

STADT



Jahresabschluss 2013

zum Stichtag 31.12.2013

Verantwortliche Ansprechpartnerin

FD 20 - Fachdienst Finanzen – Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Lutterberg@stadtverwaltung.pinneberg.de

INHALTSVERZEICHNIS

| | |
|--|-----------|
| BILANZ | 4 |
| GESAMTERGEBNISRECHNUNG | 6 |
| GESAMTFINANZRECHNUNG | 7 |
| | |
| ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ | 10 |
| ANLAGEVERMÖGEN | 11 |
| UMLAUFVERMÖGEN | 21 |
| AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 22 |
| EIGENKAPITAL | 23 |
| SONDERPOSTEN | 24 |
| RÜCKSTELLUNGEN | 26 |
| VERBINDLICHKEITEN | 27 |
| PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 28 |
| | |
| ERGEBNISRECHNUNG | 28 |
| FINANZRECHNUNG | 28 |
| | |
| ANLAGENSPIEGEL | 30 |
| FORDERUNGENSPIEGEL | 34 |
| VERBINDLICHKEITENSPIEGEL | 35 |
| | |
| VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG | 37 |
| BUCHFÜHRUNG, INVENTAR, ZAHLUNGSABWICKLUNG | 37 |
| JAHRESABSCHLUSS UND ANHANG | 38 |

BILANZ

| | Bezeichnung | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | in EUR | |
| | AKTIVA | | |
| | 1. Anlagevermögen | 190.515.596,25 | 188.737.586,00 |
| 01 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 437.720,99 | 449.540,11 |
| | 1.2 Sachanlagen | 158.290.619,80 | 156.937.802,13 |
| | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 17.183.708,87 | 17.340.210,94 |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | 1.824.850,54 | 1.903.825,98 |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | 3.309.052,39 | 3.309.052,39 |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | 1.289.248,77 | 1.321.067,35 |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 10.760.557,17 | 10.806.265,22 |
| | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 76.813.357,78 | 78.274.845,64 |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 3.696.416,47 | 3.642.656,86 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | 51.356.199,36 | 53.286.906,46 |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | 1.211.775,66 | 1.175.679,83 |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 20.548.966,29 | 20.169.602,49 |
| | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 53.500.087,21 | 51.846.968,78 |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 22.964.608,90 | 22.543.752,61 |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 5.928.289,59 | 5.813.527,19 |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 166.975,93 | 156.649,73 |
| 045 | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 22.847.122,79 | 21.751.578,47 |
| 046 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 1.593.090,00 | 1.581.460,78 |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden | 0,00 | 0,00 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 62.253,01 | 88.401,08 |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 2.675.533,26 | 2.668.876,95 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.985.252,87 | 1.869.972,64 |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 6.070.426,80 | 4.848.526,10 |
| | 1.3 Finanzanlagen | 31.787.255,46 | 31.350.243,76 |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 16.472.732,11 | 16.472.732,11 |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | 21.666,69 | 21.666,69 |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | 9.428.355,20 | 9.186.401,99 |
| | 1.3.4 Ausleihungen | 5.864.501,46 | 5.669.442,97 |
| 1315 | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen | 2.705.447,91 | 2.588.618,87 |
| 1316, 1318-1319 | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 3.159.053,55 | 3.080.824,10 |
| 140-142, 144 | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Umlaufvermögen | 2.921.435,64 | 6.729.529,39 |
| | 2.1 Vorräte | 9.780,00 | 4.242.628,08 |
| 151-153 | 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe | 9.780,00 | 9.780,00 |
| 1551, 156 | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 154, 1552 | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 157-159 | 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte | 0,00 | 4.232.848,08 |
| | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.766.180,33 | 2.268.343,37 |
| 161 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 913.658,04 | 886.438,62 |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.021.420,64 | 604.184,72 |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 350.806,36 | 199.092,87 |
| 179 | 2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 28.671,93 | 15.206,16 |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 451.623,36 | 563.421,00 |
| 143 | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 2.4 Liquide Mittel | 145.475,31 | 218.557,94 |
| 19 | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 2.210.274,00 | 2.517.764,47 |
| | BILANZSUMME AKTIVA | 195.647.305,89 | 197.984.879,86 |

BILANZ

| Bezeichnung | | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|-----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | in EUR | |
| PASSIVA | | | |
| 1. Eigenkapital | | | |
| | | 51.218.219,29 | 53.614.950,90 |
| 201 | 1.1 Allgemeine Rücklage | 55.561.275,48 | 55.111.055,82 |
| 202 | 1.2 Sonderrücklage | 314.508,16 | 314.508,16 |
| 203 | 1.3 Ergebnissrücklage | 0,00 | 8.333.535,64 |
| 204 | 1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag | -7.146.891,51 | -12.959.281,68 |
| 205 | 1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 2.489.327,16 | 2.815.132,96 |
| 2. Sonderposten | | 51.879.302,43 | 51.127.113,24 |
| 231 | 2.1 für aufzulösende Zuschüsse | 9.550.821,54 | 9.177.577,50 |
| 232 | 2.2 für aufzulösende Zuweisungen | 32.535.053,42 | 32.159.714,03 |
| | 2.3 für Beiträge | 5.674.872,14 | 5.771.205,51 |
| 2331 | 2.3.1 aufzulösende Beiträge | 5.374.410,94 | 5.470.744,31 |
| 2332 | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge | 300.461,20 | 300.461,20 |
| 234 | 2.4 für Gebührenaussgleich | 963.665,90 | 905.796,51 |
| 235 | 2.5 für Treuhandvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 236 | 2.6 für Dauergrabpflege | 440.672,31 | 398.673,98 |
| 239 | 2.7 Sonstige Sonderposten | 2.714.217,12 | 2.714.145,71 |
| 3. Rückstellungen | | 20.315.759,24 | 21.439.697,12 |
| 251 | 3.1 Pensionsrückstellung | 18.411.052,00 | 19.512.334,00 |
| 281 | 3.2 Altersteilzeitrückstellung | 344.559,86 | 297.810,26 |
| 261 | 3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten | 0,00 | 40.012,59 |
| 262 | 3.4 Altlastenrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 282 | 3.5 Steuerrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 283 | 3.6 Verfahrensrückstellung | 58.609,70 | 111.499,73 |
| 284 | 3.7 Finanzausgleichsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 27 | 3.8 Instandhaltungsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 289 | 3.9 Sonstige andere Rückstellungen | 1.501.537,68 | 1.478.040,54 |
| 4. Verbindlichkeiten | | 71.797.153,04 | 71.613.212,60 |
| 301 | 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 53.070.726,29 | 55.568.686,17 |
| 3215 | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 3210-3214, 3216 | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 12.021.666,09 | 7.810.852,00 |
| 3217-3219 | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 41.049.060,20 | 47.757.834,17 |
| 331 | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 14.462.322,18 | 12.217.580,68 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 1.529.144,20 | 1.401.977,65 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.135.345,84 | 1.334.986,21 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 233.709,00 | 9.003,80 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 1.365.905,53 | 1.080.978,09 |
| 39 | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 436.871,89 | 189.906,00 |
| BILANZSUMME PASSIVA | | 195.647.305,89 | 197.984.879,86 |

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 9.204,8 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 9.204,8 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,0 EUR.

Pinneberg, den 30.04.2018


 Urte Steinberg
 - Bürgermeisterin -

GESAMTERGEBNISRECHNUNG

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis 2012 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2013 in EUR | Ist-Ergebnis 2013 in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR | übertragene Ermächtigungen in EUR |
|----------------------------|-----|--|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 41.290.402,47 | 42.352.900 | 45.560.823,21 | -3.207.923,21 | |
| 41 | 2. | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 9.906.575,93 | 5.891.805 | 9.350.258,89 | -3.458.454,06 | |
| 42 | 3. | + Sonstige Transfererträge | 88.491,67 | 50.482 | 28.249,81 | 22.232,43 | |
| 43 | 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.711.319,77 | 2.874.200 | 2.996.534,69 | -122.334,69 | |
| 440-447 | 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 547.485,88 | 178.206 | 243.016,38 | -64.810,86 | |
| 448-449 | 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.154.465,66 | 2.397.088 | 2.972.453,88 | -575.366,15 | |
| 45 | 7. | + Sonstige ordentliche Erträge | 6.111.280,23 | 3.795.600 | 6.921.487,82 | -3.125.887,82 | |
| 471 | 8. | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 472 | 9. | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| | 10. | = Ordentliche Erträge | 62.810.021,61 | 57.540.280 | 68.072.824,68 | -10.532.544,36 | |
| 50 | 11. | - Personalaufwendungen | 15.629.465,43 | 11.348.600 | 12.963.363,80 | -1.614.763,80 | 0 |
| 51 | 12. | - Versorgungsaufwendungen | 59.857,94 | 77.500 | 84.953,29 | -7.453,29 | 0 |
| 52 | 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.089.308,47 | 5.118.442 | 15.196.605,51 | -10.078.163,25 | 167.614 |
| 57 | 14. | - bilanzielle Abschreibungen | 3.983.410,51 | 2.036.400 | 3.841.108,27 | -1.804.708,27 | 0 |
| 53 | 15. | - Transferaufwendungen | 23.261.326,06 | 24.102.134 | 24.069.501,86 | 32.632,14 | 2.562 |
| 54 | 16. | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.736.405,69 | 19.653.221 | 9.615.404,89 | 10.037.815,89 | 283.756 |
| | 17. | = Ordentliche Aufwendungen | 62.759.774,10 | 62.336.297 | 65.770.937,62 | -3.434.640,58 | 453.933 |
| | 18. | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.) | 50.247,51 | -4.796.017 | 2.301.887,06 | -7.097.903,78 | |
| 46 | 19. | + Finanzerträge | 2.644.021,22 | 1.304.100 | 2.889.827,32 | -1.585.727,32 | |
| 55 | 20. | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.345.744,26 | 2.446.800 | 2.331.912,54 | 114.887,46 | 0 |
| | 21. | = Finanzergebnis | 298.276,96 | -1.142.700 | 557.914,78 | -1.700.614,78 | |
| | 22. | = Ordentliches Ergebnis (18. + 21.) | 348.524,47 | -5.938.717 | 2.859.801,84 | -8.798.518,56 | |
| 49 | 23. | + Außerordentliche Erträge | 2.295.673,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 59 | 24. | - Außerordentliche Aufwendungen | 154.870,31 | 0 | 44.668,88 | -44.668,88 | 0 |
| | 25. | = Außerordentliches Ergebnis | 2.140.802,69 | 0 | -44.668,88 | 44.668,88 | |
| | 26. | = Jahresergebnis (22. + 25.) | 2.489.327,16 | -5.938.717 | 2.815.132,96 | -8.753.849,68 | |

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 30.04.2018


 Urte Steinberg
 - Bürgermeisterin -

GESAMTFINANZRECHNUNG

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis 2012 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2013 in EUR | Ist-Ergebnis 2013 in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR | übertragene Ermächtigungen in EUR |
|---------------------------|-----|---|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 60 | 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 40.747.242,49 | 42.352.900 | 45.663.355,87 | -3.310.455,87 | |
| 61 | 2. | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.564.702,01 | 5.533.805 | 8.248.559,38 | -2.714.754,55 | |
| 62 | 3. | + Sonstige Transfereinzahlungen | 88.491,67 | 50.482 | 41.671,54 | 8.810,70 | |
| 63 | 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.309.675,26 | 2.563.200 | 2.427.897,74 | 135.302,26 | |
| 640-646 | 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 546.843,41 | 178.206 | 229.255,61 | -51.050,09 | |
| 648 | 6. | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 2.160.456,86 | 2.397.088 | 2.531.629,15 | -134.541,42 | |
| 65, 672, 675, 6982 | 7. | + Sonstige Einzahlungen | 10.721.242,08 | 3.253.500 | 10.353.013,37 | -7.099.513,37 | |
| 66 | 8. | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.647.383,88 | 1.394.100 | 4.119.614,50 | -2.725.514,50 | |
| | 9. | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 66.786.037,66 | 57.723.280 | 73.614.997,16 | -15.891.716,84 | |
| 70 | 10. | – Personalauszahlungen | 12.555.003,53 | 10.878.400 | 10.475.125,56 | 403.274,44 | |
| 71 | 11. | – Versorgungsauszahlungen | 62.007,94 | 77.500 | 86.103,29 | -8.603,29 | |
| 72 | 12. | – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.518.322,70 | 5.070.142 | 10.682.287,10 | -5.612.144,84 | |
| 75 | 13. | – Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.144.094,05 | 2.446.800 | 2.380.335,67 | 66.464,33 | |
| 73 | 14. | – Transferauszahlungen | 23.078.042,68 | 24.357.334 | 24.709.927,68 | -352.593,68 | |
| 74, 772, 775, 798 | 15. | – Sonstige Auszahlungen | 15.929.623,73 | 19.757.421 | 19.933.820,12 | -176.399,34 | |
| | 16. | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 63.287.094,63 | 62.587.597 | 68.267.599,42 | -5.680.002,38 | |
| | 17. | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9. - 16.) | 3.498.943,03 | -4.864.317 | 5.347.397,74 | -10.211.714,46 | |
| 680-681 | 18. | + Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.396.242,23 | 1.300.000 | 130.846,15 | 1.169.153,85 | |
| 682 | 19. | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 843.000 | 177.869,60 | 665.130,40 | |
| 683 | 20. | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 1.050,00 | 0 | 2.130,00 | -2.130,00 | |
| 684 | 21. | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 312.900 | 312.998,00 | -98,00 | |
| 685 | 22. | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 686 | 23. | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen Dritter) | 355.800,04 | 111.000 | 151.639,61 | -40.639,61 | |
| 688 | 24. | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 246.910,90 | 450.000 | 330.798,03 | 119.201,97 | |
| | 25. | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| | 26. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.000.003,17 | 3.016.900 | 1.106.281,39 | 1.910.618,61 | |

GESAMTFINANZRECHNUNG

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis | Fortgeschriebener | Ist-Ergebnis | Vergleich | übertragene |
|---------------------------|-----|---|----------------|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | | | 2012 | Ansatz | 2013 | Ansatz / Ist | Ermächtigungen |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | (Spalte 5 / Spalte 6) | 8 |
| 780-781 | 27. | – Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.000,00 | 380.900 | 250.578,44 | 130.321,56 | |
| 782 | 28. | – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 598,60 | 4.990.000 | 4.209.159,81 | 780.840,19 | |
| 783 | 29. | – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 746.496,16 | 1.022.580 | 497.318,11 | 525.261,97 | |
| 784 | 30. | – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 1.250,00 | -1.250,00 | |
| 785 | 31. | – Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.230.666,19 | 5.732.763 | 1.633.228,38 | 4.099.534,23 | |
| 786 | 32. | – Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | | | | |
| 787 | 33. | – Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 10.300 | 0,00 | 10.300,00 | |
| | 34. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.982.760,95 | 12.136.543 | 6.591.534,74 | 5.545.007,95 | 3.634.628 |
| | | | | | | | |
| | 35. | = Saldo aus Investitionstätigkeit (26. - 34.) | -1.982.757,78 | -9.119.643 | -5.485.253,35 | -3.634.389,34 | -3.634.628 |
| | | | | | | | |
| | 36. | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17. + 35.) | 1.516.185,25 | -13.983.959 | -137.855,61 | -13.846.103,80 | |
| | | | | | | | |
| 692 | 37. | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.998.099,12 | 20.589.000 | 10.405.166,37 | 10.183.833,63 | |
| 695 | 38. | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 693 | 39. | + Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 792, 796 | 40. | – Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.372.536,37 | 14.753.400 | 8.085.734,23 | 6.667.665,77 | 0 |
| 795 | 41. | – Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 793 | 41. | – Tilgung von Kassenkrediten | 0,01 | 0 | -136.297,60 | 136.297,60 | 0 |
| | 41. | – Durchlaufende Gelder | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 42. | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 625.562,74 | 5.835.600 | 2.455.729,74 | 3.379.870,26 | 0 |
| | | | | | | | |
| | 43. | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 36 und 42) | 2.141.747,99 | -8.148.359 | 2.317.874,13 | -10.466.233,54 | -3.962.276 |
| | | | | | | | |
| | 44. | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | -16.472.059,02 | 5.021.800 | -14.316.846,87 | 19.338.646,87 | 0 |
| | 45. | = Liquide Mittel (= Zeilen 43 und 44) | -14.330.311,03 | -3.126.559 | -11.998.972,74 | 8.872.413,33 | -3.962.276 |
| | | | | | | | |

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

| Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | Ergebnis 2012 in EUR | Fortgeschriebener Ansatz 2013 in EUR | Ist-Ergebnis 2013 in EUR |
|---|---|--------------------------------|---|------------------------------------|
| 7311 | abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 684 | Einzahlungen aus der Veräußerung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6841 | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6842 | Börsennotierte Aktien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6843 | Nicht börsennotierte Aktien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6844 | Sonstige Anteilsrechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6845 | Investmentzertifikate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6846 | Kapitalmarktpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6847 | Geldmarktpapiere * | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6848 | Finanzderivate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 784 | Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| 7841 | Finanzanlagen | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| 7842 | Börsennotierte Aktien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7843 | Nicht börsennotierte Aktien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7844 | Sonstige Anteilsrechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7845 | Investmentzertifikate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7846 | Kapitalmarktpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7847 | Geldmarktpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7848 | Finanzderivate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 792..4 | Umschuldung | 0,00 | 2.693.200,00 | 2.675.099,12 |
| 792..5 | Ordentliche Tilgung | 1.592.615,69 | 2.123.810,00 | 1.667.574,25 |
| 792..6 | Außerordentliche Tilgung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Pinneberg, den 30.04.2018


 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 Gemeindehaushaltsverordnung¹ für das Land Schleswig-Holstein (GemHVO-Doppik SH) aufgestellt. Der Jahresabschluss ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt worden.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2013 beruht auf der vom Rechnungsprüfungsamt geprüften und von der Ratsversammlung am 10.09.2015 beschlossenen Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009. Die Jahresabschlüsse 2009 bis 2012 befinden sich derzeit in der Prüfung beim Rechnungsprüfungsamt. Wesentliche Beanstandungen sind der Verwaltung bisher nicht bekannt.

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

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

Ab 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 weiterhin durch die - automatisiert unterstützte - Übernahme aller Investitionsanordnungen von der Geschäftsbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung. Der Jahresabschluss 2013 wurde in H+H proDoppik mit der Softwareversion 4.08 A09 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.

¹ In der Fassung vom 30. August 2012

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 Sachgesamtheiten² 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 Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Immateriellen Vermögensgegenstände

449.540,11 €

Vorjahr: 437.720,99 €

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.

In diesem Bereich verzeichnet das Wirtschaftsjahr Zugänge in Höhe von 111.595,28 €: neben notwendigen Lizenzbeschaffungen (22.439,01 €) für die Gesamtverwaltung wurde für den Fachdienst Finanzen die Finanzsoftware NAVision Infoma (86.044,90 €) und für das Gewerbeamt das neue Fachverfahren PC-KLAUS (3.111,37 €) erworben.

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.

Sachanlagevermögen

156.937.802,13 €

Vorjahr: 158.290.619,80 €

Im Berichtsjahr verringert sich das Anlagevermögen insgesamt um -1.352.817,67 €.

Für den vorliegenden Jahresabschluss wurde das Infrastrukturvermögen – insbesondere die einzelnen Flurstücke des Grund und Bodens – hinsichtlich der Bewertung zur Eröffnungsbilanz und der bilanziellen Ausweisung erneut überprüft. Für die Zuordnung zu den entsprechenden Bilanzpositionen für Grund und Boden sind die Nutzung und die Lage

² Gemäß § 37 (3) GemHVO-Doppik

maßgeblich. Daher wurden Flurstücke in ALKIS³ gesichtet und u.a. anhand der dort vorgefundenen Informationen neu bewertet. Die sich hieraus ergebenden Änderungen werden in den betroffenen Bilanzpositionen ausgeführt.

Unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte 17.340.210,94 €
Vorjahr: 17.183.708,87 €

Unbebaut sind Grundstücke nach § 72 BewG⁴, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück auch als unbebaut.

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

Grundstücke, die für eine Weiterveräußerung vorgesehen sind, werden in der Bilanzposition „Sonstiges Umlaufvermögen“ ausgewiesen.

Maßgeblich für die Bilanzierung von Grundstücken ist, dass sich diese zum 31.12.2013 im wirtschaftlichen Eigentum die Stadt Pinneberg befinden.

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

➤ Grünflächen 1.903.825,98 €
Vorjahr: 1.824.850,54 €

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

Durch die Sichtung der Flurstücke, die bisher dem Grund und Boden für Infrastrukturvermögen zugeordnet waren, wurden 2 Flurstücke mit einem Gesamtwert von 64.104,00 € der Bilanzposition „Grünflächen“ zugeordnet. Bei einem Flurstück mit 8.042 qm handelt es sich um ein Teilstück der Parkanlage Rehmen/An der Mühlenau.

Für die Spielplätze der Stadt Pinneberg wurden neue Spielgeräte im Wert von 26.215,96 € angeschafft.

Somit kommt es nach Abschreibung zu einer Erhöhung des Gesamtwertes um 78.975,44 €.

➤ Ackerland 3.309.052,39 €
Vorjahr: 3.309.052,39 €

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

³ Amtliche Liegenschaftskataster-Informationssystem SH

⁴ BewG Bewertungsgesetz

Im Berichtsjahr ergaben sich hier keine Veränderungen.

- Wald und Forst 1.321.067,35 €
Vorjahr: 1.289.248,77 €

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

2 Flurstücke der Waldfläche Rahwisch wurden nach Überprüfung mit ihrem Gesamtwert von 32.508,70 € aus dem Grund und Boden für Infrastrukturvermögen hierher umgegliedert.

Der Gesamtwert erhöht sich nach Abschreibung leicht um 31.818,58 €.

- Sonstige unbebaute Grundstücke 10.806.265,22 €
Vorjahr: 10.760.557,17 €

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.

Durch die Überprüfung von Flurstücken kam es zu einem Zugang von 35 Flurstücken aus der Bilanzpositionen „Grund und Boden Infrastrukturvermögen“ (49.312,42 €).

Nach Abschreibungen für Aufbauten weist die Bilanzposition eine Erhöhung von 45.708,05 € auf.

Nachrichtlich:

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

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

Grundstücksverkäufe:

Im Jahr 2013 wurden Grundstücksverkäufe mit einem Reinerlös in Höhe von 166.371,70 € getätigt.

Die Anlagenbuchhaltung wurde nach der Rück-Umstellung des Fachverfahrens - von NAVision Infoma zurück zu H+H proDoppik - komplett neu organisiert. Zusammen mit den Fachbereichen wurde die Kommunikation verbessert, so dass relevante Informationen zeitnah an die Anlagenbuchhaltung weitergegeben werden. Welche Informationen in welcher Form benötigt werden und wer diese liefern kann, muss in vereinzelt Verwaltungsbereichen noch abschließend behandelt und geklärt werden.

Aufgrund der Kürze der Zeit zur Erstellung der ausstehenden Jahresabschlüsse, war es noch nicht möglich, alle z.B. vom Fachbereich Liegenschaftsverwaltung bereitgestellten Informationen zu verarbeiten. Auch wenn buchhalterisch alle bekannten Sachverhalte erfasst wurden, ist eine systemseitige Auswertung für eine detaillierte Aufstellung der Grundstückskäufe und -verkäufe noch im Aufbau. Zum nächsten Jahresabschluss wird diese fertig gestellt sein.

Bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte 78.274.845,64 €
Vorjahr: 76.813.357,78 €

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> | 3.642.656,86 € |
| | Vorjahr: 3.696.416,47 € |
| ➤ Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen | 379.567,54 € |
| ➤ Gebäude und Aufbauten bei Kinder- und Jugendeinrichtungen | 3.263.047,49 € |
| ➤ Außenanlagen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen | 41,83 € |
| Summe | 3.642.656,86 € |

Die Kindertagesstätte An der Raa wurde im vergangenen Jahr fertiggestellt und in Betrieb genommen. Die Trägerschaft wurde vertraglich übertragen, das Gebäude befindet sich aber weiterhin im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt und wird daher hier bilanziert.

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

| | | |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| <u>Schulen</u> | | 53.286.906,46 € |
| | | Vorjahr: 51.356.199,36 € |
| ➤ Grund und Boden mit Schulen | 7.262.438,08 € | |
| ➤ Gebäude und Aufbauten bei Schulen | 45.231.999,90 € | |
| ➤ Außenanlagen bei Schulen | 792.468,48 € | |
| Summe | 53.286.906,46 € | |

Im Wirtschaftsjahr 2013 wurde die Drei-Feld-Sporthalle der Johannes-Brahms-Schule in Betrieb genommen. Zusätzlich zu der neu geschaffenen Sportanlage wurde ein Teil des Schulhofes neu gestaltet. Die Maßnahme wurde durch den Bund und das Land SH finanziell unterstützt. Von den gesamten Baukosten in Höhe von 3.111.852,08 € belaufen sich die Anschaffungs- und Herstellungskosten für das Gebäude auf 2.423.982,07 € und für die Außenanlage auf 280.112,23 €.

Für die Grund- und Gemeinschaftsschule Quellental wurden Container für die vorübergehende Nutzung zu Unterrichtszwecken beschafft. Die Kosten beliefen sich auf 61.910,33 €.

| | | |
|--|----------------|-------------------------|
| <u>Wohnbauten</u> | | 1.175.679,83 € |
| | | Vorjahr: 1.211.775,66 € |
| ➤ Grund und Boden mit Wohnbauten | 727.446,73 € | |
| ➤ Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten | 438.891,31 € | |
| ➤ Außenanlagen bei Wohnbauten | 9.341,79 € | |
| Summe | 1.175.679,83 € | |

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

| | | |
|--|-----------------|--------------------------|
| <u>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</u> | | 20.169.602,49 € |
| | | Vorjahr: 20.548.966,29 € |
| ➤ Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 2.550.103,54 € | |
| ➤ Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 17.569.380,03 € | |
| ➤ Außenanlagen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 50.118,92 € | |
| Summe | 20.169.602,49 € | |

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

| | | |
|------------------------------|--|--------------------------|
| <u>Infrastrukturvermögen</u> | | 51.846.968,78 € |
| | | Vorjahr: 53.500.087,21 € |

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

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

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

22.543.752,61 €

998 Flurstücke

Vorjahr: 22.964.608,90 €

Im Wirtschaftsjahr 2013 wurde für die Baumaßnahme „Neugestaltung Bahnhofsvorplatz“ eine Teilfläche von ca. 1.790 qm erworben.

Durch die Prüfung der einzelnen Flurstücke ergaben sich folgende Änderungen

- 64.104,00 € → Konto 021 „Grünanlagen“, 2 FIST
- 32.508,70 € → Konto 023 „Wald und Forst“, 1 FIST
- 49.312,42 € → Konto 029 „Sonstiger unbebauter GuB“, 35 FIST
- 3.135,00 € → Konto 033 „GuB bei Schulen“, 1 FIST

Außerdem wurden 2 Grundstückswerte korrigiert, da diese zur Eröffnungsbilanz zu hoch ausgewiesen waren.

Gesamt führten die Änderungen zu einem Abgang in Höhe von 420.856,29 €.

Brücken und Tunnel

5.813.527,19 €

Vorjahr: 5.928.289,59 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

156.649,73 €

Vorjahr: 166.975,93 €

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 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

21.751.578,47 €

Vorjahr: 22.847.122,79 €

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.⁵

| | | | |
|---|-------------------------|-----------------|--|
| ➤ | Gemeindestraßen | 18.975.663,72 € | |
| ➤ | Wege und Plätze | 1.194.795,46 € | |
| ➤ | Verkehrslenkungsanlagen | 1.581.119,29 € | |
| | Summe | 21.751.578,47 € | |

Im Wirtschaftsjahr 2013 wurde die Maßnahme „Ausbau Fasanenweg“ beendet und mit Baukosten in Höhe von 186.036,30 € aktiviert.

Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens 1.593.090,00 €
Vorjahr: 1.648.097,19 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 62.253,01 €
Vorjahr: 62.855,41 €

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

| | | | |
|---|--|-------------|--|
| ➤ | Kunstgegenstände | 87.426,07 € | |
| ➤ | Kultur- und Baudenkmäler (z.B. Kriegerdenkmäler) | 975,01 € | |
| | Summe | 88.401,08 € | |

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es durch Kunst am Bau im Neubau des Schulzentrums Nord und durch Kunst im öffentlichen Raum auf der neugestalteten Außenanlage des Johannes-Brahms-Gymnasiums Zugänge in Höhe von gesamt 26.750,44 €. Beide Kunstprojekte wurden im Rahmen der Baumaßnahmen vom Land SH gefördert.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2.668.876,95 €
Vorjahr: 2.675.533,26 €

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

⁵ vgl. § 11 StrWG

| | |
|--|-----------------------|
| ➤ Technische Anlagen, Betriebstechnik | 540.169,11 € |
| ➤ Betriebliche Einbauten und Betriebsvorrichtungen | 511.675,85 € |
| ➤ Fuhrpark | 1.320.464,98 € |
| ➤ Maschinen und Werkzeuge | 260.831,98 € |
| ➤ Sammelposten GWG, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 35.735,03 € |
| Summe | <u>2.668.876,95 €</u> |

Neben der Beschaffung von diversen Gerätschaften (16.011,16 €) für die Schulen und zwei Kehr-/Schneeräummaschinen (15.979,99 €) für den Bereich Gebäudemanagement, wurde für die Feuerwehr ein Atemschutz-Prüfstand sowie vier funkgestützte mobile Geräte zur Atemschutzüberwachung (27.004,29 €) beschafft.

Die Gebäude- und Betriebstechnik der neuen Sporthalle an der Johannes-Brahms-Schule wurde mit Gesamtkosten von 291.656,22 € aktiviert. Auch diese wurde durch die Förderung von Bund und Land teilfinanziert.

Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.869.972,64 €
Vorjahr: 1.985.252,87 €

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 | 175.861,93 € |
| ➤ Geräte der Datenverarbeitung | 116.123,93 € |
| ➤ Mobiliar | 1.027.189,91 € |
| ➤ Sonstige Geschäftsausstattung | 193.603,46 € |
| ➤ Sammelposten GWG | |
| ➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung | 357.193,41 € |
| Summe | <u>1.869.972,64 €</u> |

Investitionen wurden in Höhe von gesamt 393.956,82 € getätigt: neben der Ausstattung der neuen Sporthalle (79.986,60 €) wurde neues Schulmobiliar (124.316,16 €) beschafft. Für sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (171.523,47 €) wurden im Wirtschaftsjahr 2013 im Bereich Schulen 146.988,59 €, im Bereich Jugendzentren und Sportförderung 13.565,26 € und im Bereich der städtischen Verwaltung 10.969,62 € ausgegeben.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 4.848.526,10 €
Vorjahr: 6.070.426,80 €

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 | 0,00 € |
| ➤ | Anlagen im Bau - Hochbau | 777.776,62 € |
| ➤ | THS - Gebäudesanierung 4. und 6. BA | 361.680,78 € |
| ➤ | Brandmeldeanlagen Schulen | 113.974,66 € |
| ➤ | JCS - Erneuerung Kunststoffbahn | 94.093,10 € |
| ➤ | GS Quellental - Fassadensanierungen 1.BA | 135.871,37 € |
| ➤ | Neubau Schlichtwohnungen Elmshorner Straße | 40.012,59 € |
| ➤ | Altbau IGS Thesdorf - Nawiraum | 24.438,04 € |
| ➤ | Nachträgliche AHK Kita An der Raa | 7.706,08 € |

Im Wirtschaftsjahr 2013 wurde die AiB JBS – Neubau Sporthalle beendet und mit Gesamtkosten in Höhe von 3.111.852,08 € aktiviert

Die AiB IGS Thesdorf wurde bisher nicht aktiviert, da das Datum der Inbetriebnahme von der Bilanzbuchhaltung bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses nicht ermittelt werden konnte. Eine Nachaktivierung erfolgt zum nächsten Abschluss, gemeinsam mit den nachträglichen AHK für die Kita An der Raa.

| | | |
|---|---|----------------|
| ➤ | Anlagen im Bau - Tiefbau | 4.070.749,48 € |
| ➤ | Westumgehung | 2.243.532,06 € |
| ➤ | Bahnhofsvorplatz Neugestaltung | 121.868,72 € |
| ➤ | THS - Regenrückhaltebecken | 42.814,91 € |
| ➤ | Ausbau General-Oberst-Beck-Straße | 78.480,13 € |
| ➤ | "Aktive Stadt- und Ortsteilzentren"- Förderprogramm | 1.458.234,53 € |
| ➤ | Breslauer Straße Neubau Radweg Nordseite | 45.000,00 € |
| ➤ | Neubau Beleuchtung Booderberg | 15.880,55 € |
| ➤ | Neubau Beleuchtung Leuschnerstraße | 21.770,57 € |
| ➤ | Mühlenstraße Sanierung zw. Hochbrücke und Wedeler Weg | 43.168,01 € |

Im Wirtschaftsjahr 2013 wurde der Ausbau des Fasanenweges mit 186.036,30€ beendet. Außerdem wurde die Erschließung Anzuchtgarten (Hogenkamp), die bereits letztes Jahr beendet wurde, mit 67.448,58 € nachträglich aktiviert.

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 ⁶ | 10 % | 1.786.691,55 € |

⁶ Die Stadtwerke Pinneberg GmbH ist eine Tochtergesellschaft der Kommunalwirtschaft Pinneberg GmbH.

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es hier keine Veränderungen.

Beteiligungen (Geschäftsanteile)

21.666,69 €
Vorjahr: 21.666,69 €

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

Zum Stichtag 31.12.2013 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 € |

Sondervermögen

9.186.401,99 €
Vorjahr: 9.428.355,20 €

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

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

- Abwasserbetrieb Pinneberg 7.053.976,62 €
- Kommunaler Servicebetrieb Pinneberg KSP 2.132.425,37 €

Bedingt durch die Jahresfehlbeträge des Kommunalen Servicebetriebes Pinneberg wurde die Beteiligung im Jahr 2013 um weitere 241.953,21 € abgeschrieben.

Ausleihungen

5.669.442,97 €
Vorjahr: 5.864.501,46 €

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.

Zum Bilanzausweis des KSP besteht ein Unterschiedsbetrag von € 206.387,60 € (weniger Forderungen aus der Position Cash Pooling), der bisher nicht nachvollzogen werden konnte. Eine Klärung erfolgt in den nächsten Abschlüssen.

UMLAUFVERMÖGEN

Vorräte

4.242.628,08 €
Vorjahr: 9.780,00 €

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

Erstmalig bilanziert die Stadt Grund und Boden, der zum Weiterverkauf bestimmt ist, als sonstiges Umlaufvermögen. Mit dem Erwerb der Fläche „Eggerstedter Kaserne“ erhöht sich der Wert um 4.232.848,08 €.

In den folgenden Jahresabschlüssen wird hier auch Grund und Boden bilanziert, der durch beschlossene Bebauungspläne zum Verkauf angeboten werden wird.

Forderungen

2.268.343,37 €
Vorjahr: 2.766.180,33 €

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 3.487.873,06 € gebildet. Diese Einzelwertberichtigungen beziehen sich auf Forderungen im System pro Doppik, die vor 2013 entstanden und heute noch offen sind.

Sonstigen Vermögensgegenstände

563.421,00 €
Vorjahr: 451.623,36 €

Im Wesentlichen handelt es sich bei der Wertveränderung um einen Anspruch aus der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 485.258,00 €. Weiterhin werden in dieser Position Steueransprüche aus der Umsatzsteuer für die Jahre 2012/2013 in Höhe von 67.831,50 € gezeigt.

Liquide Mittel

218.557,94 €
Vorjahr: 145.475,31 €

Diese setzen sich aus den Konten- und Kassenbeständen zusammen. Im Berichtsjahr schloss das Hauptkonto mit einem negativen Bestand in Höhe von -12.217.580,68 €. Dieses wird in der Bilanz auf der Passivseite in der Position „Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten“ ausgewiesen.

Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Aktive Rechnungsabgrenzung

2.517.764,47 €
Vorjahr: 2.210.274,00 €

Die Bilanzposition umfasst Zahlungen, die in 2013 geleistet worden sind, deren Aufwand aber dem Jahr 2014 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 leistete die Stadt Zuwendungen für den Um- bzw. Neubau zweier Kindertagesstätten in Höhe von gesamt 262.788,60 €

EIGENKAPITAL

Eigenkapital 53.614.950,90 €
 Vorjahr: 51.218.219,29 €

Das Eigenkapital errechnet sich aus folgenden Positionen:

| | | |
|---|-----------------------------------|------------------|
| ➤ | Allgemeine Rücklage | 55.111.055,82 € |
| ➤ | Sonderrücklage | 314.508,16 € |
| ➤ | Ergebnisrücklage | 8.333.535,64 € |
| ➤ | Vorgetragener Jahresfehlbetrag | -12.959.281,68 € |
| ➤ | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 2.815.132,96 € |

In den vorhergehenden Jahresabschlüssen wurden die Werte des Eigenkapitals nicht richtig dargestellt:

1. die jeweiligen Jahresergebnisse wurden bereits mit der Ergebnisrechnung und der Allgemeinen Rücklage „verrechnet“. Gemäß § 95n (3) der Gemeindeordnung muss die Ratsversammlung über die Verwendung der Jahresergebnisse beschließen, bevor eine Verrechnung durchgeführt werden kann. Für die Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2009 liegt zwar ein Beschluss vor, die Verwendung des vorgetragenen Jahresfehlbetrages wurde hier aber nicht geregelt.

Außerdem sind Jahresfehlbeträge, sofern sie durch Umbuchungen aus der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen werden können, auf neue Rechnung vorzutragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann erst nach 5 Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden, wenn und soweit er trotz aller Anstrengungen zur Haushaltskonsolidierung durch Jahresüberschüsse nicht ausgeglichen werden konnte.⁷

2. Korrekturen der Eröffnungsbilanz wurden seit dem Jahresabschluss 2010 ausschließlich gegen die Allgemeine Rücklage vorgenommen. Diese Wertänderungen sind jedoch gemäß § 56 (2) GemHVO-Doppik SH zu 85% mit der Allgemeinen Rücklage und zu 15% mit der Ergebnisrücklage zu verrechnen.

Mit dem vorliegenden Jahresabschluss sind alle vorgenannten Fehldarstellungen korrigiert worden.

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

Während der Jahresabschlussarbeiten wurden folgende notwendige Korrekturen der Eröffnungsbilanz vorgenommen:

| Sachverhalte: | Betrag | |
|---------------|---|-------------|
| ✓ | Anpassung des Beteiligungswertes für den KSP zum Stichtag 01.01.2009 gemäß seiner testierten Bilanz | 12.338,65 € |
| ✓ | Korrektur einer nicht berechtigten Forderung zum 01.01.2009 | 50,00 € |

⁷ § 26 (3) GemHVO-Doppik SH und seine Erläuterungen

| | |
|--|--------------|
| ✓ Korrekturen EB-Werte Infrastrukturvermögen GuB | 286.971,80 € |
| ✓ Korrekturen EB-Werte Infrastrukturvermögen Straßen | 120.726,44 € |
| ✓ Korrekturen EB-Werte Infrastrukturvermögen Wege und Plätze | - 1.685,54 € |
| Summe: | 418.401,35 € |

Durch die notwendigen Korrekturen der Eröffnungsbilanz kommt es zu einer Reduzierung der Allgemeinen Rücklage um 355.641,15 € und der Ergebnisrücklage um 62.760,20 €.

SONDERPOSTEN

Sonderposten 51.127.113,24 €
Vorjahr: 51.879.302,43 €

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 9.177.577,50 €
Vorjahr: 9.550.821,54 €

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 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

➤ für aufzulösende Zuweisungen 32.159.714,03 €
Vorjahr: 32.535.053,42 €

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

Ab dem Wirtschaftsjahr 2013 wird die erhaltene Investitionszuweisung vom Bund und vom Land für den Neubau der Sporthalle in Höhe von 1.305.027,15 € ertragswirksam aufgelöst.

- für aufzulösende Beiträge 5.470.744,31 €
Vorjahr: 5.374.410,94 €

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 2013 erhob die Stadt Pinneberg Beiträge für den Straßenausbau Düsterhoop, Elsterstieg und Ossenpadd-Nebenweg.

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

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

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

- für Gebührenaussgleich 905.796,51 €
Vorjahr: 963.665,90 €

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet eine Rücklage für Straßenreinigung und erhöht sich im Berichtsjahr auf 905.796,51 €.

Die Verzinsung des Sonderpostens belief sich im Berichtsjahr auf insgesamt 867,30 €. Der Zinssatz für die Verzinsung betrug 0,09 %. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Straßenreinigung 545010 gebucht.

Die Prüfung dieses Sonderpostens hat ergeben, dass die Werte auf kalkulatorischer Basis ermittelt wurden, interne Kostenumlagen fließen mit ein und entlasten dieses Produkt wesentlich, teilweise in einer Höhe, die über den externen Einnahmen für dieses Produkt liegt. Die Werte haben sich seit dem Jahr 2005 kumuliert.

Eine Nachkalkulation wird zeitnah erfolgen.

- für Dauergrabpflege 398.673,98 €
Vorjahr: 440.672,31 €

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 sind im Wirtschaftsjahr um 41.998,33 €.

- für Sonstige Sonderposten 2.714.145,71 €
Vorjahr: 2.714.217,12 €

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

Im Wirtschaftsjahr 2013 gab es keine Bestandsveränderungen.

RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen 21.439.697,12 €
Vorjahr: 20.315.759,24 €

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

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.123.937,88 € erhöht

- Pensionsrückstellung 19.512.334,00 €
Vorjahr: 18.411.052,00 €

Die Pensionsrückstellung, die auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse berechneten Daten errechnet wird, beträgt 17.526.135,00 €. Die Beihilferückstellung beträgt 1.986.199,00 €.

- Altersteilzeitrückstellung 297.810,26 €
Vorjahr: 344.559,86 €

Die Altersteilzeitrückstellung beträgt 297.810,26 €. Die Zuführungen werden ratierlich bis zum Beginn der Freistellungsphase zugeführt. Die Inanspruchnahme erfolgt ab Beginn der Freistellungsphase.

- RSt für später entstehende Kosten 40.012,59 €
Vorjahr: 0,00€

Für das Jahr 2013 wird die Wahrscheinlichkeit, dass eine Baumaßnahme nicht weiter fortgeführt wird, als hoch genug angenommen, so dass das Risiko durch die Bildung einer Rückstellung in Höhe der bisher entstandenen AiB-Kosten dargestellt wird. Somit ist eine periodengerechte Abbildung der Aufwendungen gewährleistet.

- Verfahrensrückstellung 111.499,73 €
Vorjahr: 58.609,70 €

Die Verfahrensrückstellung wurde im Berichtsjahr mit 69.651,64 € in Anspruch genommen. Die Auflösung betrug 19.948,36 €. Eine Zuführung von 60.900,00 € ist enthalten. Eine Sonderzuführung von 81.590,03 wurde gebucht, da der EB Wert lt. Fachdienst Justizariat in dieser Höhe von den zur Verfügung gestellten Unterlagen des vorherigen Jahresabschlusses abwich. Somit beträgt die Rückstellung am Jahresende 111.499,73 €.

- Sonstige andere Rückstellungen 1.478.040,54 €
Vorjahr: 1.501.537,68 €

Die sonstigen Rückstellungen haben sich um 23.497,14 € verringert und betragen zum Jahresende 1.478.040,54 €.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich somit wie folgt zusammen:

| | |
|---|----------------|
| ➤ Stadtmarketing | 12.068,17 € |
| ➤ Erwartete Endabrechnung 2013 vom KSP | 1.286.797,60 € |
| ➤ Schlussrechnung Straßenreinigung | 16.500,17 € |
| ➤ Kostenausgleich Kita Zuschüsse | 87.300,00 € |
| ➤ Rückstellung Lärmschutzwand Schulenhörn | 75.374,60 € |
| | 1.478.040,54 € |

VERBINDLICHKEITEN

- Verbindlichkeiten (Fremdkapital) 71.613.212,60 €
Vorjahr: 71.797.153,04 €

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

Die Investitionskredite von öffentlichem Bereich sind im Berichtsjahr um 4.210.814,09 € 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 6.708.773,97 €. Die Neuaufnahme von Krediten beträgt in diesem Wirtschaftsjahr 10.405.166,37 €. Der Ausweis erfolgt unter der Position 4.2.3.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten betragen 12.217.580,68 € und bestehen gegenüber der Sparkasse Südholstein.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Jahresende 1.334.986,21 €.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen zum Stichtag 9.003,80 €.

Die sonstigen Verbindlichkeiten weisen einen Saldo von 1.080.978,09 € aus. Im Wesentlichen beinhaltet diese Position Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer und Zinsabgrenzungen.

PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Passive Rechnungsabgrenzungsposten 189.906,00 €
Vorjahr: 436.871,89 €

In dieser Position werden Beträge ausgewiesen, die erst im Wirtschaftsjahr 2014 einen Ertrag darstellen.

ERGEBNISRECHNUNG

Ergebnisrechnung 2.815.132,96 €
Vorjahr: 2.429.327,16 €

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 68.072.824,68 €. Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 65.770.937,62 €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.301.887,06 € erzielt wurde.

Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von 557.914,78 € und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von - 44.668,88 € schließt das Wirtschaftsjahr 2013 mit einem Jahresergebnis von 2.815.132,96 €.

FINANZRECHNUNG

Finanzrechnung -11.998.972,74 €
Vorjahr: -14.330.311,03 €

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

73.614.997,16 €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 68.267.599,42 €. Hieraus ergibt sich ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.347.397,74 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 1.106.281,39 €, die Auszahlungen 6.591.534,74 €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt -5.485.253,35 €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmitteldefizit in Höhe von -5.485.253,35 € vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 8.085.734,23 €. Neue Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 10.405.166,37 € aufgenommen. Kassenkredite wurden in Höhe von -136.297,60 € getilgt. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.455.729,74 €.

Es bestanden zum Abschlussstichtag 11 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 2013 vor:

| Bank | Vertrag | bestehende Restschuld zum 31.12.2013 im Grundgeschäft | Zinssatz fest in % | jährlicher Durchschnittszinssatz variabel in % für 2013 | Laufzeit |
|--------------|--------------|---|--------------------|---|-------------------------|
| HSH Nordbank | Ref. P213240 | 1.071.807,18 € | 5,1800 | 0,3513 | 01.04.2005 - 30.12.2019 |
| HSH Nordbank | Ref. P213270 | 2.223.088,92 € | 4,4000 | 0,4117 | 01.04.2005 - 30.08.2017 |
| LB BW | Ref. 14837 | 462.989,00 € | 5,5500 | 0,3280 | 01.04.2005 - 15.05.2020 |
| LB BW | Ref. 14838 | 588.673,00 € | 4,4050 | 0,3543 | 01.04.2005 - 30.10.2016 |
| Helaba | Ref. 1114030 | 979.557,64 € | 4,5275 | 0,3617 | 01.04.2005 - 15.04.2019 |
| Helaba | Ref. 1114121 | 737.791,08 € | 4,5050 | 0,3493 | 01.04.2005 - 30.06.2015 |
| WL Bank | Ref. 3743 | 1.104.057,16 € | 4,4000 | 0,3553 | 19.10.2012 - 23.10.2030 |
| WL Bank | Ref. 3744 | 1.390.243,78 € | 4,4100 | 0,3510 | 29.11.2012 - 30.12.2031 |
| WL Bank | Ref. 3745 | 2.937.829,27 € | 4,4400 | 0,3581 | 30.03.2013 - 30.06.2033 |
| Bayem LB | Ref. 1267238 | 2.920.804,31 € | 3,7050 | 0,3545 | 15.02.2013 - 15.08.2024 |
| Bayem LB | Ref. 1267236 | 3.242.580,71 € | 3,9570 | 0,3920 | 31.12.2013 - 31.12.2025 |

Haftungsverhältnisse/Bürgschaften

Die Stadt Pinneberg hat zum 31.12.2013 folgende Bürgschaft vergeben:

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

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

ANLAGENSPIEGEL

| | Anlagevermögen | | | | | | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|----------------|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|----------------|-------------------|---|---|---------------|---------------------------------|----------------------------|---|--|--------------------|--------------------|
| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | Restbuchwerte | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴ | Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵ | | |
| | Anfangsstand 2013 | Zugang 2013 | Abgang 2013 | Umbuchungen ² 2013 | Endstand 2013 | Anfangsstand 2013 | Zugang ³ d.h. Abschreibungen Zuschreibungen 2013 | Abgang, d.h. angesamelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge | Endstand 2013 | Restbuchwerte 2013 ¹ | Restbuchwerte am Ende 2012 | € | € | v. H. ⁷ | v. H. ⁷ |
| ¹ 6 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | |
| 01 | 689.326,92 | 99.539,53 | 0,00 | 0,00 | 788.866,45 | 251.605,93 | 87.720,41 | 0,00 | 339.326,34 | 449.540,11 | 437.720,99 | 11,12 % | 56,99 % | | |
| 02-09 | 222.300.846,46 | 2.865.423,29 | 3.606.420,33 | 0,00 | 221.559.849,42 | 61.466.640,71 | 4.356.470,15 | 1.118.871,48 | 64.622.047,29 | 156.937.802,13 | 158.290.619,80 | | | | |
| 02 | 18.139.239,81 | 26.215,96 | 201,00 | 2.616,49 | 18.167.871,26 | 818.242,82 | 11.190,90 | 201,00 | 827.660,32 | 17.340.210,94 | 17.183.708,87 | | | | |
| 021 | 2.064.507,52 | 26.215,96 | 0,00 | -2.005,87 | 2.088.717,61 | 175.552,98 | 10.195,25 | 0,00 | 184.891,63 | 1.903.825,98 | 1.824.850,54 | 0,49 % | 91,15 % | | |
| 022 | 3.309.052,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.309.052,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.309.052,39 | 3.309.052,39 | 0,00 % | 100,00 % | | |
| 023 | 1.324.366,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.324.366,71 | 2.609,24 | 690,12 | 0,00 | 3.299,36 | 1.321.067,35 | 1.289.248,77 | 0,05 % | 99,75 % | | |
| 029 | 11.441.313,19 | 0,00 | 201,00 | 4.622,36 | 11.445.734,55 | 640.080,60 | 305,53 | 201,00 | 639.469,33 | 10.806.265,22 | 10.760.557,17 | 0,00 % | 94,41 % | | |
| 03 | 104.851.505,83 | 61.910,33 | 0,00 | 2.861.592,82 | 107.775.008,98 | 28.035.012,05 | 1.464.294,69 | 0,00 | 29.500.163,34 | 78.274.845,64 | 76.813.357,78 | | | | |
| 032 | 4.582.002,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.582.002,76 | 885.586,29 | 53.759,61 | 0,00 | 939.345,90 | 3.642.656,86 | 3.696.416,47 | 1,17 % | 79,50 % | | |
| 033 | 72.035.210,33 | 61.910,33 | 0,00 | 2.861.435,45 | 74.958.556,11 | 20.675.874,97 | 994.918,08 | 0,00 | 21.671.649,65 | 53.286.906,46 | 51.356.199,36 | 1,33 % | 71,09 % | | |

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|----------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|---|--|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|--|--|
| | Anfangs-stand 2013 | Zugang 2013 | Abgang 2013 | Umbu- chungen ² 2013 | Endstand 2013 | Anfangs- stand 2013 | Zugang ³ d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2013 | Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge | Endstand 2013 | Restbuch- werte 2013 ¹ | Restbuch- werte am Ende 2012 | Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴ | Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵ | |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v. H. ⁷ | v. H. ⁷ | |
| ¹ 6 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| 031 | 2.469.499,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.469.499,02 | 1.257.723,36 | 36.095,83 0,00 | 0,00 | 1.293.819,19 | 1.175.679,83 | 1.211.775,66 | 1,46 % | 47,61 % | |
| 034 | 25.764.793,72 | 0,00 | 0,00 | 157,37 | 25.764.951,09 | 5.215.827,43 | 379.521,17 0,00 | 0,00 | 5.595.348,60 | 20.169.602,49 | 20.548.966,29 | 1,47 % | 79,28 % | |
| 04 | 84.401.371,22 | 231.701,55 | 3.569.397,22 | 244.690,51 | 81.308.366,06 | 28.498.122,18 | 2.136.945,07 82.192,09 | 1.091.477,88 | 29.461.397,28 | 51.846.968,78 | 53.500.087,21 | | | |
| 041 | 24.838.612,84 | 257.908,20 | 2.543.974,06 | -8.794,37 | 22.543.752,61 | 0,00 | 71.437,74 0,00 | 71.437,74 | 0,00 | 22.543.752,61 | 22.964.608,90 | 0,32 % | 100,00 % | |
| 042 | 8.354.323,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.354.323,48 | 2.426.033,89 | 114.762,40 0,00 | 0,00 | 2.540.796,29 | 5.813.527,19 | 5.928.289,59 | 1,37 % | 69,59 % | |
| 043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 % | |
| 044 | 406.842,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 406.842,75 | 239.865,82 | 10.327,20 0,00 | 0,00 | 250.193,02 | 156.649,73 | 166.976,93 | 2,54 % | 38,50 % | |
| 045 | 48.369.650,43 | -26.206,65 | 1.025.423,16 | 307.104,60 | 47.625.125,22 | 24.983.370,75 | 1.901.349,15 8.331,80 | 1.020.040,14 | 25.873.546,75 | 21.751.578,47 | 22.847.122,79 | 3,99 % | 45,67 % | |
| 046 | 2.431.941,72 | 0,00 | 0,00 | -53.619,72 | 2.378.322,00 | 838.851,72 | 39.068,58 73.860,29 | 0,00 | 796.861,22 | 1.581.460,78 | 1.593.090,00 | 1,64 % | 66,50 % | |
| 05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 % | |

| | Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | | | | | Abschreibungen | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|----------------|--|--------------------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|---|--|---------------|-----------------------------------|------------------------------|---|--|---------------|--|------------|--|
| | | Anfangs-stand 2013 | Zugang 2013 | Abgang 2013 | Umbu- chungen ² 2013 | Endstand 2013 | Anfangs- stand 2013 | Zugang ³ , d.h. Ab- schrei- bungen Zuschreibu- ngen 2013 | Abgang, d.h. angesam- melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 5 ausgewie- senen Abgänge | Endstand 2013 | Restbuch- werte 2013 ¹ | Restbuch- werte am Ende 2012 | Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz ⁴ | Durch- schnitt- licher Restbuch- wert ⁵ | | | | |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v. H. ⁷ | v. H. ⁷ | | | | |
| 1 ⁶ | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | | |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 69.884,34 | 1.294,92 | 0,00 | 26.886,20 | 98.065,46 | 7.631,33 | 2.033,05 0,00 | 0,00 | 9.664,38 | 88.401,08 | 62.253,01 | 2,07 % | 90,15 % | | | | |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.173.510,82 | 51.772,57 | 0,00 | 291.656,22 | 5.516.939,61 | 2.497.977,56 | 350.085,10 0,00 | 0,00 | 2.848.062,66 | 2.668.876,95 | 2.675.533,26 | 6,35 % | 48,38 % | | | | |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.593.217,46 | 172.726,82 | 27.192,60 | 104.630,09 | 3.843.381,77 | 1.607.964,59 | 391.921,34 0,00 | 27.192,60 | 1.973.409,13 | 1.869.972,64 | 1.985.252,87 | 10,20 % | 48,65 % | | | | |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 6.072.116,98 | 2.319.801,14 | 9.629,51 | -3.532.072,33 | 4.850.216,28 | 1.690,18 | 0,00 0,00 | 0,00 | 1.690,18 | 4.848.526,10 | 6.070.426,80 | 0,00 % | 99,97 % | | | | |
| | 1.3 Finanzanlagen | 29.399.818,01 | 0,00 | 343.336,40 | 0,00 | 29.056.481,61 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.350.243,76 | 22.964.608,90 | | | | | | |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 16.472.732,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.472.732,11 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.472.732,11 | 16.472.732,11 | 0,00 % | 100,00 % | | | | |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | 21.666,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.666,69 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.666,69 | 21.666,69 | 0,00 % | 100,00 % | | | | |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | 9.428.355,20 | 0,00 | 241.953,21 | 0,00 | 9.186.401,99 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.186.401,99 | 9.428.355,20 | 0,00 % | 100,00 % | | | | |
| 13 | 1.3.4 Ausleihungen | 3.477.064,01 | 0,00 | 101.383,19 | 0,00 | 3.375.680,82 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.664.501,46 | 5.669.442,97 | 0,00 % | 100,00 % | | | | |
| 13- | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 3.477.064,01 | 0,00 | 101.383,19 | 0,00 | 3.375.680,82 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.705.447,91 | 2.588.618,87 | 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 | 3.159.053,55 | 3.080.824,10 | 0,00 % | 0,00 % | | | | |

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | |
|----------------|--------------------------------------|--------|--------|--------------------------|----------|--------------|---|---|----------|---------------------------------|----------------------------|---|--|--|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen ² | Endstand | Anfangsstand | Zugang ³ d.h. Abschreibungen | Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | Restbuchwerte 2013 ¹ | Restbuchwerte am Ende 2012 | Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴ | Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵ | |
| | 2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 2012 | v. H. ⁷ | v. H. ⁷ | |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v. H. ⁷ | v. H. ⁷ | |
| ¹⁶ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| 14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 % | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

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

FORDERUNGENSPIEGEL

| 1 | 2 | Art der Forderung | Gesamtbetrag 2013 in EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag 2012 in EUR |
|-----|---|--|--------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| | | | | bis zu 1. Jahr in EUR | 1. bis 5 Jahre in EUR | mehr als 5 Jahre in EUR | |
| | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 161 | | Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 886.438,62 | 759.374,84 | 44.886,48 | 82.177,30 | 913.658,04 |
| 169 | | sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 604.184,72 | 604.184,72 | 0,00 | 0,00 | 1.021.420,64 |
| 171 | | Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 199.092,87 | 161.772,88 | 37.275,99 | 44,00 | 350.806,36 |
| 179 | | sonstige privatrechtliche Forderungen | 15.206,16 | 15.206,16 | 0,00 | 0,00 | 28.671,93 |
| 178 | | sonstige Vermögensgegenstände | 563.421,00 | 563.421,00 | 0,00 | 0,00 | 451.623,36 |
| | | Summe | 2.268.343,37 | 2.103.959,60 | 82.162,47 | 82.221,30 | 2.766.180,33 |

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

| | Art der Verbindlichkeit | Gesamtbetrag 2013 in EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | | Gesamtbetrag 2012 in EUR |
|---------------|---|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr in EUR | 1 bis fünf 5 Jahre in EUR | mehr als 5 Jahre in EUR | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 30 | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 32 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 55.568.686,17 | 6.459.348,39 | 3.063.330,31 | 46.046.007,47 | 53.070.726,29 | |
| 3215 | von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3210- 3212 | vom öffentlichen Bereich | 7.810.852,00 | 3.793,45 | 368.779,05 | 7.438.279,50 | 12.021.666,09 | |
| 3217 | vom privaten Kreditmarkt | 47.757.834,17 | 6.455.554,94 | 2.694.551,26 | 38.607.727,97 | 41.049.060,20 | |
| 33 | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 12.217.580,68 | 12.217.580,68 | 0,00 | 0,00 | 14.462.322,18 | |
| 34 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 1.401.977,65 | 1.401.977,65 | 0,00 | 0,00 | 1.529.144,20 | |
| 35 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.334.986,21 | 1.318.605,85 | 16.380,36 | 0,00 | 1.135.345,84 | |
| 36 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 9.003,80 | 9.003,80 | 0,00 | 0,00 | 233.709,00 | |
| 37 | sonstige Verbindlichkeiten | 1.080.978,09 | 937.768,43 | 143.209,66 | 0,00 | 1.365.905,53 | |
| | Summe | 71.613.212,60 | 22.344.284,80 | 3.222.920,33 | 46.046.007,47 | 71.797.153,04 | |

| | | | | | | | | | |
|--|---|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | Nachrichtlich: | | | | | | | | |
| | Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen, sow nicht in d. Bilanzpos. 4.4 enthalten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - aus Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

der Stadt Pinneberg zum Jahresabschluss auf den 31.12.2013

AUFKLÄRUNGEN UND NACHWEISE

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

BUCHFÜHRUNG, INVENTAR, ZAHLUNGSABWICKLUNG

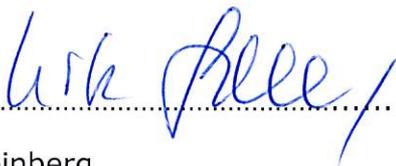
1. Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen sind zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne.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

JAHRESABSCHLUSS UND ANHANG

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

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

Pinneberg, den 30.04.2018



Urte Steinberg

Bürgermeisterin der Stadt Pinneberg

Anlagen: Unterzeichnetes Exemplar des Jahresabschlusses 2013

STADT



Lagebericht

Anlage zum Jahresabschluss 2013

FD 20 - Fachdienst Finanzen – Ute Lutterberg

Telefon: 04101/ 211 235

Telefax: 04101/ 211 415

E-mail: Lutterberg@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 seiner Leistungsfähigkeit verpflichtet, in ihrem Gebiet alle öffentlichen Aufgaben in eigener Verantwortung zu erfüllen, soweit die Gesetze nicht ausdrücklich etwas anderes bestimmen.

Haftung und Insolvenzfähigkeit der Stadt Pinneberg

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

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

Organisation (Stand 30.04.2018)

| | |
|--|---------------------|
| 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

| | 31.12.2012 | | 31.12.2013 | | Veränderung |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| AKTIVA | | | | | |
| Langfristig gebundenes Vermögen | | | | | |
| Anlagevermögen | <u>190.515,60</u> | <u>97,38</u> | <u>188.737,59</u> | <u>95,33</u> | <u>-1.778,01</u> |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 437,72 | 0,22 | 449,54 | 0,23 | 11,82 |
| Sachanlagen | 158.290,62 | 80,91 | 156.937,80 | 79,27 | -1.352,82 |
| Finanzanlagen | 31.787,26 | 16,25 | 31.350,24 | 15,83 | -437,02 |
| | | | | | |
| Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen | | | | | |
| Umlaufvermögen | <u>2.921,44</u> | <u>1,49</u> | <u>6.729,53</u> | <u>3,40</u> | <u>3.808,09</u> |
| Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse | 9,78 | 0,00 | 4.242,63 | 2,14 | 4.232,85 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.766,18 | 1,41 | 2.268,34 | 1,15 | -497,84 |
| Liquide Mittel | 145,48 | 0,07 | 218,56 | 0,11 | 73,08 |
| ARAP - Aktive Rechnungsabgrenzung | <u>2.210,27</u> | <u>1,13</u> | <u>2.517,76</u> | <u>1,27</u> | <u>307,49</u> |
| | | | | | |
| Bilanzsumme | <u>195.647,31</u> | <u>100,00</u> | <u>197.984,88</u> | <u>100,00</u> | <u>2.337,57</u> |
| | | | | | |

Die Vermögenslage der Stadt Pinneberg hat sich in der Berichtsperiode weiter verbessert. Das Anlagevermögen ist um 1.778,01 T € gesunken. Die geleisteten Investitionen können die anfallenden Abschreibungen nicht kompensieren.

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzung hat sich um 1,27 % leicht erhöht und beläuft sich zum Jahresende auf 2,51 Mio €.

KAPITALSTRUKTUR

| | 31.12.2012 | | 31.12.2013 | | Veränderung |
|---|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigenkapital | <u>51.218,22</u> | <u>26,18</u> | <u>53.614,95</u> | <u>27,08</u> | <u>2.396,73</u> |
| Rücklagen | 55.561,28 | 28,40 | 55.111,06 | 27,84 | -450,22 |
| Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen | 314,51 | 0,16 | 314,51 | 0,16 | 0,00 |
| Ergebnisvortrag, Gewinn-/ Verlustvortrag | -7.146,89 | -3,65 | -12.959,28 | -6,55 | -5.812,39 |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag | 2.489,33 | 1,27 | 2.815,13 | 1,42 | 325,8 |
| Sonderposten | <u>51.879,30</u> | <u>26,52</u> | <u>51.127,11</u> | <u>25,82</u> | <u>-752,19</u> |
| Rückstellungen | <u>20.315,76</u> | <u>10,38</u> | <u>21.439,70</u> | <u>10,83</u> | <u>1.123,94</u> |
| Verbindlichkeiten | <u>71.797,15</u> | <u>36,70</u> | <u>71.613,21</u> | <u>36,17</u> | <u>-183,94</u> |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 53.070,73 | 27,13 | 55.568,69 | 28,07 | 2.497,96 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.135,35 | 0,58 | 1.334,99 | 0,67 | 199,64 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 1.365,91 | 0,70 | 1.080,98 | 0,55 | -284,93 |
| PRAP - Passive Rechnungsabgrenzung | <u>436,87</u> | <u>0,22</u> | <u>189,91</u> | <u>0,10</u> | <u>-246,96</u> |
| Bilanzsumme | <u>195.647,31</u> | <u>100,00</u> | <u>197.984,88</u> | <u>100,00</u> | <u>2.337,57</u> |

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

Durch notwendige Korrekturen der Allgemeinen Rücklage und der Ergebnisrechnung und durch begründete EB-Korrekturen, die mit 85% gegen die Allgemeine Rücklage laufen, erhöht sich das Eigenkapital von 26,18 % wieder auf 27,08 %. Der Jahresüberschuss beträgt 2.815 T €. Er definiert im Vergleich zum Vorjahr eine Verbesserung um 326 T€.

Der Sonderposten ist von 51,87 Mio. € auf 51,12 Mio. € gesunken, insgesamt um - 0,75 Mio. €. Die Verbindlichkeiten sind in 2013 um 0,18 Mio € im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Bereichen wurden um- 4,21 Mio. € abgebaut und belaufen sich zum Stichtag auf 7,81 Mio. € (12,02 Mio. € im Vorjahr). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind im Vergleich zum Vorjahr

gestiegen und belaufen sich damit auf 47,76 Mio. € (41,05 Mio. € im Vorjahr). Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten haben sich um 2,25 Mio. € vermindert. Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen haben sich um 0,13 Mio. € verringert. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich um 0,23 Mio. € verringert. Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich um 0,29 Mio. € vermindert. Die passiven Rechnungsabgrenzungspositionen vermindern sich um 0,25 Mio. €.

1.1 Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote):

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|---|--|--|
| Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote) | 26,18 % | 27,08 % |
| = $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$ | $\frac{51.218,22 \text{ T€}}{195.647,31 \text{ T€}}$ | $\frac{53.614,95 \text{ T€}}{197.984,88 \text{ T€}}$ |
| Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote | 52,70 % | 52,90 % |
| Unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen | | |
| = $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$ | $\frac{51.218,22 \text{ T€}}{195.647,31 \text{ T€}}$ $\frac{51.879,30 \text{ T€}}{195.647,31 \text{ T€}}$ | $\frac{53.614,95 \text{ T€}}{197.984,88 \text{ T€}}$ $\frac{51.127,11 \text{ T€}}{197.984,88 \text{ T€}}$ |

1.2 Grad der Verschuldung

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|---|--|--|
| Fremdkapitalquote | 47,08 % | 47,00 % |
| = $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | $\frac{92.112,90 \text{ T€}}{195.647,31 \text{ T€}}$ | $\frac{93.052,91 \text{ T€}}{197.984,88 \text{ T€}}$ |
| Anteil des langfristigen Fremdkapitals ^{*1} | 37,49 % | 38,78 % |
| <small>*1 Erstmals hier Vbl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen, ausgewiesen</small> | | |
| = $\frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | $\frac{73.355,48 \text{ T€}}{195.647,31 \text{ T€}}$ | $\frac{76.780,81 \text{ T€}}{197.984,88 \text{ T€}}$ |
| Anteil des kurzfr. Fremdkapitals ^{*2} | 9,59 % | 8,22 % |
| <small>*2 Erstmals hier Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ausgewiesen</small> | | |
| = $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | $\frac{18.757,43 \text{ T€}}{195.647,31 \text{ T€}}$ | $\frac{16.272,10 \text{ T€}}{197.984,88 \text{ T€}}$ |

2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|--|---|---|
| Deckungsgrad I | 54,12 % | 55,50 % |
| = $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$ | $\frac{103.097,52 \text{ T€}}{190.515,60 \text{ T€}}$ | $\frac{104.742,06 \text{ T€}}{188.737,59 \text{ T€}}$ |
| Deckungsgrad II | 92,62 % | 96,18 % |
| = $\frac{\text{langfr. Kap.} + \text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$ | $\frac{176.453,00 \text{ T€}}{190.515,60 \text{ T€}}$ | $\frac{181.522,87 \text{ T€}}{188.737,59 \text{ T€}}$ |

3. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität):

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|--|--|--|
| Liquidität I | 0,78 % | 1,34 % |
| = $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfr. Fremdkapital}} \times 100 \%$ | $\frac{145,48 \text{ T€}}{18.757,43 \text{ T€}}$ | $\frac{218,56 \text{ T€}}{16.272,10 \text{ T€}}$ |
| Liquidität II | 13,11 % | 11,82 % |
| = $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen}}{\text{kurzfr. Fremdkapital}} \times 100 \%$ | $\frac{2.460,02 \text{ T€}}{18.757,43 \text{ T€}}$ | $\frac{1.923,47 \text{ T€}}{16.272,10 \text{ T€}}$ |
| Liquidität III | 15,57 % | 41,36 % |
| = $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{kurzfr. Fremdkapital}} \times 100 \%$ | $\frac{2.921,44 \text{ T€}}{18.757,43 \text{ T€}}$ | $\frac{6.729,53 \text{ T€}}{16.272,10 \text{ T€}}$ |

FINANZLAGE

Liquide Mittel Stadt Pinneberg
- in Mio.€ -

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 5,35 Mio. € inklusiv der Abwicklung fremder Finanzmittel, abgeschlossen. Die Erklärungen ergeben sich aus der Ergebnisrechnung.

Der Saldo der Investitionsrechnung schloss mit einem Minus von 5,49 Mio. € ab.

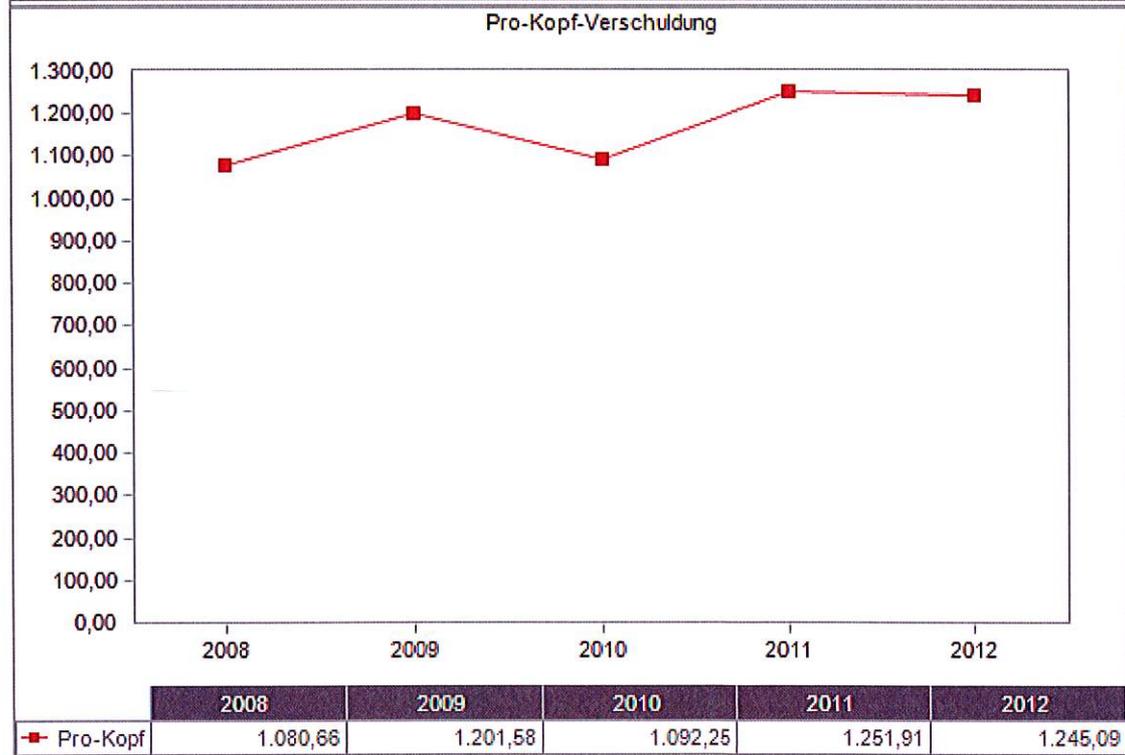
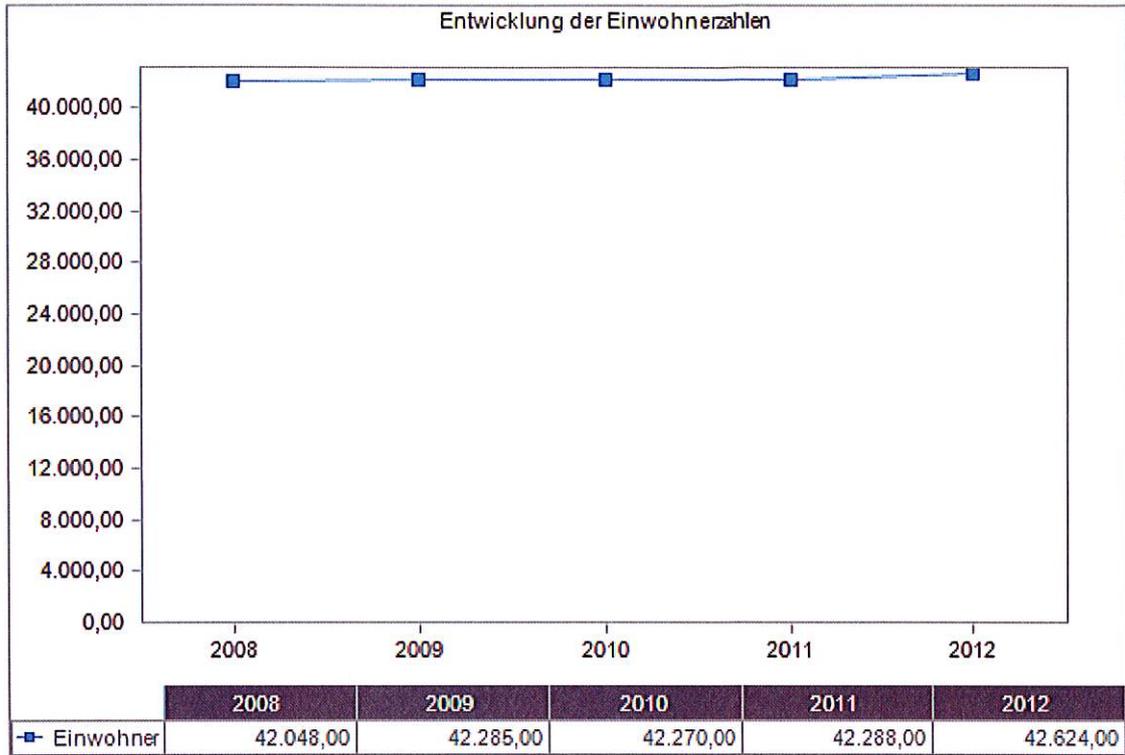
Die Investitionseinzahlungen konzentrierten sich dabei auf Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 0,13 Mio €, Einzahlungen aus Verkäufen von Grundstücken sind in Höhe von 0,18 Mio. € und Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen in Höhe von 0,31 Mio. € enthalten.

Auf der Auszahlungsseite in Höhe von 6,59 Mio. € finden sich Investitionen ins bewegliche Anlagevermögen in Höhe von 0,50 Mio. € sowie Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 1,63 Mio. €.

Investitionskredite wurden 2013 in Höhe von 10,41 Mio. € aufgenommen, die Tilgung entsprach 8,09 Mio. €. Der Kassenkredit vermindert sich um 2,24 Mio. €. Der eingeräumte Überziehungsrahmen mit 20 Mio. € wurde nicht ausgenutzt. In der mittelfristigen Planung ist mit einem Anstieg der Investitionsverbindlichkeiten geplant.

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

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



ERTRAGSLAGE

| | Mio. € |
|--|---------------|
| | Ergebnis 2013 |
| Steuern und ähnliche Abgaben (40) | 45,56 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41) | 9,35 |
| sonstige Transfererträge (42) | 0,02 |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43) | 2,99 |
| privatrechtliche Leistungsentgelte (440-447) | 0,24 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-449) | 2,97 |
| sonstige ordentliche Erträge (45) | 6,92 |
| Bestandsveränderungen (472) | 0,00 |
| Personalaufwendungen (50) | 12,96 |
| Versorgungsaufwendungen (51) | 0,08 |
| Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (52) | 15,19 |
| bilanzielle Abschreibungen (57) | 3,84 |
| Transferaufwendungen (53) | 24,07 |
| sonstige ordentliche Aufwendungen (54) | 9,62 |
| Finanzerträge (46) | 2,89 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55) | 2,33 |
| außerordentliche Erträge (49) | 0,00 |
| außerordentliche Aufwand (59) | 0,04 |
| Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (471) | 0,00 |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (581) | 0,00 |

Die Ertragslage der Stadt Pinneberg ist im Jahr 2013 zufriedenstellend und besser als geplant. Das Haushaltsjahr schließt mit einer Überdeckung von 2,815 Mio. €.

Maßgeblich wird das Ergebnis auf der Ertragsseite durch die Positionen Steuern und Abgaben 45,56 Mio. € sowie Zuwendungen und allgemeine Umlagen 9,35 Mio. € beeinflusst.

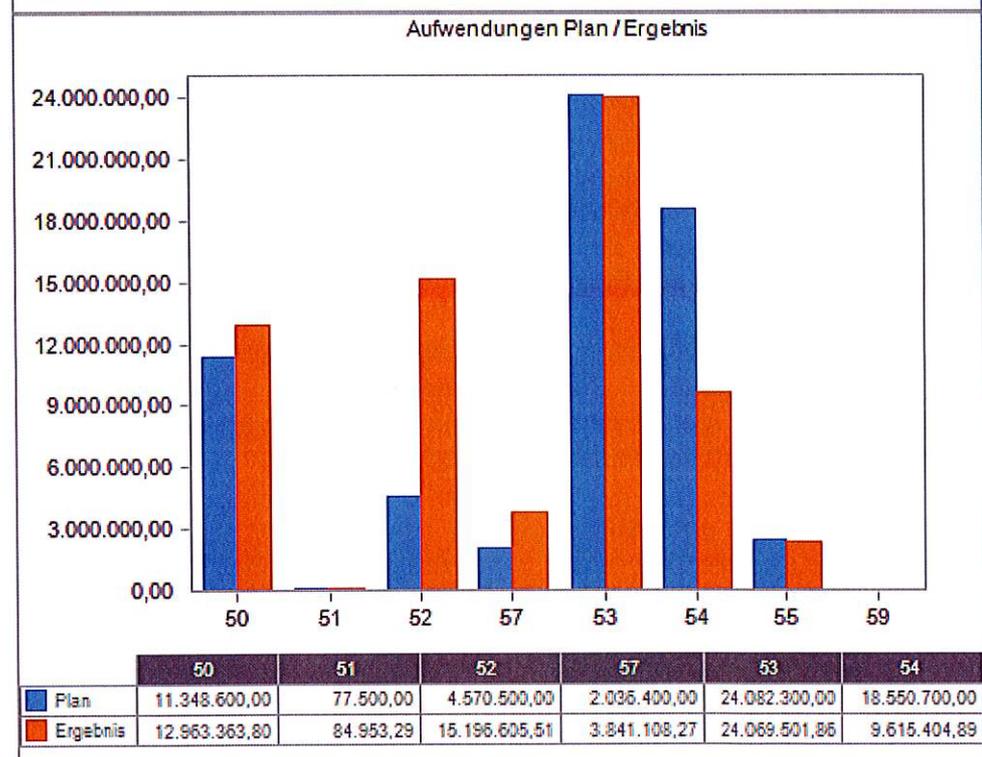
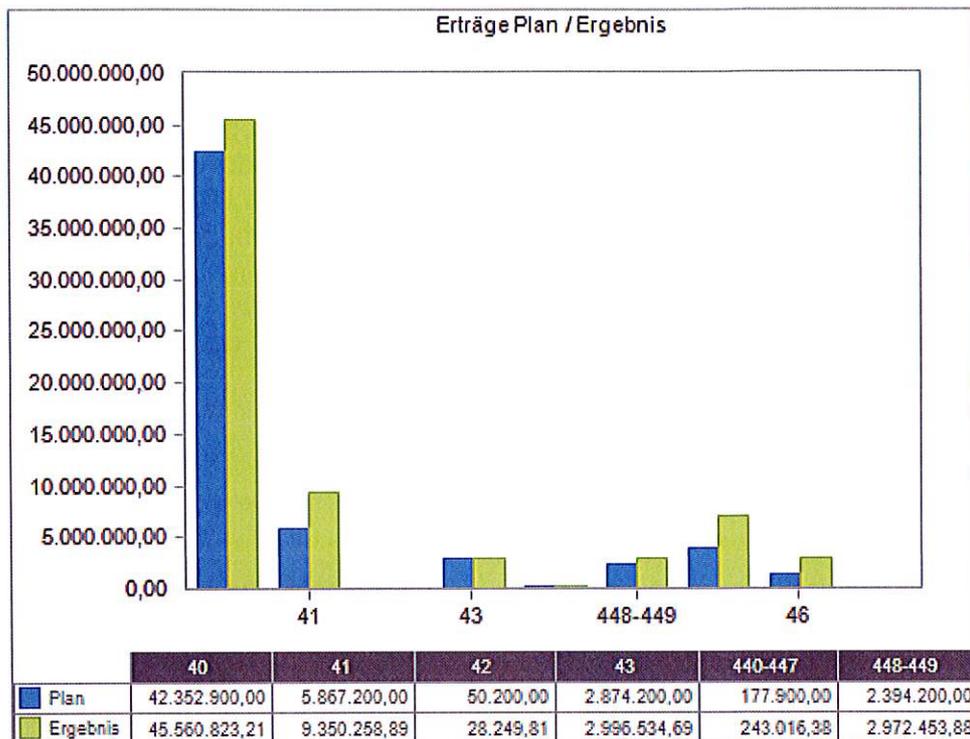
Allerdings stehen den Erträgen auch Aufwendungen gegenüber. Bei den Transferleistungen (24,07 Mio. €), handelt es sich im Wesentlichen um Gelder für Kindergarten und Jugendhilfe, sowie Soziales (6,45 Mio.€). Die Kreisumlage ist mit 14,60 Mio. € enthalten, die Gewerbesteuerumlage betrug 3,02 Mio. €.

Den nächsten wesentlichen Kostenblock stellen die Personalkosten mit 12,96 Mio. € dar, hinzukommen die Versorgungsaufwendungen mit 0,08 Mio. €.

Für Kostenerstattungen hat die Stadt Pinneberg im Jahr 2013 eine Summe von Mio. 5,13 € aufgebracht, das stellt den größten Teil der Gesamtaufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen von 9,62 Mio. € dar. Enthalten sind in dieser Position die Aufwendungen der Pflege und Erhaltung des Stadtvermögens mit 2,94 Mio. €.

Abschreibungen auf Umlaufvermögen wurden in Höhe von Mio. € 1,35 vorgenommen, darin enthalten ist eine Abschreibung auf den KSP in Höhe von Mio. € 0,24.

Die Zinsaufwendungen von 2,33 Mio. € stellen die Zinsaufwendungen für die Periode da, dem stehen an Zinserträgen mit 2,89 Mio. € gegenüber.



Die Verwaltung ging bei der Planung von einem deutlich schlechteren Ergebnis aus. Der Abschluss ist um 8,75 Mio. € besser ausgefallen als nach der fortgeschriebenen Veranschlagung angenommen.

Auf der Ertragsseite belaufen sich die Abweichungen summiert auf ein Plus von 10,53 Mio. €. Hier sind vor allem die Steuererträge um 3,21 Mio. € höher als erwartet ausgefallen. Auf der Aufwandsseite liegen die summierten Abweichungen um 3,43 Mio. € über den Planannahmen. Die Personalaufwendungen waren in der Planung mit 1,61 Mio. € zu niedrig veranschlagt. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen brachten einen Mehraufwand von 10,08 Mio. €. Im Bereich Abschreibung verzeichnen wir höhere Werte, begründet durch die Investitionen in den Bereich Schulen. Die Transferaufwendungen mit 24,07 Mio. € fallen leicht niedriger aus, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 9,62 Mio. € fallen um 10,04 Mio. € deutlich geringer aus.

PROGNOSEBERICHT

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

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

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 seit 2010 kontinuierlich angestiegen.

Weiterhin soll durch den Bau der Westumgehung eine bessere Anbindung der Gewerbegebiete geschaffen und die Innenstadt verkehrstechnisch entlastet werden. Es ist damit zu rechnen, dass die Fertigstellung spätestens Ende des 1. Quartals 2019 erfolgt. Um die Attraktivität der Stadt Pinneberg zu steigern, werden die Innenstadtsanierung sowie die Erneuerung des Bahnhofvorplatzes (Nord- und Südseite) weiter vorangetrieben.

Für das Jahr 2018 steht die Schulgebäudesanierung neben dem Bau der Westumgehung und des Bahnhofsumfeldes im Vordergrund. In den Folgejahren sind die Fortsetzung der Schulgebäudesanierung, der Neubau mindestens einer Kindertagesstätte, die Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes, die Sanierung der Straßen, der Aufbau eines Kulturzentrums sowie die Sanierung der Sportstätten vorgesehen. Aus diesem Grund werden vermehrt neben hohen investiven Mitteln auch hohe Unterhaltungsaufwendungen erfolgen und die Jahresergebnisse dadurch enorm belasten.

Die vorgetragenen Jahresfehlbeträge sind entsprechend aktueller Planungen und der bisher erstellten vorläufigen Ergebnisse bis 2016 abgebaut. Durch die zu erwartenden Jahresfehlbeträge in den Jahren 2018 bis 2021 wird jedoch wieder ein Defizit entstehen und weiter ansteigen.

Für die Jahre 2013 bis 2017 hat die Stadt Pinneberg nach den derzeit vorliegenden vorläufigen Ergebnisrechnungen zwar einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt, ein Ausgleich des zukünftigen auflaufenden Defizits ist jedoch in naher Zukunft nicht in Sicht. Daher ist unter den gegebenen Rahmenbedingungen nicht zu erwarten, dass die dauernde Leistungsfähigkeit mittelfristig 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 bemüht, Einsparungen vorzunehmen und Gewerbetreibende durch vermehrte Akquise anzuwerben.

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

Pinneberg, den 30.04.2018


Urte Steinberg
- Bürgermeisterin -