

21. November 2022	Marktgemeinderat	Beschluss über die Besetzung der Stelle Sachbearbeitung (m/w/d) Bilanzierung, Jahresabschluss, Finanzbuchhaltung
13. Dezember 2022	Haupt- und Finanzausschuss	Empfehlungsbeschluss zur Auftragsvergabe Unterstützungsleistungen und Projektmanagement zur Erstellung der Eröffnungsbilanz 2013, rückständiger JA und Folgebilanzen an Schüllermann & Partner
19. Dezember 2022	Marktgemeinderat	Beschlussfassung (Auftragsvergabe) Unterstützungsleistungen und Projektmanagement an Schüllermann & Partner
		Entscheidung über die kommunale Haushaltssystematik des Marktes Cadolzburg ab dem 01.01.2024 (Doppik)
		Umfangreiche Beschlussfassungen zur Geschäftsorganisation Markt Cadolzburg im Zuge der Neuausschreibung der Stelle Leitung des Fachbereichs I (Personal, Organisation & Service)
01. März 2023	Kämmerei MC	Arbeitsantritt Bilanzbuchhaltung Kämmerei Markt Cadolzburg
21. März 2023	Kämmerei MC	Kick-Off Termin Bilanzbuchhaltung und Schüllermann & Partner (Ergebnisprotokoll einschließlich Stellungnahme der Bilanzbuchhaltung MC im Anhang)

Aufgrund dieser Maßnahmen konnte **ab März 2023** die geforderte Aufarbeitung der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse mithilfe eines konkreten Projektmanagements nun zielgerichtet begonnen werden.

Ursprünglich sah der Projektplan folgende Zeitschiene vor:

Schulverband und Zweckverband Jugend	
im April 2023	Bilanzpositionen abgeglichen und bewertet
Mai 2023	Vorbereitung der Jahresabschlussberichte

Markt Cadolzburg	
Juni bis Oktober 2023	Bearbeitung der Eröffnungsbilanz
im November 2023	Fertigstellung des Eröffnungsbilanzberichtes
bis Oktober 2024	Folgeabschlüsse

Dieser Zeitplan war/ist sehr ehrgeizig und kann nur funktionieren, wenn keine größeren technischen Schwierigkeiten auftreten

- Die technischen Schwierigkeiten traten auf. Es mussten im vergangenen Projektzeitraum erst viele Abstimmungen mit dem Softwareanbieter AKDB herbeigeführt werden.
- seit Kalenderwoche 24 tut sich endlich was bei der AKDB:
 - Derzeit werden die Vermögensgegenstände der beiden Zweckverbände für die Eröffnungsbilanzen und die darauffolgenden Abschlüsse bereinigt
 - Sobald dieser Schritt abgeschlossen ist (vermutlich diese oder nächste Woche) verschiebt die AKDB die Eröffnungsbilanzdaten von 2008 auf 2012, dann
 - Können die Korrekturbuchungen für die Fertigstellung der EÖBs der Zweckverbände und gleich im Anschluss die Buchungen für die Folgebilanzen vorgenommen werden.

Durch die Verzögerung, welche durch die AKDB bei den Zweckverbänden entstanden ist, konnte sich Frau Löffler bereits eingehender mit der **Eröffnungsbilanz des Markt Cadolzburg** beschäftigen:

- Hier müssen die Vermögensgegenstände bereinigt werden (in Excel liegen bereits alle Zahlen vor → dies wird einige Zeit in Anspruch nehmen)
- Falsch-Buchungen müssen rückgängig gemacht, und
- durchlaufende Posten aufgeräumt werden
 - auch hier konnten die Zahlen weitestgehend bereits über Excel aufgearbeitet werden
 - diese Buchungen müssen dann „nur noch“ ins System eingetragen werden.

→ Dieses Vorgehen mit den Korrekturbuchungen zieht sich beim Markt dann über die Folgejahre hinweg durch.

Das Kämmereiteam ist laufend dabei, die Buchungslogik zu optimieren, sodass ab dem aktuellen Buchungsjahr 2023 hoffentlich keine Korrekturen mehr nötig sein werden.

Der Projekt-Zeitplan wird gerade angepasst.

Es ist noch möglich und im Plan, die Eröffnungsbilanz 2013 des Marktes Cadolzburg im letzten Quartal des laufenden Jahres vorzulegen.

Die Kommunalaufsicht am Landratsamt Fürth und der BKPV wurden über den Sachstand zuletzt per Mail am 25. April 2023 informiert.

Es wird darüber hinaus in regelmäßigen Abständen über die Einhaltung des Zeitplans und den Projektfortschritt seitens der Finanzverwaltung Cadolzburg berichtet werden.