

Bericht im Hauptausschuss Erstellung der Eröffnungsbilanz

Stadt Norderstedt

Norderstedt, im März 2014

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
K1	Immaterielle Vermögensgegen- stände sind bewertet	Softwarelizenzen, Leitungs- und Wegerechte auf fremden Grund und Boden		RPA prüft, Anmerkung vom RPA wurde bearbeitet - erledigt
K2	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sind bewertet	Alle rd. 3.700 Ordner wurden gesichtet und ausgewertet. Offen ist die Bearbeitung von rd. 60 Einzelpositionen durch PCO, die bis zum 30.03.14 bearbeitet werden. Tatsächliche Kosten konnten (ohne EGNO) für rd. 3.000 Flurstücke von 6.500 ermittelt werden. Die EGNO- Grundstücke sind ebenfalls bewertet. Erstellung der Schnittstellentabelle für die Übernahme in 21.03.14	wird mitbearbeitet	Übergabe an RPA Ende März 2014

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
K3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sind bewertet	Die Anzahl hat sich von rd. 460 auf rd. 490 vergrößert (im Wesentlichen Wohnhäuser und Pumpwerke). Rd. 460 sind derzeit bewertet. Abschluss einschließlich der Schnittstellenbearbeitung bis zum 28.03.14.	wird mitbearbeitet	Übergabe an RPA Anfang April 2014
K4	Brücken und Tunnel sind bewertet	Die Bewertungen erfolgen im Wesentlichen auf Grundlage der Aktenbestände von 604 (Straßenbau) der EGNO und von 6011 Team Natur und Landschaft sowie 70 Betriebsamt (u.a. Brücken in Parkanlagen). Fertigstellung am 18.03.14 einschl. Schnittstellentabelle.	wird mitbearbeitet	Übergabe an RPA Ende März 2014
K5	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen sind bewertet	Abgeschlossen.	wird mitbearbeitet	Übergabe an RPA am 14.03.14

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
K6	Abwasserbeseitigungsanlagen sind bewertet	Hier erfolgt in Abstimmung mit dem RPA keine vollständige Neubewertung. Grundlage ist die Beitragskalkulation.	wird mitbearbeitet	Übergabe an RPA erfolgt.
K7	Straßeninfrastrukturvermögen und Regenentwässerung sind bewertet	Um Doppelarbeiten durch verschiedene Aktenbestände (u.a. EGNO, Beitragswesen, Bauakten) zu verhindern, erfolgt keine parallele Bearbeitung von Akten. Aufwendig ist zudem die Verteilung der Kosten auf die vorhandenen rd. 1.640 Straßenabschnitte.	wird mitbearbeitet	
		Stand Bearbeitung der Beitragsakten: Alle rd. 870 (früher 750) sind abschließend bearbeitet.	wird mitbearbeitet	
		Von rd. 280 Erschließungsakten sind rd. 75 bearbeitet. Fertigstellung um 10.04.14. Die Ersatzbewertung wird bis Ende 3 März-Woche vorbereitet.		

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
		EGNO-Bewertungen sind fertiggestellt.		
		Die Überprüfung/Überschneidung der Ergebnisse aus EGNO und Stadt ist erfolgt.		
		Eine vollständige körperliche Aufnahme aller unselbständige und selbständigen Vermögensgegenstände ist durch die Befahrung durch eagle eye erfolgt. Die Bewertung der durch die o.a. Befahrung aufgenommenen VG erfolgt schrittweise. Zunächst werden durch PCO die nach tats. Kosten bewerteten Vermögensgegenstände soweit möglich zugeordnet.		Übergabe Ende April 2014

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
		Im Anschluss erfolgt die Bewertung der offenen VG mittels Ersatzwerten. Die Planung sieht vor, dass bis Mitte April (vorher Ende März 2014) PCO ihre Arbeiten abgeschlossen hat. Im Anschluss erfolgt die Verarbeitung in H+H und Ende April die Übergabe an das RPA.		
K8	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens sind bewertet	u.a. Brunnen, Lärmschutzwände, Grundwassermessstellen		Übergabe an RPA Ende März 2014
K9	Bauten auf fremden Grund und Boden sind bewertet	Klärung erfolgt u.a. im Rahmen der Bewertung des Straßeninfrastrukturvermögens (z.B. ein Radweg an einer Landesstraße auf dem Grund und Boden des Landes).	wird mitbearbeitet	Übergabe Ende April 2014

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
K10	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler sind bewertet	Wurde im Wesentlichen im Rahmen des Erfassung und Bewertung des beweglichen Vermögens aufgenommen und bewertet (weitgehend Gebrauchskunst).		Übergabe an RPA Ende März 2014

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
K11	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge sind bewertet - vgl. K12	Wurde im Wesentlichen im Rahmen des Erfassung und Bewertung des beweglichen Vermögens aufgenommen und bewertet. Die Vorgänge, die seit 2006 bereits in einer Anlagenbuchhaltung aufgenommen wurden sind, wurden nach einer Prüfung umfangreich überarbeitet. U.a. entsprachen die damals vorgenommenen Aufnahmen nicht den später entwickelten rechtlichen Vorschriften.		Übergabe an RPA Ende März 2014
K12	Betriebs- und Geschäftsausstattung sind bewertet			
K13	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	Betrifft im Wesentlichen Gebäude, Abwasserbeseitigungsanlagen und Straßeninfrastrukturvermögen . Der Abschluss hängt mit der Bewertung der Straßen zusammen.	wird mitbearbeitet	Übergabe Ende April 2014

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
K14	Finanzanlagen sind bewertet	Verbundene Unternehmen (über 50%), zwischen 20 und 50% Beteiligungen		Übergabe an RPA erfolgt.
K15	Ausleihungen sind bewertet	Wohnungsbaudarlehen (z.B. an Wohnungsbaugenossenschaften)		Übergabe an RPA erfolgt.
K16	Wertpapiere des Anlagevermögens sind bewertet	Nicht vorhanden.		
K17	Vorräte sind bewertet	Grundstücke zum Verkauf werden im Umlaufvermögen unter Vorräte ausgewiesen Darüber hinaus gibt es außer im Amt 70 (Betriebsamt) keine wesentlichen Vorräte zum Bilanzstichtag.		Übergabe an RPA Ende März 2014
K18	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind bewertet	Durch Abfragen an die Ämter wurde die Vollständigkeit überprüft.		Übergabe an RPA erfolgt.
K19	Wertpapiere des Umlaufvermögens sind bewertet			Übergabe an RPA erfolgt.

		Mengen, Besonderheiten, Hinweise	Vorarbeiten Jahresabschlüsse 2010 - 2012	Fertigstellungstermin*
K20	Liquide Mittel sind bewertet			Prüfung RPA erfolgt.
K21	Aktive und passive Rechnungsabgrenzung sind bewertet	Die Vollständigkeit der Bilanzpositionen wurde durch Abfragen an die Fachämter und Durchsicht der Buchhaltung sichergestellt.		Passive wurden übergeben. Aktive werden bis Ende März übergeben.
K22	Sonderposten sind bewertet	Erfolgt u.a. im Rahmen der Gebäude- und Straßenbewertung. Der Abschluss hängt mit der Bewertung der Straßen zusammen.	wird mitbearbeitet	Übergabe Ende April 2014
K23	Rückstellungen sind bewertet	Abschluss bis Ende März einschl. der Verbuchung in H+H.		Übergabe an RPA Ende März 2014
K24	Verbindlichkeiten sind bewertet	Verb. gegenüber Kreditinstituten, Kassenkredite		Prüfung RPA erfolgt.
		Verb. Aus Lieferungen und Leistungen		Übergabe an RPA Ende März 2014