

Jahresabschluss der Stadt Pinneberg zum 31.12.2009



Verantwortliche Ansprechpartnerin

Fachdienst Finanzen

Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de

Inhaltsverzeichnis

Bilanz	4
Gesamtfinanzrechnung	8
Angaben und Erläuterungen zur Bilanz.....	11
Anlagen	15
Anlagenspiegel.....	16
Forderungsspiegel.....	19
Verbindlichkeitspiegel.....	20
Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen	22
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	23

Bilanz

		Bezeichnung	31.12.2008	31.12.2009
			in €	
		AKTIVA		
	1.	Anlagevermögen	180.609.321,24	182.059.759,58
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	413.883,13	408.277,93
02-09	1.2	Sachanlagen	149.478.694,43	149.755.303,13
02	1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.445.130,53	18.142.328,90
021	1.2.1.1	Grünflächen	10.953.188,11	10.633.552,98
022	1.2.1.2	Ackerland	3.552.372,28	3.552.372,28
023	1.2.1.3	Wald, Forsten	1.287.035,36	1.287.035,36
029	1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.652.534,78	2.669.368,28
03	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.452.138,83	71.227.488,65
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.854.702,91	1.826.995,68
033	1.2.2.2	Schulen	45.071.775,91	46.309.502,96
031	1.2.2.3	Wohnbauten	1.347.875,77	1.310.941,77
034	1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.177.784,24	21.780.048,24
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	55.602.930,91	54.289.171,13
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.185.485,27	22.193.974,07
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	6.089.978,64	5.989.224,64
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.181.927,73	24.987.609,66
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.145.539,27	1.118.362,76
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	45.949,53	64.062,81
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.170.104,94	2.474.601,15
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausrüstung	1.718.027,43	1.885.865,09
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.044.412,26	1.671.785,40
	1.3	Finanzanlagen	30.716.743,70	31.896.178,52
10	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	16.472.732,11
11	1.3.2	Beteiligungen	21.266,69	21.266,69
12	1.3.3	Sondervermögen	10.224.176,02	9.939.330,31
13	1.3.4	Ausleihungen	3.998.568,88	5.462.849,41
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	456.797,36	2.011.241,64
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	3.541.771,52	3.451.607,77
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2.	Umlaufvermögen	3.710.561,64	4.821.015,44
15	2.1	Vorräte	4.793,04	0
151 152 153	2.1.1	Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551 156	2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Waren	4.793,04	0,00
1552 154	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157 158 159	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.639.062,97	4.690.824,55
161	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	438.240,85	0,00
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.286.853,21	1.609.770,69
1711	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	571.194,27	376.443,78
179	2.2.4	Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.342.774,64	2.117.607,39
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	587.002,69
14-	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4	Liquide Mittel	66.705,52	130.202,14
19	3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.234.769,33	2.270.275,06
	3.1	ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	131.490,28	199.653,26
	3.2	ARAP aus gewährten Zuweisungen	2.103.279,05	2.070.621,80
		Bilanzsumme AKTIVA	186.554.652,21	189.151.061,33

		Bezeichnung	31.12.2008	31.12.2009
			in €	
		PASSIVA		
20	1.	Eigenkapital	55.081.110,24	53.654.477,57
201	1.1	Allgemeine Rücklage	52.523.575,03	54.930.752,05
202	1.2	Sonderrücklage	314.508,16	314.508,16
203	1.3	Ergebnisrücklage	7.878.536,26	2.666.208,12
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0
205	1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.635.509,21	-4.256.990,76
23	2.	Sonderposten	47.264.697,29	46.846.717,35
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	26.589.027,80	26.475.017,78
233	2.3	für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	2.943.759,53	3.327.360,32
2332	2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	275.912,34	275.912,34
234	2.4	für Gebührenaussgleich	767.890,64	832.339,50
235	2.5	für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6	für Dauergrabpflege	672.878,86	633.993,48
239	2.7	Sonstige Sonderposten	16.015.228,12	15.302.093,93
25, 26, 27, 28	3.	Rückstellungen	27.115.385,06	22.472.439,08
251	3.1	Pensionsrückstellung	23.545.296,00	19.085.142,00
261	3.2	Altersteilzeitrückstellung	683.760,00	783.146,00
261	3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4	Altlastenrückstellung	1.655.000,00	1.655.000,00
262	3.5	Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6	Verfahrensrückstellung	137.000,00	89.400,00
284	3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9	Sonstige andere Rückstellungen	1.094.329,06	859.751,08
3	4.	Verbindlichkeiten	57.093.459,62	66.084.931,07
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich	13.454.471,72	12.565.260,75
32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	31.916.966,38	38.800.266,07
33	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	6.023.708,98	7.347.389,57
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.501.996,40	2.295.560,25
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.764.235,03	922.840,02
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.695,27	1.693.429,49
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.427.385,84	2.460.184,92
39	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	92.496,26
	5.1	PRAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	0,00	92.496,26
	5.2	PRAP aus Übrigen	0,00	0,00
		Bilanzsumme PASSIVA	186.554.652,21	189.151.061,33

Pinneberg, den 01.08.2016


 Urte Steinberg
 - Bürgermeisterin-

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2008	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ist-Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen 1)
			in EUR				
1 2)	2 3)	3	4	5	6	7	8
40	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	33.341.000,00	33.991.682,01	650.682,01	0,00
41	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.230.400,00	6.614.535,14	384.135,14	0,00
42	3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	40.500,00	0,00	-40.500,00	0,00
43	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.645.200,00	2.235.556,44	-409.643,56	0,00
441-442, 446	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	456.700,00	492.285,33	35.585,33	0,00
448	6.	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	2.549.700,00	2.637.995,39	88.295,39	0,00
45	7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.543.100,00	5.953.774,85	2.410.674,85	0,00
471	8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	2.472,41	2.472,41	0,00
472	9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.	= Ordentliche Erträge	0,00	48.806.600,00	51.928.301,57	3.121.701,57	0,00
50	11.	- Personalaufwendungen	0,00	-12.950.800,00	-12.882.879,20	67.920,80	0,00
51	12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-55.700,00	-867.109,76	-811.409,76	0,00
52	13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-11.160.100,00	-9.776.741,83	1.388.190,29	0,00
57	14.	- bilanzielle Abschreibungen	0,00	-3.203.200,00	-3.755.101,07	-551.901,07	0,00
53	15.	- Transferaufwendungen	0,00	-20.147.900,00	-19.696.288,98	451.611,02	0,00
54	16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-9.358.700,00	-8.669.608,66	689.091,34	0,00
	17.	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	-56.876.400,00	-55.647.729,50	1.233.502,62	0,00
	18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	0,00	-8.069.800,00	-3.719.457,99	4.355.204,19	0,00
46	19.	+ Finanzerträge	0,00	2.728.400,00	2.014.585,63	-713.814,37	0,00
55	20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-2.872.000,00	-2.552.118,40	319.881,60	0,00
	21.	= Finanzergebnis	0,00	-143.600,00	-537.532,77	-393.932,77	0,00
	22.	= Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	0,00	-8.213.400,00	-4.256.990,76	3.961.271,42	0,00
49	23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.	= Jahresergebnis * (22. + 25.)	0,00	-8.213.400,00	-4.256.990,76	3.961.271,42	0,00

Gesamtergebnisrechnung

46	27.	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	-6.236.900,00	-6.512.546,28	275.646,28	0,00
58	28.	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	6.236.900,00	6.512.546,28	-275.646,28	0,00
	29.	= Ergebnis aus inneren Verrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00				
	30.	= <u>Ergebnis nach inneren Verrechnungen</u>	0,00	-8.213.400,00	-4.256.990,76	3.956.409,24	0,00

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

Die internen Verrechnungen wurden aus dem Programm H+H übernommen, mit 6.512.546,28, da aus dem System NewSystem nur € -11.769,59 ersichtlich sind.

Pinneberg, den 01.08.2016

Urte Steinberg

Urte Steinberg
-Bürgermeisterin-

Gesamtfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2008	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ist- Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	33.341.000,00	32.587.819,10	-753.180,90	0,00
61	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.529.900,00	5.734.134,73	204.234,73	0,00
62	3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	40.500,00	-290.497,34	-330.997,34	0,00
63	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.318.700,00	1.652.649,95	-666.050,05	0,00
641-642, 646	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	456.700,00	428.745,29	-27.954,71	0,00
648	6.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.549.700,00	2.384.248,93	-165.451,07	0,00
65	7.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.392.400,00	2.833.360,39	440.960,39	0,00
660000- 669200	8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	2.898.400,00	2.114.176,36	-784.223,64	0,00
	9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	49.527.300,00	47.444.637,41	-2.082.662,59	0,00
70	10.	- Personalauszahlungen	0,00	12.425.700,00	11.377.798,12	1.047.901,88	0,00
71	11.	- Versorgungsauszahlungen	0,00	55.700,00	203.624,44	-147.924,44	0,00
72	12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.160.100,00	9.536.018,01	1.624.081,99	0,00
75	13.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	2.872.000,00	3.584.113,01	-712.113,01	0,00
73	14.	- Transferauszahlungen	0,00	20.138.400,00	18.005.786,76	2.132.613,04	0,00
74	15.	- Sonstige Auszahlungen	0,00	9.496.400,00	7.693.001,67	1.803.398,33	0,00
	16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	56.148.300,00	50.400.342,01	5.747.957,99	0,00
	17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9. - 16.)	0,00	-6.621.000,00	-2.955.704,60	3.665.295,40	0,00
681	18.	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	922.000,00	661.809,77	-260.190,23	0,00
682	19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.061.100,00	1.834.755,61	773.655,61	0,00
683	20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	40.100,00	35.111,11	-4.988,89	0,00
684	21.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22.	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	868.300,00	3.225.571,47	2.357.271,47	0,00
688	24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.891.500,00	5.757.247,96	2.865.747,96	0,00
781	27.	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-145.000,00	40.177,72	104.822,28	0,00
782	28.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	532.800,00	91.635,48	-441.164,52	0,00
783	29.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.731.100,00	769.402,40	-961.697,60	0,00
784	30.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2008	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ist- Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8
785	31.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.630.300,00	3.234.256,09	-4.396.043,91	0,00
786	32.	– Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	4.573.876,90	-4.573.876,90	0,00
787	33.	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	142.700,00	71.211,20	-71.488,80	0,00
	34.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.181.900,00	8.780.559,79	-1.401.340,21	290.820,24
	35.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (26. - 34.)	0,00	7.290.400,00	-3.023.311,83	-4.267.088,17	290.820,24
	36.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17. + 35.)	0,00	-13.911.400,00	-5.979.016,43	7.932.383,57	290.820,24
692	37.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.927.700,00	8.495.396,38	2.432.303,62	0,00
695	38.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39.	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
691	39.1	+ Einzahlungen aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
694	39.2	+ Sonstige Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40.	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.886.800,00	2.693.141,74	3.193.658,26	0,00
795	41.	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42.	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
791	42.1	– Auszahlung aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
794	42.2	– Tilgung von sonstigen Wertpapierschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	5.040.900,00	5.802.254,64	-761.354,64	0,00
	44.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	-8.870.500,00	-176.761,79	-8.693.738,21	0,00
	45.1.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	-5.955.012,60	-5.955.012,60	0,00
672	45.2	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	0,00	0,00	4.819.015,50	4.819.015,50	0,00
772	45.3	– Auszahlungen fremder Finanzmittel	0,00	0,00	-5.902.273,64	-5.902.273,64	0,00
	46.	= Liquide Mittel (44. und 45.)	0,00	-8.870.500,00	-7.215.032,53	1.655.467,47	0,00

¹ übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	Ist- Ergebnis 2009
Bestand Vorjahr (31.12.2008)	0,00
+ Einzahlungen KK 672	4.819.015,50
- Auszahlungen KK 772	5.902.273,64
Bestand Haushaltsjahr (31.12.2009)	-1.083.258,14

Nachrichtlich:		Ergebnis 2008	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ist- Ergebnis 2009
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	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	0,00	0,00
7841	Finanzanlagen	0,00	0,00	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	0,00	0,00
792.5	Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	2.693.141,74
792.6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

Pinneberg, den 01.08.2016


 Urte Steinberg
 -Bürgermeisterin-

Angaben und Erläuterungen zur Bilanz

gem. § 51 GemHVO Doppik

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gem. § 95m GO i.V.m. § 44 GemHVO-Doppik 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. Die Schlussbilanz zum 31.12.2009 beruht auf der vom Rechnungsprüfungsamt beschlossenen und geprüften Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009.

Die laufende Bilanzierung des Vermögens erfolgt mit der automatisierten Übernahme aller Investitionsanordnungen von der Geschäftsbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung. Basisinstrument für die Vernetzung der Geschäftsbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung ist die Software „Microsoft Dynamics NAV (NewSystem)“ der Firma KDO GmbH, Oldenburg.

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

Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen die Anschaffungs- und Herstellungskosten für Software, die dauerhaft (>1 Jahr) dem Dienstbetrieb dient.

Der Bestand hat sich aufgrund von Abschreibungen von 413.883 € auf 408.277 € reduziert. Im Wirtschaftsjahr 2009 verzeichnet die Stadt Pinneberg Zugänge in Höhe von 53.896 €. Die sich, in Höhe von 47.910 €, hauptsächlich auf Lizenzen und EDV Software verteilen, in die digitale Stadtgrundkarte wurden weitere 5.986 € investiert.

Das Sachanlagevermögen wird nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Im Berichtsjahr erhöht sich das Anlagevermögen insgesamt um 276.607 €.

Im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke gab es gegenüber dem Vorjahr Zugänge in Höhe von 17.389 € und Abgänge in Höhe von 237.755 €. Folgende Grundstücke wurden im Jahr 2009 verkauft: Marktplatz - PI 018 45/71, Marktplatz - PI 018 45/70, An der Eiche (ehem. Anzuchtgar - PI 023 7/39, von Flur 7/80 An der Eiche (ehe - PI 023 7/31, Mühlenstraße - PI 004 57/2, Mühlenstraße - PI 004 23, Mühlenstraße - PI 004 9/5, Mühlenstraße - PI 004 24/2, Richard-Köhn-Straße 1a - PI 003 364/12, Gehrstocken - PI 85/172, An der Eiche (ehem. Anzuchtgar - PI 023 7/42, Hogenkamp - PI 024 99/8, Lindenhof - PI 013 46/2, Am Rathaus - PI 010 8/76, Von-Ahlefeldt-Stieg - PI 006 25/96. Nach der normalen Abschreibung von Aufbauten auf Grünflächen schließt die Position mit einem Restbuchwert in Höhe von 18.142.328 €

Im Bereich der Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen gab es im Berichtsjahr keine Zugänge und Abgänge, nach der normalen Abschreibung beträgt diese Position am Jahresende 1.826.995 €.

Im Bereich der Grundstücke mit Schulen wurden im Berichtsjahr 2.668.802 € investiert. Im Wesentlichen wurden die Gelder in die Sanierung und Erweiterung der Theodor-Heuss-Schule investiert, der Bauabschnitt wurde abgeschlossen. Im Schulendorf Quellental wurde in Höhe von 586.442 € in eine Mensa investiert.

Unter der Position Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden gab es keine Zuschreibungen oder Wertveränderungen durch Zu- oder Verkäufe.

Im Bereich Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden die Baumaßnahmen Vollausbau Kirchhofsweg 102.000 €, Umgestaltung Fußgängerzone Fahltskamp 248.654 € aktiviert. Die Durchführung einer Uferabflachung „Bauernmühle“ konnte mit 16.833 € aktiviert werden. Hier weicht der Betrag der Zugänge zum Anlagevermögen vom Anlagenspiegel um 105.448 € ab. Da die Werte des Anlagevermögens in der Eröffnungsbilanz von Petersen & Co. GmbH abweichend sind von der endgültigen Eröffnungsbilanz der Stadt Pinneberg liegt die Vermutung nah, dass Korrekturen im Anlagenspiegel nicht nachgebucht worden. Der Abgang mit 1 € bezieht sich auf den alten Straßenbelag des Kirchhofsweges, der komplett abgeschrieben war und nur mit einem Erinnerungswert von 1 € noch in den Büchern stand.

Bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens gab es Zugänge in Höhe von 7.284 € für einen Teich „Düpenaniederung Datumer Chaussee“. Abgänge gab es im Berichtsjahr keine. Der Restbuchwert beträgt 1.118.362 € zum 31.12.2009.

Die Position Kunstgegenstände und Denkmäler verzeichnet Zugänge in Höhe von 18.514 €.

Im Jahr 2009 wurde das Portrait von Herrn Bürgermeister Nitt für 3.500 € angeschafft. Ein Gedenkstein für den Rathausvorplatz für 2.232 € sowie ein Wandbildnis „Menschliches Begegnen“ für 12.782 € sind die weiteren Zugänge.

Im Bereich Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden verschiedene Investitionsmaßnahmen in Höhe von 1.508.365 € aktiviert. Die wesentlichen Maßnahmen waren: Drei Löschgruppenfahrzeuge in Höhe von 868.795 €, sowie Brandrettungszubehör in Höhe von 46.130 €, eine Kleinrechenzentrale # 10 in Höhe von 42.688 €, für die Mensa Quellental Küchentechnik in Höhe von 51.874 €, eine Brandmeldeanlage in der Grundschule Thesdorf in Höhe von 20.347 €, sowie in der Heinrich-Heselmann-Schule in Höhe von 17.362 €, eine Rufanlage (Alarm/Durchsage) für die Gesamtschule Quellental in Höhe von 14.814 €, eine Pulverlöschanlage für Fahrzeug Tro LF 20/16 PI FP 442 in Höhe von 27.332 €, Atemschutzgeräte in Höhe von 83.248 €, Einrichtung Nawi Räume IGS in Höhe von 116.277 €, an Sammelposten für MTAF gingen 2009 43.838 € zu, Atemschutzgeräte AirGo-MAX-SW-B-LG-R in Höhe von 12.360 € und Spielgeräte in Höhe von 38.984 €, die restlichen Positionen verteilen sich auf diverse Kleinanschaffungen.

Im Berichtsjahr wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung Neuanschaffungen in Höhe von 369.785 € getätigt. Die größten Beschaffungen waren die Sammelposten BGA der Schulen, Kindergärten und andere

Einrichtungen mit 199.527 € sowie Investitionen für Hardware in Höhe von 71.326 €.

Bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau waren im Berichtsjahr folgende Positionen enthalten:

Anlagen im Bau

Anschaffungskosten 31.12.2009

Anlagen im Bau (Hochbau)

Kita Perleberger Straße	89.274,11€
Neubau 2009	
Bau Mensa THS (2009)	42.836,50€
ehem. Lichthof	
Chemieräume THS (2009)	27.797,00€
Theodor-Heuss-Schule	
Sporthalle JBS (2009)	8.925,00€
Drei-Feld-Sporthalle	
Summen Anlagen im Bau (Hochbau)	168.832,61€

Anlagen im Bau (Tiefbau)

Westumgehung	1.351.337,83€
Bahnhofsvorplatz Neugestaltung	35.614,78€
Umgestaltung Fußgängerzone	38.673,28€
Rechtsabbiegerspur	1.102,65€
Mühlenstraße Asphaltierungsarb	42.823,10€
Bushaltestelle Wedeler Weg 2009	1.690,18€
Vollausbau Richard-Köhn-Str. 2009	7.272,93€

Summen Anlagen im Bau (Tiefbau) 1.478.514,75€

Anlagen im Bau (sonst. Baumaßn.)

Nawi Raum Physik	24.438,04€
Summen Anlagen im Bau (sonst. Baumaßn.)	24.438,04€

Gesamtsummen: 1.671.785,40€

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betragen, wie im Vorjahr:

Anteilsrechte	Anteile
Kommunalwirtschaft Pinneberg GmbH	100%
14.686.040,56 €	
Stadtwerke Pinneberg GmbH	10 %
1.786.691,55 €	
16.472.732,11 €	

Beteiligungen	
Genossenschaftsanteile	Anteile
Bauverein der Elbgemeinden e.G.	413
21.116,69 €	
VR Bank e. G.	3
150,00 €	
21.266,69 €	

Der Wertausweis erfolgt wie im Vorjahr.

Der Nominalwert pro Geschäftsanteil beträgt bei dem Bauverein Elbgemeinden e.G. 51,13 € und bei der VR Bank e.G. 50,00 €.

Sondervermögen

Im Sondervermögen der Stadt Pinneberg befinden sich jeweils 100% folgender Eigenbetriebe

Abwasserbetrieb Pinneberg	7.053.976,62 €
KSP (Kommunaler Servicebetrieb Pinneberg) Pinneberg	2.833.468,47 €
	9.887.445,09 €

Im Wirtschaftsjahr 2009 erfolgt eine Abschreibung auf den Beteiligungswert des Eigenbetriebes KSP in Höhe von 284.845,71 €.

Ausleihungen wurden in Höhe der Restforderung angesetzt. Bedingt durch den Cash Pooling Vertrag mit KSP schließen die Forderungen bis zu einem Jahr mit einem Saldo von 1.530.959 €. Die Forderungen aus dem Darlehensvertrag mit KSP wurden vertragsgemäß getilgt und schließen mit einem Saldo in Höhe von 480.282,35 €. Die Ausleihungen an sonstige inländische Bereiche, die überwiegend Wohnungsbau- und Wohnungsförderungsdarlehen beinhalten wurden vertragsgemäß getilgt und weisen am Jahresende einen Saldo in Höhe von 3.451.607 € aus.

Der Gesamtbetrag der Ausleihungen beträgt am 31.12.2009 5.462.849 €.

Umlaufvermögen

Grundsätzlich verfügt die Stadt Pinneberg über ein sehr geringes Vorratsvermögen, da das Vorratsvermögen am Arbeitsplatz als verbraucht gilt und nicht in die Bilanz aufgenommen wurde.

Die Forderungen wurden zu Nennbeträgen angesetzt.

Die Summe der Forderungen erhöhte sich im Berichtsjahr um 464.769 €. In den Forderungen befinden sich ungeklärte Auszahlungen in Höhe von 783.203 €, die noch keinen offenen Posten zugeordnet werden konnten.

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 101.749 € gebildet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen zum 31.12.2009 587.003 € und sind im Wesentlichen „durchlaufende Gelder“, wie Schadenserstattungen und Amtshilfeersuchen.

Die Liquiden Mittel setzen sich aus den Kontenbeständen sowie den Kassenbeständen zusammen und belaufen sich auf 130.202,14 €. Im Berichtsjahr schloss das Hauptkonto mit einem negativen Bestand in Höhe von -7.054.737,33

€, dieses wird in der Bilanz bei der Position Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten dargestellt.

Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

Die Aktive Rechnungsabgrenzung umfasst Zahlungen, die in 2009 geleistet worden sind, deren Aufwand aber dem Jahr 2010 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

Das Eigenkapital ergibt sich aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnissrücklage, des vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresfehlbetrages.

Die allgemeine Rücklagen ist im Berichtsjahr mit 54 Mio. € ausgewiesen.

Die ausgewiesene Sonderrücklage beträgt 314.508,16, wie im Vorjahr.

Die Ergebnissrücklage beträgt 2.666.208,12 € der Jahresfehlbetrag aus der Eröffnungsbilanz wurde in dieser Position vorgetragen.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresverlust von 4,25 Mio. €.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag ist am 31.12.2009 nicht vorhanden.

Sonderposten

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

Der Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen verringert sich im Berichtsjahr um 114.010 € auf 26.475.018 €.

Die aufzulösende Beiträge betragen 3.327.360 € und sind ausschließlich dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen.

Sie umfassen Erschließungsbeiträge sowie Ausbaubeiträge und Ablösebeiträge für die Erschließung, die der Stadt direkt zugeflossen sind und werden korrespondierend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die nicht aufzulösenden Beiträge betragen, wie in der Eröffnungsbilanz 275.912 € und sind aus Beiträgen finanzierte Grundstückskäufe, die nicht abgeschrieben werden, da auch Grundstücke keiner normalen Abschreibung unterliegen.

Der Sonderposten für den Gebührenausschlag beinhaltet eine Rücklage für Straßenreinigung und erhöhte sich im Berichtsjahr auf 832.339 €.

Die Verzinsung des Sonderpostens belief sich im Berichtsjahr auf insgesamt 11.087 €. Der Zinssatz für die Verzinsung betrug 1,35 %. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Straßenreinigung 54501 gebucht.

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 38.885 € auf 633.993.

Die sonstigen Sonderposten umfassen den nicht durch einen etwaigen Eigenanteil gedeckten Anteil eines Grundstücks- bzw. Anlagenwertes bei der Überlassung von Grundstücken, Straßen, Infrastrukturvermögens sowie die Überlassung von Erschließungsanlagen und die Herstellkosten von Grünanlagen

„Im Rosenfeld“. Die Position beträgt nach Auflösungen 15.302.094 € und enthält einen nicht aufzulösenden Anteil von 151.365 €.

Rückstellungen

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 4.642.946 € verringert und weisen einen Betrag von 22.472.439 aus.

Die Pensionsrückstellungen, die auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse berechneten Daten errechnet wird, beträgt 15.668.471 €.

Die Beihilferückstellung beträgt 3.416.671 € und wurde nicht als Prozentanteil nach der Kann Vorschrift des § 24 GemHVO-Doppik ermittelt, sondern auf Basis von Statistiken des Verbandes der privaten Krankenversicherer über die alters- und geschlechtsabhängigen Zahlungen an beihilfeberechtigte Versicherte.

Die Altersteilzeitrückstellung beträgt 783.146 €. Die Zuführungen werden ratierlich bis zum Beginn der Freistellungsphase zugeführt. Die Inanspruchnahme erfolgt ab Beginn der Freistellungsphase.

Die Altlastenrückstellungen beträgt unverändert, wie in der Eröffnungsbilanz 1.655.000,00 €. Nach einer Entscheidung vom 02.03.2015 vom BM beträgt die Rückstellung für die Sanierung der Hausmülldeponie für das ILO-Gelände 1.200.000 €. Die Rückstellung für die Sanierung des Marktplatzes beträgt 455.000 €.

Die Verfahrensrückstellung wurde im Berichtsjahr mit 11.336 in Anspruch genommen. Die Auflösung betrug 38.164 €. Eine Zuführung von 1.900 ist enthalten. Somit beträgt die Rückstellung am Jahresende 89.400 €.

Die sonstigen Rückstellungen haben sich um 234.578 vermindert und betragen 859.751 € zum Jahresende. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Urlaubs- und Überstundenrückstellung	-743.375,93
Kostenausgleich Kita Zuschüsse	-62.800,00
Rückstellung Lärmschutzwand Schülernhörs (Zinsanteil)	-53.575,15
	-859.751,08

Fremdkapital

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

Die Investitionskredite von öffentlichem Bereich sind im Berichtsjahr um 889.211 gesunken. Im Wirtschaftsjahr wurden keine neuen Kredite vom öffentlichen Bereich neu aufgenommen. Die Tilgungen wurden entsprechend gezahlt.

Diese Kredite werden unter Position 4.2.2 ausgewiesen.

Die Investitionskredite vom privaten Kreditmarkt erhöhen sich im Saldo um 6.883.300. Im Berichtsjahr wurden Sondertilgungen in Höhe von 599.789 geleistet. Die normalen Tilgungen betrugen 1.012.307, die Neuaufnahme von Krediten beträgt in diesem Wirtschaftsjahr 8.495.396. Der Ausweis erfolgt unter der Position 4.2.3.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten betragen 7.347.389,57 € und bestehen gegenüber der Sparkasse Südholstein. In 2009 wurde mit der Sparkasse Südholstein ein Vertrag über einen Kassenkredit bis zu 20 Mio. € geschlossen. Die Verzinsung erfolgt auf Basis des EONIA- Zinssatzes zzgl. 0,35 %-Punkte Marge.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen betragen zum Jahresende 2.295.560 €. Sie besteht mit 1.969.967 gegenüber dem KSP und ist bis zum Ende des Jahres 2031 planmäßig zu tilgen.

Im Jahr 2009 betrug die Tilgung 197.287 €.

Gegenüber der Sparkasse Südholstein besteht eine Verbindlichkeit von 325.593 zum Jahresende. Die Passivierung erfolgt aufgrund einer Verpflichtung vom 25.08.1994 gegenüber einem Kindergartenträgers die Zins- und Tilgungsverpflichtungen aus dem restlichen Finanzierungsbedarf zu übernehmen. Die Rückzahlungen sollen im Verlauf des Jahres 2038 abgeschlossen sein. Im Jahr 2009 betrug die Tilgung 9.149 €.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 922.840 € und sind sämtlich innerhalb eines Jahres fällig.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen zum Jahresende 1.693.429 €.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind zum 31.12.2009 um 1.032.799 gestiegen und weisen einen Saldo von 2.460.185 aus. Im Wesentlichen beinhaltet diese Position Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer, Zinsabgrenzungen, Verbindlichkeiten aus Aufgabenwahrnehmung Kreis, ein Ablösebetrag für eine Lärmschutzwand und einen Differenzbetrag der zwischen Bilanz und GuV besteht, in Höhe von 2.154,89 €, und bis zur Abgabe des Jahresabschlusses nicht geklärt werden konnte.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

In dieser Position wurden Beträge ausgewiesen, die erst im Wirtschaftsjahr 2010 einen Ertrag darstellen.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge getrennt voneinander nachgewiesen. Sie bildet das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Im Berichtsjahr betragen die ordentlichen Erträge 51.928.271,51 €. Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 55.647.729,50 €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -3.719.457,99 € erzielt werden konnte.

Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von -537.532,77 € verbleibt ein Jahresergebnis von -4.256.990,76 €.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle Einzahlungen und Auszahlung des Haushaltsjahres getrennt voneinander nachzuweisen.

In der Finanzrechnung finden auch die fremden Finanzmittel Berücksichtigung. Diese umfassen auch die durchlaufenden Gelder. Hier werden Beträge von Kreis Pinneberg für Dritte lediglich zahlungsmäßig vereinnahmt und verausgabt.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen im Berichtsjahr 47.444.637,41 €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 50.400.342,01 €. Hieraus ergibt sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -2.955.704,60 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 5.757.247,96 €, die Auszahlungen 8.780.559,79 €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt -3.023.311,83 €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmittelfdefizit in Höhe von 5.979.016,43 € vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2.693.141,74 €. Neue Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 8.495.396,38 € aufgenommen. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 5.802.254,64 €.

Insgesamt änderte sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um -176.761,79 €. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmittel in Höhe von -5.955.012,60 € und der Differenz des Ein- und Auszahlungen der fremden Finanzmittel in Höhe von -

1.083.258,14€ ergeben sich die liquiden Mittel in Höhe von -7.215.032,53 €, die auch auf den Bankkonten nachgewiesen sind. Der negative Bankbestand wurde zu der Bilanzposition 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ungegliedert.

Art und Umfang derivater Finanzinstrumente

Die Stadt Pinneberg hat in der Vergangenheit derivative Finanzinstrumente zur Absicherung von Zinsrisiken eingesetzt.

Es bestanden zum Abschlussstichtag 7 Zinssatz-Swap-Verträge.

Zum 31.12.2009 bestanden sieben Derivatverträge.

Bei den Derivaten handelt es sich um Zinsswaps (Zinstauschgeschäfte). Hier hat die Stadt Pinneberg in den meisten Fällen den fixen Zinssatz gezahlt und die Bank den variablen. Folgende Verträge lagen im Jahr 2009 vor:

Bank	Vertrag	Betrag	Grundlage	Zinssatz		Laufzeit
				fest %	variabel %	
HSN Nordbank	213240	1.291.007,18	6 M-Euribor	3,0510	5,1800	30.12.2008-30.12.2019
HSN Nordbank	213270	2.717.488,92	6 M-Euribor	4,4000	1,0930	30.08.2006-30.08.2017
LB BW	14837	554.189,00	6 M-Euribor	5,5500	0,9910	01.04.2005-15.05.2020
LB BW	14838	722.273,00	6 M-Euribor	4,4050	1,0080	01.04.2005-31.10.2016
LB BW	050401.052.0	576.989,00	6 M-Euribor	7,1600	4,3090	01.04.2009-15.05.2009
Helaba	1114030	1.208.035,35	6 M-Euribor	4,5275	1,0240	01.04.2009-15.04.2019
Helaba	1114221	874.291,08	6 M-Euribor	4,5050	0,9920	01.04.2009-30.06.2015

Haftungsverhältnisse

Bürgschaften

Die Stadt Pinneberg hat zum 31.12.2009 folgende Bürgschaften vergeben:

1. 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 mit einer Ursprungshöhe von € 204.000,00 und einer voraussichtlichen Resthöhe von € 68.000,00.
2. Patronatserklärung zugunsten der Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Pinneberg e.V. für ein Darlehen der Investitionsbank Schleswig-Holstein zur Finanzierung des Neubaus der Kindertagesstätte am Sandkamp, mit Datum 06.12.1995, Laufzeit bis zum 30.12.2015 mit einer Ursprungshöhe von € 348.000,00 und einer voraussichtlichen Resthöhe von € 135.000,00.

Die Stadt Pinneberg hält eine Inanspruchnahme aus den Haftungsverhältnissen zum heutigen Zeitpunkt für sehr unwahrscheinlich.

Anlagen

Die Stadt Pinneberg hat nach § 51 (3) GemHVO-Doppik verschiedene Übersichten als Anlage zum Anhang zu erstellen.

Übersicht der Anlagen:

1. Anlagenspiegel
2. Forderungsspiegel
3. Verbindlichkeitspiegel
4. Übersicht der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen
5. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlagenpiegel

Stadt Pirmberg		Anlage zu § 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik														
Anlagenpiegel 2009																
Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangsstand	Zugang 3d./1. Ab- schreibungen	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte	Restbuchwerte	Restbuchwerte	Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵	
		2009	2009	2009	2009	2009	2009	2009		2009	2009	2009	2009	an Ende 2008		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.7	v. H.7
16	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	413.883,13	53.896,65	0	0	467.779,78	0	59.501,85	0	59.501,85	408.277,93	413.883,13	12,72%	87,28%		
1.2	Sachanlagen	149.478.694,43	4.490.250,08	239.963,37	0,00	153.151.001,09	0	3.395.697,96	0	3.395.697,96	149.755.303,13	149.478.694,43	276.608,70			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	18.445.130,53	17.389,49	237.755,07	0	18.224.764,95	0	1.397.908,92	0	82.436,05	18.142.328,90	18.445.130,53				
1.2.1.1	Grünflächen	10.953.188,11	555,99	237.755,07	0	10.715.989,03	0	82.436,05	0	82.436,05	10.633.552,98	10.953.188,11	0,77%	99,23%		
1.2.1.2	Ackerland	3.552.372,28	0	0	0	3.552.372,28	0	0	0	0	3.552.372,28	3.552.372,28	0,00%	100,00%		
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.287.035,36	0	0	0	1.287.035,36	0	0	0	0	1.287.035,36	1.287.035,36	0,00%	100,00%		
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.652.534,78	16.833,50	0	0,00	2.669.368,28	0	0	0	0,00	2.669.368,28	2.652.534,78	0,00%	100,00%		

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.452.138,83	2.090.822,69	0	577.980,05	72.542.961,52	0	0	1.315.472,87	71.227.488,65	70.452.138,83		
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.854.702,91	0	0	0	1.854.702,91	0	27.707,23	27.707,23	1.826.995,68	1.854.702,91	1,49%	98,51%
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	45.071.775,91	2.090.822,69	0	577.980,05	47.162.598,60	0	853.095,64	853.095,64	46.309.502,96	45.071.775,91	1,81%	98,19%
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	1.347.875,77	0	0	0	1.347.875,77	0	36.934,00	36.934,00	1.310.941,77	1.347.875,77	2,74%	97,26%
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	22.177.784,24	0	0	0	22.177.784,24	0	397.736,00	397.736,00	21.780.048,24	22.177.784,24	1,79%	98,21%
1.2.3	Infrastrukturvermögen	55.602.930,91	170.911,58	2.206,30	105.107,22	55.880.741,41	0	1.591.570,28	1.591.570,28	54.289.171,13	55.602.930,91		
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.185.485,27	10.695,10	2.207,30	0	22.193.974,07	0	0	0	22.193.974,07	22.185.485,27	0,00%	100,00%
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	6.089.978,64	0	0	0	6.089.978,64	0	100.754,00	100.754,00	5.989.224,64	6.089.978,64	1,65%	98,35%
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsknotenpunkten	26.181.927,73	152.930,69	1,00	109.107,22	26.443.964,94	0	1.456.355,28	1.456.355,28	24.987.609,66	26.181.927,73	5,51%	94,49%
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.145.539,27	7.204,49	0	0	1.152.823,76	0	34.461,00	34.461,00	1.118.362,76	1.145.539,27	2,99%	97,01%
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	45.949,53	18.514,28	0	0	64.463,81	0	401,00	401,00	64.062,81	45.949,53	0,62%	99,38%
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.170.104,94	1.508.365,94	0	0	2.678.470,88	0	203.869,73	203.869,73	2.474.601,15	1.170.104,94	7,61%	92,39%
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausrüstung	1.718.027,43	363.840,45	0	5.946,24	2.087.813,12	0	201.948,03	201.948,03	1.885.865,09	1.718.027,43	9,67%	90,33%

1.2.8	Geldstate Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.044.412,26	320.405,65	0	-693.032,51	1.671.785,40	0	0	0	0	1.671.785,40	2.044.412,26	0,00%	100,00%
1.3.	Finanzanlagen	30.716.743,70	4.618.545,78	3.154.265,25	0,00	32.181.024,23	0	284.845,71	0	284.845,71	31.896.178,52	30.716.743,70		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	0	0	0	16.472.732,11	0	0	0	0	16.472.732,11	16.472.732,11	0	100,00%
1.3.2	Beteiligungen	21.266,69	0	0	0	21.266,69	0	0	0	0	21.266,69	21.266,69	0	100,00%
1.3.3	Sondervermögen	10.224.176,02	0,00		0,00	10.224.176,02	0	284.845,71	0	284.845,71	9.939.330,31	10.224.176,02	0	97,21%
1.3.4	Ausleihungen	3.998.568,88	4.618.545,78	3.154.265,25	0,00	5.462.849,41	0	0	0	0	5.462.849,41	3.998.568,88	0	100,00%

¹ Spalte 7 / Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

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.

Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag 2009 in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2008 in EUR
1	2	3	bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	7
161	2.2.1 Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0	0	438.240,85
169	2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.609.770,69	1.609.770,69	0,00	0	1.286.853,21
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	376.443,78	376.443,78	0	0	571.184,27
179	2.2.4 sonstige privatrechtliche Forderungen	2.117.607,39	1.834.046,65	283.560,74	0	1.342.774,64
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	587.002,69	587.002,69	0	0	0,00
	Summe	4.690.827,55	4.407.267,81	283.560,74	0	3.639.059,97

Die neue GeWoGe Kaufvertrag fällig 22.11.2013

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GenthVO-Doppel

Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
		2009 in EUR	bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	2008 in EUR
1	2	3	4	5	6	7
	4.1. Anleihen	0	0	0	0	0
	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0
	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0	0	0
	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	12.565.260,75	954.614,56	4.636.846,52	6.973.799,67	13.454.471,72
	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	38.800.266,07	1.412.093,06	7.622.035,00	29.766.138,01	31.916.966,38
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	7.347.389,57	7.347.389,57	0	0	6.023.708,98
	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.295.560,25	163.675,91	747.391,46	1.384.492,88	2.501.996,40
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	922.840,02	922.840,02	0	0	1.764.235,03
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.693.429,49	1.693.429,49	0	0	4.695,27
	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	2.460.184,92	2.140.961,72	319.223,20	381.244,30,56	1.427.385,84
	Summe	66.084.931,07	14.635.004,33	13.325.496,18	76.248.861,12	57.093.459,62
	Nachrichtlich:					

	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen, sow nicht in d. Bilanzpos. 4.4 enthalten	0	0	0	0	0
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0	0	0
	- aus Krediten	0	0	0	0	0
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

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

³ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke.)

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GKZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

Lfd. Nr.	Bezeichnung Sondervermögen / Gesellschaft	Stammkapital in T€	Anteil am Stammkapital	in T€		in %	Verlustabdeckung (+)		Jahresergebnis 2009
							Gewinnabführung (-)	Umlagen (-)	
I	Sondervermögen								
1.	Abwasserbetrieb Pinneberg	3.000		3.000		100	363	401	
2.	Kommunaler Servicebetrieb Pinneberg	2.624		2.624		100	0	195	116
II	Zweckverbände								
1.	Abwasserzweckver- band Pinneberg	8.471		—		—	0	0	
III	Gesellschaften								
1.	VR Bank Pinneberg eG	11.042		0,15		0,001	0	0	
2.	Bauverein der Elbgemeinden eG	52.303		21,12		0,04	1	1	
3.	Stadwerke Pinneberg GmbH	8.666		867		10%	340	287	2.265
4.	Kommunalfirma Pinneberg GmbH	7.825		7825		100	2.673	2.242	1.246
IV	Kommunalunter- nehmen nach § 106 a GO		0	0		0	0	0	0
V	Gemeinsame Kommunalunter- nehmen § 19b GfKZ		0	0		0	0	0	0
VI	Andere Anstalten, die vom Kreis getragen werden (mit Ausnahme der öffentlich- rechtlichen Sparkassen)		0	0		0	0	0	0

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen von 2009 nach 2010 nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Es lagen keine übertragenen Haushaltsermächtigungen vor.

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen von 2009 nach 2010 nach § 23 Abs. 2 GemHVO Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr -EUR-	davon gebunden -EUR-	davon frei verfügbar -EUR-
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
126	Brandschutz	290.820,24	290.820,24	0,00
Summe:	-----	290.820,24	290.820,24	0,00

STADT



Lagebericht 2009



Verantwortliche Ansprechpartnerin

Fachdienst Finanzen

Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de

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 stattfindet. 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.

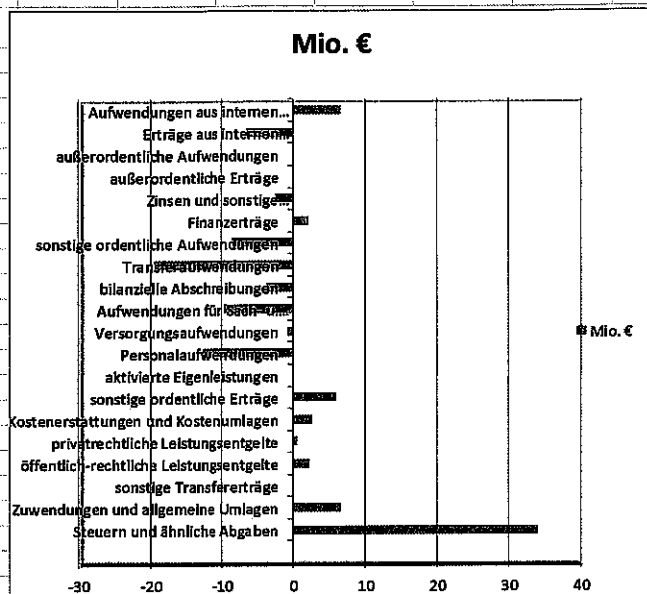
Ebenso bedarf ein Gläubiger der Gemeinde eine Zulassungsverfügung der Kommunalaufsicht, um eine Zwangsvollstreckung wegen einer Geldforderung einleiten zu dürfen (§ 131 Abs. 1 Gemeindeordnung).



Organisation (Stand 1.8.2016)

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 Verbund	Heiner Koch

	Mio. €
Ergebnis 2009	
Steuern und ähnliche Abgaben	33,90
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6,60
sonstige Transfererträge	0,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2,20
privatrechtliche Leistungsentgelte	0,49
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2,63
sonstige ordentliche Erträge	5,95
aktivierte Eigenleistungen	0,00
Personalaufwendungen	-12,88
Versorgungsaufwendungen	-0,86
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-9,77
bilanzielle Abschreibungen	-3,75
Transferaufwendungen	-19,69
sonstige ordentliche Aufwendungen	-8,66
Finanzerträge	2,01
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2,55
außerordentliche Erträge	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6,51
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6,51



Die Ertragslage der Stadt Pinneberg ist im Jahr 2009 gut, aber für die zu erfüllenden Aufgaben noch nicht ausreichend. Das Haushaltsjahr wurde mit einer Unterdeckung von von 4,256 Mio. € abgeschlossen.

Maßgeblich wird das Ergebnis auf der Ertragsseite durch die Positionen Steuern und Abgaben 33,90 Mio. € sowie Zuwendungen und allgemeine Umlagen 6,60 Mio. € beeinflusst.

Allerdings stehen den Erträgen auch Aufwendungen gegenüber. Bei den Transferleistungen (+ 19,69 Mio. €), handelt es sich im Wesentlichen um Gelder für Kindergarten und Jugendhilfe, sowie Soziales (+ 4,77 Mio. €). Die Kreisumlage ist mit 12,94 Mio. € enthalten, die Gewerbesteuerumlage betrug 1,94 Mio. €.

Den nächsten wesentlichen Kostenblock stellen die Personalkosten mit 12,88 Mio. € dar, hinzu kommen die Versorgungsaufwendungen mit 0,86 Mio. €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden 2009 durch einmalige Wertberichtigungen (0,28 Mio. €) auf die Finanzanlage Kommunaler Servicebetrieb belastet. Für Kostenerstattungen hat die Stadt Pinneberg im Jahr 2009 eine Summe von 6,34 Mio. € aufgebracht, das stellt den größten Teil von den Gesamtaufwendungen von 8,66 Mio. € dar. Enthalten sind in dieser Position die Aufwendungen der Pflege und Erhaltung des Stadtvermögens mit 4,67 Mio. € sowie Schulkostenbeiträge mit 1,46 Mio. €.

Die Zinsaufwendungen von 2,55 Mio. € stellen die Zinsaufwendungen für die Periode da, dem stehen an Zinserträgen mit 2,01 Mio. € gegenüber.

Die internen Leistungsbeziehungen gleichen sich aus.

	Plan Rechnungsjahr	Ergebnis 2009	Abweichung Soll/Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	33,34	33,90	0,56
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6,23	6,60	0,37
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2,64	2,20	-0,44
privatrechtliche Leistungsentgelte	0,45	0,49	0,04
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2,54	2,63	0,09
sonstige ordentliche Erträge	3,54	5,95	2,41
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0
Personalaufwendungen	-12,95	-12,88	0,07
Versorgungsaufwendungen	-0,05	-0,86	-0,81
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-11,16	-9,77	1,39
bilanzielle Abschreibungen	-3,20	-3,75	-0,55
Transferaufwendungen	-20,14	-19,69	0,45
sonstige ordentliche Aufwendungen	-9,35	-8,66	0,69
Finanzerträge	2,72	2,01	-0,71
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2,87	-2,55	0,32
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6,23	-6,51	-0,28
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6,23	6,51	0,28
geplanter Verbrauch			3,88

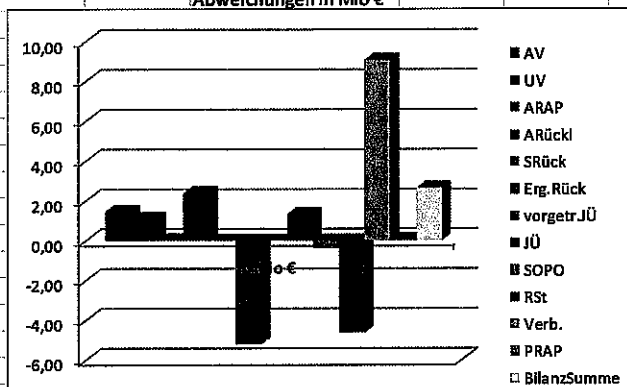
Die Verwaltung ging bei der Planung von einem deutlich schlechteren Ergebnis aus. Der Abschluss ist um 3,88 Mio. € besser ausgefallen als nach der fortgeschriebenen Veranschlagung angenommen.

Auf der Ertragsseite belaufen sich die Abweichungen summiert auf ein Plus von 3,03 Mio. €. Hier sind vor allem die sonstigen ordentlichen Erträge höher als erwartet ausgefallen.

Auf der Aufwandsseite liegen die summierten Abweichungen um 0,85 unter den Planannahmen. Die Personalaufwendungen waren in der Planung mit 0,07 Mio. € zu hoch veranschlagt. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen treten auch nicht in der erwarteten Höhe ein und brachten eine Ersparnis von 1,39 Mio. €. Dafür verzeichnen wir im Bereich Abschreibung leicht höhere Werte, begründet durch den Investitionen in den Bereich Schulen. Die Zinserträge bleiben hinter den Erwartungen zurück und die Versorgungsaufwendungen waren mit 0,8 Mio. € höher als erwartet, was durch eine Änderung bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen ihre Ursache begründet.

Bilanz Stadt Pinneberg					
-in Mio. €-					
	2008	2009	Abweichung in Mio. € 2008/2009		Abweichung in % 2008/2009
Anlagevermögen	180,60	182,06	1,46		0,81
Umlaufvermögen	3,71	4,82	1,11		29,92
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2,23	2,27	0,04		1,79
Allgemeine Rücklagen	52,50	54,90	2,4		4,57
Sonderrücklagen	0,30	0,30	0		0,00
Ergebnisrücklagen	7,80	2,60	-5,2		-66,67
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0		0,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5,60	-4,25	1,35		-24,11
Sonderposten	47,20	46,80	-0,4		-0,85
Rückstellungen	27,10	22,47	-4,63		-17,08
Verbindlichkeiten	57,00	66,08	9,08		15,93
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,09	0,09		0,00
Bilanzsumme Stadt Pinneberg	186,50	189,15	2,65		1,42

Abweichungen in Mio €



Die Vermögenslage der Stadt Pinneberg hat sich in der Berichtsperiode trotz schwieriger wirtschaftlicher Bedingungen verbessert. Der Jahresfehlbetrag sank um 1,4 Mio. € Das Eigenkapital beträgt 53,6 Mio. €.

Das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen sind leicht angestiegen.

	2008	Anteil	2009	Anteil
Anlagevermögen	180,60	96,82	182,06	96,25
Umlaufvermögen	3,71	1,98	4,82	2,55
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2,23	1,20	2,27	1,20
Aktiva	186,50		189,15	100
Allgemeine Rücklagen	52,50	28,16	54,90	29,03
Sonderrücklagen	0,30	0,17	0,30	0,18
Ergebnisrücklagen	7,80	4,20	2,60	1,4
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5,60	-3,00	-4,25	-2,24
Sonderposten	47,20	25,33	46,80	24,74
Rückstellungen	27,10	14,56	22,47	11,90
Verbindlichkeiten	57,00	30,58	66,08	34,94
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,09	0,05
Bilanzsumme Stadt Pinneberg	186,50		189,15	

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzung hat sich um 0,04 Mio. € leicht erhöht und beläuft sich zum Jahresende auf 2,27 Mio. €.

Die Kapitalstruktur ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Nach wie vor verfügt die Stadt Pinneberg über ein starkes Eigenkapital.

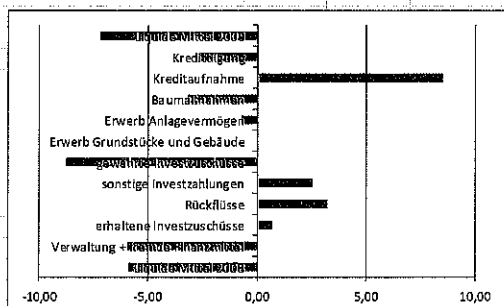
Der Jahresfehlbetrag verringert das Eigenkapital der Stadt Pinneberg von 55,08 Mio. € auf 53,65 Mio. €. Der starke Eigenkapitalanteil verringert sich somit von 29,53 auf 28,37 Prozent.

	in Mio €		in Prozent	
	2008	2009	2008	2009
Eigenkapital	55,081	53,654	29,53	28,37
Fremdkapital	131,473	135,497	70,47	71,63
Bilanzsumme	186,554	189,151	100%	100%

Der Sonderposten ist von 47,2 Mio. € auf 46,8 Mio. € gefallen, insgesamt um 0,85 Mio. €. Den deutlichsten Rückgang haben die sonstigen Sonderposten durch die periodengerechte Abschreibung zu verzeichnen, mit 0,7 Mio. €. Die Verbindlichkeiten sind in 2009 um 15,75% zum Vorjahr gestiegen. Während die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Bereichen abgebaut wurden, um 0,88 Mio. €, und sich zum Stichtag auf 12,5 Mio. € belaufen (13,4 Mio. € im Vorjahr) sind die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gestiegen und belaufen sich damit per Ultimo 2009 auf 38,8 Mio. €. (31,9 Mio. € im Vorjahr). Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten haben sich um 1,3 Mio. € erhöht, ebenso die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen, um 1,6 Mio. € und die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhen sich um 1 Mio. €. Leicht zurückgegangen, um 0,3 Mio. €, sind die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen und die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, um 0,8 Mio. €.

Die passiven Rechnungsabgrenzungspositionen haben sich leicht erhöht..

Liquide Mittel Stadt Pinneberg - in Mio.€ -



Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 47,4 Mio. €, inklusiv der Abwicklung fremder Finanzmittel, abgeschlossen. Die Erklärungen ergeben sich aus der Ergebnisrechnung.

Der Saldo der Investitionsrechnung schloss mit einem Plus von 5,7 Mio. € ab.

Die Investitionseinzahlungen konzentrierten sich dabei auf Einzahlungen aus Rückflüssen, 3,2 Mio. €. Hauptsächlich entfallen diese auf Zuwendungen für Straßenausbaubeiträge sowie aus dem Cash-Pool Vertrag mit dem KSP. Aus der Einzahlung von Veräußerungen von Grundstücken stammen 1,8 Mio. €. An Zuweisungen sind 0,66 Mio. € enthalten.

Auf der Auszahlungsseite in Höhe von 8,7 Mio. € finden sich Investitionen ins bewegliche Anlagevermögen in Höhe von 0,9 Mio. €, Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 3,2 Mio. € sowie für Ausleihungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 4,5 Mio. €.

Investitionskredite wurden 2009 in Höhe von 8,4 Mio. € aufgenommen, die Tilgung entsprach 2,69 Mio. €. Der Kassenkredit erhöhte sich leicht um 1,3 Mio. €. der eingeräumte Überziehungsrahmen mit 20 Mio. € wurde nicht ausgenutzt.

Auch für die zwei 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 der 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 möglich.

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 zählt u. a. die Vermarktung der Flächen der ehemaligen Eggerstedt-Kaserne, der Flächen an der Müssentwiete, des Ossenpaddes und Rehmenfelds sowie auf dem ehemaligen ILO-Geländes.

Weiterhin soll durch den Bau der Westumgehung eine bessere Anbindung an Gewerbegebiete geschaffen und die Innenstadt verkehrstechnisch entlastet werden. Es ist damit zu rechnen werden, dass die Fertigstellung Ende 2018 erfolgt.

Um die Attraktivität der Stadt Pinneberg zu steigern, wird in naher Zukunft die Innenstadtsanierung und die Erneuerung der Bahnhofstraße, des Bahnhofvorplatzes (Nord und Südseite) neu gestaltet. Zudem werden verschiedene große Events in der Stadt Pinneberg, wie z. B. Wake-Up, das Jazz-Festival oder das Weihnachtsdorf für die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Pinneberg durchgeführt.

Neben dem Bau der Westumgehung steht die Schulgebäudesanierung in den kommenden Jahren im Vordergrund. In 2009 wurden bereits Sanierungsarbeiten an der Theodor-Heuss-Schule durchgeführt. Für den Zeitraum bis 2018 ist die Fortsetzung der Sanierung aller Schulen vorgesehen. Aus diesem Grund werden vermehrt neben hohen investiven Mitteln für die Schulgebäudesanierung auch hohe Unterhaltungsaufwendungen erfolgen und die Jahresergebnisse dadurch enorm belasten.

Die vorgetragenen Jahresfehlbeträge werden entsprechend aktueller Planungen und der sich bisher erstellten vorläufigen Ergebnisse bis 2016 nicht abgebaut sein.

Für die Jahre 2010 bis 2015 hat die Stadt Pinneberg nach den derzeit vorliegenden vorläufigen Ergebnisrechnungen zwar einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt, ein Ausgleich des 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 langfristigen finanziellen Perspektiven der Stadt Pinneberg sind unverändert ungünstig. Der Bau der Westumgehung und die Veräußerung von Flächen der ehemaligen Eggerstedt-Kaserne sowie 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 unsicher.

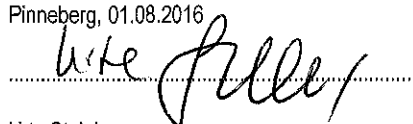
Alle Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen der Stadt Pinneberg müssen grundsätzlich, wie bereits in den letzten Jahren, über neue Kredite gedeckt werden, soweit keine Investitionszuschüsse von Dritten gezahlt werden. Die Verschuldung der Stadt Pinneberg steigt entsprechend der Nettokreditaufnahme 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, 01.08.2016

Urte Steinberg
Bürgermeisterin



Vollständigkeitserklärung

Der Stadt Pinneberg zum Jahresabschluss auf den 31.12.2009

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
 - Herr Hans Stratmann
 - Frau Christine Lenk
 - Frau Christel Jost
 - Frau Inge Trende
 - Frau Irene Thomas
 - Frau Gisela Franke
 - Christine Florenkowski

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 die Schulden sind erfasst worden.
5. Die nach § 36 GemHVO-Doppik erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht sind erstellt oder im Entwurf erstellt.
Die entsprechenden Dienstanweisungen sind aber noch zu erlassen und werden in aktualisierter Fassung vorgelegt.
6. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde von Herrn Hans Stratmann 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 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 des Kreises 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 - werden im Anhang angegeben.
7. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung werden im Anhang angegeben.
8. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

Pinneberg, den 1.2.16

.....
Urte Steinberg

Bürgermeisterin der Stadt Pinneberg

Anlagen:

1. Unterzeichnetes Exemplar des Jahresabschlusses 2009