

Beschreibung	Eröffnungsbilanz 2009 vor Umbuchungen	Veränderungen durch Umbuchungen	Eröffnungsbilanz 2009 nach Umbuchungen	Erläuterungen
AKTIVA	1.619.421.016,24	-13.979.169,30	1.605.441.846,94	
1. Anlagevermögen	1.356.825.978,95	-604.220,38	1.356.221.758,57	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	710.214,79	-258.044,82	452.169,97	
1.1.1 Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	
1.1.2 Software	710.214,79	-258.044,82	452.169,97	Korr. Doppelerfassung
1.2 Sachanlagen	1.233.125.385,14	20.968,41	1.233.146.353,55	Nacherfassung
1.2.1 Unbebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	173.816.716,00	47.299.734,00	221.116.450,00	Umgliederungen s. 1.2.3.0
1.2.1.1 Grünflächen	112.163.353,00	0,00	112.163.353,00	
1.2.1.2 Ackerland	6.111.043,00	0,00	6.111.043,00	
1.2.1.3 Wald, Forsten	55.293.938,00	0,00	55.293.938,00	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	248.382,00	47.299.734,00	47.548.116,00	Umgliederungen s. 1.2.3.0
1.2.2 Bebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	337.735.147,56	0,00	337.735.147,56	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	23.623.129,44	0,00	23.623.129,44	
1.2.2.2 Schulen	165.883.651,86	0,00	165.883.651,86	
1.2.2.3 Wohnbauten	16.063.177,60	0,00	16.063.177,60	
1.2.2.4 kommunalnutzungsorientierte Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	90.115.275,93	0,00	90.115.275,93	
1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	42.049.912,73	0,00	42.049.912,73	
1.2.3 Infrastrukturvermögen, Summe	586.325.502,99	-47.299.732,00	539.025.770,99	Umgliederungen s. 1.2.1.4
1.2.3.0 Infrastrukturvermögen (Erbbaurecht)	47.299.724,00	-47.299.724,00	0,00	Umgliederungen s. 1.2.1.4
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	75.780.111,00	0,00	75.780.111,00	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	58.526.144,23	0,00	58.526.144,23	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	152.494,86	0,00	152.494,86	
1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	217.793.152,31	0,00	217.793.152,31	
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	146.264.053,37	0,00	146.264.053,37	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	40.509.815,22	0,00	40.509.815,22	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.998.138,15	0,00	2.998.138,15	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.293.373,86	0,00	21.293.373,86	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.661.377,67	49.363,16	43.710.740,83	Nacherfassung Festwerte
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	67.295.128,91	-28.396,75	67.266.732,16	Korrektur
1.3 Finanzanlagen	122.990.379,02	-367.143,97	122.623.235,05	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.731.536,86	0,00	1.731.536,86	
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
1.3.3 Sondervermögen	75.375.600,31	-1.353.815,44	74.021.784,87	Korr. gesetzl. Klärschlammfonds und Stiftungsvermögen (Kruise u.a.)
1.3.4 Ausleihungen	42.875.509,59	693.539,38	43.569.048,97	
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	8.657.269,89		8.657.269,89	
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	34.218.239,70	693.539,38	34.911.779,08	Nachbuchung Darl. Pockenstation und Korr. Kasseneinnehmerest
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.007.732,26	293.132,09	3.300.864,35	Zubuchung Anschaffungskosten KRN-Fondsanteile
2. Umlaufvermögen	109.229.449,29	3.289.154,48	112.518.603,77	
2.1. Vorräte	312.010,58		312.010,58	
2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	284.814,68	0,00	284.814,68	
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	27.195,90	0,00	27.195,90	
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00	0,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.952.766,60	3.289.154,48	31.241.921,08	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	9.780.958,60	3.354.089,80	13.135.048,40	Nacherfassung Forderungen Feuerwehr/Amt 53
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	9.230.108,25	-765,32	9.229.342,93	Umgliederung s. 2.4
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.063.796,27	0,00	5.063.796,27	
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.686.004,29	68.273,30	3.754.277,59	Korrektur Forderungen Amt 60
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	191.899,19	-132.443,30	59.455,89	Veränderung deb. Kreditoren, Effekt aus Vielzahl von Buchungen
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	
2.4 Liquide Mittel	80.964.672,11	765,32	80.965.437,43	Umgliederung s.2.2.2
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	153.365.588,00	-16.664.868,72	136.700.719,28	Korrektur Zuw. Und Zuschüsse Straßen alt, vgl. Sonderpostenkorrektur
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	
SUMME AKTIVA	1.619.421.016,24	-13.979.169,30	1.605.441.846,94	

Auswirkungen der Umbuchungen auf die Eröffnungsbilanz

Anlage 3

Beschreibung	Eröffnungsbilanz 2009 vor Umbuchungen	Veränderungen durch Umbuchungen	Eröffnungsbilanz 2009 nach Umbuchungen	Erläuterungen
PASSIVA	1.619.421.016,24	-13.979.169,30	1.605.441.846,94	
1. Eigenkapital	450.664.340,72	6.052.156,49	456.716.497,21	
1.1 Allgemeine Rücklage	362.757.660,48	5.262.744,77	368.020.405,25	Gegenkonto zu den Korrekturbuchungen
1.2 Sonderrücklage	34.326.756,36	0,00	34.326.756,36	
1.3. Ergebnismrücklage	54.413.649,07	789.411,72	55.203.060,79	Anpassung wg. Änderung der allg. Rücklage (15%-Vorschrift)
1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-833.725,19	0,00	-833.725,19	
2. Sonderposten	336.473.761,41	-19.902.952,86	316.570.808,55	
2.1 für aufzulösende Zuschüsse	6.830.814,56	-80.033,32	6.750.781,24	Korrektur Zuw. und Zuschüsse Straßen alt
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	237.192.163,01	-19.354.671,04	217.837.491,97	Korrektur Zuw. und Zuschüsse Straßen alt
2.3 für Beiträge	81.579.580,96	-2.245.264,49	79.334.316,47	
2.3.1 aufzulösende Beiträge	81.579.580,96	-2.245.264,49	79.334.316,47	Korrektur Zuw. und Zuschüsse Straßen alt
2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00	0,00	
2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	
2.5 für Treuhandvermögen	2.097.619,54	1.777.015,99	3.874.635,53	Zubuchung Sopo Vermächtnis Kruse wg. Krusenkoppel und andere
2.6 für Dauergrabpflege	1.209.582,55	0,00	1.209.582,55	
2.7 für sonstige Sonderposten	7.564.000,79	0,00	7.564.000,79	
3. Rückstellungen	378.004.303,04	0,00	378.004.303,04	
3.1.1 Pensionsrückstellungen	361.231.337,00	0,00	361.231.337,00	
3.1.2 Versorgungsrücklage	3.007.732,26	0,00	3.007.732,26	
3.2 Altersteilzeitrückstellung	12.511.900,00	0,00	12.511.900,00	
3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00	0,00	
3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00	0,00	
3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00	0,00	
3.6 Verfahrensrückstellung	753.487,26	0,00	753.487,26	
3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00	0,00	
3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00	0,00	
3.9 Sonstige Rückstellungen	499.846,52	0,00	499.846,52	
4. Verbindlichkeiten	399.925.270,24	-128.372,93	399.796.897,31	
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	370.514.385,74	0,00	370.514.385,74	
4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	
4.2.2 vom öffentlichen Bereich	130.916.825,50	423.539,05	131.340.364,55	Umgliederung Zinsverbindlichkeiten
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	239.597.560,24	-423.539,05	239.174.021,19	Umgliederung Zinsverbindlichkeiten
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	
4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	356.611,20	0,00	356.611,20	
4.5 Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	339.196,80	-74.242,86	264.953,94	Veränderung deb. Kreditoren, vorgenomm. Ausgleichslauf (Ausz./Gutschrift), vorgeh. Ausgleichslauf ungeklärte Einzahlungen, Effekt aus Vielzahl von Buchungen
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	66.142,28	-58.200,44	7.941,84	Veränderung deb. Kreditoren, vorgenomm. Ausgleichslauf (Ausz./Gutschrift), vorgeh. Ausgleichslauf ungeklärte Einzahlungen, Effekt aus Vielzahl von Buchungen
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	28.648.934,22	4.070,37	28.653.004,59	
5. Passive Rechnungsabgrenzung	54.353.340,83		54.353.340,83	
SUMME PASSIVA	1.619.421.016,24		1.605.441.846,94	