

Bericht im Hauptausschuss

Erstellung der Eröffnungsbilanz

Stadt Norderstedt

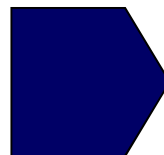
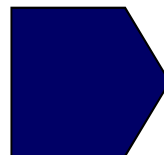
Norderstedt, im September 2012

1 Begrüßung und Vorstellung

Die Petersen + Co GmbH ist eine Fachgesellschaft für die öffentliche Verwaltung.

**Strategische
Kompetenzfelder**

- Rechnungswesen und Controlling
- Organisationsentwicklung
- Personalentwicklung



Produkte und Dienstleistungen

- Einführung kaufmännischer Buchführung (NKF, NKR)
- Softwareauswahl
- Einführung KLR
- Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen
- Organisationsuntersuchungen und Stellenbemessungen
- Umsetzungsbegleitung
- Planen und Durchführen von Schulungen
- Coaching

Wir besitzen umfassende und sehr umfangreiche Erfahrungen aus vergleichbaren Projekten in Schleswig-Holstein

Referenzen Doppik-Projekte in Schleswig-Holstein

- **Kreis Segeberg**
- **Kreis Schleswig-Holstein**
- **Kreis Nordfriesland**
- **Stadt Norderstedt**
- **Stadt Ahrensburg**
- **Stadt Elmshorn**
- **Stadt Pinneberg**
- **Stadt Schleswig**
- **Stadt Itzehoe**
- **Stadt Husum**
- **Stadt Bad Oldesloe**
- **Stadt Bad Schwartau**

Wir besitzen umfassende und sehr umfangreiche Erfahrungen aus vergleichbaren Projekten in Schleswig-Holstein

Referenzen Doppik-Projekte in Schleswig-Holstein

- **Stadt Reinbek**
- **Stadt Glinde**
- **Stadt Geesthacht**
- **Stadt Quickborn**
- **Stadt Mölln**
- **Stadt Lauenburg**
- **Stadt Plön**
- **Stadt Reinfeld**
- **Stadt Preetz**
- **Gemeinde Harrislee**
- **Gemeinde Handewitt**
- **Gemeinde Helgoland**
- **Gemeinde Stockelsdorf**

Gründe für die Verzögerungen bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz

Wesentlicher Grund für die notwendige umfangreiche Überarbeitung ist die für die Kommunen nachteilige Auslegung der rechtlichen Vorschriften des Landes.

§ 55 Erstmalige Bewertung in der Eröffnungsbilanz (EB)

- (1) In der EB sind die zum Stichtage der Aufstellung vorhandenen Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 anzusetzen.**
- (2) Von Absatz 1 kann abgewichen werden, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten **nicht** oder nur mit **unverhältnismäßigen Aufwand** ermittelt werden können.**

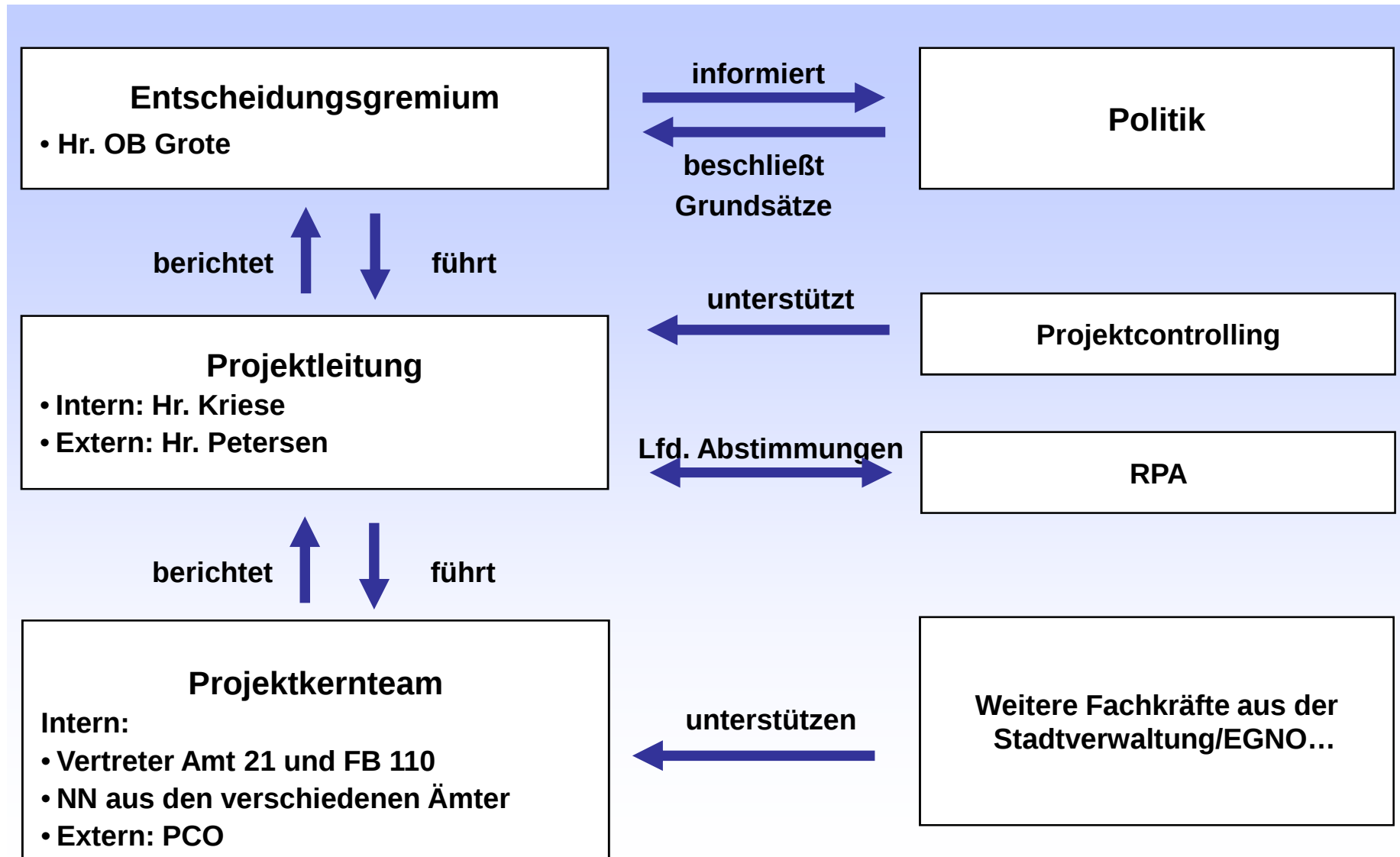
Auslegung IM (LRH):

Wenn geeignete Unterlagen (Rechnungen, Bauakten, Verwendungsnachweise vorhanden sind, sind diese **unabhängig vom Aufwand zu nutzen.**

**Die bisherigen Arbeiten liefern wichtige Grundlagen für das
weitere Vorgehen.**

**Ziel ist es, die Eröffnungsbilanz 01.01.10 bis zum 31.08.2013
prüfungssicher aufzustellen.**

Für die Zielerreichung wurde eine Projektorganisation gebildet, die die notwendigen Anforderungen erfüllt.



Für die Abarbeitung sind Kapazitäten bereitzustellen.

Vorhandene Kapazitäten		Kapazitäten in Vollstellen	Anmerkungen
Amt 21 Geschäftsbuchhaltung		0,50	Verschiebung originäre Aufgaben
		0,45	Aufstockung möglich?
		0,25	Aufstockung möglich?
		0,25	
		1,00	
		0,25	
Amt 11 Zentrale Steuerung		0,20	AL 11 gibt vor
		?	AL 11 gibt vor - Einsatz Ellerau

In verschiedenen Bereichen sind umfangreiche Kapazitäten für die Bearbeitung notwendig.

Insbesondere in den u.a. Bereichen werden umfangreiche Arbeiten für die Erstellung der EB begründet.

Kapazitäten aus anderen Ämtern		Kapazitäten in Vollstellen		Anmerkungen
		Min. Zuarbeit Extern	Min. eigene Bearbeitung	
FB 604 Verkehrsflächen und Entwässerung				
- Straßeninfrastrukturvermögen	NN	0,1 - 0,2	1 Stelle	angefordert
- Regenwasser und Abwasser	NN	0,1 - 0,2	1 Stelle	angefordert
Amt 68 Gebäudewirtschaft	NN	0,1 - 0,2	1 Stelle	angefordert
FB 603 Liegenschaften	NN	0,1 - 0,2	1 Stelle	angefordert
Amt 62/Team Beiträge...	NN	0,1 - 0,2	1 Stelle	01/02.10 Abstimmung
Amt 70 Betriebsamt (Friedhöfe)	NN		?	Ist abgestimmt.

Es ist ein zielorientiertes Projektberichtswesen zu entwickeln.

Kernsätze

- **Nach der Entscheidung über die Kapazitäten wird der Projektplan konkretisiert mit Verantwortlichen und Zeiten und laufend fortgeschrieben.**
- **Die Einweisung in die konkrete Arbeit erfolgt durch PCO mit Zeitvorgaben.**
- **Eine Kontrolle der Arbeitsergebnisse intern und extern erfolgt im wöchentlichen Rhythmus.**
- **Dem OB wird regelmäßig alle 4 Wochen und ggf. anlassbezogen durch die Projektleitung und Projektcontrolling berichtet.**

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit.**