

## Öffentliche **Beschlussvorlage**

Vorlagen-Nr.:

**V/0338/2011**

Auskunft erteilt:

Herr Boenigk

Ruf:

492 18 11

E-Mail:

Boenigk@citeq.de

Datum:

30.05.2011

Betrifft

Feststellung des Jahresabschlusses und Verwendung des Jahresgewinns der citeq zum 31.12.2010

Beratungsfolge

|            |                                                          |              |
|------------|----------------------------------------------------------|--------------|
| 15.06.2011 | Werksausschuss der citeq                                 | Vorberatung  |
| 12.07.2011 | Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Liegenschaften | Vorberatung  |
| 13.07.2011 | Hauptausschuss                                           | Vorberatung  |
| 13.07.2011 | Rat                                                      | Entscheidung |

### **Beschlussvorschlag:**

I. Sachentscheidung:

Der Jahresabschluss der citeq zum 31.12.2010 (Anlage) wird mit der Bilanzsumme von 34.146.830,58 € und einem Jahresüberschuss von 1.913.611,03 € festgestellt.

1. Der Jahresüberschuss 2010 in Höhe von 1.913.611,03 € wird wie folgt verwendet:  
1.517.062,74 € werden an die Stadt Münster ausgeschüttet. An Rücklagen werden insgesamt 396.548,29 € gebildet.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- 1.1 Rücklage für die Verzinsung der Pensionsrückstellungen in Höhe von 331.548,29 €,
  - 1.2 Rücklage für das in 2004 übernommene Kabel- und Telekommunikationsvermögen in Höhe von 65.000,00 €.
2. Dem Werksausschuss der citeq wird für das Kalenderjahr 2010 Entlastung erteilt.

### **Begründung:**

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Dr. von der Hardt & Partner, Münster, hat im Auftrag der citeq und mit Zustimmung der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen den Jahresabschluss und den Lagebericht des Kalenderjahres 2010 geprüft. Die geprüften Unterlagen sind gemäß § 15 der Betriebssatzung der citeq dem Werksausschuss sowie dem Rat vorzulegen.

Zu 1.

#### Jahresabschluss 2010

Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Kalenderjahr 2010 vom 01.01.2010 bis 31.12.2010 weist einen Jahresüberschuss von 1.913.611,03 € auf. Dieses Ergebnis konnte erzielt werden, obwohl

- bereits eine Leistungsentgeltrückerstattung in Höhe von 880.052,69 € an die Kooperationspartner gemäß der Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung (ÖrV) stattgefunden hat (Anteil Stadt Münster: 345.420,68 €),
- der Pensionsrückstellung die Veränderung in Höhe von 805.516,00 € zugeführt wurde, um den Pensionsfall der in der citeq beschäftigten Beamten ausreichend abzudecken,
- der gesetzlichen Beihilferückstellung die Veränderung in Höhe von 422.781,00 € zugeführt wurde, um das stetig steigende Beihilferisiko der durch die citeq finanzierten Pensionäre auch künftig abdecken zu können.

#### Zu 1.1

Um zu gewährleisten, dass die citeq künftig alle Pensionsansprüche befriedigen kann, wurde eine Vereinbarung zwischen der Stadt Münster und der citeq getroffen, wonach sich die Stadt Münster verpflichtet, den Barwert (331.548,29 €) der übertragenen Pensionslasten zu verzinsen. Für den Jahresabschluss 2010 der citeq wurde ein Zinssatz von 5,0 % zugrunde gelegt.

#### Zu 1.2

Zwischen der Stadt Münster und der citeq wurde vereinbart, dass der Jahresüberschuss u. a. dafür verwendet wird, um jährliche Rücklagen in Höhe von 65.000,00 € für die Abschreibungen auf das zum 01.01.2004 übernommene Kabel- und Telekommunikationsvermögen einstellen zu können.

Die citeq ihrerseits verpflichtet sich,

- die Zinsen in Höhe von 331.548,29 €,
- die Veränderungen der Pensionsrückstellungen in Höhe von 805.516,00 € und
- die Veränderungen der Beihilferückstellungen in Höhe von 422.781,00 €

in einen vom Amt für Finanzen und Beteiligungen verwalteten Fonds einzuzahlen.

Der nach Bildung der Rücklagen verbleibende Überschuss in Höhe von 1.517.062,74 € wird an die Stadt Münster ausgeschüttet.

## Lagebericht 2010

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Dr. von der Hardt & Partner hat festgestellt, dass der Lagebericht gemäß § 25 der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) in der aktuellen Fassung aufgestellt wurde, im Einklang mit dem Jahresabschluss steht und sonstige Angaben im Lagebericht keine falschen Vorstellungen von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung wecken.

## Prüfungsergebnis

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Dr. von der Hardt & Partner, Münster, erteilt der citeq für das Kalenderjahr 2010 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

#### Zu 2.

Dem Werkausschuss der citeq wird für das Kalenderjahr 2010 Entlastung erteilt. Die Entlastung des Betriebsleiters erfolgt gemäß § 5 Abs. 5 EigVO NRW in der nächsten Sitzung des Werkausschusses.

I. V.

gez.

Dr. Heinrichs

Anlagen:  
Jahresabschluss