

Vorlage

Drucksachen-Nr.:	BV/354/2018/II-DKT
Einreicher:	Der Oberbürgermeister
Verantwortlich für die Umsetzung:	Eigenbetrieb Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Beratungsfolge	Status	Termin	Für	Gegen	Enthaltung	Bestätigung
Dienstberatung des Oberbürgermeisters	nicht öffentlich	23.10.2018				
Betriebsausschuss Eigenbetrieb Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten	öffentlich	21.11.2018				
Rechnungsprüfungsausschuss	öffentlich	21.11.2018				
Stadtrat	öffentlich	05.12.2018				

Titel:

Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten (DeKiTa)

Beschluss:

1. Der durch die unabhängige Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Merschmeier + Partner GmbH, mit Hauptsitz: Haus Sentmaring 9, 48151 Münster geprüfte und bestätigte, durch das Rechnungsprüfungsamt festgestellte und durch den Betriebsausschuss und den Rechnungsprüfungsausschuss vorberatene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 sowie der Lagebericht 2017 in der Fassung vom 29. Juni 2018 werden festgestellt.
2. Der Jahresgewinn in Höhe von 46.798,59 € wird in eine zweckgebundene Rücklage eingestellt.
3. Die Abschreibungen i.H.v. 4.461,27 €, die aus der Verwendung der zweckgebundenen Rücklage in 2017 entstanden, werden in 2018 durch Entnahme aus der Sonderrücklage ausgeglichen.
4. Auf der Grundlage der Beschlussvorlage BV/262/2016/V-DKT vom 16.08.2016 sind 7.623,62 € im Berichtsjahr aus der zweckgebundenen Rücklage für Umbaumaßnahmen des Hortes Waldwichtel entnommen worden.

Gesetzliche Grundlagen:	Kommunalverfassungsgesetz LSA Eigenbetriebsgesetz LSA Betriebssatzung DeKiTa
Bereits gefasste und/oder zu ändernde Beschlüsse:	
Vorliegende Gutachten und/oder Stellungnahmen:	
Hinweise zur Veröffentlichung:	

Relevanz mit Leitbild

Handlungsfeld		Ziel-Nummer
Wirtschaft, Tourismus, Bildung und Wissenschaft	<input type="checkbox"/>	
Kultur, Freizeit und Sport	<input type="checkbox"/>	
Stadtentwicklung, Wohnen und Verkehr	<input type="checkbox"/>	
Handel und Versorgung	<input type="checkbox"/>	
Landschaft und Umwelt	<input type="checkbox"/>	
Soziales Miteinander	<input type="checkbox"/>	
Vorlage nicht leitbildrelevant	X	

Für den Oberbürgermeister:

D. Rach
Betriebsleiterin

beschlossen im Stadtrat am:

Lothar Ehm
Vorsitzender des Stadtrates

Frank Hoffmann
1. Stellvertreter

Angelika Storz
2. Stellvertreter

Begründung: siehe Anlage 1

Anlage 1:

Gemäß § 19 Abs. 4 Eigenbetriebsgesetz LSA in der aktuellen Fassung i.V.m. § 7 e der Betriebssatzung des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten sind der geprüfte Jahresabschluss und der Lagebericht durch den Stadtrat der Stadt Dessau-Roßlau festzustellen.

Die **Dr. Merschmeier + Partner GmbH**,
mit Hauptsitz: Haus Sentmaring 9, 48151 Münster

war beauftragt, die Jahresabschlussprüfung durchzuführen. Der Jahresabschluss und der Lagebericht wurden zusammen mit dem Bericht über die Jahresabschlussprüfung am 21. November 2018 im Betriebsausschuss und im Rechnungsprüfungsausschuss vorberaten.

Im Ergebnis der Beratung wurde beschlossen, eine Beschlussvorlage mit folgendem Inhalt in den Stadtrat einzubringen:

1. Der durch die unabhängige Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Merschmeier + Partner GmbH, mit Hauptsitz: Haus Sentmaring 9, 48151 Münster geprüfte und bestätigte, durch das Rechnungsprüfungsamt festgestellte und durch den Betriebsausschuss und den Rechnungsprüfungsausschuss vorberatene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 sowie der Lagebericht 2017 in der Fassung vom 29. Juni 2018 werden festgestellt.
2. Der Jahresgewinn in Höhe von 46.798,59 € wird in eine zweckgebundene Rücklage eingestellt.
3. Die Abschreibungen i.H.v. 4.461,27 €, die aus der Verwendung der zweckgebundenen Rücklage in 2017 entstanden, werden in 2018 durch Entnahme aus der Sonderrücklage ausgeglichen.
4. Auf der Grundlage der Beschlussvorlage BV/262/2016/V-DKT vom 16.08.2016 sind 7.623,62 € im Berichtsjahr aus der Sonderrücklage für Umbaumaßnahmen entnommen worden.

Das Rechnungsprüfungsamt – die mit der Rechnungsprüfung beauftragte Stelle – machte sich den Vorschlag des Wirtschaftsprüfers zu Eigen und bestätigte am 21.11.2018 das Ergebnis der Jahresabschlussprüfung 2017 durch folgenden Feststellungsvermerk:

„Es wird festgestellt, dass nach pflichtgemäßer, am 14.09.2018 abgeschlossener Prüfung durch die mit der Prüfung des Jahresabschlusses beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Merschmeier + Partner GmbH, mit Hauptsitz: Haus Sentmaring 9, 48151 Münster die Buchführung und der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten (DeKiTa) den gesetzlichen Vorschriften und der Betriebssatzung entsprechen.“

Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Wirtschaftsführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragssituation des Unternehmens. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Die wirtschaftlichen Verhältnisse geben zu Beanstandungen keinen Anlass.“

Bei der Saldenabstimmung der Forderungen der DeKiTa gegenüber der Stadt Dessau-Roßlau waren aufgrund der periodengerechten Zuordnung der DeKiTa Differenzen zur Stadt wie folgt zu verzeichnen: 250,00 EUR Forderung der DeKiTa gegenüber dem Jugendamt für die Ertüchtigung des 2ten Rettungsweges Kita „Spielhaus“ (Restleistungen aus 2017) und 2.670,36 EUR Forderung der DeKiTa gegenüber dem Jugendamt für die Ertüchtigung des 2ten Rettungsweges Kita „Kinderland“ (Restleistungen aus 2017).

Das Rechnungsprüfungsamt hat für Einzelangaben eine Wesentlichkeitsgrenze von 2% festgelegt. Auf die hier betroffenen Einzelforderungen (insgesamt 2.920,36 EUR) im Verhältnis zur Gesamtforderung gegen die Stadt (267.264,29 EUR) bezogen, wird ein Wert in Höhe von 1,09% erreicht. Damit führt die abgestimmte Handlungsweise (der Anwendung von Wesentlichkeitsgrenzen) nicht zu notwendigen Änderungen des Prüfberichts und nicht zu einer Einschränkung des Bestätigungsvermerkes.

Anlage 2 Formblatt 7
Anlage 3 Druckexemplar Jahresabschluss 2017