



Vorbericht

Vorlage Nr. 20-017-2013

Ziffer 3 der Tagesordnung

Ziffer 3 der Tagesordnung

KT-01-2014VF-01-2014

Dezernat 2

Kreiskämmerei

Holger Adler

Verwaltungs- und Finanzausschuss

öffentlich am 19.03.2014

Kreistag

öffentlich am 26.03.2014

Feststellung Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012

Beschlussvorschlag:

Dem Kreistag wird zur Beschlussfassung vorgeschlagen, die Eröffnungsbilanz des Landkreises Biberach zum 01.01.2012 wie folgt festzustellen:

Bilanzsumme

239.046.357,03 €

davon entfallen auf der Aktivseite auf

- Immaterielle Vermögensgegenstände:	887.145,61 €
- Unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:	1.782.790,49 €
- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:	82.229.842,56 €
- Infrastrukturvermögen:	58.622.928,38 €
- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler:	982.213,73 €
- Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge:	5.268.163,00 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung:	3.073.510,01 €
- Vorräte:	508.854,21 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau:	14.802.179,83 €
- Anteile an verbundenen Unternehmen:	2.660.409,90 €
- Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen:	1.879.584,43 €
- Sondervermögen:	4.476.246,27 €
- Ausleihungen:	40.647,23 €
- Wertpapiere:	33.000.000,00 €
- Öffentlich-rechtliche Forderungen:	2.961.383,00 €
- Forderungen aus Transferleistungen:	1.649.226,21 €
- Privatrechtliche Forderungen:	1.417.895,89 €
- Liquide Mittel:	15.275.389,76 €
- Aktive Rechnungsabgrenzung:	5.729.845,11 €
- Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse:	1.798.101,41 €
- Nettosition (nicht gedeckter Fehlbetrag):	0,00 €

davon entfallen auf der Passivseite auf

- Basiskapital:	129.550.051,67 €
- Zweckgebundene Rücklagen:	105.476,55 €
- Sonderposten für Investitionszuweisungen:	62.763.541,84 €
- Sonderposten für Sonstiges:	253.889,39 €
- Lohn- und Gehaltsrückstellungen:	5.011.270,66 €
- Unterhaltsvorschussrückstellungen:	293.939,91 €
- Sonstige Rückstellungen:	394.515,12 €
- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	3.393.225,97 €
- Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen:	631.666,38 €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:	2.595.139,14 €
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen:	90.509,66 €
- Sonstige Verbindlichkeiten:	33.299.693,09 €
- Passive Rechnungsabgrenzung:	663.437,65 €

Sachverhalt

Der Landkreis hat entsprechend dem Beschluss des Kreistags vom 08.04.2011 zum 01.01.2012 das Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR) eingeführt. Im Rahmen der Umstellung hat der Landkreis gemäß Artikel 13 Absatz 5 des Reformgesetzes zum Beginn des ersten Haushaltsjahres, in dem das neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen angewendet wurde, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Auf die Eröffnungsbilanz sind die für den Jahresabschluss geltenden Vorschriften entsprechend anzuwenden, soweit sie sich auf die Vermögensrechnung (Bilanz) beziehen.

Die Verwaltung hat die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 aufgestellt. Externe Beratung wurde hierfür nicht in Anspruch genommen. Die Eröffnungsbilanz mit Anhang ist diesem Vorbericht als Anlage beigefügt. Die einzelnen Bilanzpositionen sind im Anhang ausführlich erläutert, hierauf wird verwiesen.

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises örtlich geprüft. Die Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes wird den Prüfbericht in der Sitzung mündlich erläutern.

Anlage: Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012