

Auszug aus der Niederschrift über die 01. Sitzung der Bürgerschaft am 21.01.2016

Zu TOP : 12.1

Feststellung der Eröffnungsbilanz der Hansestadt Stralsund zum 01.01.2011

Vorlage: B 0069/2015

Herr Meißner gibt in Vertretung der Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses, Frau Lewing, den abschließenden Prüfvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Eröffnungsbilanz zur Kenntnis. Er bittet, diesen zu Protokoll zu nehmen. (siehe Anlage)

Der Präsident stellt die Vorlage wie folgt zur Abstimmung:

Die Bürgerschaft der Hansestadt Stralsund stellt die Eröffnungsbilanz der Hansestadt Stralsund zum 01.01.2011 fest, mit nachfolgend aufgeführten Einschränkungen:

1. Die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung konnte nicht vollumfänglich nachvollzogen werden.
2. Die Wirksamkeit eines rechnungsbezogenen internen Kontrollsystems ist nicht gegeben.

Die Eröffnungsbilanz der Hansestadt Stralsund zum 01.01.2011 vermittelt - mit Ausnahme der v. g. aufgeführten Einschränkungen - ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Hansestadt Stralsund.

Mit den genannten Einschränkungen steht die Eröffnungsbilanz im Einklang mit den gesetzlichen Vorschriften, insbesondere § 2 ff KomDoppikEG M-V i. V. m. § 60 KV M-V, §§ 24 bis 48 und §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen.

AKTIVA

Posten	Bezeichnung	Werte
1	Anlagevermögen	613.835.928,26 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	62.686.584,91 €
1.1.1	<i>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</i>	142.571,57 €
1.1.2	<i>Geleistete Zuwendungen</i>	55.668.396,17 €
1.1.3	<i>Gezahlte Investitionszuschüsse</i>	2.779.259,01 €
1.1.4	<i>Geschäfts- oder Firmenwert</i>	0,00 €
1.1.5	<i>Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	4.096.358,16 €
1.2	Sachanlagen	465.221.600,43 €
1.2.1	<i>Wald, Forsten</i>	2.960.486,75 €
1.2.2	<i>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	43.594.500,88 €
1.2.3	<i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	121.293.413,04 €
1.2.4	<i>Infrastrukturvermögen</i>	242.903.453,99 €
1.2.5	<i>Bauten auf fremdem Grund und Boden</i>	62.073,15 €
1.2.6	<i>Kunstgegenstände, Denkmäler</i>	40.735.531,44 €
1.2.7	<i>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	6.630.328,51 €
1.2.8	<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	1.415.216,62 €
1.2.9	<i>Pflanzen und Tiere</i>	3.568,75 €
1.2.10	<i>Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau</i>	5.623.027,30 €
1.3	Finanzanlagen	85.927.742,92 €
1.3.1	<i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i>	60.447.231,95 €
1.3.2	<i>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</i>	0,00 €
1.3.3	<i>Beteiligungen</i>	369.754,36 €
1.3.4	<i>Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	0,00 €

Posten	Bezeichnung	Werte
1.3.5	<i>Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</i>	20.419.382,20 €
1.3.6	<i>Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</i>	0,00 €
1.3.7	<i>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</i>	5.113,92 €
1.3.8	<i>Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</i>	4.472.095,79 €
1.3.9	<i>Sonstige Ausleihungen</i>	214.164,70 €
2	Umlaufvermögen	22.969.079,49 €
2.1	Vorräte	12.893.716,17 €
2.1.1	<i>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	41.152,68 €
2.1.2	<i>Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</i>	0,00 €
2.1.3	<i>Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren</i>	12.852.563,49 €
2.1.4	<i>Geleistete Anzahlungen auf Vorräte</i>	0,00 €
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.557.814,40 €
2.2.1	<i>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</i>	2.961.541,71 €
2.2.2	<i>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>	811.088,83 €
2.2.3	<i>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</i>	31.822,45 €
2.2.4	<i>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	19.924,83 €
2.2.5	<i>Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</i>	1.959,92 €
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	1.633.346,31 €
2.2.6.1	<i>Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</i>	0,00 €
2.2.6.2	<i>Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	1.633.346,31 €
2.2.7	<i>Sonstige Vermögensgegenstände</i>	2.098.130,35 €
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €
2.3.1	<i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i>	0,00 €
2.3.2	<i>Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	0,00 €
2.3.3	<i>Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens</i>	0,00 €
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.517.548,92 €
3	Rechnungsabgrenzungsposten	2.755.820,37 €
3.1	Disagio	0,00 €
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.755.820,37 €
4	Aktive latente Steuern	0,00 €
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €
	Bilanzsumme	639.560.828,12 €

PASSIVA

Posten	Bezeichnung	Werte
1	Eigenkapital	297.053.447,73 €
1.1	Kapitalrücklage	297.053.447,73 €
1.1.1	<i>Allgemeine Kapitalrücklage</i>	289.398.506,84 €
1.1.2	<i>Zweckgebundene Kapitalrücklage</i>	7.654.940,89 €

Posten	Bezeichnung	Werte
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00 €
1.2.1	<i>Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</i>	0,00 €
1.2.2	<i>Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen</i>	0,00 €
1.3	Ergebnisvortrag	0,00 €
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €
2	Sonderposten	164.470.002,75 €
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	164.026.337,94 €
2.1.1	<i>Sonderposten aus Zuwendungen</i>	152.481.627,50 €
2.1.2	<i>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	6.336.659,33 €
2.1.3	<i>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</i>	5.208.051,11 €
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	443.664,81 €
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00 €
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00 €
3	Rückstellungen	51.136.249,61 €
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	23.531.354,40 €
3.2	Steuerrückstellungen	0,00 €
3.3	Sonstige Rückstellungen	27.604.895,21 €
3.3.1	<i>Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</i>	315.000,00 €
3.3.2	<i>Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien</i>	10.064.198,96 €
3.3.3	<i>Rückstellung für Sanierung von Altlasten</i>	0,00 €
3.3.4	<i>Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>	6.272.200,00 €
3.3.5	<i>Rückstellung für personalbezogene finanzielle Verpflichtungen</i>	5.734.861,00 €
3.3.6	<i>Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	5.218.635,25 €
4	Verbindlichkeiten	121.901.826,50 €
4.1	Anleihen	0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	104.634.533,53 €
4.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</i>	104.634.533,53 €
4.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit</i>	0,00 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.306.154,65 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	426.495,79 €
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.518.569,35 €
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.029.606,57 €
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.581.845,03 €
4.10.1	<i>Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</i>	0,00 €
4.10.2	<i>Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</i>	10.581.845,03 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.404.621,58 €
5	Rechnungsabgrenzungsposten	4.999.301,53 €
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00 €
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00 €

Posten	Bezeichnung	Werte
5.3	Sonstige	4.999.301,53 €
6	Passive latente Steuern	0,00 €
	<i>Bilanzsumme</i>	639.560.828,12 €

Mehrheitlich beschlossen

Beschluss-Nr.: 2016-VI-01-0338

für die Richtigkeit der Angaben: gez. i.A. Constanze Schütt

Stralsund, 04.02.2016