

Jahresabschluss der Stadt Pinneberg
zum 31.12.2010

Verantwortliche Ansprechpartnerin

Fachdienst Finanzen

Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de

Inhaltsverzeichnis

Bilanz	4
Gesamtfinanzrechnung	7
Angaben und Erläuterungen zur Bilanz.....	10
Anlagen	13
Anlagenspiegel.....	14
Forderungsspiegel.....	17
Verbindlichkeitspiegel.....	18
Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen	20
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	21

Bilanz

		Bezeichnung	31.12.2009	31.12.2010
			in €	
		AKTIVA		
	1.	Anlagevermögen	182.059.759,58	181.626.412,89
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	408.277,93	403.573,27
02-09	1.2	Sachanlagen	149.755.303,13	149.443.605,63
02	1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.142.328,90	17.879.333,26
021	1.2.1.1	Grünflächen	10.633.552,98	10.351.582,09
022	1.2.1.2	Ackerland	3.552.372,28	3.552.372,28
023	1.2.1.3	Wald, Forsten	1.287.035,36	1.287.035,36
029	1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.669.368,28	2.688.343,53
03	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	71.227.488,65	70.078.022,98
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.826.995,68	1.831.633,54
033	1.2.2.2	Schulen	46.309.502,96	45.590.071,43
031	1.2.2.3	Wohnbauten	1.310.941,77	1.274.008,77
034	1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.780.048,24	21.382.309,24
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	54.289.171,13	52.915.703,57
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.193.974,07	22.195.934,58
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	5.989.224,64	5.888.483,10
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	4.919,92
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.987.609,66	23.685.634,56
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.118.362,76	1.140.731,41
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	64.062,81	63.457,81
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.474.601,15	2.375.278,82
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsaustattung	1.885.865,09	1.937.992,04
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.671.785,40	4.193.817,15
	1.3	Finanzanlagen	31.896.178,52	31.779.233,99
10	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	16.472.732,11
11	1.3.2	Beteiligungen	21.266,69	21.266,69
12	1.3.3	Sondervermögen	9.939.330,31	9.939.330,31
13	1.3.4	Ausleihungen	5.462.849,41	5.345.904,88
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.011.241,64	1.989.000,53
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	3.451.607,77	3.356.904,35
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2.	Umlaufvermögen	4.821.015,44	4.282.035,84
15	2.1	Vorräte	0,00	0,00
151 152 153	2.1.1	Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551 156	2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Waren	0,00	0,00
1552 154	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157 158 159	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.690.824,55	4.185.978,67
161	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	58.581,07
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.609.770,69	1.735.217,80
1711	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	376.443,78	399.891,36
179	2.2.4	Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.117.607,39	1.419.680,62
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	587.002,69	572.607,82
14-	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4	Liquide Mittel	130.202,14	96.057,17
19	3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.270.275,06	2.427.429,31
	3.1	ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	199.653,26	
	3.2	ARAP aus gewährten Zuweisungen	2.070.621,80	
		Bilanzsumme AKTIVA	189.151.061,33	188.335.878,03

Bezeichnung			31.12.2009	31.12.2010
			in €	
PASSIVA				
20	1.	Eigenkapital	53.654.477,57	49.417.461,27
201	1.1	Allgemeine Rücklage	54.930.752,05	53.411.393,42
202	1.2	Sonderrücklage	314.508,16	314.508,16
203	1.3	Ergebnisrücklage	2.666.208,12	0,00
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	
205	1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.256.990,76	-4.308.440,31
23	2.	Sonderposten	46.846.717,35	45.842.186,42
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	0	8.882,84
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	26.475.017,78	26.402.797,68
233	2.3	für Beiträge	0,00	3.444.438,36
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	3.327.360,32	2.976.925,72
2332	2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	275.912,34	467.512,64
234	2.4	für Gebührenaussgleich	832.339,50	798.059,23
235	2.5	für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6	für Dauergrabpflege	633.993,48	542.357,47
239	2.7	Sonstige Sonderposten	15.302.093,93	14.645.650,84
25, 26, 27, 28	3.	Rückstellungen	22.472.439,08	20.910.078,02
251	3.1	Pensionsrückstellung	19.085.142,00	19.216.158,00
281	3.2	Altersteilzeitrückstellung	783.146,00	749.646,00
261	3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4	Altlastenrückstellung	1.655.000,00	0,00
282-	3.5	Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6	Verfahrensrückstellung	89.400,00	79.373,08
284	3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9	Sonstige andere Rückstellungen	859.751,08	864.900,94
3	4.	Verbindlichkeiten	66.084.931,07	72.166.152,32
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	52.925.894,20
32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich	12.565.260,75	11.567.521,19
32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	38.800.266,07	41.358.373,01
33	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	7.347.389,57	13.074.653,13
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.295.560,25	2.131.884,34
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	922.840,02	36.981,83
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.693.429,49	1.779.662,66
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.460.184,92	2.170.672,52
39	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	92.496,26	46.403,64
	5.1	PRAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	92.496,26	46.403,64
	5.2	PRAP aus Übrigen	0,00	0,00
		Bilanzsumme PASSIVA	189.151.061,33	188.335.878,03

Pinneberg, den 08.11.2016



Urte Steinberg
- Bürgermeisterin -

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2009	fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen 1)
			in EUR				
1 ²⁾	2 ³⁾	3	4	5	6	7	8
40	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	33.991.682,01	33.129.100,00	33.406.255,03	277.155,03	0,00
41	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.614.535,14	6.805.500,00	6.745.737,84	-59.762,16	0,00
42	3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	32.300,00	10.691,01	-21.608,99	0,00
43	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.235.556,44	2.451.800,00	1.210.689,56	-1.241.110,44	0,00
441-442, 446	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	492.285,33	541.100,00	468.297,70	-72.802,30	0,00
448	6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.637.995,39	2.332.800,00	2.369.953,87	37.153,87	0,00
45	7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.953.774,85	4.618.500,00	6.915.607,10	2.297.107,10	0,00
471	8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.472,41	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10.	= Ordentliche Erträge	51.928.301,57	49.911.100,00	51.127.232,11	1.216.132,11	0,00
50	11.	- Personalaufwendungen	12.882.879,20	13.218.600,00	12.644.427,28	-574.172,72	0,00
51	12.	- Versorgungsaufwendungen	867.109,76	55.700,00	645.752,07	590.052,07	0,00
52	13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.776.741,83	11.884.000,00	9.559.821,48	-2.324.178,52	0,00
57	14.	- bilanzielle Abschreibungen	3.755.101,07	3.563.600,00	3.981.883,62	418.283,62	0,00
53	15.	- Transferaufwendungen	19.696.288,98	20.878.900,00	19.521.719,17	-1.357.180,83	0,00
54	16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.669.608,66	8.976.100,00	8.228.650,29	-747.449,71	0,00
	17.	= Ordentliche Aufwendungen	55.647.729,50	58.576.900,00	54.582.253,91	-3.994.646,09	0,00
	18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	-3.719.457,99	8.665.800,00	-3.455.021,80	-5.210.778,20	0,00
46	19.	+ Finanzerträge	2.014.585,63	1.673.100,00	1.798.364,39	125.264,39	0,00
55	20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.552.118,40	-2.500.100,00	-2.657.001,72	156.901,72	0,00
	21.	= Finanzergebnis	-537.532,77	-827.000,00	-858.637,33	31.637,33	0,00
	22.	= Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	-4.256.990,76	-9.492.800,00	-4.313.659,13	5.179.140,87	0,00
49	23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.	= Jahresergebnis ⁴⁾ (22. + 25.)	-4.256.990,76	-9.492.800,00	-4.313.659,13	5.179.140,87	0,00
48	27.	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	-6.512.546,28	-5.984.600,00	-5.975.000,98	9.599,02	0,00
58	28.	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	6.512.546,28	5.984.600,00	5.975.000,98	-9.599,02	0,00
	29.	= Ergebnis aus inneren Verrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30.	= Ergebnis nach inneren Verrechnungen	-4.256.990,76	-9.492.800,00	-4.313.659,13	5.179.140,87	0,00

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

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Pinneberg, den 08.11.2016
Urte Steinberg

Urte Steinberg
-Bürgermeisterin-

Gesamtfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2009	fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spate.6)	übertragene Ermächtigungen
in EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	32.587.819,10	33.129.100,00	32.580.878,80	-548.221,20	0,00
61	2.+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.734.134,73	6.105.000,00	6.239.930,61	134.930,61	0,00
62	3.+	Sonstige Transfereinzahlungen	-290.497,34	32.300,00	77.390,46	45.090,46	0,00
63	4.+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.652.649,95	2.193.600,00	1.414.852,37	-778.747,63	0,00
641-642, 646	5.+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	428.745,29	541.100,00	427.415,53	-113.684,47	0,00
648	6.+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.384.248,93	2.328.000,00	2.268.095,69	-59.904,31	0,00
65	7.+	Sonstige Einzahlungen	2.833.360,39	2.306.400,00	2.109.679,64	-196.720,36	0,00
660000- 669200	8.+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.114.176,36	1.843.100,00	1.714.439,66	-128.660,34	0,00
	9.=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.444.637,41	48.478.600,00	46.832.682,76	-1.645.917,24	0,00
70	10.–	Personalauszahlungen	11.377.798,12	12.348.100,00	11.958.796,47	-389.303,53	0,00
71	11.–	Versorgungsauszahlungen	203.624,44	55.700,00	55.548,56	-151,44	0,00
72	12.–	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.536.018,01	11.884.900,00	9.275.980,92	-2.608.919,08	0,00
75	13.–	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.584.113,01	2.500.100,00	2.322.089,81	-178.010,19	0,00
73	14.–	Transferauszahlungen	18.005.786,76	21.154.000,00	20.216.670,38	-937.329,62	0,00
74	15.–	Sonstige Auszahlungen	7.693.001,67	8.707.900,00	8.503.446,57	-204.453,43	0,00
	16.=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.400.342,01	56.650.700,00	52.332.532,71	-4.318.167,29	0,00
	17.=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9. - 16.)	-2.955.704,60	-8.172.100,00	-5.499.849,95	-2.672.250,05	0,00
681	18.+	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	661.809,77	2.655.600,00	654.414,74	-2.001.185,26	0,00
682	19.+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.834.755,61	947.000,00	1.138.042,57	191.042,57	0,00
683	20.+	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	35.111,11	30.000,00	32.017,99	2.017,99	0,00
684	21.+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22.+	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	105.000,00	0,00	-105.000,00	0,00
686	23.+	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	3.225.571,47	309.700,00	263.889,92	-45.810,08	0,00
688	24.+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
689	25.+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.757.247,96	4.047.300,00	2.088.365,22	-1.958.934,78	0,00
781	27.–	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	40.177,72	-436.000,00	361.493,66	-74.506,34	0,00
782	28.–	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	91.635,48	-174.000,00	420.571,30	246.571,30	0,00
783	29.–	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	769.402,40	-1.072.400,00	649.766,16	-422.633,84	0,00
784	30.–	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2009	fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8
785	31.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.234.256,09	-10.887.100,00	2.377.841,49	-8.509.258,51	0,00
786	32.	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	4.573.876,90	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	71.211,20	0,00	62.700,61	62.700,61	0,00
	34.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.780.559,79	-12.569.900,00	3.872.373,22	-8.697.526,78	0,00
				0,00			
	35.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (26. - 34.)	-3.023.311,83	-8.522.600,00	-1.784.008,00	-6.738.592,00	0,00
				0,00			
	36.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17. + 35.)	-5.979.016,43	-16.694.700,00	-7.283.857,95	-9.410.842,05	0,00
692	37.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.495.396,38	8.522.600,00	3.970.200,00	-4.552.400,00	0,00
695	38.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39.	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
691	39.1	+ Einzahlungen aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
694	39.2	+ Sonstige Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40.	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.693.141,74	2.619.700,00	2.409.695,36	210.004,64	0,00
795	41.	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42.	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
791	42.1	- Auszahlung aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
794	42.2	- Tilgung von sonstigen Wertpapiersschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.802.254,64	5.902.900,00	1.560.504,64	-4.342.395,36	0,00
	44.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-176.761,79	-10.791.800,00	5.723.353,31	-5.068.446,69	0,00
	45.1.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-5.955.012,60	-8.870.500,00	-7.215.032,53	-1.655.467,47	0,00
672	45.2.	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	4.819.015,50	0,00	6.207.485,92	-6.207.485,92	0,00
772	45.3.	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	-5.902.273,64	0,00	-6.306.169,91	6.306.169,91	0,00
	46.	= Liquide Mittel (44. und 45.)	-7.215.032,53	-19.662.300,00	-13.037.069,83	-6.625.230,17	0,00

¹ übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	Ist- Ergebnis 2010
Bestand Vorjahr (31.12.2009)	-1.083.258,14
+ Einzahlungen KK 672	6.207.485,92
- Auszahlungen KK 772	6.306.169,91
Bestand Haushaltsjahr (31.12.2010)	-1.181.942,13

Nachrichtlich:		Ergebnis 2008	fortgeschriebener Ansatz 2009	Ist- Ergebnis 2009
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	2.409.695,36
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

Pinneberg, den 08.11.2016


 Urte Steinberg
 -Bürgermeisterin-

Angaben und Erläuterungen zur Bilanz

gem. § 51 GemHVO Doppik

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gem. § 95m GO i.V.m. § 44 GemHVO-Doppik unter Anwendung der Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik SH) aufgestellt. Der Jahresabschluss ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt worden.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2010 beruht auf der vom Rechnungsprüfungsamt beschlossenen und geprüften Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009. Der Jahresabschluss 2009 befindet sich derzeit in Prüfung beim Rechnungsprüfungsamt.

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

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

Anlagevermögen

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

Der Bestand hat sich aufgrund von Abschreibungen von 408.277 € auf 403.573,27 € reduziert. Im Wirtschaftsjahr 2010 verzeichnet die Stadt Pinneberg Zugänge in Höhe von 52.960,34 €, die sich hauptsächlich auf Lizenzen und EDV Software verteilen.

Das Sachanlagevermögen wird nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Im Berichtsjahr reduziert sich das Anlagevermögen insgesamt um 433.346,69 €.

Im Bereich der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte gab es gegenüber dem Vorjahr Zugänge in Höhe von 135.903,25 € und Abgänge in Höhe von 358.886,89 €. Folgende Grundstücke wurden im Jahr 2010 verkauft: In de Simp - PI 027 341/2, Koppelstr. – PI 008 18/001, Koppelstr. – PI 008 502, Am Hafen – PI 015 378/40, Schünenkamp 12 – PI 027 236. Nach der normalen Abschreibung von Aufbauten auf Grünflächen schließt die Position mit einem Restbuchwert in Höhe von 17.879.333,26 €

Im Bereich der Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen gab es im Berichtsjahr keine Zugänge und Abgänge, nach der normalen Abschreibung beträgt diese Position am Jahresende 1.831.633,54 €.

Im Bereich der Grundstücke mit Schulen wurden im Berichtsjahr 122.777,26 € investiert. Im Wesentlichen wurden die Gelder in die Sanierung und Erweiterung der Theodor-Heuss-Schule investiert.

Unter der Position Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden gab es keine Zuschreibungen oder Wertveränderungen durch Zu- oder Verkäufe. Nach der normalen Abschreibung beträgt diese Position am Jahresende 21.382.309,24 €.

Im Bereich Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden die Baumaßnahmen Vollausbau Kirchhofsweg 11.817,16 € und Umgestaltung Fußgängerzone Fahltskamp 124.526,51 € aktiviert.

Bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens gab es Zugänge in Höhe von 10.745,63 € für einen Teich „Düpenauniederung Datumer Chaussee“. Abgänge gab es im Berichtsjahr keine. Der Restbuchwert beträgt zum 31.12.2010 1.140.731,41 €.

Die Position Kunstgegenstände und Denkmäler verzeichnet keine Zugänge oder Abgänge in 2010.

Im Bereich Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden verschiedene Investitionsmaßnahmen in Höhe von 194.159,46 € aktiviert. Die wesentlichen Maßnahmen waren eine Brandmeldeanlage für die Feuerwehr (23.907,10 €), ein Mercedes Sprinter für die Feuerwehr (42.042,70 €) sowie ein Iseki-Schlepper (23.907,10 €). Die restlichen Positionen verteilen sich auf diverse Kleinanschaffungen.

Im Berichtsjahr wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung Neuanschaffungen in Höhe von 319.309,49 € getätigt.

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

Anlagen im Bau

Anschaffungskosten 31.12.2010

Anlagen im Bau (Hochbau)

Georg-Kerschensteiner-Schule	154.764,77 €
Kita An der Raab	238.498,11 €
Schule Rübekamp (energetische Sanierung)	659.357,90 €
GSH – Brandmeldeanlage	17.811,26 €
Rathaus – Notstromaggregat	7.117,57 €
GuGS (Anbau / energetische Sanierung)	263.599,20 €
GuGS (Außenanlage, energetische Sanierung)	34.741,15 €
THS – Bau Mensa	124.799,60 €
THS – Chemieräume	393.349,47 €
Sporthalle JBS	29.405,79 €
THS – Sanierung – Bauabschnitt 5	129.788,45 €

Summen Anlagen im Bau (Hochbau) 2.053.233,27€

Anlagen im Bau (Tiefbau)

Westumgehung	1.384.041,61€
Bahnhofsvorplatz Neugestaltung	50.295,22€

Umgestaltung Fußgängerzone	375.909,04€
Rechtsabbiegerspur Ecke Mühlenstr./Hochstr.	118.662,89€
Mühlenstraße Asphaltierungsarbeiten	72.479,26€
Vollausbau Richard-Köhn-Str. 2009	114.757,82€

Summen Anlagen im Bau (Tiefbau) 2.116.145,84€

Anlagen im Bau (sonst. Baumaßnahmen)

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

Gesamtsummen: 4.193.817,15€

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betragen, wie im Vorjahr:

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

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

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

Sondervermögen

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

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

Ausleihungen wurden in Höhe der Restforderung angesetzt.
Der Gesamtbetrag der Ausleihungen beträgt am 31.12.2010 5.345.904,88 €.

Umlaufvermögen

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

Die Forderungen wurden zu Nennbeträgen angesetzt.
Die Summe der Forderungen verringert sich im Berichtsjahr um 504.845,88 €. In den Forderungen befinden sich Auszahlungen in Höhe von 76.462,72 €, die noch keinen offenen Posten zugeordnet werden konnten.

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 59.629,09 € gebildet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen zum 31.12.2010 572.607,82 € und sind im Wesentlichen „durchlaufende Gelder“, wie Schadenserstattungen und Amtshilfeersuchen.

Die Liquiden Mittel setzen sich aus den Kontenbeständen sowie den Kassenbeständen zusammen und belaufen sich auf 96.057,17 €. Im Berichtsjahr schloss das Hauptkonto mit einem negativen Bestand in Höhe von -13.074.653,13 €, dieses wird in der Bilanz bei der Position Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten dargestellt.

Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

Die Aktive Rechnungsabgrenzung umfasst Zahlungen, die in 2010 geleistet worden sind, deren Aufwand aber dem Jahr 2011 zuzurechnen ist, sowie Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen. Die aktivierten Zuschüsse und Zuweisungen werden entsprechend der Zweckbindungsfrist aufgelöst. Ist eine Zweckbindungsfrist nicht festgelegt, erfolgt eine Auflösung entsprechend § 40 (7) GemHVO Doppik.

Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnisrücklage, des vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresfehlbetrages. Zum 31.12.2010 hat die Stadt Pinneberg ein Eigenkapital i. H. v. 49.417.461,27 €.

Die allgemeine Rücklagen ist im Berichtsjahr mit 53 Mio. € ausgewiesen. Es wurden 2 Korrekturen vorgenommen. Es erfolgt eine Korrektur eines aufzulösender Betrag (Sopo) i. H. v. 43.882,03 € sowie die Einbuchung des Grundstücks Koppelstr. – PI 008 18/001, um deren Verkauf darstellen zu können. Das Grundstück wurde in der Eröffnungsbilanz nicht erfasst. Die ausgewiesene Sonderrücklage beträgt 314.508,16, wie im Vorjahr.

Die Ergebnisrücklage beträgt 0,00 € der Jahresfehlbetrag aus 2009 wurde in dieser Position vorgetragen.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 4.313.659,13 €. In der Bilanz wird ein Jahresfehlbetrag i. H. v. 4.308.440,31 € ausgewiesen. Die Differenz i. H. v. 5.218,82 €, die auf dem Jahresfehlbetrag 2009 beruht, muss noch im Rahmen der Prüfung geklärt werden.

Sonderposten

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

Der Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen verringert sich im Berichtsjahr um 72.220,10 € auf 26.402.797,68€. Die aufzulösende Beiträge betragen 2.976.925,72 € und sind ausschließlich dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen.

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

Die nicht aufzulösenden Beiträge betragen, wie in der Eröffnungsbilanz, 467.512,64 € und sind aus Beiträgen finanzierte Grundstückskäufe, die nicht abgeschrieben werden, da auch Grundstücke keiner normalen Abschreibung unterliegen.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet eine Rücklage für Straßenreinigung und verringert sich im Berichtsjahr auf 798.059,23 €.

Die Verzinsung des Sonderpostens belief sich im Berichtsjahr auf insgesamt 3.654,26 €. Der Zinssatz für die Verzinsung betrug 0,46 %. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Straßenreinigung 54501 gebucht.

Der Sonderposten für Dauergrabpflege bildet Altfälle vor Übertragung der Aufgabe an den KSP ab. Die Verpflichtung der Stadt zur Leistung besteht weiterhin. Sie wird durch den KSP im Auftrag der Stadt gegen Rechnung durchgeführt. Der Sonderposten verringert sich im Wirtschaftsjahr um 91.636,01 € auf 542.357,47 €.

Die sonstigen Sonderposten umfassen den nicht durch einen etwaigen Eigenanteil gedeckten Anteil eines Grundstücks- bzw. Anlagenwertes bei der Überlassung von Grundstücken, Straßen, Infrastrukturvermögens sowie die Überlassung von Erschließungsanlagen und die Herstellkosten von Grünanlagen „Im Rosenfeld“. Die Position beträgt nach Auflösungen 14.645.650,84 €.

Rückstellungen

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

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.562.361,06 € verringert und weisen einen Betrag von 20.910.078,02 aus.

Die Pensionsrückstellungen, die auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse berechneten Daten errechnet wird, beträgt 15.716.671 €.

Die Beihilferückstellung beträgt 3.499.487 € und wurde nicht als Prozentanteil nach der Kann Vorschrift des § 24 GemHVO-Doppik ermittelt, sondern auf Basis von Statistiken des Verbandes der privaten Krankenversicherer über die alters- und geschlechtsabhängigen Zahlungen an beihilfeberechtigte Versicherte.

Die Altersteilzeitrückstellung beträgt 749.646 €. Die Zuführungen werden rätterlich bis zum Beginn der Freistellungsphase zugeführt. Die Inanspruchnahme erfolgt ab Beginn der Freistellungsphase.

Die Altlastenrückstellungen für die Sanierung der ehemaligen Hausmülldeponie auf dem ILO-Gelände und für die Sanierung des Marktplatzes wurden mit dem Jahresabschluss 2010 noch einmal überprüft: grundsätzlich dürfen Altlastenrückstellungen nur dann gebildet werden, wenn hinreichende Anhaltspunkte dafür vorliegen, dass der Schaden der Unteren Naturschutzbehörde bekannt ist, diese die betroffenen Flächen ins Altlastenkataster aufnimmt bzw. aufgenommen hat und der Störer bzw. der Verursacher deshalb ernsthaft mit seiner Inanspruchnahme rechnen muss.

Unstrittig ist, dass die Stadtverwaltung Pinneberg für beide Grundstücke grundsätzlich verpflichtet ist Sanierungen durchzuführen. Beide Grundstücke sind auch bereits im Altlastenkataster erfasst. Die jährlich durchgeführten Schadstoffmessungen ergaben jedoch bisher noch keine Veranlassung eine Sanierung ernsthaft in Erwägung zu ziehen. Letztendlich liegt auch kein aussagekräftiges Gutachten vor,

das die Sanierungskosten bei den vorliegenden und geplanten Gegebenheiten realistisch beziffert. Beide Rückstellungen werden daher zum Jahresabschluss 2010 ergebniswirksam aufgelöst. Die Entwicklung der Sanierungsverpflichtung wird weiterhin verfolgt und zu jedem Jahresabschluss dokumentiert.

Die Verfahrensrückstellung wurde im Berichtsjahr mit 8.626,92 in Anspruch genommen. Die Auflösung betrug 27.600 €. Eine Zuführung von 26.200 ist enthalten. Somit beträgt die Rückstellung am Jahresende 79.373,08 €.

Die sonstigen Rückstellungen haben sich um 5.149,86 erhöht und betragen 864.900,94 € zum Jahresende. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Urlaubs- und Überstundenrückstellung	-743.375,93
Kostenausgleich Kita Zuschüsse	-62.500,00
Rückstellung Lärmschutzwand Schulenhörn	-59.025,01
	-864.900,94

Fremdkapital

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

Die Investitionskredite von öffentlichem Bereich sind im Berichtsjahr um 997.739,56 gesunken. Im Wirtschaftsjahr wurden keine neuen Kredite vom öffentlichen Bereich neu aufgenommen. Die Tilgungen wurden entsprechend gezahlt. Diese Kredite werden unter Position 4.2.2 ausgewiesen.

Die Investitionskredite vom privaten Kreditmarkt erhöhen sich im Saldo um 2.558.106,94. Die normalen Tilgungen betragen 1.412.093,06, die Neuaufnahme von Krediten beträgt in diesem Wirtschaftsjahr 3.970.200 €. Der Ausweis erfolgt unter der Position 4.2.3.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten betragen 13.074.653,13 € und bestehen gegenüber der Sparkasse Südholstein.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen betragen zum Jahresende 2.131.884,34 €. Sie besteht mit 1.806.291,02 gegenüber dem KSP und ist bis zum Ende des Jahres 2031 planmäßig zu tilgen. Im Jahr 2010 betrug die Tilgung 163.675,91 €.

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

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen zum Jahresende 1.779.662,66 €.

Die sonstigen Verbindlichkeiten weisen einen Saldo von 2.170.672,52 € aus. Im Wesentlichen beinhaltet diese Position Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer und Zinsabgrenzungen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

In dieser Position wurden Beträge ausgewiesen, die erst im Wirtschaftsjahr 2011 einen Ertrag darstellen.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge getrennt voneinander nachgewiesen. Sie bildet das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Im Berichtsjahr betragen die ordentlichen Erträge 51.127.232,11 €. Die

ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 54.582.253,91 €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -3.455.021,80 € erzielt werden konnte. Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von -858.637,33 € verbleibt ein Jahresergebnis von -4.313.659,13 €.

Finanzrechnung

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

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

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen im Berichtsjahr 46.832.682,76 €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 52.332.532,71 €. Hieraus ergibt sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -5.499.849,95 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 2.088.365,22 €, die Auszahlungen 3.872.373,22 €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt -1.784.008,00 €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 7.283.857,95 € vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2.409.695,36 €. Neue Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 3.970.200,00 € aufgenommen. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.560.504,64 €.

Insgesamt änderte sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um 5.723.353,31 €. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmittel in Höhe von -7.215.032,53 € und der Differenz des Ein- und Auszahlungen der fremden Finanzmittel in Höhe von -98.693,99 € ergeben sich die liquiden Mittel in Höhe von -13.037.069,83 €.

Art und Umfang derivater Finanzinstrumente

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

Es bestanden zum Abschlussstichtag 7 Zinssatz-Swap-Verträge.

Zum 31.12.2010 bestanden sieben Derivatverträge.

Bei den Derivaten handelt es sich um Zinsswaps (Zinstauschgeschäfte). Hier hat die Stadt Pinneberg in den meisten Fällen den fixen Zinssatz gezahlt und die Bank den variablen. Folgende Verträge lagen im Jahr 2010 vor:

Bank	Vertrag	Betrag	Grundlage	Zinssatz fest %	Zinssatz variabel %	Laufzeit
HSH Nordbank	213240	1.291.007,18	6 M-Euribor	3,0610	5,1800	30.12.2008-30.12.2019
HSH Nordbank	213270	2.717.488,92	6 M-Euribor	4,4000	1,0930	30.08.2006-30.08.2017
LB BW	14837	554.189,00	6 M-Euribor	5,5500	0,9910	01.04.2005-15.05.2020
LB BW	14838	722.273,00	6 M-Euribor	4,4050	1,0080	01.04.2005-31.10.2016
LB BW	050401.052.0	576.989,00	6 M-Euribor	7,1600	4,3090	01.04.2005-15.05.2009
Helaba	1114030	1.208.033,35	6 M-Euribor	4,5275	1,0240	01.04.2005-15.04.2019
Helaba	1114121	874.291,08	6 M-Euribor	4,5050	0,9920	01.04.2005-30.06.2015

Haftungsverhältnisse

Bürgschaften

Die Stadt Pinneberg hat zum 31.12.2010 folgende Bürgschaften vergeben:

1. Patronatserklärung zugunsten des Vereins Kindertagesstätte Waldstraße e.V. für ein Darlehen der Investitionsbank Schleswig-Holstein zur Finanzierung des Neubaus der Kindertagesstätte am Rübekamp, mit Datum vom 22.03.1994, Laufzeit bis zum 10.12.2014 mit einer Ursprungshöhe von € 204.000,00 und einer voraussichtlichen Resthöhe von € 68.000,00.

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

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

Anlagen

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

Übersicht der Anlagen:

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

Anlagenpiegel

Stadt Pinneberg		Anlage zu § 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik													
Anlagenpiegel 2010															
Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Restbuchwerte		Kennzahlen
	Anfangsstand 2010	Zugang 2010	Abgang 2010	Umbuchungen ² 2010	Endstand 2010	Anfangsstand 2010	Zugang 3,d.h. Abschreibungen 2010	Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2010	Restbuchwerte 2010	Restbuchwerte am Ende 2009	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.7	v. H.7		
16	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	467.779,76	52.960,34	0,00	0,00	520.740,12	59.501,85	57.665,00	0,00	117.166,85	403.573,27	408.277,93	11,07%	77,50%	
1.2	Sachanlagen	153.151.001,09	3.619.944,43	450.304,50	0,00	156.320.641,02	3.395.697,96	3.481.337,43	0,00	6.877.035,39	149.443.605,63	149.755.303,13	2,23%	95,60%	
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und Grundstücksrechte	18.224.764,95	135.903,25	358.886,89	0,00	18.001.781,31	82.436,05	40.012,00	0,00	122.448,05	17.879.333,26	18.142.328,90	0,22%	99,32%	
1.2.1.1	Grünflächen	10.715.989,03	116.928,00	358.886,89	0,00	10.474.030,14	82.436,05	40.012,00	0,00	122.448,05	10.351.582,09	10.633.552,98	0,38%	98,83%	
1.2.1.2	Ackerland	3.552.372,28	0,00	0,00	0,00	3.552.372,28	0,00	0,00	0,00	0,00	3.552.372,28	3.552.372,28	0,00%	100,00%	
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.287.035,36	0,00	0,00	0,00	1.287.035,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287.035,36	1.287.035,36	0,00%	100,00%	
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.669.368,28	18.975,25	0,00	0,00	2.688.343,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2.688.343,53	2.669.368,28	0,00%	100,00%	

1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.542.961,52	122.777,26	0,00	32.822,86	72.898.561,64	1.315.472,87	1.305.065,79	0,00	2.620.538,66	70.078.022,98	71.227.488,65	1,80%	96,40%
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.854.702,91	0,00	0,00	32.822,86	1.887.525,77	27.707,23	28.185,00	0,00	55.892,23	1.831.633,54	1.826.995,68	1,49%	97,04%
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	47.162.598,60	122.777,26	0,00	0,00	47.285.375,86	863.095,64	842.208,79	0,00	1.695.304,43	45.590.071,43	46.309.502,96	1,79%	96,41%
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	1.347.875,77	0,00	0,00	0,00	1.347.875,77	36.934,00	36.933,00	0,00	73.867,00	1.274.008,77	1.310.941,77	2,74%	94,52%
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	22.177.784,24	0,00	0,00	0,00	22.177.784,24	397.736,00	397.739,00	0,00	795.475,00	21.382.309,24	21.780.048,24	1,79%	96,41%
1.2.3	Infrastrukturvermögen	55.880.741,41	155.961,73	622,00	46.638,79	56.082.719,93	1.591.570,28	1.575.446,08	0,00	3.167.016,36	52.915.703,57	54.289.171,13	2,81%	94,35%
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.193.974,07	2.582,51	622,00	0,00	22.195.934,68	0,00	0,00	0,00	0,00	22.195.934,68	22.193.974,07	0,00%	100,00%
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	6.089.978,64	0,00	0,00	0,00	6.089.978,64	100.754,00	100.741,54	0,00	201.495,64	6.888.483,10	5.989.224,64	1,65%	96,69%
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung 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%
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	4.465,15	0,00	454,77	4.919,92	0,00	0,00	0,00	0,00	4.919,92	0,00	0,00%	100,00%
1.2.3.5	Straßenetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrlenkungsanlagen	26.443.964,94	138.168,44	0,00	0,00	26.582.133,38	1.456.355,28	1.440.143,54	0,00	2.896.498,82	23.685.634,56	24.987.609,66	5,42%	89,10%
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.152.823,76	10.745,63	0,00	46.184,02	1.209.753,41	34.461,00	34.561,00	0,00	69.022,00	1.140.731,41	1.118.362,76	2,86%	94,29%
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%
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	64.463,81	0,00	0,00	0,00	64.463,81	401,00	605,00	0,00	1.006,00	63.457,81	64.062,81	0,94%	98,44%
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.678.470,88	194.159,46	1,00	-454,77	2.872.174,57	203.869,73	293.026,02	0,00	496.895,75	2.375.278,82	2.474.601,15	10,20%	82,70%
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.087.813,12	319.309,49	0,00	0,00	2.407.122,61	201.948,03	267.182,54	0,00	469.130,57	1.937.992,04	1.885.865,09	11,10%	80,51%

1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.671.785,40	2.691.833,24	90.794,61	-79.006,88	4.193.817,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.193.817,15	1.671.785,40	0,00%	100,00%
1.3.	Finanzanlagen	32.181.024,23	0,00	116.944,53	0,00	32.064.079,70	284.845,71	0,00	0,00	284.845,71	0,00%	99,11%	31.779.233,99	31.896.178,52	0,00%	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.472.732,11	0,00	0,00	0,00	16.472.732,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	16.472.732,11	16.472.732,11	0,00%	
1.3.2	Beteiligungen	21.266,69	0,00	0,00	0,00	21.266,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	21.266,69	21.266,69	0,00%	
1.3.3	Sondervermögen	10.224.176,02	0,00	0,00	0,00	10.224.176,02	284.845,71	0,00	0,00	284.845,71	0,00%	97,21%	9.939.330,31	9.939.330,31	0,00%	
1.3.4	Ausleihungen	5.462.849,41	0,00	116.944,53	0,00	5.345.904,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	5.345.904,88	5.462.849,41	0,00%	

¹ Spalte 7, i. Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁷ mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbeitrag 2010 in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbeitrag 2009 in EUR
		bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	3	4	5	6	7
161 2.2.1 Forderungen aus Dienstleistungen	58.581,07	35.328,48	21.514,39	1.738,20	0,00
169 2.2.2 sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	1.735.217,80	1.734.889,90	6,40	321,50	1.609.770,69
171 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	399.891,36	399.891,36	0	0	376.443,78
179 2.2.4 sonstige privatrechtliche Forderungen	1.419.680,62	1.136.122,29	283.567,21	-8,88	2.117.607,39
178 2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	572.607,82	572.607,82	0	0	587.002,69
Summe	4.185.978,67	3.878.839,85	305.088,00	2.050,82	4.690.827,55

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik
Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag 2010 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2009 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
	4.1. Anleihen	0	0	0	0	0
	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0
	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0	0	0
	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	11.567.521,19	12.565.300,75	-50.739,44	-947.000,12	12.565.260,75
	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	41.358.373,01	38.246.076,87		3.112.296,14	38.800.266,07
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	13.074.653,13	13.074.653,13			7.347.389,57
	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.131.884,34	2.285.946,27		-154.061,93	2.295.560,25
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.981,83	-47.686,77	84.668,60		922.840,02
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.779.662,66	1.779.662,66			1.693.429,49
	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	2.170.672,52	2.182.317,08	1.324,45	-12.969,01	2.460.184,92
	Summe	72.119.748,68	70.086.229,99	35.253,61	1.998.265,08	66.084.931,07
	Nachrichtlich:					

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

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

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

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

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

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Stammkapital in T€	Anteil am Stammkapital	Verlustabdeckung		Jahresergebnis 2010
				(+)	(-)	
	Sondervermögen / Gesellschaft			Gewinnabführung (-)	Umlagen (-)	
			in %	2010 in T€	2009 in T€	in T€
I	Sondervermögen					
1.	Abwasserbetrieb Pinneberg	3.000	100	262	273	267
2.	Kommunaler Servicebetrieb Pinneberg	200	100	0	22	-163
II	Zweckverbände					
1.	Abwasserzweckverband Pinneberg	8.471	1,35	0	0	
III	Gesellschaften					
1.	VR Bank Pinneberg eG	10.947	0,001	0	0	
2.	Bauverein der Elbgemeinden eG	52.723	0,04	1	1	
3.	Stadwerke Pinneberg GmbH	8.666	10	418	270	1.000
4.	Kommunalwirtschaft Pinneberg GmbH	7.825	100	974	1.135	1.460
IV	Kommunalunternehmen nach § 106 a GO					
		0	0	0	0	0
V	Gemeinsame Kommunalunternehmen § 19b GkZ					
		0	0	0	0	0
VI	Andere Anstalten, die vom Kreis getragen werden (mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen)					
		0	0	0	0	0

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen von 2010 nach 2011 nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Es lagen keine übertragenen Haushaltsermächtigungen vor.

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen von 2010 nach 2011 nach § 23 Abs. 2 GemHVO Doppik

Es lagen keine übertragenen Haushaltsermächtigungen vor.