

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 20/070/2013

Federführung: Abt. 20 - Finanz- und Haushaltsabteilung	Datum: 18.07.2013
Verfasser: Werner Becker	AZ: 2/20/Bec/Bau

Beratungsfolge	Termin	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaftsförderung	22.08.2013	Vorberatung
Verwaltungsausschuss	10.09.2013	Vorberatung
Rat	18.09.2013	Entscheidung

Gegenstand der Vorlage

Jahresabschluss 2012, Entlastungserteilung, Verwendung des Jahresergebnisses

Sachverhalt:

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Vechta hat den Jahresabschluss 2012 geprüft und im Prüfbericht vom 08.07.2013 nachfolgendes Testat erteilt:

Auf Grund der durch die Prüfung in Stichproben gewonnenen Erkenntnis kann bestätigt werden, dass der Jahresabschluss der Stadt Lohne zum 31.12.2012 den gesetzlichen Vorschriften entspricht. Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Lohne.

Das RPA hat keine Bedenken, dass der Stadtrat der Stadt Lohne über den Jahresabschluss 2012 beschließt sowie dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2012 die Entlastung erteilt.

Das Jahr 2012 hat wie folgt abgeschlossen:

Ergebnishaushalt:

	Ergebnis 2012	Ansätze 2012	mehr/weniger
	€	€	€
Gesamtsumme			
ordentliche Erträge	39.511.179,77	39.637.400,00	- 126.220,23
./. ordentliche Aufwendungen	35.304.294,96	37.239.500,00	- 1.935.205,04
ordentliches Ergebnis	4.206.884,81	2.397.900,00	1.808.984,81
außerordentliche Erträge	1.433.165,16	800.000,00	633.165,16
./. außerordentliche Aufwendungen	230.338,20	200.000,00	30.338,20
außerordentliches Ergebnis	1.202.826,96	600.000,0	602.826,96

ordentliches Ergebnis	4.206.884,81	2.397.900,00	1.808.984,81
+ außerordentliches Ergebnis	1.202.826,96	600.000,00	602.826,96
Jahresergebnis	5.409.711,77	2.997.900,00	2.411.811,77

Bilanz:

	01.01.2012	31.12.2012
	€	€
Immaterielles Vermögen	1.162.599,84	1.407.844,77
Sachvermögen	99.624.747,38	98.840.315,26
Finanzvermögen	2.025.418,64	1.843.532,92
Liquide Mittel	17.332.359,17	22.444.966,82
Aktive Rechnungsabgrenzung	224.498,63	248.806,80
Bilanzsumme Aktiva	120.369.623,66	124.785.466,57
Nettoposition	108.723.605,38	114.410.682,95
Basis-Reinvermögen	74.344.834,90	74.344.834,90
Rücklagen aus Überschüssen d. außerord. Ergebnisse	1.330.179,40	4.426.895,07
Jahresergebnis	3.096.715,67	5.409.711,77
Sonderposten	29.951.875,41	30.229.241,21
Schulden	1.566.515,98	1.843.615,41
Geldschulden	1.052.061,01	1.054.955,33
davon		
Liquiditätskredite	0,00	0,00
Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	1.052.061,01	1.054.955,33
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	476.253,96	360.839,76
Transferverbindlichkeiten	2.635,08	378.652,14
Sonstige Verbindlichkeiten	35.565,93	49.168,18
Rückstellungen	10.079.502,30	8.519.793,54
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	11.374,67
Bilanzsumme Passiva	120.369.623,66	124.785.466,57

Die Ergebnisrechnung für das Jahr 2012 weist Überschüsse im ordentlichen Ergebnis von 4.206.884,81 € und im außerordentlichen Ergebnis von 1.202.826,96 € aus. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 4.206.884,81 € ist einmalig durch eine Rückstellungsauflösung in Höhe von 2,0 Mio. Euro positiv beeinflusst. Überschüsse stehen zur Abdeckung von Fehlbeträgen künftiger Haushaltsjahre zur Verfügung bzw. können in Basisreinvermögen umgewandelt werden. Um auch in schwierigen Haushaltsjahren den Haushaltsausgleich zu gewährleisten, werden Überschüsse im Regelfall den Rücklagen zugeführt.

Über die Zuführungen zu den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses entscheidet der Rat (§ 58 Abs. 1 Nr. 10, §110 Abs. 7 und §123 Abs. 1 NKomVG).

Nähere Einzelheiten zum Jahresergebnis können dem anliegenden Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Vechta entnommen werden.

Beschlussempfehlung:

1. Ich beantrage gemäß § 129 NKomVG den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 zu beschließen und die Entlastung zu erteilen.
2. Die sich aus der Ergebnisrechnung für das Jahr 2012 ergebenden Überschüsse in Höhe von 4.206.884,81 € und 1.202.826,96 € werden den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Gerdesmeyer

Anlagenverzeichnis:

Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Vechta.