

Stadt Heilbronn	Dez. II	Amt: Stadtkämmerei	Datum: 27.08.2015	237
20.1 Sch		App: 2731		
Vorberatung		Bekanntgabe		
V B+U BE Wi J Uml BBR ☒ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐		V B+U BE Wi J Uml GR BMA ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☒ ☐ ☐ ☐		
Tag: 14.09.2015		Tag: 22.09.2015		
☐ öffentlich ☒ nichtöffentlich		☒ öffentlich ☐ nichtöffentlich		
Anlage: Vorläufige Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 (Stichtag 31.08.2015)				
Betreff:	Vorläufige Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014			

I. Antrag

K e n n t n i s n a h m e

II. Sachverhalt

Die erste Eröffnungsbilanz im NKHR zum 01.01.2014 ist, was die Vermögensbewertung anbelangt, in wesentlichen Teilen abgeschlossen. Die Anlagenbuchhaltung umfasst zwischenzeitlich rund 40.000 Datensätze/Anlagegüter. Die begleitende Prüfung durch das städtische Rechnungsprüfungsamt läuft derzeit. Sich ergebender Korrekturbedarf wird sukzessive eingearbeitet.

Für die endgültige Beschlussfassung im Gemeinderat und die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt bedarf es noch ausführlicher Dokumentationen, die derzeit ebenfalls erarbeitet werden.

Für den Rechnungsabschluss 2014 werden sich Abschreibungen aus dem Werteverzehr des Anlagevermögens in Höhe von rd. 40 Millionen Euro ergeben, denen Auflösungen aus Ertragszuschüssen in Höhe von rd. 13 Millionen Euro gegenüber stehen, so dass sich eine Belastung des ordentlichen Ergebnisses in 2014 nur aus den Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von rd. 27 Millionen Euro ergibt.

Die Verwaltung gibt dem Gemeinderat die vorläufige Eröffnungsbilanz hiermit zur Kenntnis, da wesentliche Größenordnungen für den Jahresabschluss 2014 hieraus resultieren. Die Beschlussfassung über die Eröffnungsbilanz wird nach endgültiger Fertigstellung des Zahlen- und Erläuterungsteils sowie Abschluss der Dokumentationsarbeiten erfolgen.

III. Finanzwirtschaft

Auf die Darstellungen im Sachverhalt wird verwiesen.

Gesehen!
Dezernat II

gez.
Heike Wechs
Amtsleiterin

gez.
Martin Diepgen
Erster Bürgermeister

VORLÄUFIGE Bilanz / Vermögensrechnung

Stand: 02.09.2015

<u>Aktivseite</u>				<u>Passivseite</u>			
Lfd.Nr.	Bezeichnung	31.12.2013 EUR	31.12.014 EUR	Lfd.Nr.	Bezeichnung	31.12.2013 EUR	31.12.014 EUR
1.	Vermögen	760.875,00	888.063,00	1.	Kapitalposition	1.054.899.335	1.084.337.365
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	760.875	888.063	1.1	Basiskapital	1.054.899.335	1.084.337.365
1.2	Sachvermögen	971.209.273	990.313.445	1.2	Rücklagen	43.787.636	43.851.732
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	136.438.101	133.492.981	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	251.410.055	251.453.692	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
1.2.3	Infrastrukturvermögen	530.114.467	530.165.756	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	43.787.636	43.851.732
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0	0				
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.472.586	2.507.203	1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.604.356	14.903.877	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.381.516	9.786.398	1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch	0	0
1.2.8	Vorräte	299.660	299.660		Entnahme aus den Ergebnismrücklagen nicht möglich ist	0	0
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.488.532	47.703.878				
1.3	Finanzvermögen	505.136.399	506.428.722	2.	Sonderposten	347.366.487	346.944.831
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	216.188.768	224.707.902	2.1	für Investitionszuweisungen	335.136.475	332.404.255
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	18.742.135	19.184.242	2.2	für Investitionsbeiträge	8.116.263	8.868.016
1.3.3	Sondervermögen	3.668.853	3.668.853	2.3	für Sonstiges	4.113.749	5.672.560
1.3.4	Ausleihungen	39.568.508	36.367.912	3.	Rückstellungen	1.016.548	955.467
1.3.5	Wertpapiere	164.815.124	141.448.929	3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	1.016.548	955.467
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	8.545.636	11.968.658	3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	0	0
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	10.388.778	9.732.597	3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0	0
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	12.877.899	10.232.442	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
1.3.9	Liquide Mittel	30.340.698	49.117.187	3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	0	0
2.	Abgrenzungsposten	4.939.717	14.831.685	3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.939.717	9.547.074	3.7	Sonstige Rückstellungen	0	0
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	0	5.284.611	4.	Verbindlichkeiten	33.955.611	35.563.239
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0	0	4.1	Anleihen	0	0
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	31.851.270	29.639.838
				4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0
				4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	362.233	3.382.107
				4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	61.351	60.004
				4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	1.680.757	2.481.290
				5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.020.647	809.281
Bilanzsumme Aktiva		1.482.046.264	1.512.461.915	Bilanzsumme Passiva		1.482.046.264	1.512.461.915