

Öffentliche **Beschlussvorlage**

Vorlagen-Nr.:

V/0473/2011

Auskunft erteilt:

Herr Winter

Ruf:

492 20 30

E-Mail:

WinterF@stadt-muenster.de

Datum:

28.06.2011

Betrifft

Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 der Stadt Münster

Beratungsfolge

12.07.2011 Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Liegenschaften

Vorberatung

13.07.2011 Hauptausschuss

Vorberatung

13.07.2011 Rat

Entscheidung

Beschlussvorschlag:

I. Sachentscheidung:

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 wird zur Kenntnis genommen und dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung überwiesen.

Begründung:

Rechtsgrundlage

Der von der Stadtkämmerin aufgestellte und vom Oberbürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2010 wird dem Rat gemäß § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung (GO) NRW zur Feststellung zugeleitet. Nach § 96 GO NRW stellt der Rat den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Hierzu wird der vorgelegte Entwurf zunächst an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang mit dem Anlagenspiegel, dem Forderungsspiegel sowie dem Verbindlichkeitspiegel und dem Lagebericht.

Jahresergebnis 2010 (Entwurf)

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) steht die **Ergebnisrechnung** im Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Sie enthält alle Ressourcenzuwächse (Erträge) und Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung im abgelaufenen Jahr entstanden sind.

Das Jahresergebnis weist einen negativen Saldo aus Erträgen und Aufwendungen von - 55,1 Mio. € aus. Gegenüber der Haushaltsplanung, die noch einen Vermögensverzehr durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 88,8 Mio. € vorsah, ist dieses Ergebnis sicherlich zu begrüßen. Das gegenüber dem Haushaltsplan weniger schlechte Jahresergebnis darf aber nicht darüber hinweg täuschen, dass auch im Jahr 2010 das Vermögen der Stadt Münster um 55,1 Mio. € geschmälert worden ist. Der formale Ausgleich dieses Defizits findet über die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage statt.

Die Ergebnisrechnung 2010 weist folgende Werte aus:

Ergebnisrechnung 2010			
	Haushaltsansatz (fortgeschrieben) Mio. €	Ergebnis Mio. €	Abweichung Mio. €
Ordentliche Erträge	695,6	740,1	+ 44,5
Ordentliche Aufwendungen	762,2	782,6	+ 20,4
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 66,6	- 42,5	+ 24,1
Finanzergebnis	- 22,2	- 12,6	+ 9,6
Jahresergebnis	- 88,8	- 55,1	+ 33,7

Die Verbesserung gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich durch höhere ordentliche Erträge von + 44,5 Mio. € (davon rd. 10 Mio. € höhere Gewerbesteuererträge) sowie durch ein positives Finanzergebnis von + 9,6 Mio. €. Dem stehen aber höhere ordentliche Aufwendungen von rd. 20,4 Mio. € gegenüber, so dass der Saldo eine Gesamtverbesserung von 33,7 Mio. € ausweist. Die vielfältigen Ursachen für diesen Jahresabschluss sind detailliert in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung dargestellt.

Die **Schlussbilanz zum 31.12.2010** vermittelt ein umfassendes Bild über die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Münster.

Bilanz zum 31.12.2010 Aktiva		31.12.2010		31.12.2009	
		Mio. €	%	Mio. €	%
1.	Anlagevermögen	3.414,6	96,1	3.433,2	96,5
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,3	0,0	0,2	0,0
1.2	Sachanlagen	2.938,7	82,7	2.959,3	83,2
1.3	Finanzanlagen	475,5	13,4	473,7	13,3
2.	Umlaufvermögen	104,6	2,9	94,3	2,6
2.1	Vorräte	0,3	0,0	0,3	0,1
2.2	Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	21,2	0,6	29,3	0,8
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	-	-	-
2.4	Liquide Mittel	83,2	2,3	64,7	1,8
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	35,3	1,0	31,4	0,9
	Summe Aktiva	3.554,4	100	3.558,9	100

Bilanz zum 31.12.2010 Passiva		31.12.2010		31.12.2009	
		Mio. €	%	Mio. €	%
1.	Eigenkapital	776,7	21,9	817,6	23,0
1.1	Allgemeine Rücklage	713,6	20,1	699,4	19,7
1.2	Ausgleichsrücklage (nach Verrechnung des Jahresergebnisses)	63,1	1,8	118,2	3,3
2.	Sonderposten	1.404,5	39,5	1.450,7	40,8
3.	Rückstellungen	472,8	13,3	470,4	13,2
4.	Verbindlichkeiten	877,2	24,7	799,8	22,5
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	23,1	0,6	20,3	0,6
	Summe Passiva	3.554,4	100	3.558,9	100

Das Volumen der Schlussbilanz der Stadt Münster zum 31.12.2010 von 3.554,4 Mio. € ist gegenüber dem Vorjahr um 4,5 Mio. € gesunken.

Das Eigenkapital als Saldo zwischen dem Vermögen der Stadt (Aktiva) und den Verbindlichkeiten im weiteren Sinne (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung) hat sich gegenüber dem Vorjahr um 40,9 Mio. € auf 776,7 Mio. € oder von 23,0 % auf 21,9 % der Bilanzsumme verringert.

Dem gegenüber sind die Verbindlichkeiten um rd. 77 Mio. € auf 877 Mio. € bzw. 24,7 % der Bilanzsumme gestiegen. Sie beinhalten rd. 794 Mio. € an Kreditverbindlichkeiten.

I. V.

Bickeböller
Stadtkämmerin

Anlage: Jahresabschluss 2010 (Entwurf)