



Datum: 07.12.2011

Vorlage der Verwaltung für:	Abstimmergebnis		
	Ja	Nein	Enth.
Stadtvertretung			

☒ öffentliche Sitzung	☐ nichtöffentliche Sitzung
---	---

Dezernat: II	Amt: Finanzabteilung	Sachbearb.: Herr Wulf
-----------------	-------------------------	--------------------------

Beteiligte Ämter:	Sichtvermerk:	gesehen:	I	II	III
Finanzabteilung					

TOP: Entwurf des Gesamtabchlusses zum 31.12.2010*Produktgruppe: 61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft***1. Beschlussvorschlag:**

Der Rat der Stadt Schmallenberg nimmt den Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2010 zur Kenntnis und leitet diesen zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Schmallenberg weiter.

2. Sachverhalt und Begründung:**I. Rechtsgrundlagen**

Gem. § 116 GO NRW hat die Gemeinde in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Der Gesamtabschluss ist innerhalb der ersten neun Monate nach dem Abschlussstichtag aufzustellen. Der Entwurf des Gesamtabchlusses wird dem Rat zugeleitet. Der Gesamtabschluss ist vom Rechnungsprüfungsausschuss dahingehend zu prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergibt. Der Rechnungsprüfungsausschuss bedient sich zur Prüfung des Gesamtabchlusses 2010 einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Der Rat bestätigt den geprüften Gesamtabchluss durch Beschluss.

Gemäß § 49 GemHVO besteht der Gesamtabschluss aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Dem Gesamtabschluss sind ein Gesamtlagebericht und ein Beteiligungsbericht beizufügen. Gesamtergebnisrechnung und Gesamtbilanz sind dieser Vorlage als Anlage beigelegt. Der Beteiligungsbericht der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2010 ist Bestandteil des Jahresabschlusses 2010 und ist insoweit dieser Vorlage als Anlage nicht beigelegt. Gesamtanhang und -lagebericht befinden sich zurzeit in der Aufstellung.

II. Entwurf des Gesamtabchlusses zum 31.12.2010

Der für den Gesamtabchluss zum 31.12.2010 der Stadt Schmallenberg ermittelte Konsolidierungskreis umfasst neben der Stadt die Stadtwerke Schmallenberg die Schmallengerger Abwasserentsorgungsgesellschaft mbH. Es handelt sich um vollkonsolidierte Aufgabenbereiche. Weitere Beteiligungen oder verbundene Unternehmen der Stadt Schmallenberg gemäß Beteiligungsbericht sind nicht zu konsolidieren.

Im Gesamtabchluss werden sämtliche den vollkonsolidierten Aufgabenbereichen oder dem Kernhaushalt der Kommune zuzurechnenden Bilanzpositionen sowie Aufwendungen und Erträge zusammengefasst und um Doppelerfassungen oder rein "konzerninterne" Vorgänge bereinigt.

Die als Anlage 1 beigefügte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bildet die Grundlage für den erstellten Gesamtabchluss zum 31.12.2010. Sie schließt mit einem Bilanzvolumen in Höhe von 186.276.838,39 €.

Anlage 2 stellt die Gesamtergebnisrechnung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2010 dar. Sie schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 284.833,09 €.

Die Bilanz des Gesamtabchlusses zum 31.12.2010 ist dieser Vorlage als Anlage 3 beigefügt. Sie schließt mit einem Bilanzvolumen in Höhe von 186.751.730,42 €.

Als Anlagen 4 bis 6 sind der Gesamtanlagespiegel, Gesamtforderungsspiegel sowie Gesamtverbindlichkeitenspiegel beigefügt.

Zu beachten ist, dass sich im Rahmen der Prüfung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2010 v. g. Daten ändern können. Der geprüfte Jahresabschluss mit weitergehenden Erläuterungen durch Anhang und Lagebericht wird dem Rat zur Feststellung in der 1. Jahreshälfte 2012 vorgelegt werden.