

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Informationsvorlage

2017041/1

Dezernat: <b>Amt 10</b>	aktuelles Gremium <b>Rechnungsprüfungsausschuss</b>	Sitzung am: <b>28.03.2017</b> TOP: <b>2.5</b>
Amt:	öffentlich <b>ja</b>	Vorlagen-Nr.: <b>2017041/1</b>
<b>Jürgen Richter</b>	Az.:	erstellt am: <b>15.03.2017</b>

### Betreff

**Information zum Stand der Übergabe der Unterlagen der Eröffnungsbilanz**

### Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	28.03.2017: Rechnungsprüfungsausschuss	28.03.2017	

### Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		20.03.2017

### Beschlussentwurf

### Gesetzliche Grundlagen:

## **Darlegung des Sachverhalts / Begründung**

Sachdarstellung:

Mit dieser Vorlage soll die regelmäßige Berichterstattung der Verwaltung fortgesetzt werden, aus der Forderung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 1.10.2015, zur Problematik der Übergabe der Unterlagen der Eröffnungsbilanz der Stadt Köthen zum 1.1.2012 an das Rechnungsprüfungsamt. Im Wesentlichen sind zur vorangegangenen Berichterstattung der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 1.11.2016 die Bilanzpositionen Gebäude und Aufbauten mit einem Gesamtwert von 20.782.885,39 € hinzugekommen. Wiederum krankheitsbedingte Ausfälle sorgten für einen Bearbeitungsfortschritt, der bei kontinuierlicher Bearbeitung zum Berichterstattungszeitraum weiter vorangeschritten wäre. Zurzeit wird intensiv die größte Bilanzposition bearbeitet (Straßen mit einem noch zu überprüfenden Gesamtwert von 30.182.039,71 €).

### I. Stand der Abarbeitung dieser Aufgabe zum 15.3.2017

Es wurden folgende Bilanzpositionen dem RPA zur Prüfung übergeben:

#### Aktiva

##### 1.2. Sachanlagevermögen

###### 1.2.1. unbebaute Grundstücke

###### 1.2.2. bebaute Grundstücke

###### 1.2.2.1. Grund und Boden bebaute Grundstücke

###### 1.2.2.2. Gebäude und Aufbauten

###### 1.2.3.1. Grund und Boden Infrastrukturvermögen

###### 1.2.3.3. Straßenbeleuchtung

###### 1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden

###### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

###### 1.2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

###### 1.2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

##### 1.3. Finanzanlagevermögen

###### 1.3.1. Anteile an verbundene Unternehmen

###### 1.3.2. Beteiligungen

###### 1.3.3. sonstige Anteilsrechte

###### 1.3.4. Sondervermögen

###### 1.3.5. Ausleihungen

##### 2. Umlaufvermögen

###### 2.1. Vorräte

###### 2.2. öffentlich rechtliche Forderungen

###### 2.2.1. öffentliche rechtliche aus Dienstleistungen (und Wertberichtigungen)

###### 2.2.2. sonstige öffentlich rechtliche Forderungen (und Wertberichtigungen)

###### 2.3. privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

###### 2.3.1. privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (und Wertberichtigungen)

2.3.3. sonstige Vermögensgegenstände (und Wertberichtigungen)

2.4. liquide Mittel

2.4.1. Sichteinlagen bei Banken

2.4.3. Bargeld

3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Passiva

3. Rückstellungen

3.5. Sonstige Rückstellungen

3.5.1 Verdiensthaltungen ATZ und Urlaub

3.5.3.drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

3.5.4.drohenden Verpflichtungen aus schwebenden Gerichtsverfahren

4. Verbindlichkeiten

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen

4.3. Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

4.7. sonstige Verbindlichkeiten

5. passiver Rechnungsabgrenzungsposten

II. Bilanzpositionen, die noch nicht dem Rechnungsprüfungsamt übergeben bzw. überarbeitet wurden

Aktiva

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.2 Straßen

1.2.3.4. Verkehrseinrichtungen, Durchlässe, Kanäle und Brücken

1.2.8. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Passiva

2.1. Sonderposten aus Zuwendungen

2.2. Sonderposten aus Beiträgen

Des Weiteren sind die entsprechenden Stellungnahmen zu den Prüffeststellungen des Rechnungsprüfungsamtes zu erarbeiten, soweit diese vorliegen bzw. Fragen während des Prüfvorganges zu klären.

Als Anlagen sind wieder angefügt:

1. Tabellarische Übersicht der übergebenen Unterlagen und Prüfstand

2. Gesamtübersicht Eröffnungsbilanz (blau die Bilanzpositionen, die aus Sicht der Übergebenden prüffähig sind)

III. Einschätzung des Standes der Prüfung der übergebenen Unterlagen

Durch das RPA erfolgt laufend, anhand der bereits vorliegenden Unterlagen, die Prüfung der Einhaltung der allgemeinen Bestimmungen für die Bewertung der Vermögensgegenstände und

Verbindlichkeiten. Seit der letzten Berichterstattung sind seitens des Rechnungsprüfungsamtes Prüfvermerke für

1.3. das Finanzanlagevermögen (1.3.1.-1.3.6.)

2.1. Vorräte

erstellt worden.

Vorläufig abgeschlossene Prüfungen:

1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.5. Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

1.2.3.3. Straßenbeleuchtung

1.2.6. Maschinen und technische Anlagen

1.3. Finanzanlagevermögen (1.3.1.-1.3.6.)

2.1. Vorräte

2.4. liquide Mittel

4. Verbindlichkeiten (4.1.-4.7.)



**Bilanz 15.3.2017 - Sitzungsvorlage - 16.03.2017.pdf**



**Tabelle 28.3.2017 - Dokumentation - 16.03.2017.pdf**