



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: A 20/194/2011 Status: öffentlich AZ: Datum: 12.05.2011 Verfasser: Amt 20 Kämmerer Norbert Schmitz
Federführend: Amt für Kommunalwirtschaft und Liegenschaften Kämmerei	
Feststellung des Jahresabschlusses 2010 des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
25.05.2011	Hauptausschuss
13.07.2011	Rat der Stadt Erkelenz

Tatbestand:

Die Stadt Erkelenz hat auf dem Teileigentumsgrundstück in der Hermann-Josef-Gormanns-Straße eine Tiefgarage errichten lassen und betreibt diese seit April 1997. Der Betrieb einer öffentlichen Tiefgarage ist als wirtschaftlich selbständige Tätigkeit anzusehen, die nach dem Körperschaftsteuergesetz und den Körperschaftsteuerrichtlinien einen Betrieb gewerblicher Art bildet. Für diesen Betrieb gewerblicher Art ist eine Gewinnermittlung mittels Bestandsvergleich (§ 5 EstG) durchzuführen.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz hat nunmehr den Jahresabschluss des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz zum 31. Dezember 2010 aufgestellt. Die Prüfungsgesellschaft hat unter dem 30. März 2011 nachstehend genannte Prüfungsbescheinigung erteilt:

„Vorstehender Jahresabschluss wurde von uns auf der Grundlage der von uns geführten Bücher des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz sowie unter Mitwirkung bei der Anfertigung des Inventars unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften sowie der erteilten Auskünfte erstellt. Die uns vorgelegten Belege haben wir auf ihre Plausibilität beurteilt.“

Allen Ratsherren ist eine Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2010 als PDF-Datei zur Verfügung gestellt worden.

Nachstehend sind die Bilanzposten in ihrer Entwicklung vom 31. Dezember 2009 zum 31. Dezember 2010 dargestellt.

	Jahres- abschluss 31. 12. 2009 Euro	Jahres- abschluss 31. 12. 2010 Euro	+ / - Euro
<u>Aktiva</u>			
<u>A. Anlagevermögen</u>			
Grundstücke und Bauten	358.452,52	342.534,47	- 15.918,05
Techn. Anlagen und Maschinen	1.116,50	1,00	- 1.115,50
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>994,33</u>	<u>1.536,47</u>	<u>+ 542,14</u>
	360.563,35	344.071,94	- 16.491,41
<u>Passiva</u>			
<u>A. Eigenkapital</u>			
Widmungskapital	184.914,98	184.914,98	0,00
Gewinnvortrag	183.591,77	170.153,19	- 13.438,58
Jahresfehlbetrag	- 13.438,58	- 13.337,83	+ 100,75
<u>B. Rückstellungen</u>			
Sonstige Rückstellungen	2.000,00	2.000,00	0,00
<u>C. Verbindlichkeiten</u>			
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.718,08	259,82	- 2.458,26
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Erkelenz	0,00	0,00	- 0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	<u>777,10</u>	<u>81,78</u>	<u>- 695,32</u>
	360.563,35	344.071,94	- 16.491,41

Der Jahresfehlbetrag 2010 beträgt 13.337,83 Euro.

Die Verwaltung schlägt vor, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 festzustellen.

Beschlussentwurf (als Empfehlung an den Rat):

- „a) Die Bilanz des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz per 31. Dezember 2010, abschließend in Aktiva und Passiva mit 344.071,94 Euro wird festgestellt.
- b) Die Gewinn- und Verlustrechnung des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz per 31. Dezember 2010, abschließend mit einem Jahresfehlbetrag von 13.337,83 Euro (Erträge 28.817,29 Euro, Aufwendungen 42.155,12 Euro), wird festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird aufgrund der Prüfungsbescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz, Aachen, vom 30. März 2011 für das Jahr 2010 Entlastung erteilt.

Der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2010 einschließlich Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung ist dem Original dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.“

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Anlage:

Verkehrsbetrieb – Jahresabschluss 2010