

STADT



Jahresabschluss 2012

zum Stichtag 31.12.2012

Verantwortliche Ansprechpartnerin

FD 20 - Fachdienst Finanzen – Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de

INHALTSVERZEICHNIS

BILANZ	4
GESAMTERGEBNISRECHNUNG	6
GESAMTFINANZRECHNUNG	7
ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ	10
ANLAGEVERMÖGEN	11
UMLAUFVERMÖGEN	20
AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	21
EIGENKAPITAL	22
SONDERPOSTEN	22
RÜCKSTELLUNGEN	25
VERBINDLICHKEITEN	26
PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	27
ERGEBNISRECHNUNG	27
FINANZRECHNUNG	28
ANLAGENSPIEGEL	30
FORDERUNGENSPIEGEL	34
VERBINDLICHKEITENSPIEGEL	35
VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG	36
BUCHFÜHRUNG, INVENTAR, ZAHLUNGSABWICKLUNG	36
JAHRESABSCHLUSS UND ANHANG	37

BILANZ

	Bezeichnung	31.12.2011	31.12.2012
		in EUR	
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	189.703.881,85	190.515.596,25
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	447.863,19	437.720,99
	1.2 Sachanlagen	157.589.663,20	158.290.619,80
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.175.897,95	17.183.708,87
021	1.2.1.1 Grünflächen	1.832.197,00	1.824.850,54
022	1.2.1.2 Ackerland	3.309.052,39	3.309.052,39
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.289.938,89	1.289.248,77
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	10.744.709,67	10.760.557,17
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.601.032,52	76.813.357,78
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.614.921,21	3.696.416,47
033	1.2.2.2 Schulen	44.799.146,28	51.356.199,36
031	1.2.2.3 Wohnbauten	1.258.477,54	1.211.775,66
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.928.487,49	20.548.966,29
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	52.275.155,39	53.500.087,21
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.964.608,90	22.964.608,90
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.043.153,00	5.928.289,59
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	177.303,18	166.975,93
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	21.441.993,12	22.847.122,79
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.648.097,19	1.593.090,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	62.855,41	62.253,01
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.724.848,76	2.675.533,26
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.842.392,57	1.985.252,87
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.907.480,60	6.070.426,80
	1.3 Finanzanlagen	31.666.355,46	31.787.255,46
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	16.472.732,11
11	1.3.2 Beteiligungen	21.666,69	21.666,69
12	1.3.3 Sondervermögen	9.291.163,23	9.428.355,20
	1.3.4 Ausleihungen	5.880.793,43	5.864.501,46
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	2.622.680,65	2.705.447,91
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	3.258.112,78	3.159.053,55
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	3.178.049,44	2.921.435,64
	2.1 Vorräte	9.780,00	9.780,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	9.780,00	9.780,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.068.360,88	2.766.180,33
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	842.490,22	913.658,04
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.187.357,21	1.021.420,64
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	410.232,32	350.806,36
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	55.673,31	28.671,93
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	572.607,82	451.623,36
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	99.908,56	145.475,31
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.206.248,65	2.210.274,00
	BILANZSUMME AKTIVA	195.088.179,94	195.647.305,89

BILANZ

	Bezeichnung	31.12.2011	31.12.2012
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	47.525.503,17	51.218.219,29
201	1.1 Allgemeine Rücklage	54.357.886,52	55.561.275,48
202	1.2 Sonderrücklage	314.508,16	314.508,16
203	1.3 Ergebnisrücklage	0,00	0,00
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-5.904.441,77	-7.146.891,51
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.242.449,74	2.489.327,16
	2. Sonderposten	50.465.556,22	51.879.302,43
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	9.933.361,41	9.550.821,54
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	30.579.835,70	32.535.053,42
	2.3 für Beiträge	5.925.518,88	5.674.872,14
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	5.625.057,68	5.374.410,94
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	300.461,20	300.461,20
234	2.4 für Gebührenaussgleich	833.815,19	963.665,90
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	478.736,52	440.672,31
239	2.7 Sonstige Sonderposten	2.714.288,52	2.714.217,12
	3. Rückstellungen	21.937.721,24	20.315.759,24
251	3.1 Pensionsrückstellung	19.987.251,00	18.411.052,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	539.308,48	344.559,86
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	89.034,07	58.609,70
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen	1.322.127,69	1.501.537,68
	4. Verbindlichkeiten	74.920.220,40	71.797.153,04
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.940.619,01	53.070.726,29
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	10.085.353,63	12.021.666,09
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	42.855.265,38	41.049.060,20
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	16.571.967,58	14.462.322,18
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.671.641,65	1.529.144,20
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	353.409,52	1.135.345,84
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.836.633,04	233.709,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.545.949,60	1.365.905,53
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	239.178,91	436.871,89
	BILANZSUMME PASSIVA	195.088.179,94	195.647.305,89

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,0 EUR.

Pinneberg, den 01.11.2017

Urte Steinberg
 Urte Steinberg
 - Bürgermeisterin -

GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2011 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2012 in EUR	Ist-Ergebnis 2012 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	40.356.730,61	39.381.668	41.290.402,47	-1.908.734	
41	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.776.503,35	6.067.923	9.906.575,93	-3.838.653	
42	3.	+ Sonstige Transfererträge	33.740,51	37.393	88.491,67	-51.099	
43	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.736.555,98	2.657.979	2.711.319,77	-53.340	
440-447	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	493.208,33	541.857	547.485,88	-5.629	
448-449	6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.261.802,01	2.346.692	2.154.465,66	192.226	
45	7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.213.781,84	3.485.277	6.111.280,23	-2.626.003	
471	8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0	
472	9.	+/- Bestandsveränderungen	69.735,12	0	0,00	0	
	10.	= Ordentliche Erträge	57.942.057,75	54.518.789	62.810.021,61	-8.291.233	
50	11.	- Personalaufwendungen	13.607.739,52	13.777.026	15.629.465,43	-1.852.440	
51	12.	- Versorgungsaufwendungen	94.826,51	61.700	59.857,94	1.842	
52	13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.306.555,64	11.187.932	10.089.308,47	1.098.623	
57	14.	- bilanzielle Abschreibungen	4.892.605,20	3.587.100	3.983.410,51	-396.311	
53	15.	- Transferaufwendungen	20.755.576,31	23.593.956	23.261.326,06	332.630	
54	16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.681.663,56	10.577.209	9.736.405,69	840.803	
	17.	= Ordentliche Aufwendungen	58.338.966,74	62.784.922	62.759.774,10	25.148	
	18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	-396.908,99	-8.266.133	50.247,51	-8.316.381	
46	19.	+ Finanzerträge	2.220.149,42	1.449.000	2.644.021,22	-1.195.021	
55	20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.280.098,33	2.743.100	2.345.744,26	397.356	
	21.	= Finanzergebnis	-59.948,91	-1.294.100	298.276,96	-1.592.377	
	22.	= Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	-456.857,90	-9.560.233	348.524,47	-9.908.758	-1.642.217
49	23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	2.295.673,00	-2.295.673	
59	24.	- Außerordentliche Aufwendungen	785.591,84	0	154.870,31	-154.870	
	25.	= Außerordentliches Ergebnis	-785.591,84	0	2.140.802,69	-2.140.803	
	26.	= Jahresergebnis (22. + 25.)	-1.242.449,74	-9.560.233	2.489.327,16	-12.049.560	

¹ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Pinneberg, den 01.11.2017


Urte Steinberg
- Bürgermeisterin -

GESAMTFINANZRECHNUNG

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2011 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2012 in EUR	Ist-Ergebnis 2012 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	40.555.301,25	39.132.568	40.747.242,49	-1.614.674	
61	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.745.272,85	5.349.023	8.564.702,01	-3.215.679	
62	3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	33.740,51	37.393	88.491,67	-51.099	
63	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.283.417,98	2.362.479	2.309.675,26	52.804	
640-646	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	487.731,59	541.857	546.843,41	-4.987	
648	6.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.350.080,98	2.346.692	2.160.456,86	186.235	
65, 672, 675, 6982	7.	+ Sonstige Einzahlungen	10.020.808,14	2.783.277	10.721.242,08	-7.937.965	
66	8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.965.451,49	1.539.000	1.647.383,88	-108.384	
	9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.441.804,79	54.092.289	66.786.037,66	-12.693.749	
70	10.	– Personalauszahlungen	12.493.894,00	13.307.100	12.555.003,53	752.096	
71	11.	– Versorgungsauszahlungen	47.374,51	61.700	62.007,94	-308	
72	12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.685.836,72	11.489.000	9.518.322,70	1.970.678	
75	13.	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.410.761,71	2.743.100	2.144.094,05	599.006	
73	14.	– Transferauszahlungen	20.878.231,87	24.030.256	23.078.042,68	952.213	
74, 772, 775, 798	15.	– Sonstige Auszahlungen	15.175.611,55	10.549.106	15.929.623,73	-5.380.518	
	16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.691.710,36	62.180.262	63.287.094,63	-1.106.833	
	17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9. - 16.)	2.750.094,43	-8.087.973	3.498.943,03	-11.586.916	
680-681	18.	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.215.136,16	2.371.600	2.396.242,23	-24.642	
682	19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	390.180,74	133.000	0,00	133.000	
683	20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	20.783,83	0	1.050,00	-1.050	
684	21.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0	
685	22.	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	
686	23.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	122.440,56	113.100	355.800,04	-242.700	
688	24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	376.945,23	100.000	246.910,90	-146.911	
	25.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0	
	26.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.125.486,52	2.717.700	3.000.003,17	-282.303	

GESAMTFINANZRECHNUNG

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
1	2	3	4	5	6	7	8
780-781	27.	– Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	48.000,60	46.000	5.000,00	41.000	
782	28.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.024,18	503.500	598,60	502.901	
783	29.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	819.764,08	1.166.025	746.496,16	419.529	
784	30.	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	25.000	0,00	25.000	
785	31.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.907.112,36	7.345.815	4.230.666,19	3.115.148	
786	32.	– Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	1.818.178,09	0	0,00	0	
787	33.	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0	
	34.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.625.079,31	9.086.340	4.982.760,95	4.103.579	220.630
	35.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (26. - 34.)	-7.499.592,79	-6.368.640	-1.982.757,78	-4.385.882	-220.630
	36.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17. + 35.)	-4.749.498,36	-14.456.613	1.516.185,25	-15.972.798	
692	37.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.750.000,00	9.090.100	5.998.099,12	3.092.001	
695	38.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0,00	0	
693	39.	+ Aufnahme von Kassenkrediten	1.818.178,09	0	0,00	0	0
792, 796	40.	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.655.111,60	5.879.100	5.372.536,37	506.564	0
795	41.	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0,00	0	0
793	41.	– Tilgung von Kassenkrediten	657.031,19	0	0,01	0	0
	41.	– Durchlaufende Gelder	0,00	0	0,00	0	0
	42.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.256.035,30	3.211.000	625.562,74	2.585.437	0
	43.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 36 und 42)	-3.493.463,06	-11.245.613	2.141.747,99	-13.387.361	-1.862.847
	44.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-13.037.069,83	-19.029.953	-16.530.532,80	-2.499.420	0
	45.	= Liquide Mittel (= Zeilen 43 und 44)	-16.530.532,89	-30.275.566	-14.388.784,90	-15.886.781	-1.862.847

Nachrichtlich davon:	
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	-315.812,96
+ Einzahlungen	-4.405,39
- Auszahlungen	0,00
Bestand Haushaltsjahr	-4.405,39

Nachrichtlich:		Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012
an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		in EUR	in EUR	in EUR
7311	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung	0,00	0,00	0,00
6841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere *	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	25.000,00	0,00
7841	Finanzanlagen	0,00	25.000,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	2.693.200,00	2.675.099,12
792..5	Ordentliche Tilgung	1.592.615,69	2.123.810,00	1.667.574,25
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

Pinneberg, den 01.11.2017


Urte Steinberg
- Bürgermeisterin -

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

gemäß § 51 GemHVO-Doppik SH

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß § 95m GO i.V.m. § 44 GemHVO-Doppik SH unter Anwendung der Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik SH) aufgestellt. Der Jahresabschluss ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt worden. Er beruht auf der vom Rechnungsprüfungsamt geprüften und testierten Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009. Diese wurde am 10.09.2015 von der Ratsversammlung der Stadt Pinneberg beschlossen.

Der Haushaltsplan 2009 der Stadt Pinneberg wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt.

Gemäß § 44 Abs. 1 der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelischen Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung Doppik - GemHVO-Doppik-) hat die Stadt Pinneberg zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der in der GemHVO-Doppik enthaltenen Maßgaben aufzustellen.

Die Jahresabschlüsse 2009 - 2011 befinden sich derzeit in Prüfung beim Rechnungsprüfungsamt. Mit dem Land SH besteht zwecks Freigabe des aktuell geplanten Haushaltes eine Vereinbarung über die Terminierung zur Vorlage der noch ausstehenden Jahresabschlüsse. Bisher konnten die Vorgaben eingehalten werden.

Die Stadt Pinneberg verwendet die Finanzsoftware "proDoppik" der Firma H+H GmbH Berlin, die mittlerweile das alleinige Instrument für die Vernetzung der Geschäftsbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung ist. Der Jahresabschluss 2012 wurde in H+H proDoppik mit der Softwareversion 4.08 A06 erstellt.

Unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorgaben werden in der Bilanz das Anlage- und Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen und entsprechend § 48 GemHVO-Doppik gegliedert. Gemäß Absatz 2 werden nur die Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dauerhaft (< 1 Jahr) der Aufgabenerfüllung der Stadt Pinneberg zu dienen.

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt, sind nicht bekannt.

ANLAGEVERMÖGEN

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagespiegel und den Jahresanlagennachweisen zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsprogramm „Kommunale Vermögensverwaltung (KVV)“, einem integrierten Modul der Finanzsoftware proDoppik H+H, erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen erfolgen linear gemäß den Vorgaben der GemHVO-Doppik SH, insbesondere der VV-Abschreibungen.

Immateriellen Vermögensgegenstände

437.720,99 €

Vorjahr: 447.863,19 €

Im Wesentlichen handelt es sich bei den immateriellen Vermögensgegenständen der Stadt um Software und Softwarelizenzen für den Verwaltungsbetrieb. Sie werden mit fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. In diesem Bereich verzeichnet das Wirtschaftsjahr keine wesentlichen Veränderungen.

Des Weiteren werden hier die Belegungsrechte für das DRK- Alten und Pflegeheim in Rellingen ausgewiesen. Durch einen Zuschuss für den Bau der Einrichtung wurden der Stadt 23 Plätze im Pflegeheim sowie 37 Plätze im Altenheim gewährt. Die Restlaufzeit beträgt 44 Jahre.

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine wesentlichen Bestandsveränderungen.

Sachanlagevermögen

158.290.619,80 €

Vorjahr: 157.589.663,20 €

Das Sachanlagevermögen wird in der Regel einzeln und nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Abweichungen hiervon werden ausgewiesen und erläutert.

Im Berichtsjahr erhöht sich das Anlagevermögen insgesamt um 700.956,60 €.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

17.183.708,87 €

Vorjahr: 17.175.897,95 €

Unbebaut sind Grundstücke nach § 72 BewG¹, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück auch als unbebaut.

Grundstücksgleiche Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden; sie erhalten ein eigenes Grundbuchblatt und können belastet werden. Hierzu gehören z.B. Erbbaurechte.

Maßgeblich für die Bilanzierung von Grundstücken ist, dass sich diese zum 31.12.2012 im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Pinneberg befinden. Im Grundbuch sind zum Bilanzstichtag im Bereich unbebaute Grundstücke 667 Flurstücke auf die Stadt eingetragen.

Im Wirtschaftsjahr 2012 wurden keine Käufe und/oder Verkäufe getätigt. Die leichten Wertveränderungen resultieren aus Bewegungen bei Vermögensgegenständen, die mit dem Grund und Boden fest verbunden sind (z.B. Spielgeräte auf Spielplätzen) und hier mit ausgewiesen werden.

Gemäß § 48 GemHVO-Doppik SH wird diese Bilanzposition wie folgt gegliedert:

- Grünflächen 1.824.850,54 €
(498 Flurstücke) Vorjahr: 1.832.197,00 €

Hierzu gehören Erholungsflächen und ihre Aufbauten wie Park- und Gartenanlagen, Kleingartendaueranlagen, Kinderspielplätze, sowie Naturschutzflächen und Oberflächengewässer.

- Ackerland 3.309.052,39 €
(26 Flurstücke) Vorjahr: 3.309.052,39 €

Grund und Boden, der landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird.

- Wald und Forst 1.289.248,77 €
(26 Flurstücke) Vorjahr: 1.289.938,89 €

Grund und Boden, der forstwirtschaftlich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird.

- Sonstige unbebaute Grundstücke 10.760.557,17 €
(176 Flurstücke) Vorjahr: 10.744.709,67 €

Hierbei handelt es sich um Grund und Boden, der nicht unter den vorhergehenden Bilanzpositionen ausgewiesen wird, insbesondere solcher, der Wohnbauten und Infrastrukturvermögen umgibt, soweit er diesen nicht zugeordnet werden kann, sowie Grund und Boden – auch mit fremden Gebäuden – durch vergebene

¹ BewG Bewertungsgesetz

Erbbaurechte.

Zwei Flurstücke (Flur 24, 10/26 und 10/27) wurden hierher umgegliedert. Für sie wurde mit der Fröbel Hamburg gGmbH ein Erbbaurechtsvertrag über 30 Jahre abgeschlossen.

Nachrichtlich:

Für folgende weitere Flurstücke ist im Grundbuch ein Erbbaurecht für Dritte eingetragen:

Am Hafen	Pi 019 378/027	Nieland	Pi 027 250/011
Am Hafen	Pi 019 378/028	Nieland	Pi 027 251/014
Am Hafen	Pi 019 378/029	Nieland	Pi 027 251/015
Am Hafen	Pi 019 378/037	Nienhöfener Straße	Pi 027 218/004
An der Raa	Pi 024 10/024	Ossenpadd	Pi 015 1/000
Fahltskamp	Pi 012 65/001	Reichenberger Straße	Pi 015 411/071
Fahltsweide	Pi 014 20/003	Sandkamp 2	Pi 023 3/012
Hindenburgdamm	Pi 018 24/004	Schauenburgerstraße	Pi 007 6/004
Hogenkamp	Pi 024 10/021	Schulenhörn	Pi 015 255/009-396
Im Rosenfeld	Pi 002 19/352	Schulenhörn	Pi 015 396/111
Kirchhofsweg 53c	Pi 003 452/039	Schulenhörn	Pi 015 396/112

Bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

76.813.357,78 €

Vorjahr: 70.601.032,52 €

Bebaut sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden (vgl. § 74 BewG). Als Gebäude gelten Baulichkeiten, die Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gewähren, den Aufenthalt von Menschen gestatten, fest mit dem Grund und Boden verbunden und von einiger Beständigkeit sowie ausreichend standfest sind. Zu dieser Gruppe gehören jeweils der Grund und Boden, die aufstehenden Gebäude sowie die Außenanlagen.

Zu grundstücksgleichen Rechten siehe Ausführungen bei „Unbebauten Grundstücken“.

Gemäß § 48 GemHVO-Doppik SH wird diese Bilanzposition wie folgt gegliedert:

Kinder- und Jugendeinrichtungen

3.696.416,47 €

Vorjahr: 3.614.921,21 €

➤ Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	379.567,54 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.316.787,66 €
➤ Außenanlagen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	61,27 €
Summe	3.696.416,47 €

<u>Schulen</u>	51.356.199,36 €
	Vorjahr: 44.799.146,28 €
➤ Grund und Boden mit Schulen	7.263.847,00 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Schulen	43.551.149,82 €
➤ Außenanlagen bei Schulen	541.202,54 €
Summe	51.356.199,36 €

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es Bestandsveränderungen durch Aktivierungen von Bau- und geförderten Sanierungsmaßnahmen:

THS Bau Mensa	ehem. Lichthof	665.266,31 €
---------------	----------------	--------------

Nachfolgende Maßnahmen wurden bereits in 08/2011 fertiggestellt, jedoch beim Jahresabschluss 2011 nicht aktiviert. Dieses wurde nun nachgeholt.

SZ Nord - Erweiterungsbau	GKS Erweiterung	3.355.716,03 €
Schule Rübekamp	energetische Sanierung	1.013.159,78 €
GuGS Anbau und	energetische Sanierung	1.631.135,85 €
THS Gebäude- und	Fassadensanierung	826.521,91 €

<u>Wohnbauten</u>	1.211.775,66 €
	Vorjahr: 1.258.477,54 €
➤ Grund und Boden mit Wohnbauten	727.446,73 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	474.341,78 €
➤ Außenanlagen bei Wohnbauten	9.987,15 €
Summe	1.211.775,66 €

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine Bestandsveränderungen.

<u>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</u>	20.548.966,29 €
	Vorjahr: 20.928.487,49 €
➤ Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	2.549.946,17 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	17.938.437,39 €
➤ Außenanlagen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	60.582,73 €
Summe	20.548.966,29 €

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine Bestandsveränderungen.

Infrastrukturvermögen

53.500.087,21 €

Vorjahr: 52.275.155,39 €

Zum Infrastrukturvermögen im engeren Sinne zählen alle öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur dienen.

Gemäß § 48 GemHVO-Doppik SH wird diese Bilanzposition wie folgt gegliedert:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

22.964.608,90 €

998 Flurstücke

Vorjahr: 22.964.608,90 €

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine Bestandsveränderungen.

Brücken und Tunnel

5.928.289,59 €

Vorjahr: 6.043.153,00 €

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine Bestandsveränderungen.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

166.975,93 €

Vorjahr: 177.303,18 €

In dieser Bilanzposition werden u.a. bauliche Teile des Kanalnetzes, wie z.B. Straßenabläufe und Entwässerungsrinnen ausgewiesen, die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Pinneberg befinden, sowie Regenrückhaltebecken.

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine Bestandsveränderungen.

Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

22.847.122,79 €

Vorjahr: 21.441.993,12 €

Zum Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen zählen alle gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze, die zur Nutzung für den öffentlichen Verkehr mit Fahrzeugen und Fußgängern errichtet worden sind (einschließlich wassergebundene Plätze und Fußgängerzonen). Ebenso zählen hierzu sämtliche zur Verkehrsführung und Verkehrssteuerung eingesetzten Einrichtungen und Anlagen, wie z.B. Ampeln und Verkehrsschilder.

Eine Bilanzierung erfolgt nur, soweit die Stadt Pinneberg wirtschaftlicher Eigentümer ist. Dieses ist u.a. immer dann der Fall, wenn sie auch Straßenbaulastträger ist.²

² vgl. § 11 StrWG

➤ Gemeindestraßen	19.924.884,35 €
➤ Wege und Plätze	1.099.422,26 €
➤ Verkehrslenkungsanlagen	1.822.816,18 €
Summe	<u>22.847.122,79 €</u>

Im Wirtschaftsjahr 2012 wurde die Maßnahme „Ausbau Elsterstieg“ beendet und mit Baukosten in Höhe von 154.974,86€ aktiviert.

Aus den Jahren 2010/2011 waren folgende Maßnahmen nachträglich zu aktivieren:

Ausbau Am Ratsberg		123.019,99 €
Ausbau Blauer Kamp	nach Kanalbau	91.481,15 €
Elmshorner Straße	9 Leuchten mit Masten	16.953,93 €
Ausbau Datumer Chaussee	HsNr 57) bis Pestalozzistraße	129.534,30 €
Umgestaltung	Lindenplatz	582.615,74 €
Fußgängerzone		
Rechtsabbiegerspur	Ecke Mühlenstr. Hochstr.	165.204,02 €
Ausbau Mühlenstraße	zw.Kirchhofsweg u. Wedeler	1.325.294,55 €
(Beitragspflichtig)	Weg	
Vollausbau Richard-Köhn-Str.	v.Kreisel bis Oeltingsallee	151.582,06 €
		<u>2.740.660,60 €</u>

<u>Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens</u>	1.593.090,00 €
	Vorjahr: 1.648.097,19 €

Hier werden diejenigen Vermögensgegenstände ausgewiesen, die nicht bei den anderen Bilanzpositionen des Infrastrukturvermögens einzuordnen sind.

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine Bestandsveränderungen.

<u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</u>	62.253,01 €
	Vorjahr: 62.855,41 €

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler sind Vermögensgegenstände, deren Erhaltung oder Errichtung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt.

➤ Kunstgegenstände	61.029,03 €
➤ Kultur- und Baudenkmäler	1.223,98 €
Summe	<u>62.253,01 €</u>

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine Bestandsveränderungen.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.675.533,26 €

Vorjahr: 2.724.848,76 €

Ausgewiesen werden hier die technischen Gegenstände der Gemeinde, die der gemeindlichen Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen

➤ Technische Anlagen, Betriebstechnik	364.230,16 €
➤ Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	500.544,14 €
➤ Fuhrpark	1.481.869,07 €
➤ Maschinen und Werkzeuge	277.672,81 €
➤ Sammelposten GWG, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	51.217,08 €
Summe	2.675.533,26 €

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine wesentlichen Bestandsveränderungen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

1.985.252,87 €

Vorjahr: 1.842.392,57 €

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten einschließlich der erforderlichen Werkzeuge. Diese Vermögensgegenstände dienen dem langfristigen Betrieb der Verwaltung.

➤ Lehr- und Lernmittel	166.575,61 €
➤ Geräte der Datenverarbeitung	177.282,62 €
➤ Mobiliar	1.117.738,65 €
➤ Sonstige Geschäftsausstattung	136.688,18 €
➤ Sammelposten GWG	
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung	385.050,31 €
Summe	1.983.335,37 €

Durch den Erweiterungsbau am Schulzentrum Nord und den Anbau an der Grund- und Gemeinschaftsschule musste notwendiges, zusätzliches Mobiliar beschafft werden. Auch die Mensa an der Theodor-Heuss-Schule wurde entsprechend ausgestattet.

<u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</u>	6.070.426,80 €
	Vorjahr: 12.907.480,60 €

Geleistete Anzahlungen bezeichnen die geldlichen Vorleistungen der Gemeinde auf noch zu erhaltende Sachanlagen.

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen auf einem eigenen oder fremden Grundstück ab. Es werden die Aufwendungen aktiviert, die bis zum Bilanzstichtag für die noch nicht fertig gestellte Anlage entstanden sind.

• Anlagen im Bau - Hochbau	2.558.511,90 €
➤ Sporthalle JBS - Neubau	2.352.851,73 €
➤ Altbau IGS Thesdorf - Nawiraum	24.438,04 €
➤ AiB Brandmeldeanlagen Schulen	15.158,93 €
➤ GS Quellental - Fassadensanierung 1.BA	135.871,37 €
➤ Neubau Schlichtwohnungen Elmshorner Straße	30.191,83 €
• Anlagen im Bau - Tiefbau	3.511.914,90 €
➤ Westumgehung	1.983.600,32 €
➤ Bahnhofsvorplatz Neugestaltung	121.868,72 €
➤ THS - Regenrückhaltebecken RRB	22.736,44 €
➤ Erschließung Anzuchtgarten (Hogenkamp)	67.448,58 €
➤ "Aktive Stadt- und Ortsteilzentren"-Förderprogramm	1.184.556,36 €

<u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u>	16.472.732,11 €
	Vorjahr: 16.472.732,11 €

Als verbundene Unternehmen sind jene Beteiligungen gesondert auszuweisen, die im Rahmen des Gesamtabchlusses einer Kommune voll zu konsolidieren sind. Dies ist der Fall, wenn Unternehmen unter einheitlicher Leitung der Stadt stehen, bzw. die Stadt auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser wird bei einer Beteiligung von mehr als 50 % oder bei Vorliegen eines entsprechenden Vertrags angenommen.

	Anteile	
Kommunalwirtschaft Pinneberg GmbH	100%	14.686.040,56 €
Stadtwerke Pinneberg GmbH ³	10 %	1.786.691,55 €

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es hier keine Veränderungen.

³ Die Stadtwerke Pinneberg GmbH ist eine Tochtergesellschaft der Kommunalwirtschaft Pinneberg GmbH.

Beteiligungen (Geschäftsanteile)

21.666,69 €

Vorjahr: 21.666,69 €

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Unternehmen oder Einrichtungen aufzubauen oder zu halten.

Zum Stichtag 31.12.2012 hält die Stadt folgende Geschäftsanteile:

	Anzahl	Nominalwert	Wertansatz
Bauverein der Elbgemeinden e.G	413	51,13	21.116,69 €
Kommunalwirtschaft Pinneberg GmbH	3	50,00	150,00 €
digi-CULT-Verbund e.G.	2	200,00	400,00 €

Es ergaben sich keine Änderungen zum Vorjahr.

Sondervermögen

9.428.355,20 €

Vorjahr: 9.291.163,23 €

Zum Sondervermögen gehören gemäß § 96 und § 97 GO die nichtrechtsfähigen örtlichen Stiftungen sowie wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe, vgl. hierzu auch § 106 GO) und öffentliche Einrichtungen, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen als Sonderrechnung zu führen sind.

Im Sondervermögen der Stadt Pinneberg befinden sich jeweils 100% Anteile an folgenden Eigenbetrieben:

- Abwasserbetrieb Pinneberg 7.053.976,62 €
- Kommunaler Servicebetrieb Pinneberg KSP 2.374.378,58 €

Bedingt durch den Jahresüberschuss des Kommunalen Servicebetriebes Pinneberg wurde die Beteiligung im Jahr 2012 mit 137.191,97 € wieder zugeschrieben. Die kumulierten Wertberichtigungen auf den Beteiligungswertansatz des KSP betragen zum Stichtag noch 743.935,60 €.

Im Jahresabschluss 2010 bilanzierte die Stadt Pinneberg auch die Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr, was damals bereits umstritten war. Mit Runderlass⁴ vom 21.12.2016 weist das Ministerium für Inneres und Bundesangelegenheiten SH darauf hin, „dass das Barvermögen sowie die Girokonten der Kameradschaftskasse der freiwilligen Feuerwehr bilanziell keine liquiden Mittel der gemeindlichen Haushaltsführung darstellen. Ferner erfolgt auch kein Ausweis des Sondervermögens Kameradschaftskasse in der gemeindlichen Bilanz als Anlagevermögen, da ... Vermögen grundsätzlich nach Anschaffungs- und Herstellungskosten zu bewerten ist. Diese liegen beim Vermögensgegenstand

⁴ MIB SH Runderlass zu § 97 Absatz 1 Satz 5 der Gemeindeordnung – Sondervermögen für die Kameradschaftspflege der freiwilligen Feuerwehr vom 21.12.2016

„Sondervermögen Kameradschaftskasse“ nicht vor.“

Mit dem Jahresabschluss 2011 wurde das bisher ausgewiesene Sondervermögen „Kameradschaftskasse“ mit seinem Bestand zum 31.12.2011 ausgebucht. Die Stadt Pinneberg wird zukünftig nur nachrichtlich über den Bestand der Kameradschaftskasse informieren:

Dieser betrug zum Bilanzstichtag 50.354,43 €.

<u>Ausleihungen</u>	5.864.501,46 €
	Vorjahr: 5.880.793,43 €

Hierunter werden ausschließlich Forderungen bilanziert, welche gegen Hingabe von Kapital erworben wurden und die dem Geschäftsbetrieb dauernd dienen sollen. Zum Bilanzstichtag werden die Restforderungen ausgewiesen.

UMLAUFVERMÖGEN

<u>Vorräte</u>	9.780,00 €
	Vorjahr: 9.780,00 €

Grundsätzlich verfügt die Stadt Pinneberg über ein sehr geringes Vorratsvermögen, da das Vorratsvermögen am Arbeitsplatz als verbraucht gilt und nicht in die Bilanz aufgenommen wird. Die Stadt bilanziert, die dem KSP zur Verfügung gestellten Materialien, wie Streusalz, Öle etc. mit dem gleichen Wertansatz wie im Vorjahr, da keine Inventurdaten vorgelegt werden konnten.

<u>Forderungen</u>	2.766.180,33 €
	Vorjahr: 3.068.360,88 €

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 3.913.496,97 € kumuliert gebildet. Diese Einzelwertberichtigungen beziehen sich auf Forderungen im System pro Doppik, die vor 2009 entstanden und heute (2017) noch offen sind.

<u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>	451.623,36 €
	Vorjahr: 572.607,82 €

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen zum Bilanzstichtag 451.623,36 €. Hier handelt es sich im Wesentlichen um Umsatzsteuerforderungen und Nebenkostenabrechnungen.

Liquide Mittel

145.475,31 €

Vorjahr: 99.908,56 €

Diese setzen sich aus den Konten- und Kassenbeständen zusammen. Im Berichtsjahr schliesst das Hauptkonto mit einem negativen Bestand in Höhe von - 14.462.322,18 €. In der Bilanz wird dieser auf der Passivseite in der Position „Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten“ ausgewiesen.

Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Aktive Rechnungsabgrenzung

2.210.274,00 €

Vorjahr: 2.206.248,65 €

Die Bilanzposition umfasst Zahlungen, die in 2012 geleistet worden sind, deren Aufwand aber dem Jahr 2013 zuzurechnen ist, sowie Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen.

Die aktivierten Zuschüsse und Zuweisungen werden entsprechend der Zweckbindungsfrist aufgelöst. Ist eine Zweckbindungsfrist nicht festgelegt, erfolgt eine Auflösung entsprechend § 40 (7) GemHVO Doppik.

EIGENKAPITAL

<u>Eigenkapital</u>	51.218.219,29 €
	Vorjahr: 47.525.503,17 €

Das Eigenkapital errechnet sich aus folgenden Positionen:

➤ Allgemeine Rücklage	55.561.275,48 €
➤ Sonderrücklage	314.508,16 €
➤ Ergebnissrücklage	0,00 €
➤ Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-7.146.891,51 €
➤ Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.489.327,16 €

Gemäß § 56 GemHVO-Doppik SH können Korrekturen der Eröffnungsbilanz bis zum nachfolgenden fünften Jahresabschluss ergebnisneutral gegen die Allgemeine Rücklage und die Ergebnissrücklage vorgenommen werden.

Während der Jahresabschlussarbeiten wurden folgende notwendigen Korrekturen vorgenommen:

Sachverhalte:	Betrag
✓ Bankbestand THS keine Verbindlichkeit in der Bilanz mehr, da keine Fremdmittel der Eltern mehr enthalten	7.914,21 €
✓ EB-Korrektur vergessene Ausleihung für KfW Darlehen, Zahlung Zins und Tilgung durch Stadtwerke Pi, Kreditnehmer ist aber die Stadt und es existiert keine vertragliche Regelung	339.508,07 €
✓ FV ⁵ -Korrekturen Vorjahre/EB	855.966,68€
Summe:	1.203.388,96 €

Durch die notwendigen Korrekturen der Eröffnungsbilanz kommt es zu einer Erhöhung der Allgemeinen Rücklage von 1.203.388,96 €.

SONDERPOSTEN

<u>Sonderposten</u>	51.879.302,43 €
	Vorjahr: 50.465.556,22 €

Erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge werden als Sonderposten passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer der Investition, für die die Stadt die Mittel erhalten hat, aufgelöst.

➤ <u>für aufzulösende Zuschüsse</u>	9.550.821,54 €
	Vorjahr: 9.933.361,41 €

⁵ FV Forderungen und Verbindlichkeiten

Erhaltene Zuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Sonderposten zu passivieren, wenn sie aufgelöst werden sollen (§ 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik). Als Zuschüsse für Investitionen sind hierbei solche Geldleistungen zu werten, die für die Finanzierung von Baumaßnahmen, den Erwerb von beweglichem und unbeweglichem Vermögen und andere Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bestimmt sind.

Zuschüsse sind in Abgrenzung von Zuweisungen solche Zuwendungen, die zwischen dem unternehmerischen und übrigen Bereich an den öffentlichen Bereich fließen. Diese Abgrenzung hat ausschließlich Auswirkungen auf die bilanzielle Zuordnung; inhaltlich werden die Zuwendungsarten gleich behandelt.

Sofern die Stadt Pinneberg Vermögensgegenstände unentgeltlich z. B. im Wege einer Schenkung erhält, sind in Höhe des zu aktivierenden Buchwertes Sonderposten zu bilden. Sofern die Schenkungen durch den unternehmerischen oder übrigen Bereich vorgenommen werden, sind die Gegenpositionen als Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse zu erfassen.

Im Wirtschaftsjahr 2012 gab es keine wesentlichen Veränderungen.

➤ <u>für aufzulösende Zuweisungen</u>	32.535.053,42 €
	Vorjahr: 30.579.835,70 €

Zuweisungen sind in Abgrenzung von Zuschüssen solche Zuwendungen, die innerhalb des öffentlichen Bereichs fließen. Alles Weitere gilt analog.

Zuweisung Kreis für Neubau Kita an der Raa	230.081,40 €
Zuweisungen aus Konjunkturprogramm II für Neubau Kita An der Raa	1.137.000,00 €
	1.367.000,00 €

Im Wirtschaftsjahr 2012 erhielt die Stadt Pinneberg auch für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen Zuweisungen:

für GuGS - Energetische Sanierung	1.050.000,00 €
für THS - Energetische Fassadensanierung	239.566,27 €
Energetische Fassadensanierung Schule Rübekamp	355.283,07 €
für Neubau Sporthalle JBS	1.175.681,00 €
für ÖPNVG Bushaltestelle Wedeler Straße	10.100,00 €
Sanierung Jahnhalle	54.160,00 €
Sanierung Hans-Claussen-Schule 2. BA	68.881,00 €
Sanierung Theodor-Heuss-Schule 2. BA	189.105,00 €

Sanierung M.-Claudius-Schule 2.BA	32.582,00 €
Sanierung Schule Thesdorf inkl. Sporthalle	154.594,00 €
Erweiterung THS 2.TA	66.000,00 €
JBS Eckerweiterungsbau I	22.300,00 €
Neubau Westumgehung	145.600,00 €
	<hr/>
	3.563.852,34 €

- für aufzulösende Beiträge 5.374.410,94 €
Vorjahr: 5.625.057,68 €

Beiträge, die nach KAG i.V.m. mit den entsprechenden Satzungen der Stadt erhoben werden, sind zu passivieren und - analog den Zuweisungen und Zuschüssen - aufzulösen, soweit ihre Auflösung per Gesetz oder Satzung nicht ausgeschlossen ist.

Selbst (anteilige) Beiträge für den Erwerb von notwendigen Grundstücken sind aufzulösen, sofern dieses nicht durch Satzung der Stadt ausgeschlossen ist.

Im Wirtschaftsjahr 2012 erhob die Stadt Pinneberg Beiträge für den Straßenausbau Moorkamp, Blauer Kamp, Breslauer Straße, Kirchhofsweg, Thesdorfer Weg, Wedeler Weg und Albert-Schweitzer-Straße.

- für nicht aufzulösende Beiträge 300.461,20 €
Vorjahr 300.461,20 €

Entgegen der bisherigen Auffassung werden Beiträge für Grunderwerb analog den Zuwendungen nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik SH über 25 Jahre ertragswirksam aufgelöst. Diese werden zukünftig bei den aufzulösenden Beiträgen ausgewiesen.

Nicht aufzulösen sind nach KAG jedoch Entwässerungsanlagen und -einrichtungen, wie sie z.B. bei Straßen, Geh- und Radwegen und Brücken verbaut werden.

- für Gebührenaussgleich 963.665,90 €
Vorjahr: 833.815,19 €

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet eine Rücklage für Straßenreinigung und erhöht sich im Berichtsjahr auf 963.665,90 €.

Die Verzinsung des Sonderpostens belief sich im Berichtsjahr auf insgesamt 5.937,91 €. Der Zinssatz für die Verzinsung betrug 0,62 %. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Finanzen 612010 gebucht.

- für Dauergrabpflege 440.672,31 €
Vorjahr: 478.736,52 €

Der Sonderposten für Dauergrabpflege bildet Altfälle vor Übertragung der Aufgabe an den KSP ab. Die Verpflichtung der Stadt zur Leistung besteht weiterhin. Sie wird durch den KSP im Auftrag der Stadt gegen Rechnung durchgeführt. Der Sonderposten verringert sich im Wirtschaftsjahr um 38.064,21 € auf 440.672,31 €.

- für Sonstige Sonderposten 2.714.217,12 €
Vorjahr: 2.714.288,52 €

Die sonstigen Sonderposten umfassen nach der Umgliederung der unentgeltlichen Überlassung von Vermögensgegenständen aus der Erschließung „Im Rosenfeld“ noch erhaltene Gelder, deren endgültige Zuordnung aufgrund ihrer Bezeichnung oder aus anderen Gründen nicht möglich war. Dieses wird bis zum nächsten Jahresabschluss nachgeholt.

RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen 20.315.759,24 €
Vorjahr: 21.937.721,24 €

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und Fälligkeitstermin jedoch ungewiss sind.

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.621.962,00 € verringert

- Pensionsrückstellung 18.411.052,00 €
Vorjahr: 19.987.251,00 €

Die Pensionsrückstellung, die auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse berechneten Daten errechnet wird, beträgt 16.473.533,00 €. Die Beihilferückstellung beträgt 1.937.519,00 € und wurde nicht als Prozentanteil nach der Kann-Vorschrift des § 24 GemHVO-Doppik SH ermittelt, sondern auf Basis von Statistiken des Verbandes der privaten Krankenversicherer über die alters- und geschlechtsabhängigen Zahlungen an beihilfeberechtigte Versicherte.

- Altersteilzeitrückstellung 344.559,86 €
Vorjahr: 539.308,48 €

Die Altersteilzeitrückstellung beträgt 344.559,86 €. Die Zuführungen werden ratierlich bis zum Beginn der Freistellungsphase zugeführt. Die

Inanspruchnahme erfolgt ab Beginn der Freistellungsphase.

- Verfahrensrückstellung 58.609,70 €
Vorjahr: 89.034,07 €

Die Verfahrensrückstellung wurde im Berichtsjahr mit 2.582,30 € in Anspruch genommen. Die Auflösung betrug 38.042,07 €. Eine Zuführung von 10.200,00 € ist enthalten. Somit beträgt die Rückstellung am Jahresende 58.609,70 €.

- Sonstige andere Rückstellungen 1.501.537,68 €
Vorjahr: 1.322.127,69 €

Die sonstigen Rückstellungen haben sich um 179.409,99 € erhöht und betragen 1.501.537,68 € zum Jahresende.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich somit wie folgt zusammen:

➤ Betriebskostenabrechnungen	174.824,68 €
➤ Fehlende Eingangsrechnungen KSP	1.186.400,07 €
➤ Kostenausgleich Kita Zuschüsse	70.388,21 €
➤ Rückstellung Lärmschutzwand Schulenhörn	69.924,74 €
	1.501.537,68 €

VERBINDLICHKEITEN

71.797.153,04 €

Verbindlichkeiten (Fremdkapital)

Vorjahr: 74.920.220,40 €

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem Zahlungsbetrag angesetzt und sind als Verpflichtungen eindeutig quantifizierbar.

Die Investitionskredite von öffentlichem Bereich sind im Berichtsjahr um 1.936.312,46 € gestiegen. Im Wirtschaftsjahr wurden 3.323.000,00 € vom öffentlichen Bereich aufgenommen. Die Tilgungen wurden entsprechend gezahlt. Diese Kredite werden unter Position 4.2.2 ausgewiesen.

Die Investitionskredite vom privaten Kreditmarkt verringern sich im Saldo um 1.806.205,18 €. Die Neuaufnahme von Krediten beträgt in diesem Wirtschaftsjahr 2.675.099,12 €. Der Ausweis erfolgt unter der Position 4.2.3.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten betragen 14.462.322,18 € und bestehen gegenüber der Sparkasse Südholstein.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme gleichkommen sinken zum Stichtag um 142.497,45 € auf 1.529.144,20 €. Der Ausweis erfolgt unter

der Position 4.4.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresende 1.135.345,84 €. Hierauf entfallen ca. 800T€ auf Rechnungen für Bautätigkeiten mit Fälligkeit 12/2012 bzw. 01/2013.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen zum Stichtag 233.709,00 €.

Die sonstigen Verbindlichkeiten weisen einen Saldo von 1.365.905,53 € aus. Im Wesentlichen beinhaltet diese Position Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer und Zinsabgrenzungen.

PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

<u>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	436.871,89 €
	Vorjahr: 239.178,91 €

In dieser Position werden Beträge ausgewiesen, die erst im Wirtschaftsjahr 2012 einen Ertrag darstellen.

ERGEBNISRECHNUNG

<u>Ergebnisrechnung</u>	2.489.327,16 €
	Vorjahr: -1.242.449,74 €

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge getrennt voneinander nachgewiesen. Sie bildet das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab.

Im Berichtsjahr betrugen die ordentlichen Erträge 62.810.021,61 €. Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 62.759.774,10 €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 50.247,51 € erzielt wurde.

Das Finanzergebnisses belief sich auf 298.276,96 €.

Durch die Änderung der Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen⁶ kam es zu einer ertragswirksamen Auflösung der Rückstellung in Höhe von 2.295.673,00€. Diese wurde als außerordentlicher Ertrag bilanziert. Insgesamt beläuft sich das außerordentliche Ergebnis auf 2.140.802,69€. Somit schließt das Wirtschaftsjahr 2012 mit einem Jahresergebnis von 2.489.327,16€.

⁶ Jetzt Berechnung durch VAK (siehe hierzu auch Lagebericht S.9)

FINANZRECHNUNG

Finanzrechnung

-14.330.311,03 €
Vorjahr: -16.472.059,02 €

In der Finanzrechnung sind alle Einzahlungen und Auszahlung des Haushaltsjahres getrennt voneinander nachzuweisen. Hier finden auch fremde Finanzmittel Berücksichtigung.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betrugen im Berichtsjahr 66.786.037,66 €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 63.287.094,63 €. Hieraus ergibt sich ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.498.943,03 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betrugen 3.000.003,17 €, die Auszahlungen 4.982.760,95 €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt -1.982.757,78 €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmitteldefizit in Höhe von -1.516.185,25 € vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 5.372.536,37 €. Neue Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 5.998.099,12 € aufgenommen. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 625.562,74 €.

Insgesamt änderte sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um 2.141.747,99 €. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmittel in Höhe von -16.472.059,02 € ergeben sich die liquiden Mittel in Höhe von -14.330.311,03 €.

Zum 31.12.2012 bestanden 8 Derivatverträge.

Bei den Derivaten handelt es sich um Zinsswaps (Zinstauschgeschäfte), die mit Grundgeschäften (Darlehen mit variablen Zinssätzen) verbunden wurden. Der Bezugsbetrag für die Errechnung der Zinsen im Swap ist daher der Restschuldbetrag zum jeweiligen Zeitpunkt im Grundgeschäft. Die Stadt Pinneberg zahlt im Swap den festen Zinssatz und die Bank den variablen. Folgende Verträge lagen im Jahr 2012 vor:

Bank	Vertrag	bestehende Restschuld zum 31.12.2012	Zinssatz fest in %	jährlicher Durchschnittszinssatz variabel in % für 2012	Laufzeit
HSH Nordbank	Ref. P213240	1.126.607,18 €	5,1800	1,2830	01.04.2005 - 30.12.2019
HSH Nordbank	Ref. P213270	2.346.688,92 €	4,4000	1,1963	01.04.2005 - 30.08.2017

Bank	Vertrag	bestehende Restschuld zum 31.12.2012	Zinssatz fest in %	jährlicher Durchschnittszinssatz variabel in % für 2012	Laufzeit
LB BW	Ref. 14837	485.789,20 €	5,5500	1,0087	01.04.2005 - 15.05.2020
LB BW	Ref. 14838	622.073,00 €	4,4050	1,0657	01.04.2005 - 30.10.2016
Helaba	Ref. 1114030	1.033.357,64 €	4,5275	1,0813	01.04.2005 - 15.04.2019
Helaba	Ref. 1114021	796.291,08 €	4,5050	1,2845	01.04.2005 - 30.06.2015
WL Bank	Ref. 3743	1.169.001,70 €	4,4000	0,4050	19.10.2012 - 23.10.2030
WL Bank	Ref. 3744	1.467.479,54 €	4,4100	0,1070	29.11.2012 - 30.12.2031

Haftungsverhältnisse/Bürgschaften

Die Stadt Pinneberg hat zum 31.12.2012 folgende Bürgschaften übernommen:

- Patronatserklärung zugunsten des Vereins Kindertagesstätte Waldstraße e.V. für ein Darlehen der Investitionsbank Schleswig-Holstein zur Finanzierung des Neubaus der Kindertagesstätte am Rübekamp, mit Datum vom 22.03.1994, Laufzeit bis zum 10.12.2014
- Patronatserklärung zugunsten der Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Pinneberg e.V. für ein Darlehen der Investitionsbank Schl.-Holst.- Kindergartenfonds - zur Finanzierung des Neubaus der Kindergartenstätte am Sandkamp, mit Datum vom 06.12.1995, Laufzeit bis zum 13.12.2015

Die Stadt Pinneberg hält eine Inanspruchnahme aus dem Haftungsverhältnis zum heutigen Zeitpunkt für sehr unwahrscheinlich.

ANLAGENSPIEGEL

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2012	Zugang 2012	Abgang 2012	Umbu- chungen ² 2012	Endstand 2012	Anfangs- stand 2012	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2012	Abgang, d.h. an- gesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2012	Restbuch- werte 2012 ¹	Restbuch- werte am Ende 2011	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
1 ⁶	2	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		623.769,67	65.557,25	0,00	0,00	689.326,92	175.906,48	75.699,45 0,00	0,00	251.605,93	437.720,99	447.863,19	10,98 %	63,49 %
02-09	1.2 Sachanlagen	215.288.351,57	4.431.329,53	90.952,05	0,00	219.628.729,05	57.698.688,37	3.776.629,75 5,25	90.794,61	61.338.109,25	158.290.619,80	157.589.663,20		
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.985.852,79	3.704,96	0,00	12.393,94	18.001.951,69	809.954,84	8.287,98 0,00	0,00	818.242,82	17.183.708,87	17.175.897,95		
021	1.2.1.1 Grünflächen	2.000.403,52	0,00	0,00	0,00	2.000.403,52	168.206,52	7.346,46 0,00	0,00	175.552,98	1.824.850,54	1.832.197,00	0,36 %	91,22 %
022	1.2.1.2 Ackerland	3.309.052,39	0,00	0,00	0,00	3.309.052,39	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	3.309.052,39	3.309.052,39	0,00 %	100,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.291.858,01	0,00	0,00	0,00	1.291.858,01	1.919,12	690,12 0,00	0,00	2.609,24	1.289.248,77	1.289.938,89	0,05 %	99,79 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	11.384.538,87	3.704,96	0,00	12.393,94	11.400.637,77	639.829,20	251,40 0,00	0,00	640.080,60	10.760.557,17	10.744.709,67	0,00 %	94,38 %
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	97.197.365,34	418,51	0,00	7.650.585,98	104.848.369,83	26.596.332,82	1.438.679,23 0,00	0,00	28.035.012,05	76.813.357,78	70.601.032,52		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.447.394,91	-15.678,25	0,00	150.286,10	4.582.002,76	832.473,70	53.112,59 0,00	0,00	885.586,29	3.696.416,47	3.614.921,21	1,15 %	80,67 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	64.515.677,69	16.096,76	0,00	7.500.299,88	72.032.074,33	19.716.531,41	959.343,56 0,00	0,00	20.675.874,97	51.356.199,36	44.799.146,28	1,33 %	71,29 %

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2012	Abgang, d.h. an- gesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte 2012 ¹	Restbuch- werte am Ende 2011	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
031	2.469.499,02	0,00	0,00	0,00	2.469.499,02	1.211.021,48	46.701,88 0,00	0,00	1.257.723,36	1.211.775,66	1.258.477,54	1,89 %	49,06 %
034	25.764.793,72	0,00	0,00	0,00	25.764.793,72	4.836.306,23	379.521,20 0,00	0,00	5.215.827,43	20.548.966,29	20.928.487,49	1,47 %	79,75 %
04	79.105.159,21	23.858,12	0,00	2.740.660,60	81.869.677,93	26.830.003,82	1.539.586,90 0,00	0,00	28.369.590,72	53.500.087,21	52.275.155,39		
041	22.964.608,90	0,00	0,00	0,00	22.964.608,90	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	22.964.608,90	22.964.608,90	0,00 %	100,00 %
042	8.354.323,48	0,00	0,00	0,00	8.354.323,48	2.311.170,48	114.863,41 0,00	0,00	2.426.033,89	5.928.289,59	6.043.153,00	1,37 %	70,96 %
043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	406.841,75	0,00	0,00	0,00	406.841,75	229.538,57	10.327,25 0,00	0,00	239.865,82	166.975,93	177.303,18	2,53 %	41,04 %
045	44.971.301,48	0,00	0,00	0,00	47.711.962,08	23.529.308,36	1.335.530,93 0,00	0,00	24.864.839,29	22.847.122,79	21.441.993,12	2,79 %	47,88 %
046	2.408.083,60	23.858,12	0,00	0,00	2.431.941,72	759.986,41	78.865,31 0,00	0,00	838.851,72	1.593.090,00	1.648.097,19	3,24 %	65,50 %
05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ²	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2012	Abgang, d.h. an- gesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- werte 2012 ¹	Restbuch- werte am Ende 2011	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	69.884,34	0,00	0,00	0,00	69.884,34	7.028,93	602,40 0,00	0,00	7.631,33	62.253,01	62.855,41	0,86 %	89,08 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.888.304,35	142.349,53	0,00	142.856,94	5.173.510,82	2.163.455,59	334.521,97 0,00	0,00	2.497.977,56	2.675.533,26	2.724.848,76	6,46 %	51,71 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.041.820,15	518.881,85	157,44	32.672,90	3.593.217,46	1.199.427,58	408.542,26 5,25	0,00	1.607.964,59	1.985.252,87	1.842.392,57	11,36 %	55,25 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.999.965,39	3.742.116,56	90.794,61	-10.579.170,36	6.072.116,98	92.484,79	46.409,01 5,25	90.794,61	1.690,18	6.070.426,80	12.907.480,60	0,76 %	99,97 %
	1.3 Finanzanlagen	29.383.334,35	137.191,97	120.708,31	0,00	29.399.818,01	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	29.399.818,01	29.383.334,35		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	0,00	0,00	0,00	16.472.732,11	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	16.472.732,11	16.472.732,11	0,00 %	100,00 %
11	1.3.2 Beteiligungen	21.666,69	0,00	0,00	0,00	21.666,69	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	21.666,69	21.666,69	0,00 %	100,00 %
12	1.3.3 Sondervermögen	9.291.163,23	137.191,97	0,00	0,00	9.428.355,20	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	9.428.355,20	9.291.163,23	0,00 %	100,00 %
13	1.3.4 Ausleihungen	3.597.772,32	0,00	120.708,31	0,00	3.477.064,01	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	3.477.064,01	3.597.772,32	0,00 %	100,00 %
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.597.772,32	0,00	120.708,31	0,00	3.477.064,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.477.064,01	3.597.772,32	0,00 %	100,00 %
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte			Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2012	Zugang 2012	Abgang 2012	Umbu- chungen ² 2012	Endstand 2012	Anfangs- stand 2012	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2012	Abgang, d.h. an- gesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2012	Restbuch- werte 2012 ¹	Restbuch- werte am Ende 2011	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. ⁷ 14	v. H. ⁷ 15	
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
14	1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.
³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.
⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.
⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.
⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

FORDERUNGENSPIEGEL

1	2 Art der Forderung	Gesamtbetrag 2012 in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2011 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
		3	4	5	6	7
161	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	913.658,04	348.038,54	510.510,62	55.108,88	842.490,22
169	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.021.420,64	2.604.253,66	-1.582.833,02	0,00	1.187.357,21
171	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	350.806,36	338.358,77	12.442,59	5,00	410.232,32
179	sonstige privatrechtliche Forderungen	28.671,93	28.671,93	0,00	0,00	55.673,31
178	sonstige Vermögensgegenstände	451.623,36	451.623,36	0,00	0,00	572.607,82
	Summe	2.766.180,33	3.770.946,26	-1.059.879,81	55.113,88	3.068.360,88

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag 2012 in EUR	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag 2011 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR		
1	2	3	4	5	6	7	
30	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	53.070.726,29	53.070.726,29	0,00	0,00	52.940.619,01	
3215	von verbundenen Unternehmen, beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3210-3212	vom öffentlichen Bereich	12.021.666,09	12.021.666,09	0,00	0,00	10.085.353,63	
3217	vom privaten Kreditmarkt	41.049.060,20	41.049.060,20	0,00	0,00	42.855.265,38	
33	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.529.144,20	1.529.144,20	0,00	0,00	1.671.641,65	
35	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.135.345,84	1.038.649,23	96.696,61	0,00	353.409,52	
36	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	233.709,00	233.709,00	0,00	0,00	1.836.633,04	
37	sonstige Verbindlichkeiten	1.365.905,53	1.222.889,21	143.016,32	0,00	1.545.949,60	
	Summe	57.334.830,86	57.095.117,93	239.712,93	0,00	58.348.252,82	
	Nachrichtlich:						
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen, sow nicht in d. Bilanzpos. 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

der Stadt Pinneberg zum Jahresabschluss auf den 31.12.2012

AUFKLÄRUNGEN UND NACHWEISE

1. Dem Rechnungsprüfungsamt sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.
2. Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, dem Rechnungsprüfungsamt alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:
 - Frau Ute Lutterberg
 - Frau Stefanie Wenzlaff
 - Frau Christine Lenk

BUCHFÜHRUNG, INVENTAR, ZAHLUNGSABWICKLUNG


1. Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen sind zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zugrunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Die nach § 33 Abs. 7 GemHVO-Doppik erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt.
4. Die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und Schulden sind erfasst worden.
5. Die nach § 36 GemHVO-Doppik erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht sind erstellt oder im Entwurf enthalten. Die entsprechenden Dienstanweisungen sind noch zu erlassen und werden in aktualisierter Fassung vorgelegt.
6. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde von Frau Stefanie Wenzlaff und Frau Christine Lenk wahrgenommen.

JAHRESABSCHLUSS UND ANHANG

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und periodengerechten Abgrenzungen. Der Anhang wird alle erforderlichen Angaben enthalten.
2. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bestehen nicht.
3. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.
4. Rückgabeverpflichtungen für in dem Jahresabschluss ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag nicht.
5. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungsswaps, Forward Rate Agreements und Forward Deposits) bestanden am Bilanzstichtag und sind in den Büchern vollständig erfasst und dargelegt worden.
6. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Pinneberg von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag nicht.

Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind - soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen - im Anhang angegeben.
7. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, werden im Anhang angegeben.
8. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

Pinneberg, den 01.11.2017

.....


Urte Steinberg

Bürgermeisterin der Stadt Pinneberg

Anlagen: Unterzeichnetes Exemplar des Jahresabschlusses 2012

STADT



Lagebericht

Anlage zum Jahresabschluss 2012

Verantwortliche Ansprechpartnerin

FD 20 - Fachdienst Finanzen – Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de

Seite | 2

Lagebericht

RECHTLICHE GRUNDLAGE

Die Stadt Pinneberg ist nach Art. 28 Abs. 2 Grundgesetz und § 1 Gemeindeordnung Schleswig – Holstein eine Gebietskörperschaft, der das Recht der freien Selbstverwaltung in den eigenen Angelegenheiten gewährt wird. Die Stadt Pinneberg ist nach § 2 Gemeindeordnung berechtigt und im Rahmen seiner Leistungsfähigkeit verpflichtet, in ihrem Gebiet alle öffentlichen Aufgaben in eigener Verantwortung zu erfüllen, soweit die Gesetze nicht ausdrücklich etwas anderes bestimmen.

Haftung und Insolvenzfähigkeit der Stadt Pinneberg

Die Stadt Pinneberg besitzt als Gebietskörperschaft nach der Gemeindeordnung die Rechts- und Geschäftsfähigkeit und haftet für ihre Organe und gesetzlichen Vertreter nach den Vorschriften der §§ 31, 89 und 278 BGB.

Die Gemeindeordnung befasst sich in § 131 Abs. 2 mit der Insolvenzfähigkeit von Gemeinden. Die Feststellung der Gemeindeordnung ist kurz und eindeutig und besagt, dass über das Vermögen einer Gemeinde kein Insolvenzverfahren stattfinden kann. Nach dieser gesetzlichen Regelung kann eine Kommune zwar überschuldet sein, aber eine Pflicht unter bestimmten wirtschaftlichen Bedingungen ein Insolvenzverfahren einzuleiten, besteht nicht. Auf die verfassungsrechtliche Pflicht des Landes, den Kommunen eine angemessene Finanzausstattung zur Verfügung zu stellen, wird hingewiesen. Ebenso bedarf ein Gläubiger der Gemeinde eine Zulassungsverfügung der Kommunalaufsicht, um eine Zwangsvollstreckung wegen einer Geldforderung einleiten zu dürfen (§ 131 Abs. 1 Gemeindeordnung).

Organisation (Stand 01.10.2017)

Bürgermeisterin	Urte Steinberg
Fachbereich Innerer Service und Ordnung	Klaus-Peter Günther
Fachbereich Soziales, Kultur und Sport	Michael Artus
Fachbereich Stadtentwicklung und Bauen	Klaus Stieghorst
Fachbereich Schulen, Kindergärten und Jugend	Heiner Koch

VERMÖGENSSTRUKTUR

	31.12.2011		31.12.2012		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
AKTIVA					
Langfristig gebundenes Vermögen					
Anlagevermögen	<u>189.703,88</u>	<u>97,24</u>	<u>190.515,59</u>	<u>97,38</u>	<u>811,71</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	447,86	0,23	437,72	0,22	-10,14
Sachanlagen	157.589,66	80,78	158.290,61	80,91	700,95
Finanzanlagen	31.666,35	16,23	31.787,25	16,25	120,90
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen					
Umlaufvermögen	<u>3.178,04</u>	<u>1,63</u>	<u>2.921,43</u>	<u>1,49</u>	<u>-256,61</u>
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	9,78	0,00	9,78	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.068,36	1,57	2.766,18	1,41	-302,18
Liquide Mittel	99,90	0,05	145,47	0,07	45,57
ARAP - Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>2.206,24</u>	<u>1,13</u>	<u>2.210,27</u>	<u>1,13</u>	<u>4,03</u>
Bilanzsumme	<u>195.088,17</u>	<u>100,00</u>	<u>195.647,30</u>	<u>100,00</u>	<u>559,13</u>

Die Vermögenslage der Stadt Pinneberg hat sich in der Berichtsperiode verbessert. Der Jahresüberschuss beträgt 2.489,32 T €. Er definiert im Vergleich zum Vorjahr eine Verbesserung um fast 3,73 Mio €.

Das Anlagevermögen ist um ca. 811 T € gestiegen.

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzung beläuft sich zum Jahresende auf 2,21 Mio €.

KAPITALSTRUKTUR

	31.12.2011		31.12.2012		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<u>PASSIVA</u>					
Eigenkapital	<u>47.525,50</u>	<u>24,36</u>	<u>51.218,21</u>	<u>26,18</u>	<u>3.692,71</u>
Rücklagen	54.357,88	27,86	55.561,27	28,40	1.203,39
Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen	314,50	0,16	314,50	0,16	0,00
Ergebnisvortrag, Gewinn-/ Verlustvortrag	-5.904,44	-3,03	-7.146,89	-3,65	-1.242,45
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-1.242,44	-0,64	-2.489,32	-1,27	-1.246,88
					0,00
Sonderposten	<u>50.465,55</u>	<u>25,87</u>	<u>51.879,30</u>	<u>26,52</u>	<u>1.413,75</u>
Rückstellungen	<u>21.937,72</u>	<u>11,25</u>	<u>20.315,75</u>	<u>10,38</u>	<u>-1.621,97</u>
Verbindlichkeiten	<u>74.920,22</u>	<u>38,40</u>	<u>71.797,15</u>	<u>36,70</u>	<u>-3.123,07</u>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	52.940,61	27,14	53.070,72	27,13	130,11
Verbindlichkeiten aus	353,40	0,18	1.135,34	0,58	781,94
Lieferungen und Leistungen					
Sonstige Verbindlichkeiten	1.545,94	0,79	1.365,90	0,70	-180,04
PRAP - Passive Rechnungsabgrenzung	<u>239,17</u>	<u>0,12</u>	<u>436,87</u>	<u>0,22</u>	<u>197,70</u>
<u>Bilanzsumme</u>	<u>195.088,17</u>	<u>100,00</u>	<u>195.647,30</u>	<u>100,00</u>	<u>559,13</u>

Die Kapitalstruktur ist gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen. Nach wie vor verfügt die Stadt Pinneberg über ein gutes Eigenkapital. Durch weitere Korrekturen, die gegen die Allgemeine Rücklage laufen, erhöht es sich von 24,36 % auf 26,18 %.

Die Sonderposten sind von 50,46 Mio. € auf 51,87 Mio. € gestiegen, insgesamt um 1,41 Mio. €.

Die Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr um 3,12 Mio € gesunken: Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereichen wurden um 1,94 Mio. € erhöht und belaufen sich zum Stichtag auf 12,02 Mio. € (10,08 Mio. € im Vorjahr).

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken und belaufen sich damit auf 41,04 Mio. € (42,85 Mio. € im Vorjahr). Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten haben sich um 2,11 Mio. € verringert. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, haben sich um 0,15 Mio. € verringert. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich um 1,60 Mio. € deutlich verringert. Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich um 0,18 Mio. € vermindert.

Die passiven Rechnungsabgrenzungspositionen erhöhten sich um 0,20 Mio. €.

1.1 Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote):

	31.12.2011	31.12.2012
Grad der finanziellen Unabhängigkeit	24,36 %	26,18 %
(Eigenkapitalquote)		
$= \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{47.525,50 \text{ T€}}{195.088,17 \text{ T€}}$	$\frac{51.218,21 \text{ T€}}{195.647,30 \text{ T€}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote	50,23 %	52,70 %
Unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen		
$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{47.525,50 \text{ T€}}{195.088,17 \text{ T€}}$	$\frac{51.218,21 \text{ T€}}{195.647,30 \text{ T€}}$
	$\frac{50.465,55 \text{ T€}}{195.088,17 \text{ T€}}$	$\frac{51.879,30 \text{ T€}}{195.647,30 \text{ T€}}$

1.2 Grad der Verschuldung

	31.12.2011	31.12.2012
Fremdkapitalquote	49,64 %	47,08 %
$= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{96.857,9 \text{ T€}}{195.088,17 \text{ T€}}$	$\frac{92.112,90 \text{ T€}}{195.647,30 \text{ T€}}$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals	37,65 %	36,71 %
$= \frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{73.467,1 \text{ T€}}{195.088,17 \text{ T€}}$	$\frac{71.826,32 \text{ T€}}{195.647,30 \text{ T€}}$
Anteil des kurzfr. Fremdkapitals	1,91 %	1,40 %
$= \frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{3.735,9 \text{ T€}}{195.088,17 \text{ T€}}$	$\frac{2.734,94 \text{ T€}}{195.647,30 \text{ T€}}$

2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

	31.12.2011	31.12.2012
Deckungsgrad I	51,65 %	54,11 %
= (Eigenkapital + Sonderposten) X 100 Anlagevermögen	$\frac{97.991,05 \text{ T€}}{189.703,8 \text{ T€}}$	$\frac{103.097,51 \text{ T€}}{190.515,59 \text{ T€}}$
Deckungsgrad II	90,38 %	91,82 %
= (langfr. Kap.+Eigenkapital + Sonderposten) X 100 Anlagevermögen	$\frac{171.458,1 \text{ T€}}{189.703,8 \text{ T€}}$	$\frac{174.923,83 \text{ T€}}{190.515,59 \text{ T€}}$

3. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität):

	31.12.2011	31.12.2012
Liquidität I	2,67 %	5,32 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{99,9 \text{ T€}}{3.735,9 \text{ T€}}$	$\frac{145,47 \text{ T€}}{2.734,94 \text{ T€}}$
Liquidität II	69,47 %	89,95 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{2.595,6 \text{ T€}}{3.735,9 \text{ T€}}$	$\frac{2.460,03 \text{ T€}}{2.734,94 \text{ T€}}$
Liquidität III	85,08 %	106,82 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{3.178,8 \text{ T€}}{3.735,9 \text{ T€}}$	$\frac{2.921,43 \text{ T€}}{2.734,94 \text{ T€}}$

FINANZLAGE

Liquide Mittel Stadt Pinneberg
- in Mio.€ -

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 3,49 Mio. €, inklusiv der Abwicklung fremder Finanzmittel, abgeschlossen. Die Erklärungen ergeben sich aus der Ergebnisrechnung.

Der Saldo der Investitionsrechnung schloss mit einem Minus von 1,98 Mio. € ab.

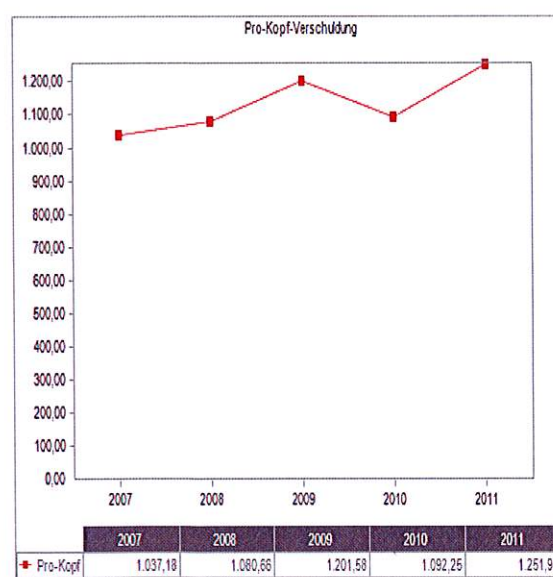
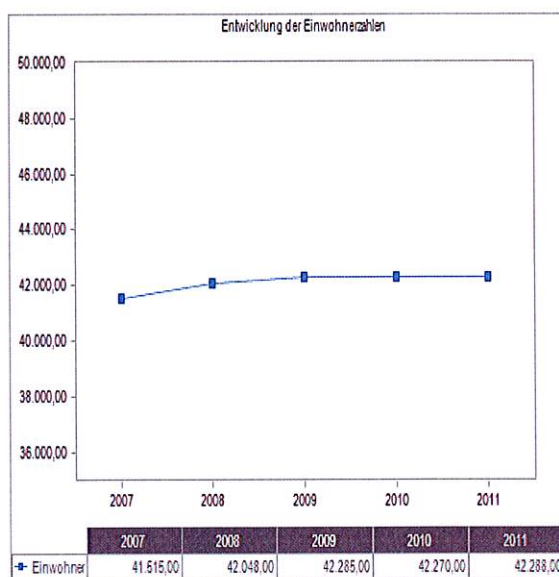
Die Investitionseinzahlungen konzentrierten sich dabei auf Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 2,39 Mio. €, Einzahlungen aus Verkäufen von Grundstücken sind nicht angefallen.

Auf der Auszahlungsseite in Höhe von 4,98 Mio. € finden sich Investitionen ins bewegliche Anlagevermögen in Höhe von 0,74 Mio. € sowie Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 4,23 Mio. €.

Investitionskredite wurden 2012 in Höhe von 5,99 Mio. € aufgenommen, die Tilgung entsprach 5,37 Mio. €. Der Kassenkredit verringert sich um 1,81 Mio. €. der eingeräumte Überziehungsrahmen mit 20 Mio. € wurde nicht ausgenutzt. Auch für die kommenden Jahre übersteigen die Tilgungen die Neuaufnahmen an Investitionskrediten nicht. Zudem ist in der mittelfristigen Planung ein Anstieg der Investitionsverbindlichkeiten geplant.

Ein wesentlicher Teil des Kreditbedarfes dürfte durch den Neubau der geplanten Westumgehung und die Schulgebäudesanierung verursacht werden, da diese nur zum Teil durch Fördermittel finanziert werden.

In den nächsten Jahren werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Pinneberg weiter ansteigen. Eine Entschuldung ist frühestens nach Fertigstellung der Westumgehung und der Schulgebäudesanierung wahrscheinlich.



ERTRAGSLAGE

	Mio. €
	Ergebnis 2012
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	41,29
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	9,90
sonstige Transfererträge (42)	0,08
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	2,71
privatrechtliche Leistungsentgelte (440-447)	0,54
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-449)	2,15
sonstige ordentliche Erträge (45)	6,11
Bestandsveränderungen (472)	0,00
Personalaufwendungen (50)	15,62
Versorgungsaufwendungen (51)	0,05
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (52)	10,08
bilanzielle Abschreibungen (57)	3,98
Transferaufwendungen (53)	23,26
sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	9,73
Finanzerträge (46)	2,64
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	2,34
außerordentliche Erträge (49)	2,29
außerordentliche Aufwand (59)	0,15
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (471)	6,96
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (581)	6,96

Die Ertragslage der Stadt Pinneberg ist im Jahr 2012 zufriedenstellend und besser als geplant. Das Haushaltsjahr schließt mit einer Überdeckung von 2,49 Mio. €.

Maßgeblich wird das Ergebnis auf der Ertragsseite durch die Positionen Steuern und Abgaben 41,29 Mio. € sowie Zuwendungen und allgemeine Umlagen 9,90 Mio. € beeinflusst.

Allerdings stehen den Erträgen auch Aufwendungen gegenüber. Bei den Transferleistungen (23,26 Mio. €), handelt es sich im Wesentlichen um Gelder für Kindergarten und Jugendhilfe, sowie Soziales (6,38 Mio. €). Die Kreisumlage ist mit 13,93 Mio. € enthalten, die Gewerbesteuerumlage betrug 2,95 Mio. €.

Den nächsten wesentlichen Kostenblock stellen die Personalkosten mit 15,62 Mio. € dar, hinzukommen die Versorgungsaufwendungen mit 0,05 Mio. €.

Für Kostenerstattungen hat die Stadt Pinneberg im Jahr 2012 eine Summe von 6,16 Mio. € aufgebracht, das stellt den größten Teil der Gesamtaufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen von 9,73 Mio. € dar. Enthalten sind in dieser Position die Aufwendungen der Pflege und Erhaltung des Stadtvermögens mit 1,22 Mio. €.

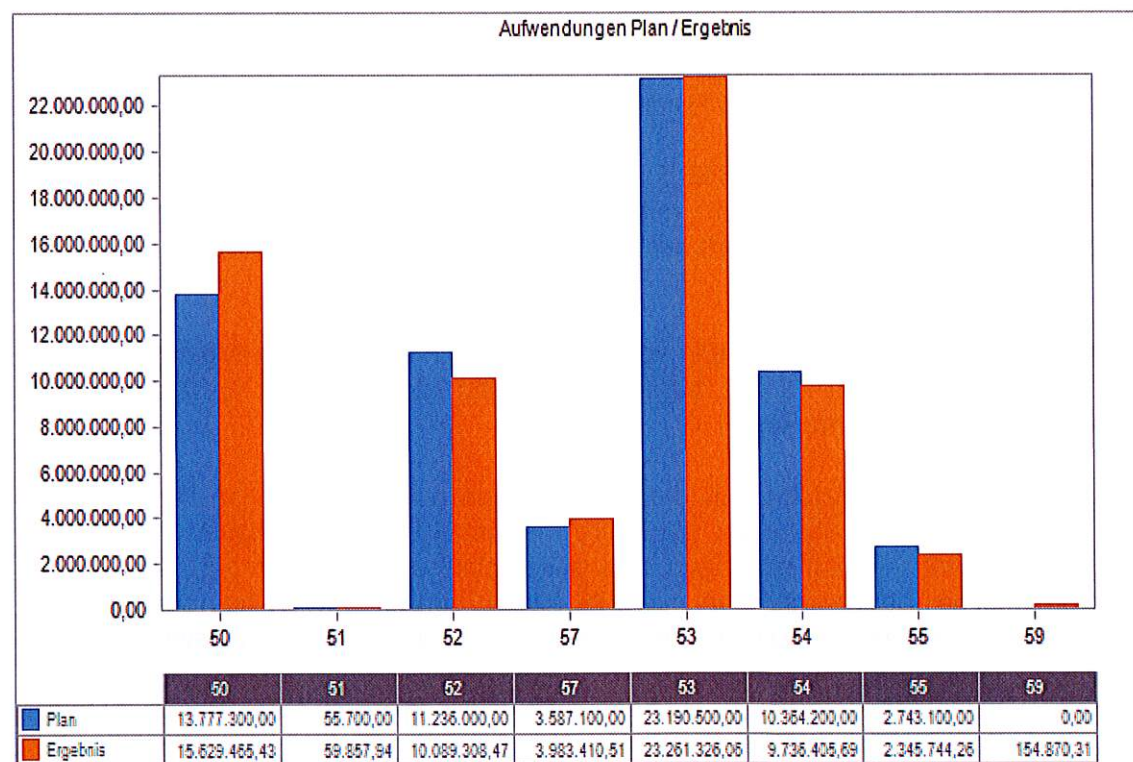
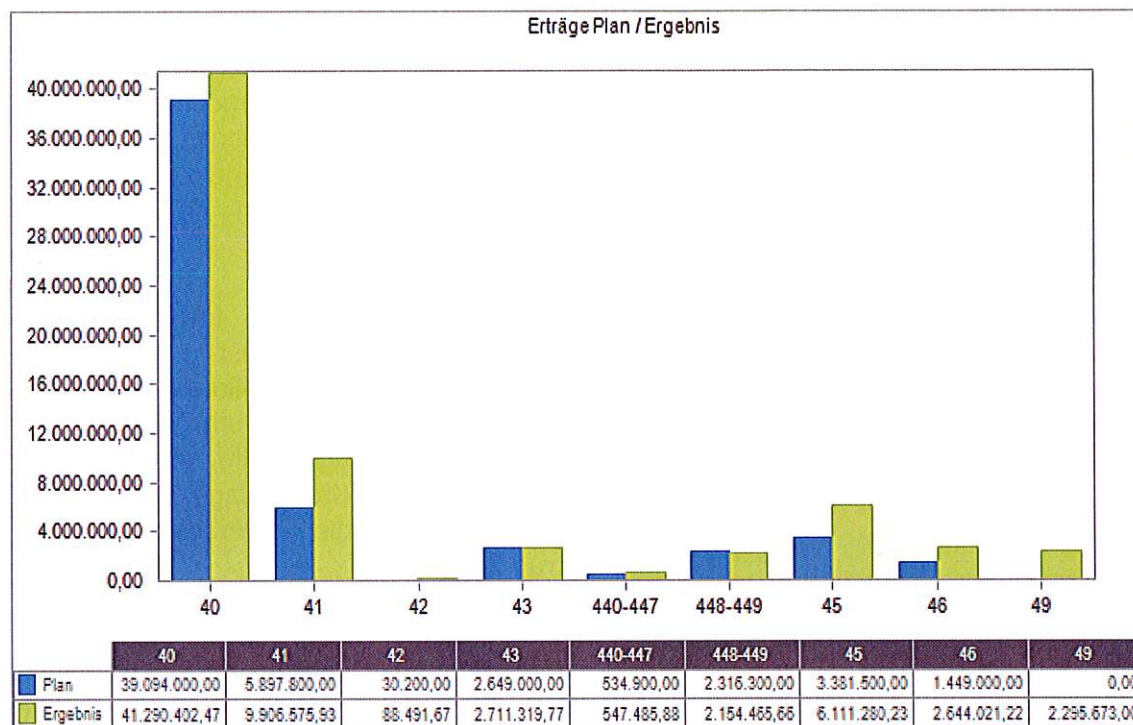
Die Zinsaufwendungen von 2,34 Mio. € stellen die Zinsaufwendungen für die Periode da, dem stehen an Zinserträgen mit 2,64 Mio. € gegenüber. Die internen Leistungsbeziehungen gleichen sich aus.

Die Verwaltung ging bei der Planung von einem deutlich schlechteren Ergebnis aus. Der Abschluss ist um 12,05 Mio. € besser ausgefallen als nach der fortgeschriebenen Veranschlagung angenommen.

Auf der Ertragsseite belaufen sich die Abweichungen summiert auf ein Plus von 8,29 Mio. €. Hier sind vor allem die Steuererträge um 1,90 Mio. € höher als erwartet ausgefallen sowie die Zuwendungen und allgemeine Umlagen mit 3,83 Mio. €. Die außerordentlichen Erträge schließen mit 2,29 Mio. € und resultieren aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen wegen Änderung des Bewertungsverfahrens.

Auf der Aufwandsseite liegen die summierten Abweichungen um 0,25 Mio. € unter den Planannahmen. Die Personalaufwendungen waren in der Planung mit 1,85 Mio. € zu niedrig veranschlagt. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen treten auch nicht in der erwarteten Höhe ein und brachten eine Ersparnis von 1,09 Mio. €. Im

Bereich Abschreibung verzeichnen wir nur leichte Abweichungen. Hier liegt der Gesamtbetrag um ca. 0,39 Mio. € höher als geplant. Die Transferaufwendungen fallen mit 0,33 Mio. € niedriger aus, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen ebenfalls mit 0,88 Mio. € niedriger als erwartet aus.



PROGNOSEBERICHT

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen.

Ein Ziel der Stadt Pinneberg ist langfristig die Erhöhung des Gewerbesteueraufkommens durch die vermehrte Ansiedlung von Unternehmen im Stadtgebiet. Dazu sollen in Zukunft mehr Gewerbeflächen ausgewiesen und an Gewerbetreibende veräußert werden. Dazu zählen u. a. die Vermarktung der Flächen der ehemaligen Eggerstedt-Kaserne und der Flächen an der Müssentwiete, eine (Neu-) Bebauung des Ossenpadd, des Rehmenfelds, auf dem ehemaligen ILO-Gelände und am Gehrstücken sowie die Entstehung neuer Gewerbeflächen in der Innenstadt.

Weiterhin soll durch den Bau der Westumgehung eine bessere Anbindung der Gewerbegebiete geschaffen und die Innenstadt verkehrstechnisch entlastet werden. Es ist damit zu rechnen, dass die Fertigstellung Ende 2018 erfolgt. Um die Attraktivität der Stadt Pinneberg zu steigern, werden die Innenstadtsanierung sowie die Erneuerung des Bahnhofvorplatzes (Nord und Südseite) weiter vorangetrieben. Zudem werden verschiedene große Events in der Stadt Pinneberg, wie z. B. der Kindertag, das Weinfest, das Jazz-Festival, das Erntedankfest oder das Weihnachtsdorf für die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Pinneberg durchgeführt.

Für das kommende Jahr 2018 wird die Schulgebäudesanierung neben dem Bau der Westumgehung und des Bahnhofsumfeldes im Vordergrund stehen. In den Folgejahren sind die Fortsetzung der Schulgebäudesanierung, der Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes sowie die Sanierung der Straßen vorgesehen. Aus diesem Grund werden vermehrt neben hohen investiven Mitteln auch hohe Unterhaltungsaufwendungen erfolgen und die Jahresergebnisse dadurch enorm belasten.

Die vorgetragenen Jahresfehlbeträge sind entsprechend aktueller Planungen und der sich bisher erstellten vorläufigen Ergebnisse bis 2016 abgebaut. Durch die erwarteten Jahresfehlbeträge für die Jahre 2018 bis 2021 wird das aufgelaufene Defizit jedoch wieder ansteigen.

Für die Jahre 2013 bis 2016 hat die Stadt Pinneberg nach den derzeit vorliegenden vorläufigen Ergebnisrechnungen zwar einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt, ein Ausgleich des zukünftigen aufgelaufenen Defizits ist jedoch in naher Zukunft nicht in Sicht. Daher ist unter den gegebenen Rahmenbedingungen nicht zu erwarten, dass die dauernde Leistungsfähigkeit in nächster Zeit zurückerlangt wird. Die mittel- und zum Teil langfristigen finanziellen Perspektiven der Stadt Pinneberg sind unverändert ungünstig.

Der Bau der Westumgehung und die Veräußerung von Flächen der ehemaligen Eggerstedt-Kaserne sowie an der Müssentwiete eröffnen der Stadt Pinneberg zwar die Möglichkeit, neue Gewerbeflächen zu erschließen und somit gewinnträchtige, gewerbesteuerpflichtige Unternehmen anzuwerben. Die Auswirkungen solcher Ansiedlungen auf das Gewerbesteueraufkommen sind jedoch weiterhin unsicher.

Alle Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen der Stadt Pinneberg müssen grundsätzlich, wie bereits in den letzten Jahren, über neue Kredite gedeckt werden, soweit keine Investitionszuschüsse von Dritten gezahlt werden. Die Verschuldung der

Stadt Pinneberg steigt entsprechend der Nettokreditaufnahme an. Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Stadt Pinneberg und zur vorübergehenden Abdeckung der Vorjahresdefizite (Jahresfehlbeträge) muss die Stadt Pinneberg weiterhin Kassenkredite aufnehmen.

Die ansteigende Verschuldung und damit einhergehende Abhängigkeit vom Kapitalmarkt begründet durch Zinsänderungen ein Risiko für die künftige Ertragslage.

Pinneberg, den 01.11.2017


Urte Steinberg
- Bürgermeisterin -