschluss 2015 der Kernverwaltung einschließlich des Jahresabschlusses der Kreisvolkshochschule 2015, der Schlussbericht des Referates (R) Rechnungsprüfung über die Prüfung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2015 des Landkreises Helmstedt inkl. Anlage 1 (Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 der Kreisvolkshochschule) sowie die Stellungnahme des Landrates zum  
35 Schlussbericht des Referates (R) Rechnungsprüfung werden gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG bekanntgegeben und im internen Sitzungsdienst bereitgestellt.

40 Während der Dienststunden (Montag bis Donnerstag 09.00 Uhr bis 15.30 Uhr sowie Freitag von 09.00 bis 12.00 Uhr) liegen diese Unterlagen außerdem im Geschäftsbereich Finanzen, Zimmer-Nr. 122, zur Einsichtnahme aus.