

Gemeinde Immenstaad am Bodensee
Bodenseekreis

Amt	Aktenzeichen	Datum	Vorlage Nr.
Kämmerei	920.05	08.10.2021	2021/232

VORLAGE zur Sitzung			
Gemeinderat	25.10.2021	öffentlich	Beschlussfassung

Behandlung des Beratungsgegenstands		Datum
	Technischer Ausschuss	
	Ortschaftsrat	
	Gemeinderat	

Eröffnungsbilanz der Gemeinde Immenstaad am Bodensee zum 01.01.2018

Sachverhalt

Der Gemeinderat hat in der Sitzung vom 15.06.2015 beschlossen die Umstellung auf das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) zum 01.01.2018 durchzuführen.

Seit dem Jahr 2018 erfolgt die laufende Buchführung auf Grundlage der kommunalen Doppik. Eine weitere wichtige Komponente im Umstellungsprozess auf das NKHR stellt die Erstellung der Eröffnungsbilanz und die hiermit verbundene Vermögensbewertung dar. Diese konnte in der Zwischenzeit von Seiten der Verwaltung fertiggestellt werden.

Die Bilanzsumme beträgt rd. 63,8 Mio. EUR. Das immaterielle Vermögen beträgt rd. 27,8 TEUR, das Sachvermögen rd. 48,8 Mio. EUR, das Finanzvermögen rd. 14,8 Mio. EUR und die Abgrenzungsposten rd. 225,1 TEUR.

Das Eigenkapital umfasst rd. 41,7 Mio. EUR, die Sonderposten rd. 8,8 Mio. EUR, die Rückstellungen rd. 11,2 Mio. EUR, die Verbindlichkeiten rd. 1,3 Mio. EUR und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten rd. 802,7 TEUR.

Gemäß § 95 Abs. 2f GemO i. V. m. § 53 GemHVO ist die Eröffnungsbilanz um einen Anhang zu erweitern, in welchem die einzelnen Bilanzpositionen erläutert werden (Vgl. Anlage 1). Im Anhang sind alle Positionen der Bilanz näher erläutert. Des Weiteren ist dem Anhang die Dokumentation zur Vorgehensweise bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände beigefügt. In dieser wird dargestellt, wie bei der Bewertung der einzelnen Bilanzpositionen vorgegangen wurde.

Beschlussantrag

Der Gemeinderat beschließt die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Immenstaad am Bodensee zum 01.01.2018 entsprechend der Anlage 1.

Finanzielle Auswirkungen		<input type="checkbox"/> Ja		<input checked="" type="checkbox"/> Nein	
<input type="checkbox"/> im Ergebnishaushalt	Aufwand €	Ertrag €	einmalig in	wiederkehrend	€
<input type="checkbox"/> investive Maßnahme	Kosten der Gesamt- maßnahme €	Fremdfinanzierung (Zuschüsse, Beiträge etc.) €	im Haushalt zu finanzieren €	jährliche Folge- lasten €	
Mittelbereitstellung im Haushaltsplan	<input type="checkbox"/> im Ergebnishaushalt		<input type="checkbox"/> im Finanzhaushalt		
Kontierung (Sachkonto, Kostenstelle, Investitionsnr.):					
Planansatz im laufenden Jahr: €					
Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr: €					
Noch bereitzustellen: €					
Deckungsvorschlag:	Kontierung:				
	Verfügbare Mittel: €				