

TOP 9

Gesamtabschluss 2012 der Stadt Oelde
Vorlage: B2014/012/2924



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

17. Februar 2014

10

Gesamtabschluss 2012

Ziel: Stadt Oelde wird inklusive der
verselbstständigen Aufgabenbereiche (vAB)
als „Konzern Stadt“ dargestellt
vAB nur, soweit wesentlich

GA 2012 vermittelt daher ein Bild der
Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und
Finanzgesamtlage des „Konzerns Stadt
Oelde“



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Rat

17. Februar 2014

11

Gesamtabschluss 2012

- Vorgehen (vereinfacht):



Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Rat

17. Februar 2014

12

Gesamtabschluss 2012

Eckdaten Bilanz 31.12.2012:

Aktiva		268,3 Mio. Euro
u.a.	Sachanlagen	243,6 Mio. Euro
	Finanzanlagen	4,9 Mio. Euro
	Vorräte	2,7 Mio. Euro
	Forderungen	8,9 Mio. Euro
	Liquide Mittel	6,7 Mio. Euro
Passiva		268,3 Mio. Euro
u.a.	Eigenkapital	80,1 Mio. Euro
	Unterschiedsbetrag	- 4,9 Mio. Euro
	Sonderposten	91,5 Mio. Euro
	Rückstellungen	31,5 Mio. Euro
	Verbindlichkeiten	69,4 Mio. Euro



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Rat

17. Februar 2014

13

Gesamtabschluss 2012

Eckdaten Ergebnisrechnung 2012:

Erträge		99,6 Mio. Euro
u.a.	Steuern	37,7 Mio. Euro
	Öffentl.-rechtl. Entgelte	11,9 Mio. Euro
	Privat-rechtl. Entgelte	35,4 Mio. Euro
	Finanzerträge	1,0 Mio. Euro
Aufwendungen		99,3 Mio. Euro
u.a.	Personalaufwendungen	16,8 Mio. Euro
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38,4 Mio. Euro
	Abschreibungen	9,9 Mio. Euro
	Transferaufwendungen	23,1 Mio. Euro
	Zinsen	2,3 Mio. Euro



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Rat

17. Februar 2014

14

Gesamtabschluss 2012

Eckdaten Ergebnisrechnung 2012:

Erträge	99,6 Mio. Euro
- Aufwendungen	- 99,3 Mio. Euro
= ordentliches Ergebnis	+ 269 Tsd. Euro
- RWE-Ergebnisanteil (46 % Gewinn EVO)	- 669 Tsd. Euro
= Gesamtjahresergebnis	- 400 Tsd. Euro



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Rat

17. Februar 2014

15

Gesamtabschluss 2012

Eckdaten Ergebnisrechnung 2012:

Gesamtjahresergebnis	- 400 Tsd. Euro
Einzelergebnis EVO	+ 1,86 Mio. Euro
Einzelergebnis WBO	+ 2,79 Mio. Euro
Einzelergebnis Stadt Oelde	+ 1,15 Mio. Euro
Einzelergebnis Forum Oelde	- 1,54 Mio. Euro
Summierte Einzel-Ergebnisse	+ 4,26 Mio. Euro



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Rat

17. Februar 2014

16

Gesamtabschluss 2012

Eckdaten Ergebnisrechnung 2012:

Summierte Ergebnisse	+ 4,26 Mio. Euro	
Konsolidierung	Wesentliche Positionen:	
	- Abschreibungen auf Sachanlagen, die nur im Konzernabschluss zu erfassen sind	- 412 Tsd. Euro
	- Rückbuchung von Neubewertungen (Zuschreibungen), die im Einzelabschluss der WBO zulässig sind, im GA aber nicht vorgenommen werden dürfen	- 2,66 Mio. Euro
	- Ausbuchung Gewinnausschüttung EVO an WBO, da innerhalb eines Konzerns keine Gewinne ausgeschüttet werden (Gewinn der EVO ist aber voll erfasst)	- 1,08 Mio. Euro
	- Ausbuchung Gewinnanteil EVO, der RWE zusteht	- 669 Tsd. Euro
Gesamtjahresergebnis	- 400 Tsd. Euro	



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Rat

17. Februar 2014

17

Gesamtabschluss 2012

Auswirkungen des GA 2012

- Unmittelbar keine:
Für Haushaltsausgleich irrelevant
- Gesamtabschluss soll Informations- und Steuerungszwecken dienen

Weiteres Verfahren

- Verweis in RPA
- (Prüfung durch WRG Audit GmbH)
- Beratung im RPA
- Bestätigung im Rat



Oelde

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

Rat

17. Februar 2014

18