

## **Feststellung der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Herbertingen zum 01.01.2019**

Mit Beschluss des Gemeinderats vom 11.05.2016 wurde die Verwaltung beauftragt, das bisherige Rechnungswesen auf Grundlage der Kameralistik ab dem 01.01.2019 auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen umzustellen. Im Rahmen dieser Umstellung und der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurde das gesamte Vermögen der Gemeinde vollständig erfasst und nach den Vorschriften der Gemeindeordnung bewertet. Das Anlagevermögen der Gemeinde setzt sich dabei aus 3872 Einzelanlagen zusammen. Hauptteil des Anlagevermögens sind die Straßen und Brücken, das Kanalnetz, die unbebauten Grundstücke, sowie die Gebäude der Gemeinde.

Die Bilanz gibt ein Gesamtbild über das Vermögen der Gemeinde und dessen Finanzierung.

### **Aktivseite**

39,7 Millionen Euro Infrastrukturvermögen (Abwassereinrichtung, Friedhof, Straße und Wege sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens), 11,6 Millionen Euro bebaute Grundstücke (Verwaltungsgebäude, Schule, Kindergärten, Sporthallen, usw.) und 8,5 Millionen Euro Finanzvermögen (liquide Mittel, Geldanlagen, Forderungen und Beteiligungen) sind die wichtigsten Positionen auf der Aktivseite. Die liquiden Mittel mit 6,1 Millionen Euro machen rund 10 Prozent der Bilanzsumme aus und sind überdurchschnittlich hoch.

### **Passivseite**

Auf der Passivseite steht das Basiskapital in Höhe von rund 45,6 Millionen Euro sowie die Sonderposten (erhaltene Zuschüsse und Beiträge) in Höhe von über 12,4 Millionen Euro. Die Kreditverbindlichkeiten betragen rund 1,9 Millionen Euro. Die Eigenkapitalquote beträgt 76 Prozent, die Fremdkapitalquote nur 4 Prozent. Rund 20 Prozent der Finanzierungsmittel wurden über Zuschüsse und Beiträge refinanziert.

Die Bilanzsumme beträgt insgesamt 60.927.356,03 Euro.

Die Gemeinde Herbertingen ist die sechste von 25 Kreisgemeinden, die die festgestellte Eröffnungsbilanz dem Landratsamt vorlegen kann.

Der Gemeinderat hat in der Sitzung vom 21.09.2022 die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2019 beraten und einstimmig beschlossen:

Auf Grundlage von § 95 b GemO stellt der Gemeinderat die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2019 mit einer Bilanzsumme von 60.927.356,03 € wie folgt fest:

<u>Aktivseite</u>		Stand zum 01.01.2019
<b>1.</b>	<b>Vermögen</b>	<b>60.912.427,22</b>
1.1.	Sachvermögen	52.400.568,88
1.1.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	290.085,40
1.1.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.657.168,74
1.1.3.	Infrastrukturvermögen und grundstücksgleiche Rechte	39.720.666,92
1.1.4.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	307.335,16
1.1.5.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	226.505,45
1.1.6.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	198.807,21
1.2.	Finanzvermögen	8.511.858,34
1.2.1.	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kömmunalen Zusammenschlüssen	729.910,52
1.2.2.	Sondervermögen	310.162,69
1.2.3.	Ausleihungen	5.818,07
1.2.4.	Wertpapiere und sonstige Einlagen	323.713,86
1.2.5.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	514.351,50
1.2.6.	Privatrechtliche Forderungen	454.119,51
1.2.7.	Liquide Mittel	6.173.782,19
<b>2.</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>14.928,81</b>
2.1.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14.928,81
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>60.927.356,03</b>

<u>Passivseite</u>		Stand zum 01.01.2019
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>45.972.461,34</b>
1.1.	Basiskapital	45.648.747,48
1.2.	Rücklagen	323.713,86
1.2.1.	Zweckgebundene Rücklagen	323.713,86
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>12.397.313,88</b>
2.1.	Sonderposten für Investitionszuweisungen	3.599.280,54
2.2.	Sonderposten für Investitionsbeiträge	8.798.033,34
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>36.047,00</b>
3.1.	Gebührenüberschussrückstellungen	36.047,00
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>2.407.076,10</b>
4.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.992.748,52
4.2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	328.399,44
4.3.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.372,60
4.4.	Sonstige Verbindlichkeiten	80.555,54
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>114.457,71</b>
	<b>Summe Passiva</b>	<b>60.927.356,03</b>

Die Eröffnungsbilanz mit Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen wird von Dienstag, 04.10.2022 bis einschließlich Mittwoch, 12.10.2022 im Rathaus Herbertingen, Holzgasse 6, (Zimmer 2.4) zu den üblichen Öffnungszeiten zur Einsichtnahme öffentlich ausgelegt.

Herbertingen, 26.09.2022

gez. Magnus Hoppe  
Bürgermeister