

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 (Vergleich "Aktiva Korrekturfassung - Feststellungsfassung")

Aktiva		Stand "Korrektur" €	Stand "Feststellungsbeschluss" €	Differenz	
1.	Anlagevermögen				
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	117.421,92	117.421,92		
1.2.	Sachanlagen	145.627.563,30	144.708.427,34	919.135,96	
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.429.832,82	24.429.832,82		
1.2.1.1	Grünflächen	11.427.657,76	6.819.870,19	4.607.787,57	Umbuchung von Sport- und Spielplätzen von "Sonstige unbebaute
1.2.1.1.1	Grund und Boden von Grünflächen	11.227.336,11	6.756.194,16	4.471.141,95	Grundstücke" auf "Öffentliche Grünflächen" (Beseitigung der lt. GPA
1.2.1.1.2	Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	200.321,65	63.676,03	136.645,62	vorhandenen Ausweisfehler)
1.2.1.2	Ackerland	404.984,55	404.984,55		
1.2.1.2.1	Grund und Boden von Ackerland	369.679,55	369.679,55		
1.2.1.2.2	Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Ackerland	35.305,00	35.305,00		
1.2.1.3	Wald/ Forsten	1.863.685,00	1.863.685,00		
1.2.1.3.1	Grund und Boden von Wald und Forsten	1.325.399,00	1.325.399,00		
1.2.1.3.2	Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen	538.286,00	538.286,00		
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.733.505,51	15.341.293,08	-4.607.787,57	siehe oben
1.2.1.4.1	Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	10.381.862,51	14.853.004,46	-4.471.141,95	siehe oben
1.2.1.4.2	Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken	351.643,00	488.288,62	-136.645,62	siehe oben
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.043.687,47	71.124.551,51	919.135,96	
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.688.639,58	4.688.639,58		
1.2.2.2	Schulen	43.175.935,96	43.175.935,96		
1.2.2.3	Wohnbauten	1.023.873,27	1.023.873,27		
1.2.2.4	Verwaltungsgebäude	6.318.900,87	6.318.900,87		
1.2.2.5	Feuerwehr	2.663.236,79	2.663.236,79		
1.2.2.6	Frei- und Hallenbad sowie Sporthome	6.648.309,85	5.729.173,89	919.135,96	Berücksichtigung des überarbeiteten Freibadwertes
1.2.2.7	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	7.524.791,15	7.524.791,15		
1.2.3	Infrastrukturvermögen	45.958.710,50	45.958.710,50		
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	14.132.614,50	14.132.614,50		
1.2.3.2	Bauliche Anlage des Infrastrukturvermögens	31.826.096,00	31.826.096,00		
1.2.3.2.1	Brücken und Tunnel	1.256.426,00	1.256.426,00		
1.2.3.2.2	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00		
1.2.3.2.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.288.700,00	1.288.700,00		
1.2.3.2.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.224.292,00	29.224.292,00		
1.2.3.2.5	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	56.678,00	56.678,00		
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	48.085,89	48.085,89		
1.2.5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	4.366,00	4.366,00		
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.416.513,22	1.416.513,22		
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.422.586,64	1.422.586,64		
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	303.780,76	303.780,76		
1.2.8.1	Geleistete Anzahlungen	268.884,04	268.884,04		
1.2.8.2	Anlagen im Bau	34.896,72	34.896,72		
1.3	Finanzanlagen	43.542.222,00	43.542.222,00		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.564.698,66	25.564.698,66		
1.3.2	Beteiligungen	11.171.629,85	127.822,97	11.043.806,88	Umbuchung der AVU-Aktien von "Wertpapiere des Anlagevermögens" auf "Beteiligungen" (Beseitigung des lt. GPA vorhandenen Ausweisfehlers)
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00		

<u>Aktiva</u>		Stand "Korrektur" €	Stand "Feststellungsbeschluss" €	Differenz	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	214.686,07	11.258.492,95	-11.043.806,88	siehe oben
1.3.5	Ausleihungen	6.591.207,42	6.591.207,42		
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00		
1.3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00		
1.3.5.3	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00		
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	6.591.207,42	6.591.207,42		
2.	<u>Umlaufvermögen</u>				
2.1	Vorräte	26.364,27	26.364,27		
2.1.1	Rohstoffe, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	26.364,27	26.364,27		
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	29.908.172,81	29.775.126,30	133.046,51	
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.270.744,56	1.137.698,05	133.046,51	
2.2.1.1	Gebühren	112.472,80	112.472,80		
2.2.1.2	Beiträge	380,91	380,91		
2.2.1.3	Steuern	370.244,18	370.244,18		
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	718.687,83	585.641,32	133.046,51	Erhöhung des Wertansatzes durch Berücksichtigung der Forderungen " 40 % Anteil BSHG-Ertrag" sowie "40 % Anteil SGB II-Ertrag gegenüber dem ERK
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	68.958,84	68.958,84		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	28.545.110,93	28.545.110,93		
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	158.213,36	158.213,36		
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	58.387,57	58.387,57		
2.2.2.3	gegenüber verbundenen Unternehmen	28.328.510,00	28.328.510,00		
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00		
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00		
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	92.317,32	92.317,32		
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		
2.4	Liquide Mittel	185.576,29	185.576,29		
3.	<u>Aktive Rechnungsabgrenzung</u>	542.269,47	542.269,47		
4.	<u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>				
	Summe Aktiva	219.949.590,06	218.897.407,59	1.052.182,47	

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 (Vergleich "Passiva Korrekturfassung - Feststellungsfassung")

Passiva		Stand "Korrektur" €	Stand "Feststellungsbeschluss" €	Differenz	
1.	<u>Eigenkapital</u>	52.572.445,86	51.675.584,46	896.861,40	
1.1	Allgemeine Rücklage	40.936.938,84	40.040.077,44	896.861,40	Anpassung "Allgemeine Rücklage" unter Berücksichtigung sämtlicher Veränderungen
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00		
1.3	Ausgleichsrücklage	11.635.507,02	11.635.507,02		
2.	<u>Sonderposten</u>	30.178.953,90	30.073.712,72	105.241,18	
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	22.446.545,62	22.341.304,44	105.241,18	Berücksichtigung des ermittelten Sonderpostens "Freibad"
2.2	Sonderposten für Beiträge	7.606.455,81	7.606.455,81		
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00		
2.4	Sonstige Sonderposten	125.952,47	125.952,47		
3.	<u>Rückstellungen</u>	46.365.405,01	46.365.405,01		
3.1.	Pensionsrückstellungen	38.546.593,00	38.546.593,00		
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00		
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	5.002.627,90	5.002.627,90		
3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	2.816.184,11	2.816.184,11		
4.	<u>Verbindlichkeiten</u>	90.458.885,20	90.408.805,31	50.079,89	Nicht-Berücksichtigung der Forderung "40 % Anteil SGB II-Ertrag" bei Ermittlung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus "VW/ VO Sozial"
4.1	Anleihen	0,00	0,00		
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.678.220,16	51.678.220,16		
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00		
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00		
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	35.442.131,42	35.442.131,42		
4.2.5	vom privaten Bereich	16.236.088,74	16.236.088,74		
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	34.075.726,59	34.075.726,59		
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00		
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	765.788,55	765.788,55		
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.673.582,89	3.623.503,00	50.079,89	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	265.567,01	265.567,01		
5.	<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	373.900,09	373.900,09		
	Summe Passiva	219.949.590,06	218.897.407,59	1.052.182,47	