Gemeinde Hoppegarten

Beschlussvorlage DS 171/2010/08-14

Status: öffentlich
Datum: 28.07.2010

Fachbereich: FB II-Finanzen
Bearbeiter: Frau Hahn
Einreicher: Bürgermeister

Betreff: Jahresabschluss 2009 des Treuhänders GKI

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit	Status
Haushalts- und Finanzausschuss	19.08.2010	Vorberatung	Ö
Hauptausschuss	31.08.2010	Vorberatung	Ö
Gemeindevertretung	19.08.2010	Entscheidung	Ö

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Hoppegarten bestätigt den geprüften Jahresabschluss 2009 des Treuhänders GKI für die Maßnahme Siedlungserweiterung Hönow und erteilt dem Bürgermeister Entlastung.

Sachverhalt:

Ausgehend vom Beschluss der damaligen Gemeindevertretung Hönow vom 11.06.2003 wurde die DELTA Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Prüfung der Abrechnungs- und Buchungsunterlagen des treuhänderischen Entwicklungsträgers Gesellschaft für Kommunale Immobiliendienstleistungen mbH (GKI), Hennigsdorf, für die Maßnahme Siedlungserweiterung Hönow des Abrechnungsjahres 2009 beauftragt.

Die Buchungsunterlagen sowie die Kosten-/Finanzierungsübersicht für das Jahr 2009 der Maßnahme Siedlungserweiterung Hönow wurden vom Wirtschaftsprüfer und Steuerberater, Diplomkaufmann Roland Knoll, in den Geschäftsräumen der GKI im April 2010 geprüft und bestätigt.

Die Prüfung wurde am 16.04.2010 abgeschlossen. Der anschließend erstellte Prüfbericht ist am 21.05.2010 in der Gemeindeverwaltung eingegangen.

Im Prüfungsbericht wurden folgende Feststellungen und Wertungen getroffen:

Die GKI hat in einer Vollständigkeitserklärung bestätigt, dass die Abrechnungs- und Buchungsunterlagen alle Einnahmen und Ausgaben, das Geschäftsjahr 2009 betreffend, enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

Die Buchführung und Abrechnung der Maßnahme Siedlungserweiterung Hönow weist für das Jahr 2009 folgendes Ergebnis aus:

Anfangsbestand per 01.01.2009	3.352.971,51 €
+ Einnahmen	1.350.788,46 €
./. Ausgaben	1.319.798,71 €
Endbestand per 31.12.2009	**3.383.961,26 €**

Sowohl Anfangs- als auch Endbestand stimmen mit den Salden der betreffenden Kontoauszüge überein.

Die langfristigen Bankverbindlichkeiten bei der ILB
betragen laut Bestätigung zum 31.12.2009 16.486.182,34 €

Die zur Tilgung angesammelten Mittel bei der Deutschen Kreditbank AG
betragen laut Bestätigung zum 31.12.2009 3.383.961,26 €

Die Erlöse aus Veräußerungen im Berichtsjahr betreffen mit 974.710,00 € das Baufeld 9.1, wobei rund 700.000,00 € bereits für den Dezember 2008 zugesagt worden waren sowie mit 200.000,00 € das Baufeld 36.1. Für das Baufeld 36.1 standen zum Prüfungszeitpunkt noch rund 1.000.000,00 € aufgrund von Verzögerungen aus.

Die GKI führt die Geschäftsvorfälle in einem eigenständigen geschlossenen Buchführungskreis. Die Buchführung wird zeitnah geführt und ist beweiskräftig. Die Belege sind ordnungsgemäß gefertigt und aufbewahrt.

Die Geschäftsvorfälle einschließlich Saldenvorträge sind fortlaufend und vollständig erfasst.

Die Abrechnungs- und Buchungsunterlagen einschließlich der Liquiditätsplanung vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bezogen auf die Einnahmen und Ausgaben der Maßnahme ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage. Der Prüfer weist auf die Tatsache hin, dass die Darstellung der Einnahmen und Ausgaben der jeweiligen Berichtszeiträume durch die tatsächlich getätigten Zahlungszeitpunkte beeinflusst ist. In 2010 sind noch rund 30.000,00 € nachlaufende Ausgaben des Jahres 2009 zu verzeichnen.

Die Prüfung der Unterlagen des Abrechnungsjahres 2009 für die Maßnahme Siedlungserweiterung Hönow hat aus Sicht des Prüfers keine Tatsachen ergeben, die einer Entlastung des Bürgermeisters entgegenstehen. Die Prüfungsbescheinigung des Wirtschaftsprüfers und Steuerberaters, Diplomkaufmann Roland Knoll, ist in Kopie (Anlage) beigefügt.

Auswirkungen auf den Haushalt:

Erträge/Einzahlungen: bereits im Haushalt enthalten

Aufwendungen/Auszahlungen: bereits im Haushalt enthalten

Bei dem Produkt: 51.1.02

Anlagen:

Maßnahmeplan 2009 mit Gegenüberstellung Plan und Ergebnis
Kopie des Prüfvermerkes (Bescheinigung)

Klaus Ahrens
Bürgermeister