

STADT



**INNEBERG**

Persönlich. Ehrlich. Anders.



Jahresabschluss 2011

zum Stichtag 31.12.2011

---

Verantwortliche Ansprechpartnerin

FD 20 - Fachdienst Finanzen – Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: [Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de](mailto:Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de)

INHALTSVERZEICHNIS

---

<b>BILANZ</b>	<b>4</b>
<b>GESAMTERGEBNISRECHNUNG</b>	<b>6</b>
<b>GESAMTFINANZRECHNUNG</b>	<b>7</b>
<b>ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ</b>	<b>10</b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>11</b>
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>20</b>
<b>AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>21</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>21</b>
<b>SONDERPOSTEN</b>	<b>22</b>
<b>RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>24</b>
<b>VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>25</b>
<b>PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>26</b>
<b>ERGEBNISRECHNUNG</b>	<b>27</b>
<b>FINANZRECHNUNG</b>	<b>27</b>
<b>ANLAGESPIEGEL</b>	<b>29</b>
<b>FORDERUNGSSPIEGEL</b>	<b>33</b>
<b>VERBINDLICHKEITENSPIEGEL</b>	<b>34</b>
<b>VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG</b>	<b>35</b>
<b>AUFKLÄRUNGEN UND NACHWEISE</b>	<b>35</b>
<b>BUCHFÜHRUNG, INVENTAR, ZAHLUNGSABWICKLUNG</b>	<b>35</b>
<b>JAHRESABSCHLUSS UND ANHANG</b>	<b>36</b>

BILANZ

	Bezeichnung	31.12.2010	31.12.2011
		in EUR	
	<b>AKTIVA</b>		
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>181.626.412,89</b>	<b>189.703.881,85</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	403.573,27	447.863,19
	1.2 Sachanlagen	149.443.605,63	157.589.663,20
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.879.333,26	17.175.897,95
021	1.2.1.1 Grünflächen	10.351.582,09	1.832.197,00
022	1.2.1.2 Ackerland	3.552.372,28	3.309.052,39
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.287.035,36	1.289.938,89
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.688.343,53	10.744.709,67
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.078.022,98	70.601.032,52
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.831.633,54	3.614.921,21
033	1.2.2.2 Schulen	45.590.071,43	44.799.146,28
031	1.2.2.3 Wohnbauten	1.274.008,77	1.258.477,54
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.382.309,24	20.928.487,49
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	52.915.703,57	52.275.155,39
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.195.934,58	22.964.608,90
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.888.483,10	6.043.153,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	4.919,92	177.303,18
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	23.685.634,56	21.441.993,12
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.140.731,41	1.648.097,19
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	63.457,81	62.855,41
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.375.278,82	2.724.848,76
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.937.992,04	1.842.392,57
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.193.817,15	12.907.480,60
	1.3 Finanzanlagen	31.779.233,99	31.666.355,46
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	16.472.732,11
11	1.3.2 Beteiligungen	21.266,69	21.666,69
12	1.3.3 Sondervermögen	9.939.330,31	9.291.163,23
	1.3.4 Ausleihungen	5.345.904,88	5.880.793,43
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	1.989.000,53	2.622.680,65
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	3.356.904,35	3.258.112,78
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>4.282.035,83</b>	<b>3.178.049,44</b>
	2.1 Vorräte	0,00	9.780,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	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	4.185.978,66	3.068.360,88
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	58.581,07	842.490,22
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.735.217,79	1.187.357,21
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	399.891,36	410.232,32
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.419.680,62	55.673,31
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	572.607,82	572.607,82
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	96.057,17	99.908,56
<b>19</b>	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2.427.429,31</b>	<b>2.206.248,65</b>
	<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>188.335.878,03</b>	<b>195.088.179,94</b>

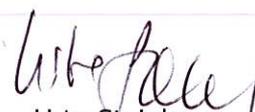
BILANZ

Bezeichnung		31.12.2010	31.12.2011
		in EUR	
<b>PASSIVA</b>			
<b>1. Eigenkapital</b>			
		<b>49.417.461,27</b>	<b>47.525.503,17</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	53.411.393,42	54.357.886,52
202	1.2 Sonderrücklage	314.508,16	314.508,16
203	1.3 Ergebnissrücklage	0,00	0,00
204	1.4 vortragener Jahresfehlbetrag	0,00	-5.904.441,77
205, 4-5	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.308.440,31	-1.242.449,74
<b>2. Sonderposten</b>			
		<b>45.842.186,42</b>	<b>50.465.556,22</b>
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	8.882,84	9.933.361,41
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	26.402.797,68	30.579.835,70
	2.3 für Beiträge	3.444.438,36	5.925.518,88
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	2.976.925,72	5.625.057,68
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	467.512,64	300.461,20
234	2.4 für Gebührenaussgleich	798.059,23	833.815,19
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	542.357,47	478.736,52
239	2.7 Sonstige Sonderposten	14.645.650,84	2.714.288,52
<b>3. Rückstellungen</b>			
		<b>20.910.078,02</b>	<b>21.937.721,24</b>
251	3.1 Pensionsrückstellung	19.216.158,00	19.987.251,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	749.646,00	539.308,48
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	79.373,08	89.034,07
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen	864.900,94	1.322.127,69
<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
		<b>72.119.748,68</b>	<b>74.920.220,40</b>
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.925.894,20	52.940.619,01
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	11.567.521,19	10.085.353,63
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	41.358.373,01	42.855.265,38
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	13.074.653,13	16.571.967,58
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.131.884,34	1.671.641,65
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.981,83	353.409,52
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.779.662,66	1.836.633,04
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.170.672,52	1.545.949,60
39	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>46.403,64</b>	<b>239.178,91</b>
<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>		<b>188.335.878,03</b>	<b>195.088.179,94</b>

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 24.05.2017

  
 Urte Steinberg  
 - Bürgermeisterin -

GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2010 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2011 in EUR	Ist-Ergebnis 2011 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächti- gungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	33.406.255,03	36.968.144	40.356.730,61	-3.388.587	
41	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.745.737,84	6.408.349	6.776.503,35	-368.155	
42	3.	+ Sonstige Transfererträge	10.691,01	32.200	33.740,51	-1.541	
43	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.210.689,56	2.597.000	2.736.555,98	-139.556	
440-447	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	468.297,70	548.278	493.208,33	55.070	
448-449	6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.369.953,87	2.315.999	2.261.802,01	54.197	
45	7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.915.607,10	3.304.200	5.213.781,84	-1.909.582	
471	8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0	
472	9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	69.735,12	-69.735	
	10.	= Ordentliche Erträge	51.127.232,11	52.174.170	57.942.057,75	-5.767.888	
50	11.	- Personalaufwendungen	12.644.427,28	13.433.400	13.607.739,52	-174.340	
51	12.	- Versorgungsaufwendungen	645.752,07	55.700	94.826,51	-39.127	
52	13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.559.821,48	10.565.786	9.306.555,64	1.259.231	
57	14.	- bilanzielle Abschreibungen	3.981.883,62	3.341.000	4.892.605,20	-1.551.605	
53	15.	- Transferaufwendungen	19.521.719,17	21.241.153	20.755.576,31	485.577	
54	16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.228.650,29	9.380.331	9.681.663,56	-301.333	
	17.	= Ordentliche Aufwendungen	54.582.253,91	58.017.370	58.338.966,74	-321.597	
	18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	-3.455.021,80	-5.843.200	-396.908,99	-5.446.291	
46	19.	+ Finanzerträge	1.798.364,39	1.468.000	2.220.149,42	-752.149	
55	20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.657.001,72	2.959.400	2.280.098,33	679.302	
	21.	= Finanzergebnis	-858.637,33	-1.491.400	-59.948,91	-1.431.451	
	22.	= Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	-4.313.659,13	-7.334.600	-456.857,90	-6.877.742	
49	23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	
59	24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	785.591,84	-785.592	
	25.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	-785.591,84	785.592	
	26.	= Jahresergebnis (22. + 25.)	-4.313.659,13	-7.334.600	-1.242.449,74	-6.092.150	

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 24.05.2017

  
 Urte Steinberg  
 - Bürgermeisterin -

GESAMTFINANZRECHNUNG

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	(Spalte 5 / Spalte 6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
60	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	32.580.878,80	37.062.244	40.555.301,25	-3.493.057	
61	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.239.930,61	5.805.549	5.745.272,85	60.276	
62	3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	77.390,46	32.200	33.740,51	-1.541	
63	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.414.852,37	2.348.500	2.283.417,98	65.082	
640-646	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	427.415,53	548.278	487.731,59	60.546	
648	6.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.268.095,69	2.304.599	2.350.080,98	-45.482	
65, 672, 675, 6982	7.	+ Sonstige Einzahlungen	2.109.679,64	2.307.700	10.020.808,14	-7.713.108	
66	8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.714.439,66	1.558.000	1.965.451,49	-407.451	
	9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.832.682,76	51.967.070	63.441.804,79	-11.474.735	
70	10.	- Personalauszahlungen	11.958.796,47	12.621.100	12.493.894,00	127.206	
71	11.	- Versorgungsauszahlungen	55.548,56	55.700	47.374,51	8.325	
72	12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.275.980,92	10.885.386	9.685.836,72	1.199.550	
75	13.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.322.089,81	2.959.400	2.410.761,71	548.638	
73	14.	- Transferauszahlungen	20.216.670,38	21.496.353	20.878.231,87	618.121	
74, 772, 775, 798	15.	- Sonstige Auszahlungen	8.503.446,57	9.316.231	15.175.611,55	-5.859.381	
	16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.332.532,71	57.334.170	60.691.710,36	-3.357.540	
	17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9. - 16.)	-5.499.849,95	-5.367.100	2.750.094,43	-8.117.194	
680-681	18.	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	654.414,74	6.452.100	5.215.136,16	1.236.964	
682	19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.138.042,57	581.000	390.180,74	190.819	
683	20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	32.017,99	2.620	20.783,83	-18.163	
684	21.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0	
685	22.	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	105.000	0,00	105.000	
686	23.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	263.889,92	112.200	122.440,56	-10.241	
688	24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	380.000	376.945,23	3.055	
	25.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0	
	26.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.088.365,22	7.632.920	6.125.486,52	1.507.434	

GESAMTFINANZRECHNUNG

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschrieben	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2010	er Ansatz	2011	Ansatz / Ist	Ermächtigungen
			in EUR	2011	in EUR	(Spalte 5 / Spalte 6)	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
780-781	27.	– Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	361.493,66	150.600	48.000,60	102.599	
782	28.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	420.571,30	413.800	32.024,18	381.776	
783	29.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	649.766,16	1.190.709	819.764,08	370.944	
784	30.	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0	
785	31.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.377.841,49	14.765.312	10.907.112,36	3.858.200	
786	32.	– Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	1.818.178,09	-1.818.178	
787	33.	– Sonstige Investitionsauszahlungen	62.700,61	0	0,00	0	
	34.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.872.373,22	16.520.420	13.625.079,31	2.895.341	
	35.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (26. - 34.)	-1.784.008,00	-8.887.500	-7.499.592,79	-1.387.907	
	36.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17. + 35.)	-7.283.857,95	-14.254.600	-4.749.498,36	-9.505.102	
692	37.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.970.200,00	8.887.500	2.750.000,00	6.137.500	
695	38.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0	0,00	0	
693	39.	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	1.818.178,09	-1.818.178	
792, 796	40.	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.409.695,36	2.717.300	2.655.111,60	62.188	
795	41.	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0	0,00	0	
793	41.	– Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	657.031,19	-657.031	
	41.	– Durchlaufende Gelder	0,00	0	0,00	0	
	42.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.560.504,64	6.170.200	1.256.035,30	4.914.165	
	43.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 36 und 42)	-5.723.353,31	-8.084.400	-3.493.463,06	-4.590.937	
	44.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-7.215.032,53	-13.037.070	-13.037.069,83	0	
	45.	= Liquide Mittel (= Zeilen 43 und 44)	-13.037.069,83	-21.121.470	-16.530.532,89	-4.590.937	

Nachrichtlich:		Ergebnis 2010	fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist- Ergebnis 2011
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	2.409.695,36	1.651.300,00	1.592.615,69
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

Pinneberg, den 24.05.2017

  
 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.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2011 beruht auf der vom Rechnungsprüfungsamt beschlossenen und geprüften Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009. Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 befindet sich derzeit in Prüfung beim Rechnungsprüfungsamt.

Politik und Verwaltung entschieden im Dezember 2016 rückwirkend zum Haushaltsjahr 2011 die Buchhaltung über das Programm NAVision Infoma einzustellen. Die Finanzsoftware "proDoppik" der Firma H+H GmbH Berlin, die in den vergangenen Jahren weiterhin genutzt wurde, um die Planung der Haushalte und deren Umsetzung buchhalterisch zu erfassen, wird zukünftig das alleinige Instrument sein, die finanzrelevanten Daten und Informationen zu verarbeiten und darzustellen.

Im Rahmen der Erfassung der Eröffnungsbestände in das System „proDoppik“ zum 01.01.2011, wurden im Anlagevermögen gleichzeitig notwendige Neuordnungen zu den Bilanzpositionen vorgenommen sowie historische Daten zugeordnet und eingepflegt. Datenbestände wurden ergänzt und mit dem beizulegenden Teilwert bewertet. Ausführlichere Informationen hierzu werden unter den betroffenen Bilanzpositionen beschrieben.

Ab dem Wirtschaftsjahr 2011 ist nun die Finanzsoftware „H+H proDoppik“ das Basisinstrument für die Vernetzung der Geschäftsbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung. Die laufende Bilanzierung des Vermögens erfolgt weiterhin durch die - automatisiert unterstützte - Übernahme aller Investitionsanordnungen von der Geschäftsbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung. Der Jahresabschluss 2011 wurde in H+H proDoppik mit der Softwareversion 4.08 A03 erstellt.

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 Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis 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**

**447.863,19 €**

Vorjahr: 403.573,27 €

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 Zugänge in Höhe von 103.029,55 €: Neben notwendigen Lizenzbeschaffungen (31.599,70 €) für die Gesamtverwaltung wurde für die Stadtbücherei die Software BIBLIOTECA (33.760,30 €) erworben, sowie die Schnittstelle zu ALKIS<sup>1</sup> (20.230,00 €) realisiert.

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.

### **Sachanlagevermögen**

**157.589.663,20 €**

Vorjahr: 149.443.605,63 €

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 8.146.057,57 €.

### **Unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte**

**17.175.897,95 €**

Vorjahr: 17.879.333,26 €

Unbebaut sind Grundstücke nach § 72 BewG<sup>2</sup>, 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

<sup>1</sup> Amtliche Liegenschaftskatasterinformationssystem

<sup>2</sup> BewG Bewertungsgesetz

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 31.12.2011 im wirtschaftlichen Eigentum die Stadt Pinneberg befinden. Im Grundbuch sind zum Bilanzstichtag im Bereich unbebaute Grundstücke 667 Flurstücke auf die Stadt eingetragen. Im Wirtschaftsjahr 2011 wurden keine Käufe und/oder Verkäufe getätigt.

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

- Grünflächen 1.832.197,00  
(498 Flurstücke) Vorjahr: 10.351.582,09 €

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

Bei der Datenmigration von NAV Infoma nach prodoppik H+H wurden zahlreiche Flurstücke in ALKIS gesichtet. Die dort mit der Nutzungsart „Grünfläche“ geführten Flurstücke, sind nach der oben genannten Definition nicht in der Bilanzposition „Grünflächen“ auszuweisen, sondern unter den „Sonstigen unbebauten Grundstücken“. Dies betraf 355 Flurstücke. Außerdem wurde 1 Flurstück Ackerland, 2 Flurstücke Grund und Boden bei Schulen und 40 Flurstücke dem Grund und Boden für Infrastrukturvermögen zugeordnet.

Somit kommt es zu der Reduzierung des Gesamtwertes um 8.519.385,09 €.

- Ackerland 3.309.052,39 €  
(26 Flurstücke) Vorjahr: 3.552.372,28 €

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

Die Veränderung ergibt sich aus der Umgliederung eines Flurstückes (278.930,77 €) zur Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke“ und dem Zugang eines Flurstückes (35.610,88€) aus „Grünflächen“.

- Wald und Forst 1.289.938,89 €  
(26 Flurstücke) Vorjahr: 1.287.035,36 €

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

Da Aufbauten (hier: Zäune und Tore der Ausgleichsfläche Hohenbalk) bei dem entsprechenden Grundstück bilanziert werden, erhöht sich der Gesamtwert leicht.

- Sonstige unbebaute Grundstücke 10.744.709,67 €  
(174 Flurstücke) Vorjahr: 2.688.343,53 €

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 Erbbaurechte.

Die Erhöhung des Gesamtwertes von 8.056.366,14 € ergibt sich in der Hauptsache aus den Zugängen aus den Bilanzpositionen „Grünflächen“ (8.154.270,81 €) und „Ackerland“ (278.930,77 €). Außerdem wurden 2 Flurstücke (43.970,55 €) aus der Bilanzposition „Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen“ sowie 2 Zuananlagen (gesamt 4.889,97 €), die bisher im Konto 07 geführt wurden, hierher umgegliedert. Weiter wurden 6 Flurstücke (425.005,32 €) als Grund und Boden des Infrastrukturvermögens bewertet und dem Konto 041 zugeführt.

Nachrichtlich:

Für folgende 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 70.601.032,52 €  
Vorjahr: 70.078.022,98 €

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 3.614.921,21 €  
Vorjahr: 1.831.633,54 €

➤ Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	391.961,48 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.222.879,02 €
➤ Außenanlagen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	80,71 €
Summe	<u>3.614.921,21 €</u>

Im Wirtschaftsjahr 2011 wurde der Neubau der Kindertagesstätte An der Raa fertiggestellt und mit 1.814.143,83 € aktiviert.

<u>Schulen</u>	44.799.146,28 €
	Vorjahr: 45.590.071,43 €
➤ Grund und Boden mit Schulen	6.904.878,55 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Schulen	37.376.722,57 €
➤ Außenanlagen bei Schulen	517.545,16 €
Summe	44.799.146,28 €

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es keine Bestandsveränderungen.

<u>Wohnbauten</u>	1.258.477,54 €
	Vorjahr: 1.274.008,77 €
➤ Grund und Boden mit Wohnbauten	727.446,73 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	520.398,30 €
➤ Außenanlagen bei Wohnbauten	10.632,51 €
Summe	1.258.477,54 €

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es keine Bestandsveränderungen.

<u>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</u>	20.928.487,49 €
	Vorjahr: 21.382.309,24 €
➤ Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	2.549.946,17 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	18.307.494,83 €
➤ Außenanlagen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	71.046,49 €
Summe	20.928.487,49 €

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es keine Bestandsveränderungen.

<u>Infrastrukturvermögen</u>	52.275.155,39 €
	Vorjahr: 52.915.703,57 €

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:

<u>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</u>	22.964.608,90 €
998 Flurstücke	Vorjahr: 22.195.934,58 €

Auch hier kam es durch Umgruppierungen von anderen Bilanzpositionen zu einer leichten Veränderungen: Zugänge gab es aus „Grünflächen“ (360.502,50 €) und „Sonstigen unbebauten Grundstücken“ (408.171,82 €).

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es folgende Bestandsveränderungen:

Folgende (Teil-)Verkäufe wurden getätigt: Rehm, Flur 21, Flst. 226/12, 60 qm  
Lindenstraße, Flur 11, Flst. 85/500, 11 qm  
Hermanstraße, Flur 19, Flst. 500/0, 412 qm  
Haidloh, Flur 16, Flst. 169/0, 91 qm

Brücken und Tunnel

6.043.153,00 €  
Vorjahr: 5.888.483,10 €

Bei der Erstbewertung der Brücken zur Eröffnungsbilanz wurden die Fahrbahnen, Gehwege, Beleuchtungen und Geländer von Brücken separat bewertet und erfasst: diese wurden wie Straßen und Straßenmobiliar, als auch als Sonstige Erzeugnisse aus Metall behandelt und bisher in den Bilanzpositionen „Straßennetze mit Wegen ...“ und „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ ausgewiesen.

Alle Komponenten sind untrennbare Bestandteile der jeweiligen Brücken und somit mit diesen als Einheit zu bilanzieren. Entsprechende Korrekturen erfolgten bei der Datenmigration, so dass es hier zu einer Werterhöhung von 275.387,99 € kommt.

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es keine Bestandsveränderungen.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

177.303,18€  
Vorjahr: 4.919,92 €

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.

Bei der Datenmigration wurden aus der Bilanzposition „Straßennetze ...“ alle Entwässerungseinrichtungen von Straßen, Geh- und Radwegen, Brücken u.ä. hierher umgliedert. Dieses führte zu einer Werterhöhung von 182.711,51 €.

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es keine Bestandsveränderungen.

Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

21.441.993,12 €  
Vorjahr: 23.685.634,56 €

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.<sup>3</sup>

➤ Gemeindestraßen	18.898.995,83 €
➤ Wege und Plätze	574.997,09 €
➤ Verkehrslenkungsanlagen	1.968.000,20 €
Summe	21.441.993,12 €

In dieser Bilanzposition ergaben sich bei der Datenmigration folgende Umgliederungen, die zu einer Wertminderung führten:

275.337,46 € ➔	Brücken und Tunnel
182.711,51 € ➔	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
563.556,98 € ➔	Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens

2 Inventarobjekte (11.408,12 €) stellten sich als „Erhaltene Straßenausbaubeiträge“ heraus und wurden somit als Korrektur der Eröffnungsbilanz der Passivseite der Bilanzposition „Aufzulösende Beiträge“ zugeführt.

Eine Werterhöhung durch Umgliederung ergab sich aus diversem Straßenmobiliar (70.733,42 €), welches bisher in der Bilanzposition „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ ausgewiesen wurde.

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es keine Bestandsveränderungen.

<u>Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens</u>	1.648.097,19 €
	Vorjahr: 1.140.731,41 €

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

Auch hier erklärt sich die Werterhöhung aus Umgliederungen (543.881,50 €) von diversen anderen Bilanzpositionen

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es keine Bestandsveränderungen.

<u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</u>	62.855,41 €
	Vorjahr: 63.457,81 €

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

➤ Kunstgegenstände	61.382,43 €
➤ Kultur- und Baudenkmäler (z.B. Kriegerdenkmäler)	1.472,98 €
Summe	62.855,41 €

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es keine Bestandsveränderungen.

<sup>3</sup> vgl. § 11 StrWG

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2.724.848,76 €  
 Vorjahr: 2.375.278,82 €

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

➤ Technische Anlagen, Betriebstechnik	203.506,30 €
➤ Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	541.224,23 €
➤ Fuhrpark	1.622.747,04 €
➤ Maschinen und Werkzeuge	309.545,68 €
➤ Sammelposten GWG, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	47.825,51 €
Summe	2.724.848,76 €

Neben der Beschaffung von diversen Gerätschaften (93.538,84 €) für die Feuerwehr und einem Kleintraktor (23.788,10 €) für den Bereich Gebäudemanagement, wurden die Investitionsmaßnahmen Brandmeldeanlagen Schule Thesdorf (33.229,16 €), Brandmeldeanlage JuZ Geschwister-Scholl (17.811,26 €), Aufzugsanlage Erweiterung THS (81.681,46 €) sowie die neue Fachraumausstattung THS (402.519,19 €) aktiviert:

Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.842.392,57 €  
 Vorjahr: 1.937.992,04 €

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	143.803,08 €
➤ Geräte der Datenverarbeitung	70.109,33 €
➤ Mobiliar	1.056.575,19 €
➤ Sonstige Geschäftsausstattung	156.251,10 €
➤ Sammelposten GWG	
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung	415.653,87 €
Summe	1.842.392,57 €

Die Aktivierung der Investitionsmaßnahme „Brandschutzmöblierung“ (21.751,53 €) in verschiedenen Schulen und Sporthallen, sowie die Erstausstattung (163.155,35 €) der Kindertagesstätte An der Raa, sind die Maßnahmen, die die Werterhöhung im Wesentlichen begründen. In den anderen Bereichen wurden im Wirtschaftsjahr 2011 diverse Kleinanschaffungen getätigt.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 12.907.480,60 €  
 Vorjahr: 4.193.817,15€

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.

• geleistete Anzahlungen auf Lieferungen und Leistungen	1.319,79 €
➤ Datenleitung Bürgerbüro	1.319,79 €
• Anlagen im Bau - Hochbau	<u>7.946.966,83 €</u>
➤ THS - Bau Mensa THS	587.851,84 €
➤ Sporthalle JBS - Neubau	551.562,85 €
➤ Kita Perleberger Straße - Neubau	94.933,66 €
➤ IGS Thesdorf -Nawi Raum Physik	24.438,04 €
➤ GKS - Erweiterung	3.307.116,16 €
➤ Schule Rübekamp - energetische Sanierung	935.204,97 €
➤ GuGS Anbau und energetische Sanierung	1.581.409,38 €
➤ GuGS Außenanlagen	34.741,15 €
➤ Theodor-Heuss-Schule 5. BA	627.396,80 €
➤ AiB Brandmeldeanlagen Schulen	10.742,97 €
➤ GuGs - Erstausrüstung Lehrmittelbibliothek	7.048,62 €
➤ THS - Regenrückhaltebecken RRB	3.827,52 €
➤ GS Quellental - Einzäunung Hockeyplatz	8.500,00 €
➤ GS Quellental - Fassadensanierung 1.BA	68.964,88 €
➤ GS Quellental - Fassadensanierung 1.BA	68.964,88 €
➤ Rathaus - Baumaßnahmen	103.227,99 €
• Anlagen im Bau - Tiefbau	<u>4.959.193,98 €</u>
➤ Westumgehung	1.789.338,95 €
➤ Bahnhofsvorplatz Neugestaltung	61.779,35 €
➤ Umgestaltung Fußgängerzone Lindenplatz	556.408,61 €
➤ Rechtsabbiegerspur Mühlenstr/Hochstr	165.204,02 €
➤ Mühlenstraße Asphaltierungsarbeiten	1.120.358,62 €
➤ Vollausbau Richard-Köhn-Str.	151.582,06 €
➤ Ausbau Elsterstieg	80.450,81 €
➤ Ausbau Am Ratsberg	123.019,99 €
➤ Erschließung Anzuchtgarten (Hogekamp)	67.448,58 €
➤ Ausbau Blauer Kamp nach Kanalbau	91.481,15 €
➤ Beseitigung Winterschäden	75.003,96 €
➤ Beseitigung Winterschäden (vom Land gefördert)	129.010,10 €
➤ Straßenbeleuchtung Elmshorner Straße	16.953,93 €
➤ Ausbau Datumer Chaussee	129.534,30 €
➤ Datumer Chaussee, Erneuerung Fahrbahn	95.143,52 €
➤ "Aktive Stadt- und Ortsteilzentren"-Förderprogramm	306.476,03 €

Anteile an verbundenen Unternehmen

16.472.732,11 €  
Vorjahr: 16.472.732,11 €

Als verbundene Unternehmen sind jene Beteiligungen gesondert auszuweisen, die im Rahmen des Gesamtabschlusses 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 <sup>4</sup>	10 %	1.786.691,55 €

Im Wirtschaftsjahr 2011 gab es hier keine Veränderungen.

Beteiligungen (Geschäftsanteile) 21.666,69€  
Vorjahr: 21.266,69€

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 31.12.2011 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€

Somit ergibt sich eine Erhöhung zum Vorjahr um 400,-€. Diese resultiert aus der jetzigen Bilanzierung der Geschäftsanteile an digi-CULT-Verbund e.G., die bereits in 2010 erworben, aber im Jahresabschluss 2010 nicht ausgewiesen wurden.

Sondervermögen 9.291.163,23 €  
Vorjahr: 9.939.330,31 €

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 2.237.186,61€

Bedingt durch die Jahresfehlbeträge des Kommunalen Servicebetriebes Pinneberg wurde die Beteiligung im Jahr 2011 um weitere 596.281,86€ abgeschrieben.

Im Jahresabschluss 2010 bilanzierte die Stadt Pinneberg auch die Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr, was damals bereits umstritten war. Mit Runderlass<sup>5</sup> 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*

<sup>4</sup> Die Stadtwerke Pinneberg GmbH ist eine Tochtergesellschaft der Kommunalwirtschaft Pinneberg GmbH.

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

*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 „Sondervermögen Kameradschaftskasse“ nicht vor.“*

Mit dem Jahresabschluss 2011 wurde das bisher ausgewiesene Sondervermögen „Kameradschaftskasse“ mit seinem Bestand zum 31.12.2010 in Höhe von 51.885,22 € gegen die Allgemeine Rücklage als Korrektur der Eröffnungsbilanz ausgebucht.

Die Stadt Pinneberg wird zukünftig nur nachrichtlich über den Bestand der Kameradschaftskasse informieren. Dieser betrug zum Bilanzstichtag 55.912,02 €.

Ausleihungen 5.880.793,43 €  
Vorjahr: 5.345.904,88 €

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

---

Vorräte 9.780,00 €  
Vorjahr: 0,00 €

Grundsätzlich verfügt die Stadt Pinneberg über ein sehr geringes Vorratsvermögen, da das Vorratsvermögen am Arbeitsplatz als verbraucht gilt und nicht in die Bilanz aufgenommen wurde. Erstmals bilanziert die Stadt, die dem KSP zur Verfügung gestellten Materialien, wie Streusalz, Öle etc.

Forderungen 3.068.360,88 €  
Vorjahr: 4.185.978,66 €

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 1.033.378,68 € gebildet. Diese Einzelwertberichtigungen beziehen sich auf Forderungen im System pro Doppik, die vor 2010 entstanden und heute noch offen sind.

Sonstigen Vermögensgegenstände 572.607,82 €  
Vorjahr: 572.607,82 €

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen zum 31.12.2011 weiterhin 572.607,82 €. Hier handelt es sich im Wesentlichen um „durchlaufende Gelder“, wie Schadenserstattungen und Amtshilfeersuchen. Dieser Bestand wurde bei der Datenmigration von NAV Infoma nach proDoppik H+H übernommen und wird in den nachfolgenden Jahresabschlüssen geklärt.

Liquide Mittel 99.908,56 €  
Vorjahr: 96.057,17 €

Diese setzen sich aus den Konten- und Kassenbeständen zusammen. Im Berichtsjahr schloss das Hauptkonto mit einem negativen Bestand in Höhe von -16.571.967,58€. Dieses wird in der Bilanz auf der Passivseite in der Position „Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten“ ausgewiesen.

Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

## AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Aktive Rechnungsabgrenzung 2.206.248,65 €  
Vorjahr: 2.427.429,31 €

Die Bilanzposition umfasst Zahlungen, die in 2011 geleistet worden sind, deren Aufwand aber dem Jahr 2012 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

Eigenkapital 47.525.503,17 €  
Vorjahr: 49.417.461,27 €

Das Eigenkapital errechnet sich aus folgenden Positionen:

➤ Allgemeine Rücklage	54.357.886,52 €
➤ Sonderrücklage	314.508,16 €
➤ Ergebnissrücklage	0,00 €
➤ Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-5.904.441,77 €
➤ Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.242.449,74 €

Gemäß § 56 GemHVO-Doppik SH können Korrekturen der Eröffnungsbilanz bis zum nachfolgenden fünften Jahresabschluss ergebnisneutral gegen die Allgemeine Rücklage und die Ergebnissrücklage vorgenommen werden. Bei der Datenmigration und während der Jahresabschlussarbeiten wurden folgende notwendigen Korrekturen der Eröffnungsbilanz vorgenommen:

Sachverhalte:	Betrag
✓ Feststellung EB-Korrektur bei Datenmigration	-22.816,24 €
✓ unterbliebene Rückstellung Straßenreinigung Abrechnung 2008	-176.981,56 €
✓ Korrektur Ausweisung Jahresfehlbetrag 2009 in Kto 204	1.590.782,64 €
✓ Ausbuchung Verbindlichkeit Kita Sandkamp, da kein Kredit sondern jährlich zu zahlende Schuldendiensthilfe	315.979,34 €
✓ Ausbuchung gewährte Zuweisung Kita Sandkamp, da jährliche Zuweisung für laufende Zwecke in Form von Schuldendiensthilfe	-374.285,61 €
✓ Ausbuchung ARAPs aus EÖB mit Restbuchwert = 1,-€	-11,00 €
✓ Ausbuchung Kameradschaftskasse Freiwillige Feuerwehr Pi	- 51.885,22 €
✓ Korrekturen NAV in 2010 (ergebnisneutral)	5.218,82 €
✓ EB-Korrektur vergessenes KfW Darlehen, Zahlung Zins und Tilgung durch Stadtwerke Pi, Kreditnehmer ist aber die Stadt und es existiert keine vertragliche Regelung	-339.508,07 €
<b>Summe:</b>	<b>946.493,10 €</b>

Durch die notwendigen Korrekturen der Eröffnungsbilanz kommt es zu einer Erhöhung der Allgemeinen Rücklage von 946.493,10 €:

## SONDERPOSTEN

Sonderposten 50.465.556,22 €  
Vorjahr: 45.842.186,42 €

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

- für aufzulösende Zuschüsse 9.933.361,41 €  
Vorjahr: 8.882,84 €

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.

Diese Bewertungsmaßstäbe wurden auch bei der Datenmigration beachtet. Daher waren die Überlassungen aus der Erschließung „Rosenfeld“, die bisher unter den „Sonstigen Sonderposten“ bilanziert und nicht aufgelöst wurden, in die Bilanzposition „Aufzulösende Zuschüsse“ umzugliedern und aufzulösen. Somit erhöhte sich die Bilanzposition um 9.976.869,36 €.

- für aufzulösende Zuweisungen 30.579.835,70 €  
Vorjahr: 26.402.797,68 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2011 erhielt die Stadt Pinneberg für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen Zuweisungen vom Land in Gesamthöhe von 5.218.989,76€, sowie vom Kreis in Höhe von 230.081,40 €.

- für aufzulösende Beiträge 5.625.057,68 €  
Vorjahr: 2.976.925,72 €

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.

Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Umgliederung von Beiträgen in Höhe von 3.322.488,29 €, die bisher als „Sonstige Sonderposten“ ausgewiesen wurden.

Im Wirtschaftsjahr 2011 erhob die Stadt Pinneberg Beiträge für den Straßenausbau Theodor-Storm-Straße, Großer Reitweg, Manfred-von-Richthofen-Straße sowie Fritz-Reuter-Straße.

- für nicht aufzulösende Beiträge 300.461,20€  
Vorjahr: 467.512,64 €

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 833.815,19 €  
Vorjahr: 798.059,23 €

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet eine Rücklage für Straßenreinigung und erhöht sich im Berichtsjahr auf 833.815,19 €.

Die Verzinsung des Sonderpostens belief sich im Berichtsjahr auf insgesamt 7.273,57 €. Der Zinssatz für die Verzinsung betrug 0,88 %. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Straßenreinigung 54501 gebucht.

- für Dauergrabpflege 478.736,52 €  
Vorjahr: 542.357,47 €

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 63.620,95 € auf 478.736,52 €.

- für Sonstige Sonderposten 2.714.288,52 €  
Vorjahr: 14.645.650,84 €

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 21.937.721,24 €  
Vorjahr: 20.910.078,02 €

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 1.027.643,22 € erhöht

- Pensionsrückstellung 19.987.251,00 €  
Vorjahr: 19.216.158,00 €

Die Pensionsrückstellung, die auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse berechneten Daten errechnet wird, beträgt 16.315.363 €. Die Beihilferückstellung beträgt 3.671.888 € 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 539.308,48 €  
Vorjahr: 749.646,00 €

Die Altersteilzeitrückstellung beträgt 539.308 €. Die Zuführungen werden ratierlich bis zum Beginn der Freistellungsphase zugeführt. Die Inanspruchnahme erfolgt ab Beginn der Freistellungsphase.

- Verfahrensrückstellung 89.034,07 €  
Vorjahr: 79.373,08€

Die Verfahrensrückstellung wurde im Berichtsjahr mit 8.439,01 in Anspruch genommen. Die Auflösung betrug 1.900 €. Eine Zuführung von 20.000 ist enthalten. Somit beträgt die Rückstellung am Jahresende 89.034,07 €.

- Sonstige andere Rückstellungen 1.322.127,69 €  
Vorjahr: 864.900,94 €

Die sonstigen Rückstellungen haben sich um 457.226,75 erhöht und betragen 1.322.127,69 € zum Jahresende. Die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen wurden vollständig aufgelöst, da es sich hier um ein Wahlrecht handelt.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich somit wie folgt zusammen:

➤ Stadtmarketing	10.000,00€
➤ Fehlende Eingangsrechnungen KSP	999.071,26€
➤ Schlussrechnung Straßenreinigung	176.981,56€
➤ Kostenausgleich Kita Zuschüsse	71.600,00€
➤ Rückstellung Lärmschutzwand Schulenhörn	64.474,87€
	<b>1.322.127,69€</b>

## VERBINDLICHKEITEN

Verbindlichkeiten (Fremdkapital) 74.920.220,40 €  
Vorjahr: 72.119.748,68 €

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

Die Investitionskredite von öffentlichem Bereich sind im Berichtsjahr um 1.482.167,56 € gesunken. Im Wirtschaftsjahr wurden keine neuen Kredite vom öffentlichen Bereich 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 1.496.892,37 €. Die Neuaufnahme von Krediten beträgt in diesem Wirtschaftsjahr 2.750.000,00 €. Der Ausweis erfolgt unter der Position 4.2.3.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten betragen 16.571.967,58 € und bestehen gegenüber der Sparkasse Südholstein.

Die bisher bilanzierte kreditähnliche Verbindlichkeit gegenüber der Sparkasse Südholstein, die aus einer Verpflichtung vom 25.08.1994 gegenüber einem Kindergartenträger auf Zahlung von Zins und Tilgung abgeleitet wurde, stellt sich als Schuldendiensthilfe heraus und ist daher nicht zu bilanzieren. Die Stadt Pinneberg leistet hier jährliche

Terminzahlungen direkt an die Sparkasse. In der Sache handelt es sich jedoch um einen jährlich gezahlten Zuschuss für laufende Zwecke an den Kindergartenträger. Die Verbindlichkeit wurde als Korrektur der Eröffnungsbilanz ausgebucht, die abgegebene Patronatserklärung wird im Anhang aufgeführt.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresende 353.409,52 €.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen zum Stichtag 1.836.633,04 €.

Die sonstigen Verbindlichkeiten weisen einen Saldo von 1.545.949,60 € aus. Im Wesentlichen beinhaltet diese Position Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer und Zinsabgrenzungen.

## PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

---

<u>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	239.178,91€
	Vorjahr: 46.403,64€

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

## ERGEBNISRECHNUNG

### Ergebnisrechnung

-1.242.449,74 €  
Vorjahr: -4.313.659,13 €

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 57.942.057,75 €. Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 58.338.966,74 €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -396.908,99 € erzielt wurde.

Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von -59.948,91 € und außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 785.591,84 € schließt das Wirtschaftsjahr 2011 mit einem Jahresergebnis von -1.242.449,74 €.

## FINANZRECHNUNG

### Finanzrechnung

-16.530.532,89 €  
Vorjahr: -13.037.069,83 €

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

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen im Berichtsjahr 63.441.804,79 €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 60.691.710,36 €. Hieraus ergibt sich ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.750.094,43 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 6.125.486,52 €, die Auszahlungen 13.625.079,31 €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt -7.499.592,79 €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 4.749.498,36€ vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2.655.111,60 €. Neue Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 2.750.000,00 € aufgenommen. Kassenkredite wurden in Höhe von € 657.031,19 getilgt. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.256.035,30 €.

Insgesamt änderte sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um -3.493.463,06 €. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmittel in Höhe von -13.037.069,83 € ergeben sich die liquiden Mittel in Höhe von -16.530.532,89 €.

Es bestanden zum Abschlussstichtag 6 Zinssatz-Swap-Verträge.

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 2011 vor:

Bank	Vertrag	bestehende Restschuld zum 31.12.2011 im Grundgeschäft	Zinssatz fest in %	jährlicher Durchschnitts zinssatz variabel in % für 2011	Laufzeit
HSH Nordbank	Ref. P213240	1.181.407,18 €	5,1800	1,5050	01.04.2005 - 30.12.2019
HSH Nordbank	Ref. P213270	2.470.288,92 €	4,4000	1,4180	01.04.2005 - 30.08.2017
LB BW	Ref. 14837	531.389,00 €	5,5500	1,5540	01.04.2005 - 15.05.2020
LB BW	Ref. 14838	655.473,00 €	4,4050	1,5687	01.04.2005 - 30.10.2016
Helaba	Ref. 1114030	1.127.333,35 €	4,5275	1,5367	01.04.2005 - 15.04.2019
Helaba	Ref. 1114121	796.291,08 €	4,5050	1,4700	01.04.2005 - 30.06.2015

#### Haftungsverhältnisse/Bürgschaften

Die Stadt Pinneberg hat zum 31.12.2011 folgende Bürgschaft vergeben:

- 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

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

# ANLAGESPIEGEL

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 2011	Zugang 2011	Abgang 2011	Umbuchungen <sup>2</sup> 2011	Endstand 2011	Anfangsstand 2011	Zugang <sup>3</sup> d.h. Abschreibungen Zuschreibungen 2011	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2011	Restbuchwerte 2011 <sup>1</sup>	Restbuchwerte am Ende 2010	Durchschnittlicher Abschreibungssatz <sup>4</sup>	Durchschnittlicher Restbuchwert <sup>5</sup>	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>	
<sup>1</sup> 6	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
01	520.740,12	103.029,55	0,00	0,00	623.769,67	117.166,85	59.254,63	0,00	175.906,48	447.863,19	403.573,27	9,49 %	71,79 %	
02-09	203.518.621,27	11.820.728,29	50.997,99	0,00	215.288.351,57	54.086.423,76	3.612.378,01	1,00	57.698.688,37	157.589.663,20	149.432.197,51			
02	17.952.200,41	33.652,38	0,00	0,00	17.985.852,79	805.540,61	4.414,23	0,00	809.954,84	17.175.897,95	17.146.659,80			
021	1.966.751,14	33.652,38	0,00	0,00	2.000.403,52	164.716,05	3.490,47	0,00	168.206,52	1.832.197,00	1.802.035,09	0,17 %	91,59 %	
022	3.309.052,39	0,00	0,00	0,00	3.309.052,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3.309.052,39	3.309.052,39	0,00 %	100,00 %	
023	1.291.858,01	0,00	0,00	0,00	1.291.858,01	1.229,00	690,12	0,00	1.919,12	1.289.938,89	1.290.629,01	0,05 %	99,85 %	
029	11.384.538,87	0,00	0,00	0,00	11.384.538,87	639.595,56	233,64	0,00	639.829,20	10.744.709,67	10.744.943,31	0,00 %	94,37 %	
03	95.376.571,06	412,80	1,00	1.820.382,48	97.197.365,34	25.258.027,10	1.338.311,72	1,00	26.596.332,82	70.601.032,52	70.118.543,96			

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen <sup>2</sup>	Endstand	Anfangsstand	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Abschreibungen Zuschreibungen 2011	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte 2011 <sup>1</sup>	Restbuchwerte am Ende 2010	Durchschnittlicher Abschreibungssatz <sup>4</sup>	Durchschnittlicher Restbuchwert <sup>5</sup>	
	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2010	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>	
<b>1<sup>6</sup></b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	14	15	
032	2.633.252,08	0,00	1,00	1.814.143,83	4.447.394,91	801.579,97	30.894,73 0,00	1,00	832.473,70	3.614.921,21	1.831.672,11	0,69 %	81,28 %	
033	64.509.026,24	412,80	0,00	6.238,65	64.515.677,69	18.841.379,65	875.153,76 2,00	0,00	19.716.531,41	44.799.146,28	45.667.646,59	1,35 %	69,43 %	
031	2.469.499,02	0,00	0,00	0,00	2.469.499,02	1.158.280,49	52.740,99 0,00	0,00	1.211.021,48	1.258.477,54	1.311.218,53	2,13 %	50,96 %	
034	25.764.793,72	0,00	0,00	0,00	25.764.793,72	4.456.786,99	379.522,24 3,00	0,00	4.836.306,23	20.928.487,49	21.308.006,73	1,47 %	81,22 %	
<b>04</b>	<b>79.105.159,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.105.159,21</b>	<b>25.344.570,99</b>	<b>1.485.537,83</b> <b>105,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.830.003,82</b>	<b>52.275.155,39</b>	<b>53.760.588,22</b>			
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	2.196.257,59	114.912,89 0,00	0,00	2.311.170,48	6.043.153,00	6.158.065,89	1,37 %	72,33 %	
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	219.210,32	10.328,25 0,00	0,00	229.538,57	177.303,18	187.631,43	2,53 %	43,58 %	

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 2011	Zugang 2011	Abgang 2011	Umbuchungen <sup>2</sup> 2011	Endstand 2011	Anfangsstand 2011	Zugang <sup>3</sup> d.h. Abschreibungen Zuschreibungen 2011	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2011	Restbuchwerte 2011 <sup>1</sup>	Restbuchwerte am Ende 2010	v. H. <sup>7</sup>	Durchschnittlicher Abschreibungssatz <sup>4</sup>	Durchschnittlicher Restbuchwert <sup>5</sup>			
															€	€	€
<sup>1</sup> 6	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
045	44.971.301,48	0,00	0,00	0,00	44.971.301,48	22.247.947,57	1.281.465,79	0,00	23.529.308,36	21.441.993,12	22.723.353,91	2,84 %	47,67 %				
046	2.408.063,60	0,00	0,00	0,00	2.408.063,60	681.155,51	76.830,90	0,00	759.986,41	1.648.097,19	1.726.928,09	3,27 %	68,44 %				
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 %				
06	69.884,34	0,00	0,00	0,00	69.884,34	6.426,63	602,40	0,00	7.028,93	62.855,41	63.457,81	0,86 %	89,94 %				
7	4.203.648,48	142.297,23	0,00	542.358,64	4.886.304,35	1.745.072,40	418.384,19	0,00	2.163.455,59	2.724.848,76	2.458.576,08	8,55 %	55,74 %				
08	2.524.855,83	516.964,32	0,00	0,00	3.041.820,15	834.301,34	365.127,64	0,00	1.199.427,58	1.842.392,57	1.690.654,49	12,00 %	60,56 %				
09	4.286.301,94	11.127.401,56	50.996,99	-2.362.741,12	12.999.965,39	92.484,79	1,40	0,00	92.484,79	12.907.480,60	4.193.817,15	0,00 %	99,28 %				
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>29.855.568,55</b>	<b>400,00</b>	<b>812.142,27</b>	<b>0,00</b>	<b>29.043.826,28</b>	<b>0,00</b>	<b>648.167,08</b>	<b>648.167,08</b>	<b>0,00</b>	<b>29.043.826,28</b>	<b>29.855.568,55</b>						
10	16.472.732,11	0,00	0,00	0,00	16.472.732,11	0,00	0,00	0,00	0,00	16.472.732,11	16.472.732,11	0,00 %	100,00 %				

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 2011	Zugang 2011	Abgang 2011	Umbuchungen <sup>2</sup> 2011	Endstand 2011	Anfangsstand 2011	Zugang <sup>3</sup> , d.h. Abschreibungen Zuschreibungen 2011	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2011	Restbuchwerte 2011 <sup>1</sup>	Restbuchwerte am Ende 2010	Durchschnittlicher Abschreibungssatz <sup>4</sup>	Durchschnittlicher Restbuchwert <sup>5</sup>	
1 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	v. H. <sup>7</sup>	v. H. <sup>7</sup>	
2	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€			
11	21.266,69	400,00	0,00	0,00	21.666,69	0,00	0,00	0,00	0,00	21.666,69	21.266,69	0,00 %	100,00 %	
12	9.939.330,31	0,00	648.167,08	0,00	9.291.163,23	0,00	648.167,08	648.167,08	0,00	9.291.163,23	9.939.330,31	6,97 %	100,00 %	
13	3.422.239,44	0,00	163.975,19	0,00	3.258.264,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3.258.264,25	3.422.239,44	0,00 %	100,00 %	
13-	3.422.239,44	0,00	163.975,19	0,00	3.258.264,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3.258.264,25	3.422.239,44	0,00 %	100,00 %	
13-	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 %	
14	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 %	

<sup>2</sup> Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

<sup>1</sup> Spalte 7, /, Spalte 11.

<sup>3</sup> Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

<sup>4</sup> (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

<sup>5</sup> (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

<sup>6</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>7</sup> mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

## FORDERUNGSSPIEGEL

	1	2	Gesamtbetrag 2011 in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2010 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		2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	842.490,22	1.243.983,83	-343.645,98	-57.847,63	58.581,07
169		2.2.2. sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.187.357,21	1.195.990,71	-8.633,50	0,00	1.735.217,79
171		2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	410.232,32	410.247,82	-10,50	-5,00	399.891,36
179		2.2.4. sonstige privatrechtliche Forderungen	55.673,31	55.673,31	0,00	0,00	1.419.680,62
178		2.2.5. sonstige Vermögensgegenstände	572.607,82	572.607,82	0,00	0,00	572.607,82
		<b>Summe</b>	<b>3.068.360,88</b>	<b>3.478.503,49</b>	<b>-352.289,98</b>	<b>-57.852,63</b>	<b>4.185.978,66</b>

## VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

1	2	3	mit einer Restlaufzeit von				7
			4	5	6	2010 in EUR	
Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag 2011 in EUR	bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	Gesamtbetrag 2010 in EUR	
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.940.619,01	9.448.672,81	14.426.951,79	2	52.925.894,20	
3215	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3210-	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	10.085.353,63	6.716.351,02	151.418,68	3.217.583,93	11.567.521,19	
3217	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	42.855.265,38	2.732.321,79	14.275.533,11	25.847.410,48	41.358.373,01	
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	16.571.967,58	16.571.967,58	0,00	0,00	13.074.653,13	
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.671.641,65	142.497,45	665.284,70	863.859,50	2.131.884,34	
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	353.409,52	353.409,52	0,00	0,00	36.981,83	
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.836.633,04	1.836.633,04	0,00	0,00	1.779.662,66	
37	4.7. sonstige Verbindlichkeiten	1.545.949,60	1.545.949,60	0,00	0,00	2.170.672,52	
	<b>Summe</b>	<b>74.920.220,40</b>	<b>29.899.130,00</b>	<b>15.092.236,49</b>	<b>29.928.853,91</b>	<b>72.119.748,68</b>	
	Nachrichtlich:						
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 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 31.12.2011

## 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 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 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 werden im Anhang angegeben.
8. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

Pinneberg, den 24.05.2017

  
.....

Urte Steinberg

Bürgermeisterin der Stadt Pinneberg

Anlagen:     Unterzeichnetes Exemplar des Jahresabschlusses 2011

STADT



## Lagebericht

Anlage zum Jahresabschluss 2011

Verantwortliche Ansprechpartnerin

FD 20 - Fachdienst Finanzen – Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: [Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de](mailto: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 01.05.2017)

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

	31.12.2010		31.12.2011		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b>AKTIVA</b>					
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>					
<b>Anlagevermögen</b>	<b><u>181.626,40</u></b>	<b><u>96,44</u></b>	<b><u>189.703,80</u></b>	<b><u>97,24</u></b>	<b><u>8.077,40</u></b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	403,5	0,21	447,8	0,23	44,3
Sachanlagen	149.443,60	79,35	157.589,60	80,78	8.146,00
Finanzanlagen	31.779,20	16,87	31.666,30	16,23	-112,9
<b>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</b>					
<b>Umlaufvermögen</b>	<b><u>4.282,00</u></b>	<b><u>2,27</u></b>	<b><u>3.178,00</u></b>	<b><u>1,63</u></b>	<b><u>-1.114,00</u></b>
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	0	0,00	9,7	0,01	9,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.185,90	2,22	3.068,30	1,57	-1.117,60
Liquide Mittel	96,00	0,05	99,90	0,05	3,90
<b>ARAP - Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b><u>2.427,40</u></b>	<b><u>1,29</u></b>	<b><u>2.206,20</u></b>	<b><u>1,13</u></b>	<b><u>-221,2</u></b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b><u>188.335,90</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>195.088,10</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>6.752,20</u></b>

Die Vermögenslage der Stadt Pinneberg hat sich in der Berichtsperiode etwas verbessert. Der Jahresfehlbetrag beträgt zwar 1.242,4 T€. Er definiert im Vergleich zum Vorjahr jedoch eine Verbesserung um fast 2 Mio €.

Das Anlagevermögen ist um ca. 8 Mio. € gestiegen.

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzung hat sich um 1% leicht verringert und beläuft sich zum Jahresende auf 2,2 Mio €.

## KAPITALSTRUKTUR

	31.12.2010		31.12.2011		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigenkapital</b>	<u>49.417,50</u>	<u>26,24</u>	<b>47.525,50</b>	<b>24,36</b>	<u>-1.892,00</u>
Rücklagen	53.411,39	28,36	<b>54.357,88</b>	<b>27,86</b>	946,49
Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen	314,5	0,17	<b>314,50</b>	<b>0,16</b>	0,00
Ergebnisvortrag, Gewinn-/ Verlustvortrag	0	0,00	<b>-5.904,44</b>	<b>-3,03</b>	-5.904,44
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-4.308,44	-2,29	<b>-1.242,44</b>	<b>-0,64</b>	3.066,00
					0,00
<b>Sonderposten</b>	<u>45.842,18</u>	<u>24,34</u>	<b>50.465,55</b>	<b>25,87</b>	<u>4.623,37</u>
<b>Rückstellungen</b>	<u>20.910,08</u>	<u>11,10</u>	<b>21.937,72</b>	<b>11,25</b>	<u>1.027,64</u>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<u>72.119,74</u>	<u>38,29</u>	<b>74.920,20</b>	<b>38,40</b>	<u>2.800,46</u>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	68.132,43	36,18	<b>71.184,22</b>	<b>36,49</b>	3.051,79
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36,98	0,02	<b>353,40</b>	<b>0,18</b>	316,42
Sonstige Verbindlichkeiten	3.950,33	2,10	<b>3.382,58</b>	<b>1,73</b>	-567,75
<b>PRAP - Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<u>46,4</u>	<u>0,02</u>	<b>239,13</b>	<b>0,12</b>	<u>192,73</u>
<b>Bilanzsumme</b>	<b><u>188.335,90</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b>195.088,10</b>	<b>100</b>	<b><u>6.752,20</u></b>

Die Kapitalstruktur ist gegenüber dem Vorjahr weiter leicht gestiegen. Nach wie vor verfügt die Stadt Pinneberg über ein gutes Eigenkapital.

Durch notwendige Eröffnungsbilanzkorrekturen, die gegen die Allgemeine Rücklage laufen, verringert es sich jedoch von 26,2% auf 24,3%.

Der Sonderposten ist von 45,8 Mio. € auf 50,4 Mio. € gestiegen, insgesamt um 4,62 Mio. €, Die Verbindlichkeiten sind in 2011 um 2,80 Mio € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Bereichen wurden um 1,4 Mio. €

abgebaut und belaufen sich zum Stichtag auf 10,08 Mio. € (11,5 Mio. € im Vorjahr). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen und belaufen sich damit auf 42,85 Mio. € (41,35 Mio. € im Vorjahr). Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten haben sich um 3,49 Mio. € erhöht. Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen haben sich um 0,46 Mio. € verringert. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich um 0,05 Mio. € leicht erhöht. Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich um 0,62 Mio. € vermindert. Die passiven Rechnungsabgrenzungspositionen erhöhen sich um 0,19 Mio. €.

1.1 Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote):

	31.12.2010	<b>31.12.2011</b>
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)	26,24%	24,36%
= $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{49.417,46 \text{ T€}}{188.335,8 \text{ T€}}$	$\frac{47.525,5 \text{ T€}}{195.088,1 \text{ T€}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote	50,57%	50,22%
Unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen		
= $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{49.417,4 \text{ T€}}{188.335,8 \text{ T€}}$ $\frac{45.842,2 \text{ T€}}{188.335,8 \text{ T€}}$	$\frac{47.525,5 \text{ T€}}{195.088,1 \text{ T€}}$ $\frac{+50.465,5 \text{ T€}}{195.088,1 \text{ T€}}$

1.2 Grad der Verschuldung

Grad der Verschuldung	31.12.2010	31.12.2011
Fremdkapitalquote	49,39 %	49,64 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{93.029,8 \text{ T€}}{188.335,8 \text{ T€}}$	$\frac{96.857,9 \text{ T€}}{195.088,1 \text{ T€}}$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals	38,70 %	37,65 %
= $\frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{72.891,6 \text{ T€}}{188.335,8 \text{ T€}}$	$\frac{73.467,1 \text{ T€}}{195.088,1 \text{ T€}}$
Anteil des kurzfr. Fremdkapitals	2,11 %	1,91 %
= $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{3.987,3,0 \text{ T€}}{188.335,8 \text{ T€}}$	$\frac{3.735,9 \text{ T€}}{195.088,1 \text{ T€}}$

2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

	31.12.2010	31.12.2011
Deckungsgrad I	52,44%	51,65%
= (Eigenkapital + Sonderposten) X 100 Anlagevermögen	$\frac{95.259,6 \text{ T€}}{181.626,4 \text{ T€}}$	$\frac{97.991,0 \text{ T€}}{189.703,8 \text{ T€}}$
Deckungsgrad II	92,58%	90,38%
= (langfr. Kap.+Eigenkapital + Sonderposten) X 100 Anlagevermögen	$\frac{168.151,2 \text{ T€}}{181.626,4 \text{ T€}}$	$\frac{171.458,1 \text{ T€}}{189.703,8 \text{ T€}}$

3. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität):

	31.12.2010	31.12.2011
Liquidität I	2,40 %	2,67 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{96,0 \text{ T€}}{3.987,3 \text{ T€}}$	$\frac{99,9 \text{ T€}}{3.735,9 \text{ T€}}$
Liquidität II	93,02 %	69,47 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{3.709,3 \text{ T€}}{3.987,3 \text{ T€}}$	$\frac{2.595,6 \text{ T€}}{3.735,9 \text{ T€}}$
Liquidität III	107,39 %	85,08 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{4.282,0 \text{ T€}}{3.987,3 \text{ T€}}$	$\frac{3.178,8 \text{ T€}}{3.735,9 \text{ T€}}$

## FINANZLAGE

---

Liquide Mittel Stadt Pinneberg  
- in Mio.€ -

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2,75 Mio. €, inklusiv der Abwicklung fremder Finanzmittel, abgeschlossen. Die Erklärungen ergeben sich aus der Ergebnisrechnung.

Der Saldo der Investitionsrechnung schloss mit einem Minus von 7,49 Mio. € ab.

Die Investitionseinzahlungen konzentrierten sich dabei auf Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 5,215 Mio. €, Einzahlungen aus Verkäufen von Grundstücken sind in Höhe von 0,39 Mio. € enthalten.

Auf der Auszahlungsseite in Höhe von 13,62 Mio. € finden sich Investitionen ins bewegliche Anlagevermögen in Höhe von 0,81 Mio. € sowie Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 10,90 Mio. € und ein Abfluss für die Gewährung von Ausleihungen in Höhe von 1.81 Mio. € .

Investitionskredite wurden 2011 in Höhe von 2,75 Mio. € aufgenommen, die Tilgung entsprach 2,65 Mio. €. Der Kassenkredit erhöht sich um 3,49 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 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 wahrscheinlich.

# ERTRAGSLAGE

	Mio. €
	<b>Ergebnis 2011</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	40,35
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6,77
sonstige Transfererträge	0,03
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2,73
privatrechtliche Leistungsentgelte	0,49
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2,26
sonstige ordentliche Erträge	5,21
Bestandsveränderungen	0,06
Personalaufwendungen	13,61
Versorgungsaufwendungen	0,09
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	9,30
bilanzielle Abschreibungen	4,89
Transferaufwendungen	20,75
sonstige ordentliche Aufwendungen	9,68
Finanzerträge	2,22
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2,28
außerordentliche Erträge	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,78
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6,21
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6,21

Die Ertragslage der Stadt Pinneberg ist im Jahr 2011 zufriedenstellend und besser als geplant. Das Haushaltsjahr schließt mit einer Unterdeckung von 1,24 Mio. €.

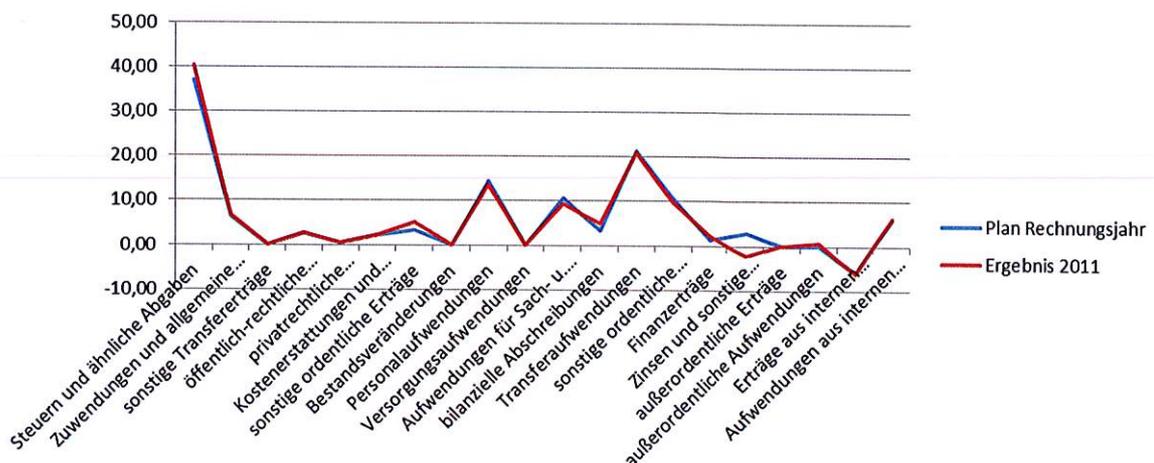
Maßgeblich wird das Ergebnis auf der Ertragsseite durch die Positionen Steuern und Abgaben 40,35 Mio. € sowie Zuwendungen und allgemeine Umlagen 6,77 Mio. € beeinflusst.

Allerdings stehen den Erträgen auch Aufwendungen gegenüber. Bei den Transferleistungen (20,75 Mio. €), handelt es sich im Wesentlichen um Gelder für Kindergarten und Jugendhilfe, sowie Soziales ( 0,48 Mio.€). Die Kreisumlage ist mit 12,44 Mio. € enthalten, die Gewerbesteuerumlage betrug 2,76 Mio €.

Den nächsten wesentlichen Kostenblock stellen die Personalkosten mit 13,61 Mio € dar, hinzukommen die Versorgungsaufwendungen mit 0,09 Mio €.

Für Kostenerstattungen hat die Stadt Pinneberg im Jahr 2011 eine Summe von 6,50 Mio. € aufgebracht, das stellt den größten Teil der Gesamtaufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen von 9,68 Mio € dar. Enthalten sind in dieser Position die Aufwendungen der Pflege und Erhaltung des Stadtvermögens mit 3,18 Mio. €.

Die Zinsaufwendungen von 2,28 Mio € stellen die Zinsaufwendungen für die Periode da, dem stehen an Zinserträgen mit 2,20 Mio. € gegenüber. Die internen Leistungsbeziehungen gleichen sich aus.



Die Verwaltung ging bei der Planung von einem deutlich schlechteren Ergebnis aus. Der Abschluss ist um 6,09 Mio. € besser ausgefallen als nach der fortgeschriebenen Veranschlagung angenommen.

Auf der Ertragsseite belaufen sich die Abweichungen summiert auf ein Plus von 5,77 Mio. €. Hier sind vor allem die Steuererträge um 3,39 Mio. € höher als erwartet ausgefallen. Auf der Aufwandsseite liegen die summierten Abweichungen um 0,32 Mio. € über den Planannahmen. Die Personalaufwendungen waren in der Planung mit 0,17 Mio. € zu niedrig veranschlagt. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen treten auch nicht in der erwarteten Höhe ein und brachten eine Ersparnis von 1,26 Mio. €. Im Bereich Abschreibung verzeichnen wir höhere Werte, begründet durch die Investitionen in den Bereich Schulen. Die Transferaufwendungen mit 0,49 Mio. € fallen niedriger, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 0,30 Mio. € höher 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 sowie eine Neubebauung des Ossenpadd und Rehmenfelds, auf dem ehemaligen ILO-Gelände und am Gehrstücken.

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, wird die Innenstadtsanierung weiter sowie die Erneuerung des Bahnhofvorplatzes (Nord und Südseite) vorangetrieben. Zudem werden verschiedene große Events in der Stadt Pinneberg, wie z. B. der Kindertag, Wake-Up, das Jazz-Festival oder das Weihnachtsdorf für die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Pinneberg durchgeführt.

In den kommenden Jahren wird die Schulgebäudesanierung neben dem Bau der Westumgehung und des Bahnhofsumfeldes im Vordergrund stehen. Für die Folgejahre ist die Fortsetzung der Sanierung aller Schulen vorgesehen. Aus diesem Grund werden vermehrt neben hohen investiven Mitteln für die Schulgebäudesanierung auch hohe Aufwendungen erfolgen und die Jahresergebnisse dadurch enorm belasten.

Die vorgetragenen Jahresfehlbeträge sind entsprechend aktueller Planungen und der bisher erstellten vorläufigen Ergebnisse bis 2016 abgebaut. Durch die erwarteten

Jahresfehlbeträge für die Jahre 2017 bis 2020 wird das aufgelaufene Defizit jedoch wieder ansteigen. Für die Jahre 2010 bis 2016 hat die Stadt Pinneberg nach den derzeitig 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 langfristigen finanziellen Perspektiven der Stadt Pinneberg sind unverändert ungünstig.

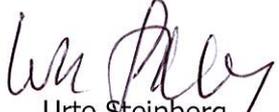
Der Bau der Westumgehung und die Veräußerung von Flächen der ehemaligen Eggerstedt-Kaserne sowie der Müssetwiete eröffnen der Stadt Pinneberg zwar die Möglichkeit neue Gewerbeflächen zu erschließen und somit gewinnträchtige, gewerbesteuerpflichtige Unternehmen anzuwerben. Die Auswirkungen solcher Ansiedlungen 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 24.05.2017

  
Urte Steinberg  
- Bürgermeisterin -

