

STADT



Persönlich. Ehrlich. Anders.



Jahresabschluss 2015

zum Stichtag 31.12.2015

Verantwortliche Ansprechpartnerin

FD 20 - Fachdienst Finanzen – Ute Siebke

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Siebke@stadtverwaltung.pinneberg.de

INHALTSVERZEICHNIS

INHALTSVERZEICHNIS	3
BILANZ	4
BILANZ	5
GESAMTERGEBNISRECHNUNG	6
GESAMTFINANZRECHNUNG	7
ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ	9
ANLAGEVERMÖGEN	10
UMLAUFVERMÖGEN	19
AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	20
EIGENKAPITAL	21
SONDERPOSTEN	22
RÜCKSTELLUNGEN	24
VERBINDLICHKEITEN	25
PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	26
ERGEBNISRECHNUNG	27
FINANZRECHNUNG	27
ANLAGENSPIEGEL	29
FORDERUNGS-/VERBINDLICHKEITENSPIEGELEL	32
BETEILIGUNGSSPIEGEL	33
VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG,	34
BUCHFÜHRUNG, INVENTAR, ZAHLUNGSABWICKLUNG	30
JAHRESABSCHLUSS UND ANHANG	35

BILANZ

	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	189.123.370,18	191.492.922,80
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	370.225,38	325.166,51
	1.2 Sachanlagen	157.254.052,18	159.198.459,49
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.427.140,47	17.317.366,78
021	1.2.1.1 Grünflächen	1.918.810,81	1.905.546,84
022	1.2.1.2 Ackerland	3.070.442,39	3.070.442,39
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.311.503,37	1.310.813,35
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	11.126.383,90	11.030.564,20
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.361.976,89	75.945.543,27
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.588.897,27	3.535.139,69
033	1.2.2.2 Schulen	52.524.947,38	51.540.886,61
031	1.2.2.3 Wohnbauten	1.481.839,14	1.476.353,67
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.766.293,10	19.393.163,30
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	51.745.918,88	51.637.094,82
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.197.943,38	23.065.556,54
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.698.876,06	5.584.252,26
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u.	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	300.643,87	337.527,84
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und	20.998.902,75	21.139.704,23
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.549.552,82	1.510.053,95
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	88.580,53	86.845,02
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.538.325,49	2.269.177,86
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.728.705,50	1.587.236,18
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.363.404,42	10.355.195,56
	1.3 Finanzanlagen	31.499.092,62	31.969.296,80
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	16.472.732,11
11	1.3.2 Beteiligungen	25.916,69	27.916,69
12	1.3.3 Sondervermögen	9.466.489,06	10.071.102,67
131	1.3.4 Ausleihungen	5.533.954,76	5.397.545,33
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.539.690,56	2.489.413,56
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	2.994.264,20	2.908.131,77
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	15.304.101,90	12.551.196,43
	2.1 Vorräte	3.436.036,94	3.310.961,58
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	9.780,00	21.737,61
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	3.426.256,94	3.289.223,97
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.141.328,00	8.838.895,97
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.801.645,24	2.525.329,74
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.649.728,02	4.677.824,28
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	139.438,52	380.370,39
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	4.337.017,29	1.176.056,49
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	213.498,93	79.315,07
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	1.726.736,96	401.338,88
			0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.046.200,24	3.115.357,02
	BILANZSUMME AKTIVA	207.473.672,32	207.159.476,25

BILANZ

Bezeichnung		31.12.2014	31.12.2015
		in EUR	
PASSIVA			
1. Eigenkapital			
		62.523.069,36	60.357.788,32
201	1.1 Allgemeine Rücklage	55.612.485,67	55.577.107,26
202	1.2 Sonderrücklage	314.508,16	314.508,16
203	1.3 Ergebnisrücklage	8.421.504,63	8.415.261,38
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	-10.144.148,72	-1.825.429,10
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	8.318.719,62	-2.123.659,38
2. Sonderposten			
		50.258.471,17	50.441.606,71
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	9.407.799,15	9.040.438,17
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	31.393.208,17	32.056.739,53
	2.3 für Beiträge	5.673.700,30	5.754.036,51
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	5.373.239,10	5.453.575,31
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	300.461,20	300.461,20
234	2.4 für Gebührenaussgleich	744.452,15	586.200,70
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	356.688,51	321.640,37
239	2.7 Sonstige Sonderposten	2.682.622,89	2.682.551,43
3. Rückstellungen			
		20.847.642,28	24.861.929,24
251	3.1 Pensionsrückstellung	20.230.717,00	20.746.778,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	274.130,45	138.290,84
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	46.129,64	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	106.496,16	104.995,66
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	190.169,03	3.871.864,74
4. Verbindlichkeiten			
		73.416.383,71	70.928.164,76
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	49.854.035,82	52.693.567,42
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214,	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	6.927.174,25	6.051.420,02
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	42.926.861,57	46.642.147,40
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	13.974.176,76	5.861.502,59
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.264.402,66	1.129.828,76
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.557.127,58	7.307.269,94
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.505,70	15.775,03
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.765.135,19	3.920.221,02
5. Passive Rechnungsabgrenzung			
		428.105,80	569.987,22
BILANZSUMME PASSIVA		207.473.672,32	207.159.476,25

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 710,0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 3.634,6 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,0 EUR.

Pinneberg, den 31.01.2019


 Urte Steinberg
 - Bürgermeisterin -

GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ¹ in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.818.907,40	44.275.000,00	44.583.327,94	-308.327,94	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.235.769,05	7.408.300,00	9.550.798,25	-2.142.498,25	
42	3	+ sonstige Transfererträge	33.923,65	25.200,00	43.109,77	-17.909,77	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.145.813,17	2.843.200,00	4.372.160,96	-1.528.960,96	
441-442,	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	248.772,12	549.300,00	757.712,24	-208.412,24	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.747.854,66	2.719.300,00	4.263.048,67	-1.543.748,67	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	12.500.586,07	8.957.200,00	7.824.227,91	1.132.972,09	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	11.957,61	-11.957,61	
	10	= ordentliche Erträge	74.731.626,12	66.777.500,00	71.406.343,35	-4.628.843,35	
50	11	Personalaufwendungen	11.904.333,15	13.056.200,00	12.012.335,59	1.043.864,41	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	353.697,40	1.050.300,00	1.090.895,33	-40.595,33	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und	17.807.380,83	15.441.009,76	22.771.118,43	-7.330.108,67	206.799
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.452.560,40	3.162.100,00	4.694.625,45	-1.532.525,45	0
53	15	+ Transferaufwendungen	24.363.220,36	25.858.300,00	25.664.269,42	194.030,58	78.203
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	5.980.870,83	13.678.071,31	8.446.470,00	5.231.601,31	601.089
	17	= ordentliche Aufwendungen	67.862.062,97	72.245.981,07	74.679.714,22	-2.433.733,15	886.092
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	6.869.563,15	-5.468.481,07	-3.273.370,87	-2.195.110,20	
46	19	+ Finanzerträge	2.724.092,94	1.551.300,00	2.642.607,46	-1.091.307,46	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.150.590,46	2.444.900,00	2.093.121,44	351.778,56	
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	573.502,48	-893.600,00	549.486,02	-1.443.086,02	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	7.443.065,63	-6.362.081,07	-2.723.884,85	-3.638.196,22	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	7.443.065,63	-6.362.081,07	-2.723.884,85	-3.638.196,22	

Nachrichtlich:		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2014 in EUR			
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	399.478,00	393.400,00	391.844,50	1.555,50
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	399.478,00	393.400,00	391.844,50	1.555,50
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Pinneberg, den 31.01.2019


Urte Steinberg
- Bürgermeisterin -

¹ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr
² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.
³ laufende Nummerierung der Zeile
⁴ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

GESAMTFINANZRECHNUNG

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.779.172,52	44.275.000,00	43.732.571,09	542.428,91	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.189.061,51	6.660.800,00	8.207.411,22	-1.546.611,22	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	37.355,37	25.200,00	55.187,14	-29.987,14	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.685.351,47	2.593.400,00	3.317.241,70	-723.841,70	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	276.257,21	549.300,00	407.044,29	142.255,71	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.329.986,62	2.719.300,00	7.116.119,71	-4.396.819,71	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.190.733,15	2.473.700,00	8.312.826,27	-5.839.126,27	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.071.607,71	1.671.300,00	2.756.337,10	-1.085.037,10	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.559.525,56	60.968.000,00	73.904.738,52	-12.936.738,52	
70	10	Personalauszahlungen	10.895.433,86	12.061.300,00	10.970.131,37	1.091.168,63	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	326.211,61	266.700,00	350.093,75	-83.393,75	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	15.667.657,09	15.148.109,76	21.707.843,15	-6.559.733,39	206.799
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.116.126,56	2.444.900,00	2.130.963,87	313.936,13	0
73	14	+ Transferauszahlungen	23.957.035,93	25.858.300,00	25.610.122,15	248.177,85	78.203
74	15	+ sonstige Auszahlungen	7.985.110,04	13.173.571,31	10.617.873,37	2.555.697,94	601.089
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	60.947.575,99	68.952.881,07	71.387.027,66	-2.434.146,59	886.092
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	9.611.950,47	-7.984.881,07	2.517.710,86	-10.502.591,93	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	96.151,14	2.050.000,00	1.405.915,93	644.084,07	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.575.346,60	5.559.800,00	5.219.780,90	340.019,10	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	161,99	0,00	245,85	-245,85	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	134.238,21	113.700,00	136.409,43	-22.709,43	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	300.808,86	415.000,00	511.915,40	-96.915,40	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.106.706,80	8.138.500,00	7.274.267,51	864.232,49	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	467.955,83	126.516,50	56.172,24	70.344,26	35.798
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.782.524,87	542.085,02	130.931,18	411.153,84	309.023
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	341.839,10	960.233,08	337.848,97	622.384,11	611.902
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.000,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0

⁴ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2014 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in EUR	Ist-Ergebnis 2015 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ¹ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.496.133,07	14.047.549,23	5.262.815,21	8.784.734,02	6.023.468
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	16.555,87	144.700,00	8.649,62	136.050,38	60.850
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	5.108.008,74	15.821.083,83	5.798.417,22	10.022.666,61	7.041.042
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.001.301,94	-7.682.583,83	1.475.850,29	-9.158.434,12	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.395.594,59	0,00	62.210.207,94	-62.210.207,94	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.416.624,08	0,00	62.100.289,26	-62.100.289,26	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-21.029,49	0,00	109.918,68	-109.918,68	
673	35d	Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	
773	35e	Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35f	Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	8.589.619,04	-15.667.464,90	4.103.479,83	-19.770.944,73	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.796.980,69	7.590.200,00	679.291,08	6.910.908,92	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	16.000.000,00	-16.000.000,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.562.652,97	6.938.700,00	3.995.494,82	2.943.205,18	0
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	3.072.363,82	0,00	10.000.000,00	-10.000.000,00	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.838.036,10	651.500,00	2.683.796,26	-2.032.296,26	
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	-248.417,06	-15.015.964,90	6.787.276,09	-21.803.240,99	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-11.999.022,74	-17.169.900,00	-12.247.439,80	-4.922.460,20	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	-12.247.439,80	-32.185.864,90	-5.460.163,71	-26.725.701,19	

Pinneberg, den 31.01.2019


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 31.12.2015 beruht auf der vom Rechnungsprüfungsamt beschlossenen und geprüften Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009.

Die Jahresabschlüsse 2009 bis 2011 sind vom Rechnungsprüfungsamt geprüft, die Berichte liegen im Entwurf der Verwaltung zur Stellungnahme vor. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 steht kurz vor der Fertigstellung, mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 wurde begonnen. Voraussichtlich im ersten Halbjahr 2019 werden Verwaltung und Rechnungsprüfungsamt der Politik gemeinsam die Ergebnisse vorstellen, um die entsprechende Beschlüsse der Ratsversammlung zur Feststellung der dann geprüften Jahresabschlüsse herbeizuführen.

Seit dem Wirtschaftsjahr 2011 ist die Finanzsoftware „H+H proDoppik“ das Basisinstrument für die Vernetzung der Geschäftsbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung. Die laufende Bilanzierung des Vermögens erfolgt durch die - automatisiert unterstützte - Übernahme aller Investitionsanordnungen von der Geschäftsbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung. Der Jahresabschluss 2015 wurde in H+H proDoppik mit der Softwareversion 4.09 A07 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

Das Anlagevermögen wird im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoBs) in der Regel u.a. nach dem Grundsatz der Einzelbewertung bilanziert. Abweichungen hiervon sind in den jeweiligen Bilanzpositionen beschrieben. Bei Nutzungszusammenhängen werden Sachgesamtheiten⁷ gebildet. Jede Sachgesamtheit wird wie ein eigenständiger Vermögensgegenstand behandelt.

Die einzelnen Anlagegegenstände 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.

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen. Auf den Ausdruck der detaillierten Jahresanlagennachweise wurde verzichtet, er wurde als Datei erstellt und archiviert.

Immateriellen Vermögensgegenstände

325.166,51 €

Vorjahr: 370.225,38 €

Im Wesentlichen handelt es sich bei den immateriellen Vermögensgegenständen der Stadt um Software und Softwarelizenzen für den Verwaltungsbetrieb. Sie werden mit fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. Die durchschnittliche Abschreibungsdauer beträgt 5 Jahre.

Des Weiteren werden hier die Belegungsrechte für das DRK Alten- und Pflegeheim in Rellingen ausgewiesen. Durch einen Zuschuss im Jahr 2007 für den Bau der Einrichtung wurden der Stadt für die Dauer von 50 Jahren 23 Plätze im Pflegeheim sowie 37 Plätze im Altenheim gewährt.

Im Berichtsjahr gibt es keine wesentlichen Bestandveränderungen.

Sachanlagevermögen

159.198.459,49 €

Vorjahr: 157.254.052,18 €

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

17.317.366,78 €

Vorjahr: 17.427.140,47 €

Unbebaut sind Grundstücke nach § 72 BewG⁸, 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

⁷ Gemäß § 37 (3) GemHVO-Doppik

⁸ 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 31.12.2014 im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Pinneberg befinden.

Soweit Käufe und/oder Verkäufe im Wirtschaftsjahr 2014 getätigt wurden, werden diese in den nachfolgenden Bilanzgliederungen erwähnt. Grundstücke, die für eine Weiterveräußerung vorgesehen sind, werden in der Bilanzposition „Sonstiges Umlaufvermögen“ ausgewiesen.

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

- Grünflächen 1.905.546,84 €
Vorjahr: 1.918.810,81 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine Bestandsveränderungen. Nach Abschreibung für Aufbauten kommt es zu einer Reduzierung um 13.263,97 €.

- Ackerland 3.070.442,39 €
Vorjahr: 3.070.442,39 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine Bestandsveränderungen.

- Wald und Forst 1.310.813,35 €
Vorjahr: 1.311.503,37 €

Grund und Boden, der forstwirtschaftlich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird. Aufbauten werden ebenfalls hier ausgewiesen, sofern sie nicht anderen Bilanzpositionen zuzuordnen sind.

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine Bestandsveränderungen. Nach Abschreibung für Aufbauten sinkt der Gesamtwert leicht um 690,02 €.

- Sonstige unbebaute Grundstücke 11.030.564,20 €
Vorjahr: 11.126.383,90 €

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.

Im Wirtschaftsjahr 2015 erlangte die Stadt Pinneberg durch Zahlung einer Ablösung das dingliche Recht und das wirtschaftliche Eigentum an den erbaurechtsbelasteten Flurstücken Schulenhörn zurück. Im Anschluss wurden diese veräußert. Dadurch kommt es zu Abgängen in Höhe von - 50.158,84 €.

In diesem Zusammenhang wurde festgestellt, dass 3 Flurstücke zur Eröffnungsbilanz doppelt erfasst waren. Diese wurden mit gesamt 44.602,90 € gegen die Allgemeine Rücklage ausgebucht.

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 Raab	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
Hogekamp	Pi 024 10/021		
Im Rosenfeld	Pi 002 19/352		
Kirchhofsweg 53c	Pi 003 452/039		

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 75.945.543,27 €
Vorjahr: 77.361.976,89 €

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 mit ihren Aufbauten.

Zu grundstücksgleichen Rechten siehe Ausführungen bei „Unbebauten Grundstücken“.

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

<u>Kinder- und Jugendeinrichtungen</u>		3.535.139,69 €
		Vorjahr: 3.588.897,27 €
➤ Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen		379.567,54 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Kinder- und Jugendeinrichtungen		3.155.569,15 €
➤ Außenanlagen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen		3,00 €
Summe		3.535.139,69 €

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine wesentlichen Bestandsveränderungen.

<u>Schulen</u>		51.540.886,61 €
		Vorjahr: 52.524.947,38 €
➤ Grund und Boden mit Schulen		6.901.912,93 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Schulen		43.567.093,79 €
➤ Außenanlagen bei Schulen		1.071.879,89 €
Summe		51.540.886,61 €

Bei Grund und Boden, der dem Schulzentrum Nord zugeordnet ist, kam es durch die Veräußerung Schulenhörn zu Abgängen von Teilflächen mit einem Gesamtwert von 3.959,98 €

Weitere wesentliche Bestandsveränderungen gab es keine.

<u>Wohnbauten</u>		1.476.353,67 €
		Vorjahr: 1.481.839,14 €
➤ Grund und Boden mit Wohnbauten		1.051.752,66 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten		416.550,03 €
➤ Außenanlagen bei Wohnbauten		8.050,98 €
Summe		1.476.353,67 €

Im Jahr 2015 wurde der Anbau am Frauenhaus fertiggestellt und mit 14.069,05 € aktiviert.

<u>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</u>		19.393.163,30 €
		Vorjahr: 19.766.293,10 €
➤ Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden		2.524.716,54 €
➤ Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden		16.831.265,23 €
➤ Außenanlagen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden		37.181,53 €
Summe		19.393.163,30 €

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine wesentlichen Bestandsveränderungen.

Infrastrukturvermögen

51.637.094,82 €
Vorjahr: 51.745.918,88 €

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

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

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

23.065.556,54 €
Vorjahr: 23.197.943,38 €

Die Bilanzposition schließt mit einem Abgang von 132.386,84 €:

Zugang durch Kauf	104.831,49 €
Abgang durch Verkäufe	-237.218,33 €
	<hr/>
	-132.386,84 €

Im Wirtschaftsjahr 2015 kam es im Rahmen der Baumaßnahme „Westumgehung“ zu weiteren Zuschreibungen.

Von Flurstücken, die dem Grund und Boden „Elmshorner Straße“ zugeordnet sind, wurden Teilflächen von gesamt 3.134,00 qm veräußert.

Brücken und Tunnel

5.584.252,26 €
Vorjahr: 5.698.876,06 €

In dieser Bilanzposition werden neben den Ingenieurbauwerken Brücken, Tunnel und Durchlässe auch die zugehörigen Bauwerke wie Stützmauern, Tragwerke, Pfeiler usw. ausgewiesen.

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine Bestandsveränderungen.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

337.527,84 €
Vorjahr: 300.643,87 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2015 wurde ein Regenrückhaltebecken auf dem Grundstück der Theodor-Heuss-Schule fertiggestellt und mit 51.871,94 € aktiviert.

Somit kommt es nach Abschreibungen zu einer leichten Erhöhung von 36.883,97 €.

Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

21.139.704,23 €
Vorjahr: 20.998.902,75 €

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.⁹

➤	Gemeindestraßen	18.499.984,17 €	
➤	Wege und Plätze	1.141.263,48 €	
➤	Straßenmöblierung	1.498.456,58 €	
	Summe	21.139.704,23 €	

Im Berichtsjahr wurde der verkehrsberuhigte Ausbau der Generaloberst-Beck-Straße fertiggestellt und mit 334.156,27 € aktiviert.

Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens 1.510.053,95 €
Vorjahr: 1.549.552,82 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine Bestandsveränderungen.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 86.845,02 €
Vorjahr: 88.580,53 €

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

➤	Kunstgegenstände	86.367,89 €	
➤	Kultur- und Baudenkmäler	477,13 €	
	Summe	86.845,02 €	

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine nennenswerten Bestandveränderungen.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2.269.177,86 €
Vorjahr: 2.538.325,49 €

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

➤	Technische Anlagen, Betriebstechnik	523.023,64 €	
➤	Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen	431.971,71 €	

⁹ vgl. § 11 StrWG

➤ Fuhrpark	1.032.041,97 €
➤ Maschinen und Werkzeuge	240.501,81 €
➤ Sammelposten GWG, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	41.638,73 €
Summe	<u>2.269.177,86 €</u>

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine nennenswerten Bestandveränderungen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.587.236,18 €
Vorjahr: 1.728.705,50 €

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	153.219,53 €
➤ Geräte der Datenverarbeitung	18.885,39 €
➤ Mobiliar	971.363,87 €
➤ Sonstige Geschäftsausstattung	175.473,95 €
➤ Sammelposten GWG	
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung	268.293,44 €
Summe	<u>1.587.236,18 €</u>

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine nennenswerten Bestandveränderungen.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 10.355.195,56 €
Vorjahr: 6.363.404,42 €

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	55.855,72 €
➤ Ballfangzaun SZ Nord	47.390,22 €
➤ Büromöbel	5.849,88 €
➤ Notebookkoffer	2.615,62 €
• Anlagen im Bau - Hochbau	2.558.189,66 €
➤ Nawi Raum Physik*	24.438,04 €
➤ Brandmeldeanlagen Schulen*	115.034,36 €
➤ GS Quellental - Fassadensanierung 1.BA*	135.871,37 €
➤ THS - Gebäudesanierung 4. und 6. BA	399.122,50 €
➤ GuGS Stahlaußentreppe Jahnhalle	5.507,91 €
➤ GuGS Umbau Schwimmbad	739.846,15 €
➤ GuGS Brandschutz Haus 3	146.166,91 €

➤ SZ Nord Stahlaußentreppe Bauteil Süd	6.858,90 €
➤ SZ Nord Brandschutz	36.203,37 €
➤ HCS Brandschutz	734,83 €
➤ Energetische Fassadensanierung Kita HHS	141.793,27 €
➤ JCS Ergänzungsbau	53.993,13 €
➤ JBS Ausgabeküche in der Cafeteria	275.066,63 €
➤ JBS Brandschutz/Sanierung Nawi-Räume	159.931,37 €
➤ Rübekampfschule Freianlage	26.570,71 €
➤ THS - Innenhof Entwässerung	62.750,42 €
➤ THS Hausmeistergebäude Umbau	90.020,78 €
➤ THS Hausmeistergebäude Außenanlage	2.146,76 €
➤ Förderzentrum Stahlaußentreppe	20.821,63 €
➤ Förderzentrum Kita Stahlaußentreppe	8.160,43 €
➤ NEU Unterkunft Müssentwiete	24.965,44 €
➤ NEU Stahlaußentreppe 1 HLS	31.627,45 €
➤ NEU THS Freianlagen	12.197,36 €
➤ NEU GuGs Verwaltungstrakt/Haus 1	18.849,74 €
➤ NEU Stahlaußentreppe Mitte SZ Nord	2.975,00 €
➤ NEU Stahlaußentreppe mit Fluchtbalkon SZ Nord	2.975,00 €
➤ NEU Stahlaußentreppe 2 HLS	2.879,12 €
➤ NEU Stahlaußentreppe HCS	2.975,00 €

**Anmerkung der Bilanzbuchhaltung:* Die Anlagen im Bau aus den Jahren 2009 – 2011 werden sukzessive nach Aktenlage und sonstiger Dokumentation aktiviert. Wie bereits in den vorhergehenden Jahresabschlüssen erwähnt, ist die Akten- und Informationslage für diese Alt-Jahre durch den Wechsel des Gebäudemanagements zum KSP und durch zahlreiche Personalwechsel erheblich erschwert.

• Anlagen im Bau - Tiefbau	7.741.150,18 €
➤ Westumgehung	4.854.168,43 €
➤ Bahnhofsvorplatz Neugestaltung	544.823,58 €
➤ "Aktive Stadt- und Ortsteilzentren"	2.229.992,56 €
➤ NEU Parkstadt Eggerstedt – äußere Erschließung	94.531,05 €
➤ NEU Parkstadt Eggerstedt – Anpflanzungen	7.634,21 €
➤ NEU Baumpark An der Raa	10.000,35 €

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 ¹⁰	10 %	1.786.691,55 €

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es hier keine Veränderungen.

¹⁰ Die Stadtwerke Pinneberg GmbH ist eine Tochtergesellschaft der Kommunalwirtschaft Pinneberg GmbH.

Beteiligungen (Geschäftsanteile)

27.916,69 €
Vorjahr: 25.916,69 €

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 31.12.2015 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 €
IT Verbund	1,93%		1.250,00 €
GeWoGe	25	200,00	5.000,00 €

Im Berichtsjahr wurden weitere Genossenschaftsanteile bei der GeWoGe im Zuge von Mietverhältnissen erworben. Da es sich hierbei nicht um Kauttionen im herkömmlichen Sinne handelt, sondern um Geldeinlagen, die das Eigenkapital der Genossenschaft erhöhen, sind sie ebenfalls als langfristige Kapitalanlage zu bilanzieren.

Sondervermögen

10.071.102,67 €
Vorjahr: 9.466.489,06 €

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 Anteile an folgenden Eigenbetrieben:

- Abwasserbetrieb Pinneberg 7.053.976,62 €
- Kommunaler Servicebetrieb Pinneberg KSP 3.014.144,81 €
- Abwasserzweckverband Pinneberg AZV 2.981,24 €

Bedingt durch das positive Jahresergebnis des Kommunalen Servicebetriebes Pinneberg im Jahr 2015 wurden der Beteiligung 601.632,37 € zugeschrieben.

Außerdem wurde festgestellt, dass die Beteiligung am AZV Abwasserzweckverband Pinneberg, die seit 1965 existiert, in der Eröffnungsbilanz nicht erfasst war. Es erfolgte eine entsprechende Korrektur.

Ausleihungen

5.397.545,33 €
Vorjahr: 5.533.954,76 €

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 3.310.961,58 €
Vorjahr: 3.436.036,94 €

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 Stadt Pinneberg bilanziert, die dem KSP zur Verfügung gestellten Materialien, wie Streusalz, Öle etc., durch eine Inventur nachgewiesen, mit € 21.737,61.

Weiterhin bilanziert die Stadt Grund und Boden, der zum Weiterverkauf bestimmt ist, als sonstiges Umlaufvermögen. Soweit die Informationen vorliegen, wird hier Grund und Boden bilanziert, der durch beschlossene Bebauungspläne oder durch Ratsbeschluss zum Verkauf angeboten werden wird.

Zum Stichtag 31.12.2015 werden folgende Vorräte bilanziert:

Vorräte	Streusalz, Öle etc. ¹¹	21.737,61 €
Sonstige Vorräte	GuB zum Verkauf	3.289.223,97 €
		3.310.961,58 €

In den Sonstigen Vorräten werden die Flächen der ehemaligen Eggerstedt-Kaserne ausgewiesen. Im Wirtschaftsjahr 2015 wurden weitere 13.254 qm Grund und Boden veräußert. Dies führte zu einem Buchwertabgang in Höhe von 209.423,30 €.

Forderungen 8.838.895,97 €
Vorjahr: 10.141.328,00 €

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 595.028,41 € gebildet. Diese beziehen sich auf Forderungen, die vor dem Jahr 2015 entstanden und heute¹² noch offen sind.

Sonstigen Vermögensgegenstände 79.315,07 €
Vorjahr: 213.498,93 €

Hier handelt es sich im Wesentlichen um Umsatzsteuerforderungen aus Altjahren. Auch Ansprüche aus Nebenkostenabrechnungen und Ansprüche aus Fischereischeinen und Führungszeugnisse sind enthalten..

Liquide Mittel 401.338,88 €
Vorjahr: 1.726.736,96 €

Diese setzen sich aus den Konten- und Kassenbeständen zusammen. Im Berichtsjahr schloss das Hauptkonto mit einem negativen Bestand in Höhe von – 5.861.502,59 €. Dieses wird in der Bilanz auf der Passivseite in der Position „Verbindlichkeiten aus

¹¹ Materialien, gelagert und für Verwendung beim KSP

¹² Forderungsanalyse Stand 03.01.2019

Kassenkrediten" ausgewiesen.

Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Aktive Rechnungsabgrenzung

3.115.357,02 €

Vorjahr: 3.046.200,24 €

Die Bilanzposition umfasst Zahlungen, die in 2015 geleistet worden sind, deren Aufwand aber dem Jahr 2016 ff. 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.

Im Wirtschaftsjahr unterstützte die Stadt Pinneberg Träger ortsansässiger Kindertagesstätten für Umbauten mit 60.232,04 €.

.

EIGENKAPITAL

Eigenkapital 60.357.788,32 €
Vorjahr: 62.523.069,36 €

Das Eigenkapital errechnet sich aus folgenden Positionen:

➤ Allgemeine Rücklage	55.577.107,26 €
➤ Sonderrücklage	314.508,16 €
➤ Ergebnissrücklage	8.415.261,38 €
➤ Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 1.825.429,10 €
➤ Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 2.123.659,38 €

Entsprechend § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik erfasst die Sonderrücklage erhaltene Mittel, die von der Gemeinde zweckentsprechend zu verwenden sind: hier weist die Stadt Pinneberg ausschließlich die Stellplatzrücklage aus. Im Berichtsjahr gab es keine Veränderungen.

Gemäß § 56 GemHVO-Doppik SH der im Jahr 2015 geltenden Gesetzesfassung können Korrekturen der Eröffnungsbilanz nur bis zum nachfolgenden fünften Jahresabschluss ergebnisneutral gegen die Allgemeine Rücklage und die Ergebnissrücklage vorgenommen werden.

Mit der Neufassung vom 14. August 2017¹³ gilt dieses grundsätzlich weiter. Der § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik SH gibt Kommunen jetzt aber auch die Gelegenheit notwendige Korrekturen der Eröffnungsbilanz in den Jahresabschlüssen bis einschließlich 2020 vorzunehmen. Nach Rücksprache mit dem Landesrechnungshof ist dieses rückwirkend gültig, so dass die Stadt Pinneberg diese Art von Korrekturen weiterhin ergebnisneutral vornehmen kann.

Während der Jahresabschlussarbeiten wurden folgende notwendige Korrekturen der Eröffnungsbilanz gegen die Allgemeine Rücklage vorgenommen:

Sachverhalte:	Betrag
✓ Abgang zur EB doppelt erfasster Flurstücke	44.602,90 €
✓ Nacherfassung fehlende Beteiligung am AZV	- 2.981,24 €
Summe:	41.621,66 €

Gemäß § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurde hiervon ein Anteil von 15% (6.243,25 €) direkt gegen die Ergebnissrücklage gebucht.

¹³ Gültigkeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2022

SONDERPOSTEN

Sonderposten 50.441.606,71 €
Vorjahr: 50.258.471,17 €

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 9.040.438,17 €
Vorjahr: 9.407.799,15 €

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

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

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

Im Wirtschaftsjahr 2015 gab es keine Bestandsveränderungen

➤ für aufzulösende Zuweisungen 32.056.739,53 €
Vorjahr: 31.393.208,17 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2015 erhielt die Stadt Pinneberg folgende Zuweisungen vom Land Schleswig-Holstein:

Maßnahme:

Förderung offene Ganztagschule	17.584,56 €
Neubau Müssetwiete	25.000,00 €
Neubau Fahrradparkhäuser am Bahnhof	109.800,00 €
ÖPNV Neugestaltung des Bahnhofumfeldes	252.450,00 €
Energetische Sanierung Kita Heinrich-Hanselmann-Schule	99.984,37 €
Neubau Westumgehung	894.100,00 €
	1.388.918,93 €

- für aufzulösende Beiträge 5.453.575,31 €
Vorjahr: 5.373.239,10 €

Beiträge, die nach KAG i.V.m. mit den entsprechenden Satzungen der Stadt erhoben werden, sind zu passivieren und - analog den Zuweisungen und Zuschüssen - aufzulösen, soweit ihre Auflösung per Gesetz oder Satzung nicht ausgeschlossen ist. Selbst (anteilige) Beiträge für den Erwerb von notwendigen Grundstücken sind aufzulösen, sofern dieses nicht durch Satzung der Stadt ausgeschlossen ist.

Im Wirtschaftsjahr 2015 erhob die Stadt Pinneberg Beiträge für den Straßenausbau Mühlenstraße.

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

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

Im Wirtschaftsjahr 2014 gab es keine Bestandsveränderungen.

- für Gebührenaussgleich 586.200,70 €
Vorjahr: 744.452,15 €

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet eine Rücklage für Straßenreinigung und verringert sich im Berichtsjahr auf 586.200,70 €.

Mit einem Zinssatz von 0,051 % belief sich die Verzinsung des Sonderpostens im Berichtsjahr auf insgesamt 379,67 €. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Straßenreinigung gebucht.

Dieser Sonderposten befindet sich zur Zeit in der Nachkalkulation.

- für Dauergrabpflege 321.640,37 €
Vorjahr: 356.688,51 €

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.

- für Sonstige Sonderposten 2.682.622,89 €
Vorjahr: 2.682.622,89 €

Die Sonstigen Sonderposten umfassen nach der Datenmigration erhaltene Zuwendungen, deren endgültige Zuordnung aufgrund ihrer Bezeichnung oder aus anderen Gründen nicht möglich war. Dieses wird in den nächsten Jahresabschlüssen nachgeholt.

RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen 24.861.929,24 €
Vorjahr: 20.847.642,28 €

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 4.014.286,96 € erhöht.

➤ Pensionsrückstellung 20.746.778,00 €
Vorjahr: 20.230.717,00 €

Die Pensionsrückstellung wird auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse VAK berechneten Daten errechnet und beträgt 17.658.964,00 €. Die Beihilferückstellung beträgt 3.087.814,00 € und wird gemäß der Kann-Vorschrift des § 24 GemHVO-Doppik SH als Prozentanteil auf Basis von Statistiken des Verbandes der privaten Krankenversicherer über die alters- und geschlechtsabhängigen Zahlungen an beihilfeberechtigte Versicherte ermittelt.

➤ Altersteilzeitrückstellung 138.290,84 €
Vorjahr: 274.130,45 €

Die Zuführungen erfolgen rätierlich bis zum Beginn der Freistellungsphase. Die Inanspruchnahme erfolgt ab Beginn der Freistellungsphase.

Sowohl bei den Zahlen der Pensionsrückstellungen als auch bei den Altersteilzeitrückstellungen werden für die Jahresabschlüsse die von der Personalabteilung gemeldeten Zahlen ohne weitere Prüfung verwendet. Aus datenschutzrechtlichen Gründen stellt die Personalabteilung der Bilanzbuchhaltung keine Aufstellungen mit Personenbezug zur Verfügung. Somit wird eine Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt erfolgen müssen.

➤ Verfahrensrückstellung 104.995,66 €
Vorjahr: 106.496,16 €

Die Verfahrensrückstellung wurde im Berichtsjahr mit 44.066,01 € in Anspruch genommen. Eine Zuführung von 42.565,51 € ist enthalten.

➤ Sonstige andere Rückstellungen 3.871.864,74 €
Vorjahr: 190.169,03 €

Die sonstigen Rückstellungen haben sich um 3.681.695,71 € erhöht und betragen 3.871.864,74 € zum Jahresende..

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

➤ Fehlende Eingangsrechnungen KSP	3.759.814,74 €
➤ Kostenausgleich Kita Zuschüsse	112.050,00 €
➤ Rückstellung Lärmschutzwand Schulenhörn	80.824,46 €
	<hr/>
	190.169,03 €

Im Jahr 2017 erfolgte zwischen der Stadt Pinneberg und dem KSP eine Abstimmung der offenen Posten zum Stichtag 31.12.2015. Festgestellt wurden die gegenseitigen Forderungen und Verbindlichkeiten, die bis zum Feststellungszeitpunkt in 2017 noch nicht beglichen wurden. Es ergab sich in Summe eine Forderung des KSP gegenüber der Stadt, die Ende 2017 gezahlt wurde.

Bei der Saldenabstimmung aus Sicht des 31.12.2015 ergab sich eine weitere Forderung in Höhe von 3.759.814,74 €. Es wird angenommen, dass die Stadt Pinneberg Rechnungen des KSP aus dem Jahr 2015 verspätet (in den Jahren 2016 und 2017) gebucht hat, so dass sich die Rückstellung in diesen Jahren erfolgserhöhend bemerkbar machen wird. Im Jahr 2015 belastet diese Rückstellung das Ergebnis.

VERBINDLICHKEITEN

<u>Verbindlichkeiten (Fremdkapital)</u>	70.928.164,76 €
	Vorjahr: 73.416.383,71 €

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

Die Investitionskredite von öffentlichem Bereich sind im Berichtsjahr um 875.754,23 € 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 3.715.285,83 €. Die Neuaufnahme von Krediten beträgt in diesem Wirtschaftsjahr 9.258.726,59 €. Der Ausweis erfolgt unter der Position 4.2.3.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten betragen 5.861.502,59 € (im Vorjahr: 13.974.176,76 €) und bestehen gegenüber der Sparkasse Südholstein.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresende 7.307.269,94 €.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen zum Stichtag 15.775,03 €.

Die sonstigen Verbindlichkeiten weisen einen Saldo von 3.920.221,02 € aus. Im Wesentlichen beinhaltet diese Position Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer- und Zinsabgrenzungen sowie Abrechnungen KSP.

PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

569.987,22 €
Vorjahr: 428.105,80 €

In dieser Position werden Beträge ausgewiesen, die erst im Wirtschaftsjahr 2016 einen Ertrag darstellen.

ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung -2.123.659,38 €
Vorjahr: 8.318.719,62 €

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 72.007.975,72 €. Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 74.681.121,12 €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von - 2.673.145,40 € erzielt wurde.

Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von 549.486,02 € schließt das Wirtschaftsjahr 2015 mit einem Jahresergebnis von - 2.123.659,38 €.

An dieser Stelle ist zu erwähnen, dass das Jahr 2015 ohne die konsumtiv belastende Bildung der Rückstellung für den KSP mit einem Jahresüberschuss von 1.636.155,36 € geschlossen hätte.

FINANZRECHNUNG

Finanzrechnung -5.460.163,71 €
Vorjahr: -12.247.439,80 €

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 73.904.738,52 €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 71.387.027,66 €. Hieraus ergibt sich ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.517.710,86 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 7.274.267,51 €, die Auszahlungen 5.798.417,22 €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt 1.475.850,29 €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.475.850,29 € vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 3.995.494,82 €. Neue Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 679.291,08 € aufgenommen. Kassenkredite wurden in Höhe von 10.000.000,00 € getilgt und in Höhe von 16.000.000,00 € aufgenommen. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.683.796,26 €

Insgesamt änderte sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um 6.787.276,09 €. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmittel in Höhe von -12.247.439,80 € ergeben sich die

liquiden Mittel in Höhe von -5.460.163,71 €.

Es bestanden zum Abschlussstichtag 12 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 2015 vor:

Bank	Vertrag	bestehende Restschuld zum 31.12.2015 im Grundgeschäft	Zinssatz fest in %	jährlicher Durchschnittszinssatz variabel in % für 2015	Laufzeit
HSH Nordbank	Ref. P213240	962.207,18 €	5,1800	0,1115	01.04.2005 - 30.12.2019
HSH Nordbank	Ref. P213270	1.975.888,92 €	4,4000	0,1420	01.04.2005 - 30.08.2017
LB BW	Ref. 14837	417.389,00 €	5,5500	0,0830	01.04.2005 - 15.05.2020
LB BW	Ref. 14838	521.873,00 €	4,4050	0,0857	01.04.2005 - 30.10.2016
Helaba	Ref. 1114030	885.233,35 €	4,5275	0,0953	01.04.2005 - 15.04.2019
Helaba	Ref. 1114021	679.291,08 €	4,5050	0,1730	01.04.2005 - 30.06.2015
WL Bank	Ref. 3743	974.168,00 €	4,4000	0,0913	19.10.2012 - 23.10.2030
WL Bank	Ref. 3744	1.235.772,26 €	4,4100	0,1115	29.11.2012 - 30.12.2031
WL Bank	Ref. 3745	2.636.513,43 €	4,4400	0,1115	30.03.2013 - 30.06.2033
Bayern LB	Ref. 1267238M	2.608.804,31 €	3,7050	0,1577	15.02.2013 - 15.08.2024
Bayern LB	Ref. 1267236M	3.039.930,71 €	3,9570	0,1110	31.12.2013 - 31.12.2025
Bayern LB	Ref. 1267240M	1.432.668,13 €	4,0120	0,1110	31.12.2014 - 31.12.2023

Haftungsverhältnisse/Bürgschaften:

Die Patronatserklärung zugunsten der Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Pinneberg e.V. für ein Darlehen der Investitionsbank Schl.-Holst.- Kindergartenfonds - zur Finanzierung des Neubaus der Kindergartenstätte am Sandkamp ist zum 13.12.2015 ausgelaufen.

ANLAGENSPIEGEL

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 2015	Zugang 2015	Abgang 2015	Umbuchungen ² 2015	Endstand 2015	Anfangsstand 2015	Zugang ³ d.h. Abschreibungen Zuschreibungen 2015	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2015	Restbuchwerte 2015 ¹	Restbuchwerte am Ende 2014	Durchschnittlicher Abschreibungsbeitrag ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.7	v. H.7	
1 ⁶														
01	792.374,29	23.610,14	0,00	0,00	815.984,43	422.148,91	68.669,01	0,00	490.817,92	325.166,51	370.225,38	8,42 %	39,85 %	
02- 1.2 Sachanlagen	225.564.846,95	6.153.323,94	753.435,43	0,00	230.964.735,46	68.284.272,96	3.717.463,83	235.460,82	71.766.275,97	159.198.459,49	157.280.573,99			
09							0,00							
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.266.800,35	177.007,97	381.734,29	0,00	18.062.074,03	839.659,88	59.103,37	154.056,00	744.707,25	17.317.366,78	17.427.140,47			
021 1.2.1.1 Grünflächen	2.114.907,36	441,87	0,00	0,00	2.115.349,23	196.096,55	13.705,84	0,00	209.802,39	1.905.546,84	1.918.810,81	0,65 %	90,08 %	
022 1.2.1.2 Ackerland	3.070.442,39	0,00	0,00	0,00	3.070.442,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3.070.442,39	3.070.442,39	0,00 %	100,00 %	
023 1.2.1.3 Wald, Forsten	1.315.492,76	0,00	0,00	0,00	1.315.492,76	3.989,39	690,02	0,00	4.679,41	1.310.813,35	1.311.503,37	0,05 %	99,64 %	
029 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	11.765.957,84	176.566,10	381.734,29	0,00	11.560.789,65	639.573,94	44.707,51	154.056,00	530.225,45	11.030.564,20	11.126.383,90	0,39 %	95,41 %	
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108.314.663,34	16.241,41	4.451,39	14.068,05	108.340.521,41	30.952.686,45	1.442.783,10	491,41	32.394.978,14	75.945.543,27	77.361.976,89			
032 1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.582.002,76	0,00	0,00	0,00	4.582.002,76	993.105,49	53.757,58	0,00	1.046.863,07	3.535.139,69	3.588.897,27	1,17 %	77,15 %	
033 1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	75.199.291,54	16.241,41	4.451,39	0,00	75.211.081,56	22.674.344,16	996.342,20	491,41	23.670.194,95	51.540.886,61	52.524.947,38	1,32 %	68,53 %	

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangs-stand 2015	Zugang 2015	Abgang 2015	Umbu- chungen ² 2015	Endstand 2015	Anfangs- stand 2015	Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschrei- bungen 2015	Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge	Endstand 2015	Restbuch- werte 2015 ¹	Restbuch- werte am Ende 2014	Durch- schnitt- licher Abschr- ei- bungs- satz ⁴	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵					
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.7	v. H.7					
1 ⁶	2																	
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	2.793.804,95	0,00	0,00	14.068,05	2.807.873,00	1.311.965,81	19.553,52	0,00	1.331.519,33	1.476.353,67	1.481.839,14	0,70 %	14	15	52,58 %		
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	25.739.564,09	0,00	0,00	0,00	25.739.564,09	5.973.270,99	373.129,80	0,00	6.346.400,79	19.393.163,30	19.766.283,10	1,45 %			75,34 %		
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	82.661.445,79	158.130,16	237.219,33	1.343.412,35	83.925.768,97	30.889.005,10	1.399.670,05	1,00	32.288.674,15	51.637.094,82	51.772.440,69						
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.197.943,38	104.831,49	237.218,33	0,00	23.065.556,54	0,00	0,00	0,00	0,00	23.065.556,54	23.197.943,38	0,00 %			100,00 %		
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	8.354.323,48	0,00	0,00	0,00	8.354.323,48	2.655.447,42	114.623,80	0,00	2.770.071,22	5.584.252,26	5.698.876,06	1,37 %			66,84 %		
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenrüstung und Sicherheitsanlagen	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	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	573.991,16	0,00	0,00	51.871,94	625.863,10	273.347,29	14.987,97	0,00	288.335,26	337.527,84	300.643,87	2,39 %			53,93 %		
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.148.454,72	53.298,67	1,00	1.291.540,41	49.493.292,80	27.123.030,16	1.230.559,41	0,00	28.353.588,57	21.139.704,23	21.025.424,56	2,49 %			42,71 %		
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.386.733,05	0,00	0,00	0,00	2.386.733,05	837.180,23	39.488,87	0,00	876.679,10	1.510.053,95	1.549.552,82	1,65 %			63,27 %		
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	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	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	101.002,56	1.104,65	0,00	0,00	102.107,21	12.422,03	2.840,16	0,00	15.262,19	86.845,02	88.580,53	2,78 %			85,05 %		

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 2015	Zugang 2015	Abgang 2015	Umbuchungen ² 2015	Endstand 2015	Anfangsstand 2015	Zugang ³ d.h. Abschreibungen Zuschreibungen 2015	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2015	Restbuchwerte 2015 ¹	Restbuchwerte am Ende 2014	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.7	v. H.7				
1 ^b																	
2																	
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.754.379,65	91.843,44	0,00	0,00	5.846.223,09	3.216.054,16	360.991,07	0,00	3.577.045,23	2.269.177,86	2.538.325,49	6,17 %	38,81 %				
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.103.150,84	229.694,35	0,00	0,00	4.332.845,19	2.374.445,34	371.163,67	0,00	2.745.609,01	1.587.236,18	1.728.705,50	8,57 %	36,63 %				
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.363.404,42	5.479.301,96	130.030,42	-1.357.480,40	10.355.195,56	0,00	80.912,41	80.912,41	0,00	10.355.195,56	6.363.404,42	0,78 %	100,00 %				
1.3 Finanzanlagen	29.236.603,35	603.632,37	108.053,24	0,00	29.732.182,48	0,00	0,00	0,00	0,00	29.732.182,48	29.236.603,35						
10 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	0,00	0,00	0,00	16.472.732,11	0,00	0,00	0,00	0,00	16.472.732,11	16.472.732,11	0,00 %	100,00 %				
11 1.3.2 Beteiligungen	25.916,69	2.000,00	0,00	0,00	27.916,69	0,00	0,00	0,00	0,00	27.916,69	25.916,69	0,00 %	100,00 %				
12 1.3.3 Sondervermögen	9.469.470,30	601.632,37	0,00	0,00	10.071.102,67	0,00	0,00	0,00	0,00	10.071.102,67	9.469.470,30	0,00 %	100,00 %				
13 1.3.4 Ausleihungen	3.268.484,25	0,00	108.053,24	0,00	3.160.431,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160.431,01	3.268.484,25	0,00 %	100,00 %				
13- 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.268.484,25	0,00	108.053,24	0,00	3.160.431,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160.431,01	3.268.484,25	0,00 %	100,00 %				
13- 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %				
14 1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %				

FORDERUNGENSPIEGEL

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag 2015 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag 2014 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.525.329,74	2.415.244,66	37.114,36	72.970,72	1.801.645,24
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.677.824,28	4.677.824,28	0,00	0,00	3.649.728,02
1692-1962	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	380.370,39	380.311,39	0,00	59,00	139.438,52
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.176.056,49	1.176.056,49	0,00	0,00	4.337.017,29
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	79.315,07	79.315,07	0,00	0,00	213.498,93
	Summe	8.838.895,97	8.728.751,89	37.114,36	73.029,72	10.141.328,00

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag 2015 in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2014 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.693.567,42	6.975.163,90	1.842.404,55	43.875.998,97	49.854.035,82
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0	0	0
3214	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	6.051.420,02	0,00	759.728,95	5.291.691,07	6.927.174,25
3217	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	46.642.147,40	6.975.163,90	1.082.675,60	38.584.307,90	42.926.861,57
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	5.861.502,59	5.861.502,59	0	0	13.974.176,76
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.129.828,76	1.129.828,76	0	0	1.264.402,66
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.307.269,94	6.033.320,90	1.273.949,04	0	5.557.127,58
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15.775,03	15.775,03	0	0	1.505,70
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.920.221,02	3.920.221,02	0	0	2.765.135,19
	Summe	70.928.164,76	23.935.812,20	3.116.353,59	43.875.998,97	73.416.338,71

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

BETEILIGUNGSSPIEGEL

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden

Lfd. Nr.	Name	Stammkapital in T €	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Verlustabdeckung (+) Gewinnabführung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis 2015 in T €
			in T €	in %	2013 in T €	2014 in T €	2015 in T €	
I <u>Sondervermögen</u>								
1.	Abwasserbetrieb Pinneberg	3.000	3.000	100	-235	-231	- 231	242
2.	Kommunaler Servicebetrieb Pinneberg KSP	200	200	100	0	0	0	602
II <u>Zweckverbände</u>								
1.	Abwasserzweckverband Pinneberg	8.331	3	0,04	0	0	0	n/a
II I <u>Gesellschaften</u>								
1.	Stadtwerke Pinneberg	8.666	867	10	-471	-1.007	-1.021	4.208
2.	Kommunalwirtschaft Pinneberg	7.825	7.825	100		- 1.278	- 1.308	2.195
3.	VR Bank Pinneberg eG	11.042	0,15	0,001	0	0	0	
4.	Bauverein der Elbgemeiden eG	52.303	21,12	0,04	0	0	0	
5.	DigiCult	132	0,40	0,30	0	0	0	
6.	IT-Verbund SH	64	1	1,9	0	0	0	
7.	GeWoGe	4.408	5	0,1	0	0	0	

VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

der Stadt Pinneberg zum Jahresabschluss auf den 31.12.2015

AUFKLÄRUNGEN UND NACHWEISE

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

BUCHFÜHRUNG, INVENTAR, ZAHLUNGSABWICKLUNG

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

JAHRESABSCHLUSS UND ANHANG

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

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

Pinneberg, den 31.01.2019



Urte Steinberg

Bürgermeisterin der Stadt Pinneberg

Anlagen: Unterzeichnetes Exemplar des Jahresabschlusses 2015

STADT



INNEBERG

Persönlich. Ehrlich. Anders.



Lagebericht

Anlage zum Jahresabschluss 2015

Verantwortliche Ansprechpartnerin

FD 20 - Fachdienst Finanzen – Ute Siebke

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Siebke@stadtverwaltung.pinneberg.de

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 ihrer 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

	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
AKTIVA					
Langfristig gebundenes Vermögen					
Anlagevermögen	<u>189.123,37</u>	<u>91,15</u>	<u>191.492,92</u>	<u>92,44</u>	<u>2.369,55</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	370,23	0,18	325,17	0,16	-45,06
Sachanlagen	157.254,05	75,79	159.198,46	76,85	1.944,41
Finanzanlagen	31.499,09	15,18	31.969,30	15,43	470,2
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen					
Umlaufvermögen	<u>15.304,11</u>	<u>7,38</u>	<u>12.551,20</u>	<u>6,06</u>	<u>-2.752,91</u>
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	3.436,04	1,66	3.310,96	1,6	-125,08
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.141,33	4,89	8.838,90	4,27	-1.302,43
Liquide Mittel	1.726,74	0,83	401,34	0,19	-1.325,40
ARAP - Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>3.046,20</u>	<u>1,47</u>	<u>3.115,36</u>	<u>1,5</u>	<u>69,16</u>
Bilanzsumme	<u>207.473,67</u>	<u>100</u>	<u>207.159,48</u>	<u>100</u>	<u>-314,19</u>

Die Vermögenslage der Stadt Pinneberg hat sich in der Berichtsperiode etwas verschlechtert. Der Jahresfehlbetrag beträgt 2.123,66 T €. Er definiert im Vergleich zum Vorjahr eine Verschlechterung um 10,44 Mio €.

Die Schwankungen im Jahresergebnis sind in der Hauptsache auf Korrekturen der Periodenzuordnungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zurückzuführen

Das Anlagevermögen ist um ca. 2.369,55 Tausend € gestiegen.

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzung hat sich um 1,5% leicht erhöht und beläuft sich zum Jahresende auf 3,12 Mio €.

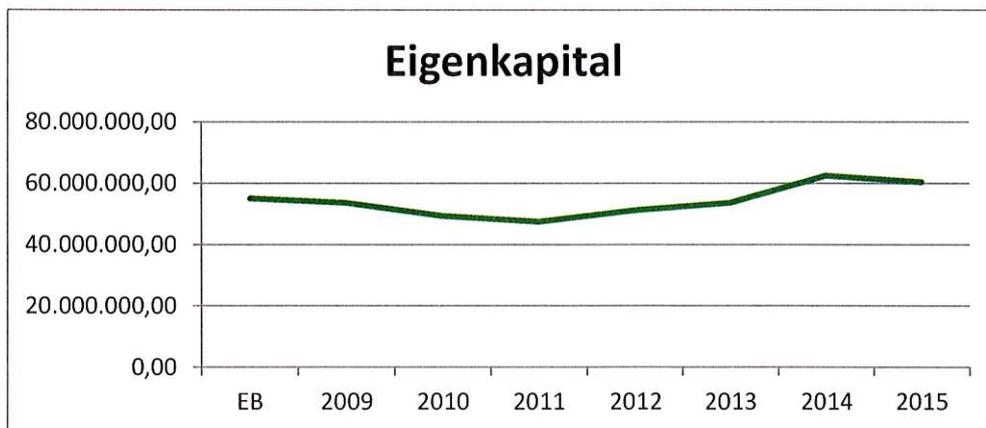
KAPITALSTRUKTUR

	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<u>PASSIVA</u>					
Eigenkapital	<u>62.523,07</u>	<u>30,13</u>	<u>60.357,79</u>	<u>29,14</u>	<u>-2.165,28</u>
Rücklagen	55.612,49	26,8	55.577,11	26,83	-35,38
Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen	8736,01	4,21	8.729,77	4,21	-6,24
Ergebnisvortrag, Gewinn-/ Verlustvortrag	-10.144,15	-4,89	-1.825,43	-0,88	8.318,72
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	8.318,72	4,01	-2.123,66	1,03	-10.442,38
Sonderposten	<u>50.258,47</u>	<u>24,22</u>	<u>50.441,61</u>	<u>24,35</u>	<u>183,14</u>
Rückstellungen	<u>20.847,64</u>	<u>10,05</u>	<u>24.861,93</u>	<u>12,01</u>	<u>4.014,29</u>
Verbindlichkeiten	<u>73.416,38</u>	<u>35,39</u>	<u>70.928,17</u>	<u>34,24</u>	<u>-2.488,21</u>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	65.092,61	31,37	59.700,68	28,82	-5.391,93
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.557,13	0,67	7.307,27	3,53	1.750,14
Sonstige Verbindlichkeiten	2.766,64	1,33	3.920,22	1,89	1.153,58
PRAP - Passive Rechnungsabgrenzung	<u>428,1</u>	<u>0,21</u>	<u>569,99</u>	<u>0,28</u>	<u>141,89</u>
Bilanzsumme	<u>207.473,67</u>	<u>100</u>	<u>207.159,48</u>	<u>100</u>	<u>-314,19</u>

1.1 Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote):

	31.12.2014	31.12.2015
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)	30,14 %	29,14 %
= $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{62.523,07 \text{ T€}}{207.473,67 \text{ T€}}$	$\frac{60.357,79 \text{ T€}}{207.159,48 \text{ T€}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote	54,36 %	53,49 %
Unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	$\frac{62.523,07 \text{ T€}}{207.473,67 \text{ T€}}$	$\frac{60.357,79 \text{ T€}}{207.159,48 \text{ T€}}$
= $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{50.258,47 \text{ T€}}{207.473,67 \text{ T€}}$	$\frac{50.441,61 \text{ T€}}{207.159,48 \text{ T€}}$

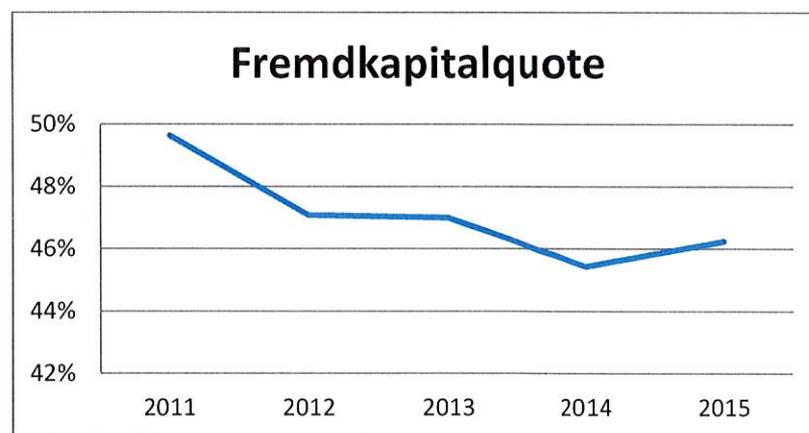
Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Durch den Jahresverlust verringert sie sich jedoch von 30,13 % auf 29,14 %. Nach wie vor verfügt die Stadt Pinneberg über ein gutes Eigenkapital.



Der Sonderposten ist von 50,26 Mio. € auf 50,44 Mio. € gestiegen, insgesamt um 0,18 Mio. €, Die Verbindlichkeiten sind in 2015 um 2,49 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Bereichen wurden um 0,88 Mio. € abgebaut und belaufen sich zum Stichtag auf 6,05 Mio. € (6,93 Mio. € im Vorjahr). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen und belaufen sich damit auf 46,64 Mio. € (42,93 Mio. € im Vorjahr). Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten haben sich um 8,11 Mio. € verringert. Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen haben sich um 0,13 Mio. € verringert. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich um -0,01 Mio. € leicht erhöht. Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich um -1,16 Mio. € erhöht. Die passiven Rechnungsabgrenzungspositionen erhöhen sich um 0,14 Mio. €.

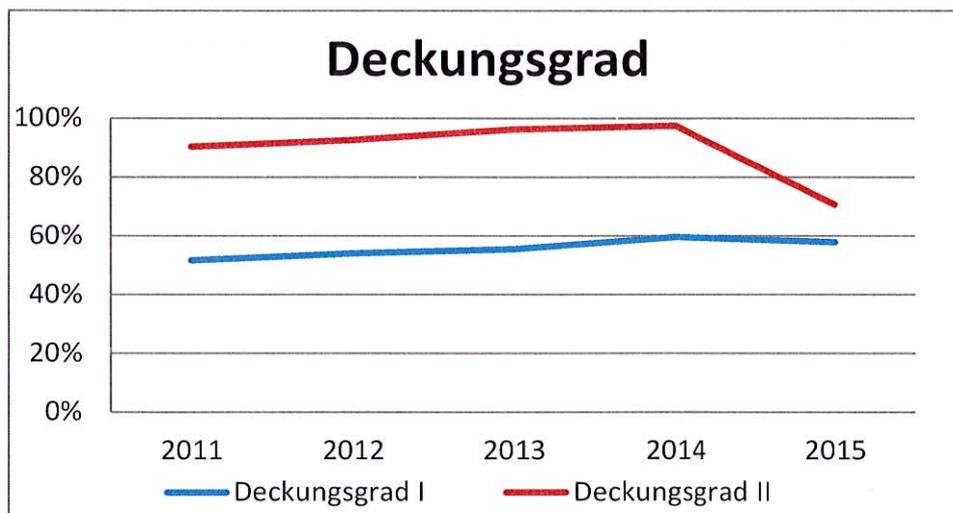
1.2 Grad der Verschuldung

Grad der Verschuldung	31.12.2014	31.12.2015
Fremdkapitalquote	45,43 %	46,24 %
<u>= Fremdkapital X 100 %</u>	<u>94.264,03 T€</u>	<u>95.790,10 T€</u>
Gesamtkapital	207.473,67 T€	207.159,48 T€
Anteil des langfristigen Fremdkapitals	34,52 %	36,06 %
<u>= langfr. Fremdkapital X 100 %</u>	<u>71.623,29 T€</u>	<u>74.708,46 T€</u>
Gesamtkapital	207.473,67 T€	207.159,48 T€
Anteil des kurzfr. Fremdkapitals	10,91 %	10,18 %
<u>= kurzfr. Fremdkapital X 100 %</u>	<u>22.640,74 T€</u>	<u>21.081,64 T€</u>
Gesamtkapital	207.473,67 T€	207.159,48 T€



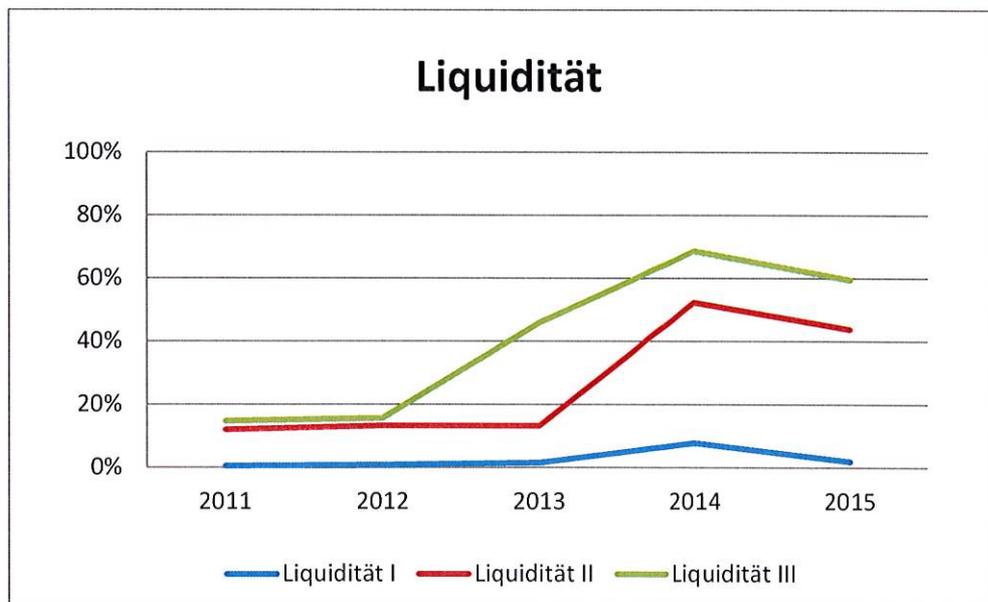
2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

	31.12.2014	31.12.2015
Deckungsgrad I	59,63 %	57,86 %
= (Eigenkapital + Sonderposten) X 100 Anlagevermögen	<u>112.781,54 T€</u> 189.123,37 T€	<u>110.799,40 T€</u> 191.492,92 T€
Deckungsgrad II	97,51 %	70,53 %
= (langfr. Kap.+Eigenkapital + Sonderposten) X 100 Anlagevermögen	<u>184.404,83 T€</u> 189.123,37 T€	<u>135.066,25 T€</u> 191.492,92 T€



3. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität):

	31.12.2014	31.12.2015
Liquidität I	7,74 %	1,90 %
$= \frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{1.726,74 \text{ T€}}{22.297,94 \text{ T€}}$	$\frac{401 \text{ T€}}{21.081,64 \text{ T€}}$
Liquidität II	52,26 %	43,83 %
$= \frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{11.654,57 \text{ T€}}{22.297,94 \text{ T€}}$	$\frac{9.239,89 \text{ T€}}{21.081,64 \text{ T€}}$
Liquidität III	68,63 %	59,54 %
$= \frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{15.304,10 \text{ T€}}{22.297,94 \text{ T€}}$	$\frac{12.551,20 \text{ T€}}{21.081,64 \text{ T€}}$



FINANZLAGE

Liquide Mittel Stadt Pinneberg
- in Mio.€ -

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2,52 Mio. €, inklusiv der Abwicklung fremder Finanzmittel, abgeschlossen. Die Erklärungen ergeben sich aus der Ergebnisrechnung.

Der Saldo der Investitionsrechnung schloss mit einem Plus von 1,48 Mio. € ab.

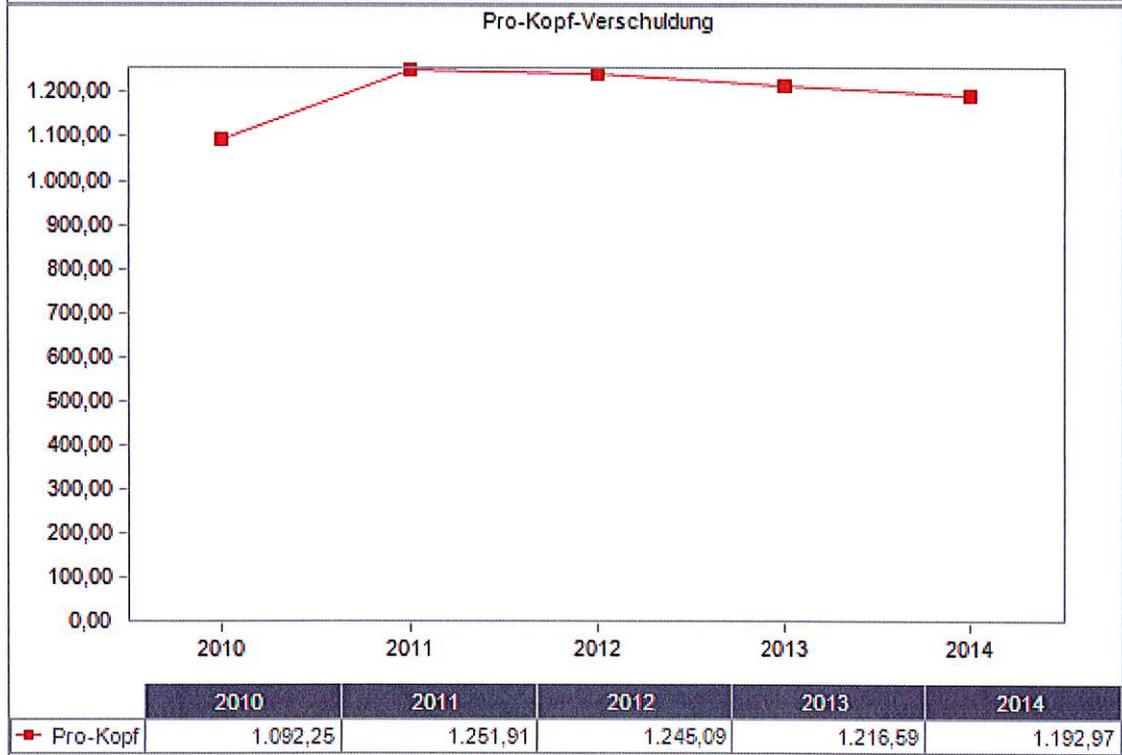
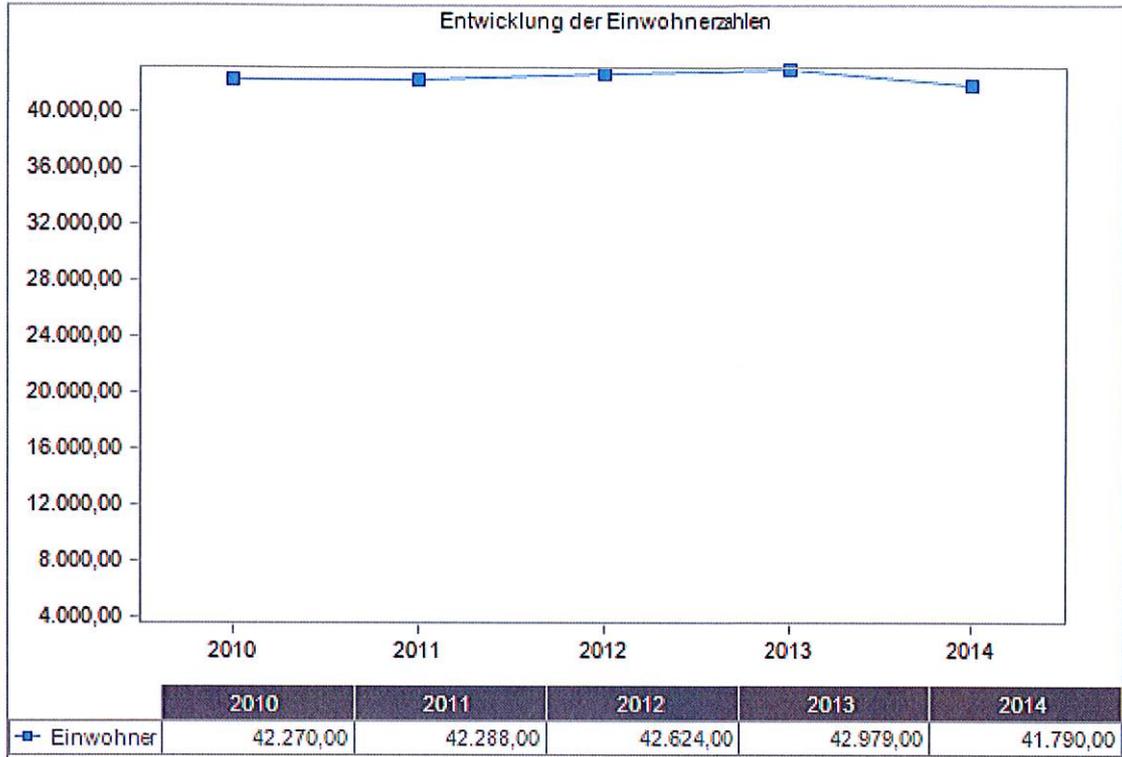
Die Investitionseinzahlungen konzentrierten sich dabei auf Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 1,41 Mio €, Einzahlungen aus Verkäufen von Grundstücken sind in Höhe von 5,22 Mio. € enthalten.

Auf der Auszahlungsseite in Höhe von 5,80 Mio. € finden sich Investitionen ins bewegliche Anlagevermögen in Höhe von 0,34 Mio. € sowie Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 5,26 Mio und den Erwerb von unbeweglichen Anlagevermögen in Höhe von 0,13 Mio.€. Ein Abfluss für die Gewährung von Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 0,06 Mio. € .

Investitionskredite wurden 2015 in Höhe von 0,68 Mio. € aufgenommen, die Tilgung entsprach 4,00 Mio. €. Der Kassenkredit erhöht sich um 6,00 Mio. €. der eingeräumte Überziehungsrahmen mit 20 Mio. € wurde nicht ausgenutzt.

In der mittelfristigen Planung wird ein Anstieg der Investitionsverbindlichkeiten berücksichtigt. Maßnahmen, die den Kreditbedarf weiterhin hoch halten, sind u.a. der Bau der Westumgehung, die Schulgebäudesanierung, der Bau mehrerer notwendiger Kindertagesstätten und eines dritten Feuerwehrhauses, die Umsetzung des Sportentwicklungsplanes, die Realisierung eines Kulturzentrums, die Schaffung von Obdachlosenunterkünften sowie die Sanierung von Straßen. Nur zum Teil werden diese durch Fördermittel mitfinanziert.

Eine Entschuldung ist frühestens nach Fertigstellung dieser Maßnahmen wahrscheinlich.



ERTRAGSLAGE

	Mio. €
	Ergebnis 2015
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	44,58
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	9,55
sonstige Transfererträge (42)	0,04
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	4,37
privatrechtliche Leistungsentgelte (440-447)	0,76
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-449)	4,26
sonstige ordentliche Erträge (45)	8,43
Bestandsveränderungen (472)	0,01
Personalaufwendungen (50)	12,01
Versorgungsaufwendungen (51)	1,09
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (52)	2,77
bilanzielle Abschreibungen (57)	4,69
Transferaufwendungen (53)	25,66
sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	8,45
Finanzerträge (46)	2,64
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	2,09
außerordentliche Erträge (49)	0,00
außerordentliche Aufwand (59)	0,00
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (471)	0,39
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (581)	0,39

Die Ertragslage der Stadt Pinneberg ist im Jahr 2015 zufriedenstellend und besser als geplant. Das Haushaltsjahr schließt mit einer Unterdeckung von 2,12 Mio. €.

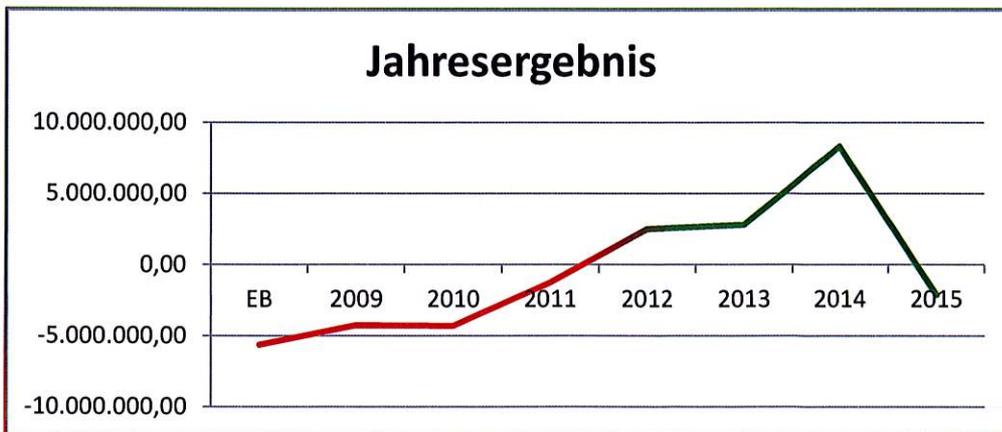
Maßgeblich wird das Ergebnis auf der Ertragsseite durch die Positionen Steuern und Abgaben 44,58 Mio. € sowie Zuwendungen und allgemeine Umlagen 9,55 Mio. € beeinflusst.

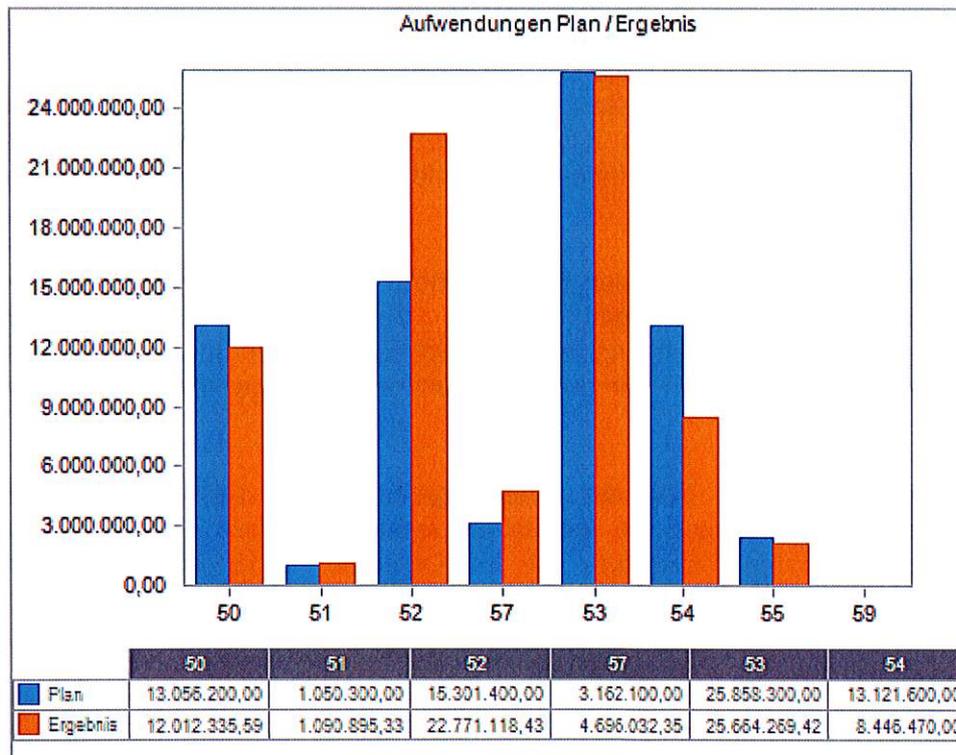
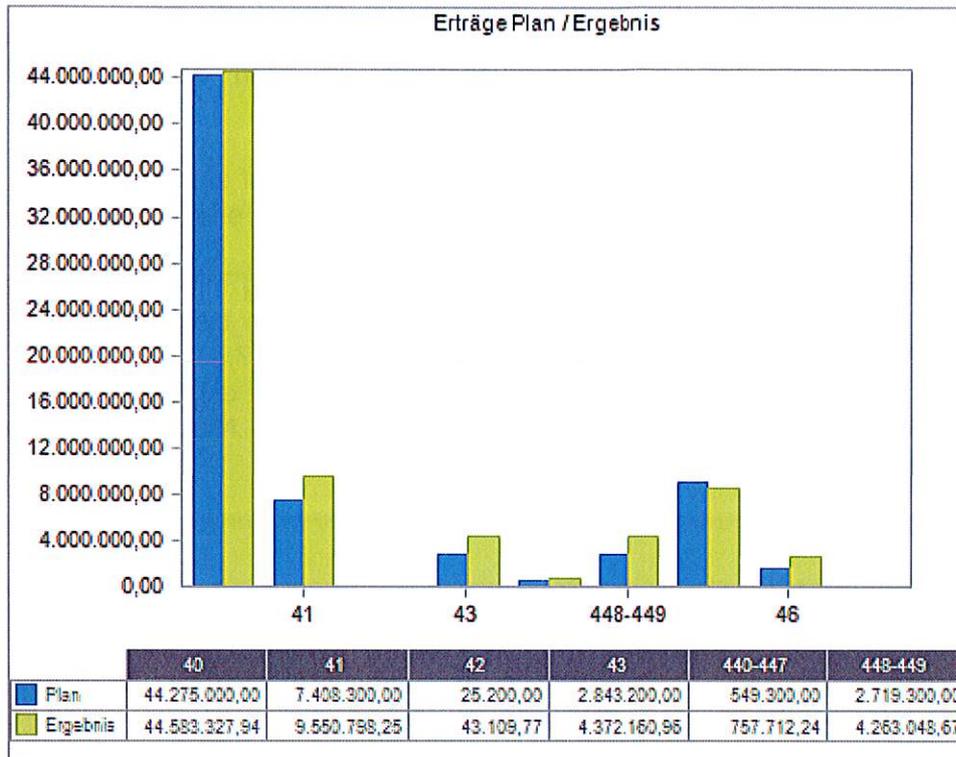
Allerdings stehen den Erträgen auch Aufwendungen gegenüber. Bei den Transferleistungen (25,66 Mio. €), handelt es sich im Wesentlichen um Gelder für Kindergarten und Jugendhilfe, sowie Soziales (6,96 Mio.€). Die Kreisumlage ist mit 16,10 Mio. € enthalten, die Gewerbesteuerumlage betrug 2,60 Mio. €.

Den nächsten wesentlichen Kostenblock stellen die Personalkosten mit 12,01 Mio € dar, hinzukommen die Versorgungsaufwendungen mit 1,09 Mio €.

Für Kostenerstattungen hat die Stadt Pinneberg im Jahr 2015 eine Summe von 5,22 Mio. € aufgebracht, das stellt den größten Teil der Gesamtaufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen von 8,45 Mio € dar. Enthalten sind in dieser Position die Aufwendungen der Pflege und Erhaltung des Stadtvermögens mit 1,87 Mio. €.

Die Zinsaufwendungen von 2,09 Mio € stellen die Zinsaufwendungen für die Periode da, dem stehen an Zinserträgen mit 2,64 Mio. € gegenüber. Die internen Leistungsbeziehungen gleichen sich aus.





Die Verwaltung ging bei der Planung von einem deutlich schlechteren Ergebnis aus. Der Abschluss ist um 4,24 Mio. € besser ausgefallen als nach der fortgeschriebenen Veranschlagung angenommen.

Auf der Ertragsseite belaufen sich die Abweichungen summiert auf ein Plus von 5,23 Mio. €. Hier sind vor allem die Steuererträge um 0,31 Mio. € höher als erwartet ausgefallen. Auf der Aufwandsseite liegen die summierten Abweichungen um 2,44 Mio. € über den Planannahmen. Die Personalaufwendungen waren in der Planung mit 1,04 Mio. € zu hoch veranschlagt. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen treten auch nicht in der erwarteten Höhe ein und brachten einen Mehraufwand von 7,33 Mio. €. Im Bereich Abschreibung verzeichnen wir höhere Werte, begründet durch die Investitionen in den Bereich Schulen. Die Transferaufwendungen fallen mit 0,09 Mio. €, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 5,23 Mio. € niedriger 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 noch mehr Gespräche mit ansässigen Firmen geführt werden, mehr Gewerbeflächen ausgewiesen und an Gewerbetreibende veräußert werden. Dazu zählen u. a. die Vermarktung der Flächen an der Müssetwiete, eine (Neu-) Bebauung des Ossenpaddes, des Rehmenfelds, auf dem ehemaligen ILO-Gelände und am Gehrstücken, die Entstehung neuer Gewerbeflächen in der Innenstadt und die Bebauung von Brachflächen (Gewerbegebiete in privater Hand).

Die Stadt Pinneberg hat bereits in den letzten Jahren aufgrund der guten Konjunkturlage und mehrerer Neuansiedlungen von Gewerbebetrieben ein höheres Gewerbesteueraufkommen erzielt und ist dem Ziel somit näher gekommen. So sind die Gewerbesteuererinnahmen neben der guten konjunkturellen Lage seit 2010 kontinuierlich angestiegen.

Weiterhin soll durch den Bau der Westumgehung eine bessere Anbindung der Gewerbegebiete geschaffen und die Innenstadt verkehrstechnisch entlastet werden. Die Fertigstellung des ersten Teilstückes ist im Dezember 2018 erfolgt. Die restliche Fertigstellung ist im dritten Quartal 2019 geplant. Um die Attraktivität der Stadt Pinneberg zu steigern, werden die Innenstadtsanierung sowie die Erneuerung des Bahnhofvorplatzes (Nord- und Südseite) weiter vorangetrieben.

Für das Jahr 2019 steht die Schulgebäudesanierung neben dem Bau der Westumgehung und des Bahnhofsumfeldes weiterhin im Vordergrund. Hinzukommen in 2019 die Sanierung von Sportstätten, diversen Straßen und Radwegen. In den Folgejahren sind insbesondere die Fortsetzung der Schulgebäudesanierung, der Neubau mehrerer Kindertagesstätten, die Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes (Nord- und Südseite), die Sanierung der Straßen, der Aufbau eines Kulturzentrums sowie der Bau eines dritten Feuerwehrhauses vorgesehen. Aus diesem Grund werden vermehrt neben hohen investiven Mitteln auch hohe Unterhaltungsaufwendungen notwendig und die Jahresergebnisse dadurch enorm belasten.

Die vorgetragenen Jahresfehlbeträge sind entsprechend aktueller Planungen und der bisher erstellten vorläufigen Ergebnisse seit 2015 abgebaut. Durch die zu erwartenden Jahresfehlbeträge für die Jahre 2019 bis 2022 wird jedoch wieder ein aufgelaufenes Defizit entstehen und weiter ansteigen.

Für die Jahre 2014 bis 2017 hat die Stadt Pinneberg nach den derzeit vorliegenden vorläufigen Ergebnisrechnungen zwar einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt, ein Ausgleich des zukünftigen aufgelaufenen Defizits ist jedoch in naher Zukunft nicht in Sicht. Daher ist unter den gegebenen Rahmenbedingungen nicht zu erwarten, dass die dauernde Leistungsfähigkeit in nächster Zeit zurückerlangt wird. Die mittel- und zum Teil langfristigen finanziellen Perspektiven der Stadt Pinneberg sind unverändert ungünstig.

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) musste und muss die Stadt Pinneberg weiterhin Kassenkredite aufnehmen.

Deshalb ist die Stadt auch nach Auslaufen des Konsolidierungsvertrages Ende 2018 gefordert, Einsparungen vorzunehmen und Gewerbetreibende durch vermehrte Akquise anzuwerben. In 2019 wird die Stadt Pinneberg strategische Ziele vereinbaren, von denen anschließend mittel- und langfristig Konsolidierungsmaßnahmen abgeleitet werden sollen.

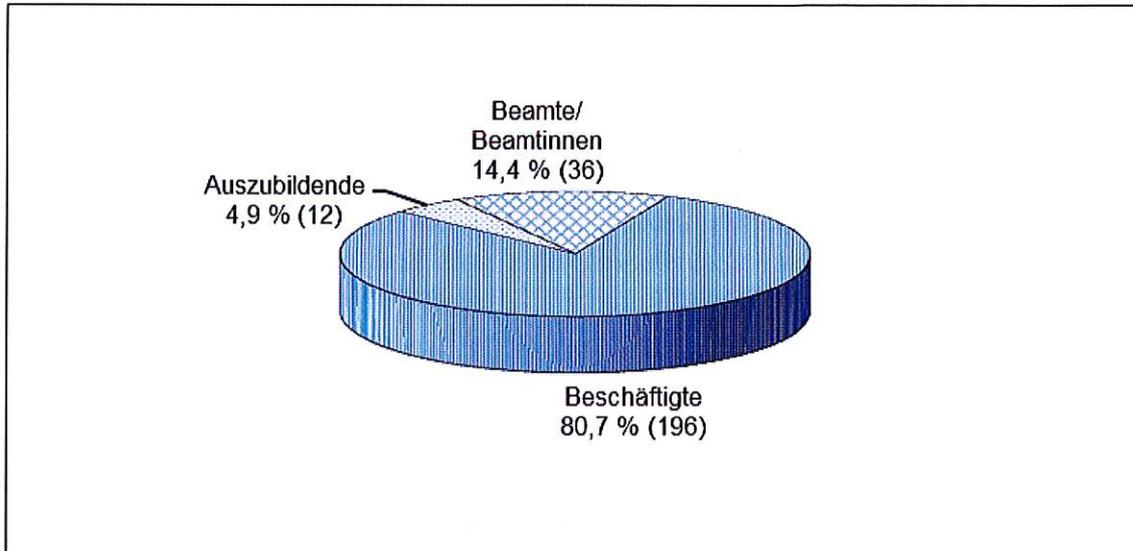
Ein Anstieg der Verschuldung über Investitionskredite bleibt in den nächsten Jahren unerlässlich, um notwendige Investitionen durchzuführen. Die zunehmende Verschuldung und damit einhergehende Abhängigkeit vom Kapitalmarkt begründet durch Zinsänderungen ein Risiko für die künftige Ertragslage.

Pinneberg, den 31.01.2019


Urte Steinberg
- Bürgermeisterin -

Personalbericht 2015 - Auszug -

In der Kernverwaltung der Stadt Pinneberg arbeiteten zum Stichtag 29.02.2016 insgesamt 244 (236) Mitarbeiter/innen, und zwar 36 (36) Beamte/Beamtinnen, 196 (187) Angestellte und 12 (13) Auszubildende.



In der Kernverwaltung arbeiten 181 (173) Frauen und 63 (63) Männer. Dies entspricht einem Frauenanteil von 74,2 % (73,3 %) und einem Männeranteil von 25,8 % (26,7 %).

Von den Mitarbeiter/innen der Kernverwaltung arbeiten insgesamt 147 (137) in Vollzeit und 97 (99) in Teilzeit, so dass hier 39,8 % der Beschäftigungsverhältnisse in reduzierter Stundenzahl erfolgt. Der Frauenanteil an den Teilzeitbeschäftigten beträgt 93,8 % (94,9 %). Die Anzahl der teilzeitbeschäftigten Männer (6) hat sich gegenüber dem Vorjahr (5) geringfügig erhöht. Von den 97 (99) Teilzeitbeschäftigten sind 3 (3) in einem Beamten-, 91 (93) in einem Beschäftigten- und 3 (3) in einem Ausbildungsverhältnis tätig.

Altersstruktur	männlich	weiblich	gesamt	%
bis 20 J.	0	2	2	0,8
20 - 24 J.	2	10	12	4,9
25 - 29 J.	6	18	24	9,8
30 - 34 J.	2	8	10	4,1
35 - 39 J.	4	15	19	7,8
40 - 44 J.	4	15	19	7,8
45 - 49 J.	9	35	44	18,0
50 - 54 J.	14	32	46	18,9
55 - 59 J.	13	32	45	18,4
über 60 J.	9	14	23	9,5
Gesamt:	63	181	244	100,0

In Bezug auf die **Altersstruktur** haben sich im Prinzip nur geringfügige Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben. Das Durchschnittsalter hat sich bei der Stadt gegenüber dem Vorjahr nicht verändert (48,5 Jahre). Aufgrund der Altersstruktur und des

demografischen Wandels kommt der **Personalbedarfsplanung** in den nächsten Jahren eine besondere Bedeutung zu.

Sie zeigt, dass nicht nur aktuell, sondern auch in den nächsten Jahren vor allem bei der Besetzung von Stellen im erzieherischen, sozialpädagogischen und technischen Bereich sowie in bestimmten Schlüsselpositionen Probleme auftreten werden. Da die Stadt in diesen Bereichen keine Ausbildung durchführen kann und somit keinen Einfluss auf die **Nachwuchsförderung** hat und darüber hinaus der öffentliche Dienst im Hinblick auf die Entgeltstrukturen kaum Spielräume hat, werden insbesondere die Arbeitsbedingungen eine wichtige Rolle spielen, um Personal zu halten oder für den öffentlichen Dienst zu „gewinnen“.

Ziel: Auf der Basis der bereits bestehenden Maßnahmen (Wiedereinsteigerinnenmaßnahme, Teilnahme an Berufsinformationsbörsen, Durchführung von Inhouse-Seminaren, familienfreundliche Arbeitszeiten, zeitgemäße Nachwuchsgewinnung usw.) sollen diese Aspekte berücksichtigt werden. Darüber hinaus soll dem Fachkräftemangel, der mittlerweile auch im Verwaltungsbereich zu spüren ist, weiterhin durch eine gezielte und nachhaltige Nachwuchsgewinnung und -förderung begegnet werden. So sollen im Verwaltungsbereich jährlich mindestens so viele Auszubildende eingestellt werden wie Verwaltungsmitarbeiter/innen ausscheiden.

Die Zahl der befristeten Arbeitsverträge ist gegenüber dem Vorjahr nicht zurückgegangen, sondern von 30 auf 36 gestiegen. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass für das Projekt „Nachbuchen der Jahresabschlüsse“ und für die Aufgabenerledigung im Zusammenhang mit den gestiegenen Flüchtlingszahlen nur befristete Arbeitsverhältnisse erforderlich sind. Außerdem können für beurlaubte Mitarbeiter/innen sowie für Mitarbeiter/innen, die ihre Arbeitszeit für eine begrenzte Zeit reduziert haben, nur befristete Vertretungskräfte eingestellt werden.

Das Ziel, die Zahl der befristeten Arbeitsverträge zu reduzieren, bleibt bestehen. Die Möglichkeit, zu einer deutlichen Reduzierung der befristeten Arbeitsverträge zu kommen, ist jedoch aufgrund der Haushaltskonsolidierung – realistisch gesehen – nur sehr begrenzt zu erreichen. Die Befristungen sollen deshalb auf das notwendige Maß beschränkt bleiben.

Die Personalausgaben der Stadt lagen 2015 noch unter dem Stand von 2003. Obwohl im vergangenen Jahr Tarifierhöhungen aufgefangen werden mussten, sind die Personalausgaben der Stadt gegenüber dem Vorjahr gesunken. Die Rückerstattung der Sanierungsgelder für die betriebliche Altersvorsorge der Beschäftigten für 2015 hat dazu beigetragen diesen Spareffekt zu erzielen. Hervorzuheben bleibt auch, dass das Ziel, die Tarif- und Besoldungserhöhungen mittel- und langfristig durch Einsparmaßnahmen „aufzufangen“ in 2015 gelungen ist.

Ziel: Mittel- bis langfristig sollen die Personalausgaben auch weiterhin auf diesem Niveau gehalten werden und Tarif- und Besoldungserhöhungen durch Einsparmaßnahmen, wie die Wiederbesetzungssperre, „kompensiert“ werden.

Zu Bedenken bleibt bei dem Verfahren der Wiederbesetzungssperre, dass die Arbeiten im Haus umverteilt werden müssen und diese Maßnahme in einigen Bereichen, wie der Kalkulation der Straßenreinigungskosten, dazu geführt hat, dass Aufgaben verzögert oder nicht bearbeitet wurden. Durch die Wiederbesetzungssperre kann in einigen Fällen auch keine Einarbeitung oder Übergabe des Nachfolgers in den neuen Arbeitsplatz erfolgen, wodurch Know How verloren geht.

Die krankheitsbedingte Fehlzeitenquote ist im vergangenen Jahr bei den Mitarbeiter/innen der Kernverwaltung mit 6,4 % konstant auf dem niedrigsten Wert seit der erstmaligen Erhebung geblieben. Insofern kann für die Kernverwaltung festgestellt werden, dass sich die in den letzten Jahren betriebenen Maßnahmen, vor allem die Umsetzung der Dienstvereinbarung zum betrieblichen Eingliederungsmanagement positiv ausgewirkt haben.

Im Durchschnitt fehlte jede/r Mitarbeiter/in in der Kernverwaltung an 16,1 (15,9) Arbeitstagen.

Eine detailliertere Auswertung der Fehlzeiten der städtischen Mitarbeiter/innen zeigt, dass die Höhe der Fehlzeitenquote nach wie vor maßgeblich von Mitarbeiter/innen beeinflusst wird, die mehr als 30 Arbeitstage im Jahr erkrankt sind. Die Fehlzeitenquote der Mitarbeiter/innen der Kernverwaltung, die unter 30 Arbeitstage im Jahr krankheitsbedingt fehlten, liegt in 2015 lediglich bei 3,5 % (3,6 %).. In diesem Zusammenhang ist auch darauf hinzuweisen, dass insbesondere Beschäftigte, die eine körperlich anstrengende Tätigkeit ausüben, eine höhere Fehlzeitenquote aufweisen. Außerdem spielt sicherlich auch die Altersstruktur eine Rolle, da ältere Mitarbeiter/innen zwar nicht häufiger, aber durchschnittlich länger erkranken bzw. an chronischen Erkrankungen leiden. Aufgrund der krankheitsbedingten Fehlzeitenquoten werden insbesondere bei den Langzeiterkrankungen Maßnahmen, wie z. B. amtsärztliche Untersuchungen, Rückkehrgespräche sowie Wiedereingliederungsmaßnahmen durchgeführt. In einigen wenigen Fällen ist es auch zur Beendigung von Arbeitsverhältnissen gekommen. Außerdem haben auf Anregung der Dienststelle einige langzeiterkrankte Mitarbeiter/innen auch Anträge auf Erwerbsunfähigkeit gestellt, die in mehreren Fällen positiv beschieden wurden.

Die vergangenen Jahre zeigen, dass die Einflussmöglichkeiten, als Arbeitgeber Langzeiterkrankungen bei Mitarbeiter/innen zu verhindern, gering sind. Nichtsdestotrotz ist und bleibt das Gesundheitsmanagement ein wichtiger Aufgabenschwerpunkt und wird auch in den nächsten Jahren weiterhin eine zentrale Rolle spielen und ausgebaut werden. Die positive Entwicklung der Fehlzeitenquote für die Verwaltung zeigt, dass die Maßnahmen allmählich ihre Wirkung entfalten.

Besonders zu erwähnen, ist in diesem Zusammenhang eine Maßnahme, die in Zusammenarbeit mit dem Reha-Zentrum Pinneberg durchgeführt wird und die von der Rentenversicherung finanziert wird. Diese präventiv angelegte Maßnahme, die erstmalig im Januar d. J. begonnen wurde und sich über 9 Monate erstreckt, verfolgt das Ziel Mitarbeiter/innen gesundheitlich zu stärken, um auf diesem Wege krankheitsbedingten Fehlzeiten zu reduzieren.

Die Zahl der Mitarbeiter/innen mit befristeten Arbeitsverträgen bei der Stadt Pinneberg (ohne Auszubildende) schwankte in den letzten Jahren seit 2008 zwischen 23 und 30 Personen. Der Anstieg auf 36 Personen in diesem Jahr ist vor allem darauf zurückzuführen, dass für das Projekt „Nachbuchen der Jahresabschlüsse“ und für die Aufgabenerledigung im Zusammenhang mit den gestiegenen Flüchtlingen nur befristete Arbeitsverhältnisse erforderlich sind.

Die Gründe für die Befristungen sind vor allem Vertretungen für beurlaubte Mitarbeiter/innen oder für Mitarbeiter/innen, die ihre Arbeitszeit reduziert haben sowie Einsatz auf Stellen, auf denen Aufgaben von begrenzter Dauer wahrzunehmen sind.

Im Berichtszeitraum 1. März 2015 bis 29. Februar 2016 haben folgende personelle Veränderungen stattgefunden:

Bei der Kernverwaltung wurden insgesamt 31 (29) Mitarbeiter/innen neu eingestellt. Darin enthalten sind 5 (6) Auszubildende, die zum 01.08.2015 eingestellt wurden.

Ihr Beschäftigungs- bzw. Dienstverhältnis haben im zurückliegenden Berichtszeitraum 23 (25) Mitarbeiter/innen bei der **Kernverwaltung** Pinneberg beendet.

<i>Kernverwaltung Stadt Pinneberg</i>		
Gründe für das Ausscheiden	Männer	Frauen
Auflösungsvertrag/Kündigung	2	11
Ende Fristvertrag	1	4
Rente/Pension	1	2
Wechsel Dienststelle	1	1
Tod	0	0
Gesamt	5	18

Stellenplan

Der Stellenplan der Kernverwaltung ist zum Stichtag 29.02.2016 nicht in Kraft, da der Haushalt der Stadt Pinneberg bis zu diesem Zeitpunkt noch nicht von der Ratsversammlung beschlossen wurde. Da aber unabhängig davon bereits der Stellenplan von der Ratsversammlung beschlossen wurde, sollen im Folgenden die Veränderungen in 2016 dargestellt werden. Außerdem wurde für die Kernverwaltung im Dezember 2015 noch ein Nachtragshaushalt beschlossen.

Der Stellenplan der Kernverwaltung 2016 weist 204,50 Stellen aus. Das sind 2,5 Stellen mehr als im Stellenplan 2015, der ursprünglich 197,75 Stellen auswies und durch einen Nachtragshaushalt auf 202 Stellen aufgestockt wurde.