




Jahresabschluss des Kreises Pinneberg
zum 31.12.2012



Verantwortlicher Ansprechpartner

Fachdienst Controlling und Finanzen

Jens Bollwahn

Telefon:

04121/ 4502 1103

Telefax:

04121/ 4502 91103

E-mail:

j.bollwahn@kreis-pinneberg.de



Inhaltsverzeichnis

Bilanz	4
Gesamtergebnisrechnung	6
Gesamtfinanzrechnung	7
Angaben und Erläuterungen zur Bilanz	10
Anlagen	12
Anlagenspiegel 2012	13
Forderungsspiegel	16
Verbindlichkeitspiegel	17
Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen	19
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	21

Bilanz

		Bezeichnung	31.12.2011	31.12.2012
			in €	
		AKTIVA		
	1.	Anlagevermögen	107.384.152,43	108.220.996,73
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	33.377,05	22.956,58
02-09	1.2	Sachanlagen	73.515.575,77	75.222.782,46
02	1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.547.621,88	1.547.621,88
021	1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3	Wald, Forsten	31.774,85	31.774,85
029	1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.515.847,03	1.515.847,03
03	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.921.120,71	39.936.995,92
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.410.456,21	3.522.313,63
033	1.2.2.2	Schulen	20.385.429,78	20.643.255,00
031	1.2.2.3	Wohnbauten	197.391,43	192.348,31
034	1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	15.927.843,29	15.579.078,98
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	15.891.195,75	16.387.412,07
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.027.076,56	2.027.766,56
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	712.455,86	697.370,91
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.646.910,93	1.572.181,32
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	11.378.446,88	11.966.215,92
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	126.305,52	123.877,36
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.452.224,92	2.605.569,34
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	30.830,66	27.782,40
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.476.968,26	6.583.342,84
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsaustattung	2.929.822,12	2.780.142,64
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.265.791,47	5.353.915,37
	1.3	Finanzanlagen	33.835.199,61	32.975.257,69
10	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.456.147,68	16.456.147,68
11	1.3.2	Beteiligungen	885.992,33	885.992,33
12	1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4	Ausleihungen	16.493.059,60	15.633.117,68
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	13.303.127,93	12.558.819,40
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	3.189.931,67	3.074.298,28
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2.	Umlaufvermögen	30.300.484,65	30.564.360,86
15	2.1	Vorräte	13.818.873,76	13.586.252,40
151 152 153	2.1.1	Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551 156	2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Waren	0,00	0,00
1552 154	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157 158 159	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	13.818.873,76	13.586.252,40
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.394.886,91	16.198.918,74
161	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	35.933,41	11.238,01
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.864.061,01	4.045.318,86
1711	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	918.668,10	0,00
179	2.2.4	Sonstige Privatrechtliche Forderungen	10.562.682,73	12.142.361,87
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	13.541,66	0,00
14-	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4	Liquide Mittel	86.723,98	779.189,72
19	3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	55.038.395,72	53.267.565,20
	3.1	ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	12.598.146,26	11.212.066,51
	3.2	ARAP aus gewährten Zuweisungen	42.440.249,46	42.055.498,69
	4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	47.519.564,55	46.334.989,10
		Bilanzsumme AKTIVA	240.242.597,35	238.387.911,89

		Bezeichnung	31.12.2011	31.12.2012
			in €	
		PASSIVA		
20	1.	Eigenkapital	0,00	0,00
201	1.1	Allgemeine Rücklage	-23.992.158,87	-23.992.158,87
202	1.2	Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3	Ergebnisrücklage	-10.755.929,45	0,00
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	-12.771.476,23	-23.527.405,68
205	1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	1.184.575,45
	1.6	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	47.519.564,55	46.334.989,10
23	2.	Sonderposten	48.394.740,73	51.806.452,44
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.162.463,74	1.348.715,79
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	39.160.597,22	39.798.707,40
233	2.3	für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4	für Gebührengleich	3.863.474,05	4.913.974,62
235	2.5	für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6	für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7	Sonstige Sonderposten	4.208.205,72	5.745.054,63
25, 26, 27, 28	3.	Rückstellungen	83.205.437,94	83.021.597,44
251	3.1	Pensionsrückstellung	73.564.336,24	74.920.063,20
281	3.2	Altersteilzeitrückstellung	3.527.389,51	3.551.821,10
261	3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4	Altlastenrückstellung	3.854.128,25	3.586.060,28
282-	3.5	Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6	Verfahrensrückstellung	100.717,08	67.652,86
284	3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9	Sonstige andere Rückstellungen	2.158.866,86	896.000,00
3	4.	Verbindlichkeiten	106.267.757,52	100.458.183,76
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	66.526.382,22	60.060.425,80
32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	66.526.382,22	60.060.425,80
33	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	25.691.444,64	25.615.797,75
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.194.708,80	5.194.708,80
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.723.849,57	1.961.958,81
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.848.477,51	4.706.018,38
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.282.894,78	2.919.274,22
39	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.374.661,16	3.101.678,25
	5.1	PRAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	7.294,34	6.539,74
	5.2	PRAP aus Übrigen	2.367.366,82	3.095.138,51
		Bilanzsumme PASSIVA	240.242.597,35	238.387.911,89

Nachrichtlich zur Schlussbilanz:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 (1)n GemHVO-Doppik 5.017.522,59 €
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 (2) GemHVO-Doppik 8.699.930,11 €
3. Summe der vom Kreis übernommenen Bürgschaften 9.731.830,87 €

Elmshorn, den 29.10.2015

Oliver Stolz
- Landrat-

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2011	fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermäßigungen 1)
in EUR							
1 ²⁾	2 ³⁾	3	4	5	6	7	8
40	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
41	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.792.150,80	179.993.455,94	184.042.736,78	-4.049.280,94	0,00
42	3.	+ Sonstige Transfererträge	8.142.245,67	7.964.000,00	8.281.225,06	-317.225,06	0,00
43	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.640.261,37	32.606.500,00	33.239.519,84	-633.019,84	0,00
441-442, 446	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	498.100,23	790.700,00	746.279,28	44.420,72	0,00
448	6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.635.994,48	93.360.364,45	92.082.522,66	1.277.841,79	0,00
45	7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.812.258,82	3.652.300,00	4.952.645,61	-1.300.345,61	0,00
471	8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	165.150,32	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9.	+/- Bestandsveränderungen	4.202.449,42	0,00	48.968,53	-48.968,53	0,00
	10.	= Ordentliche Erträge	304.888.611,11	318.567.320,39	323.393.897,76	-4.826.577,37	0,00
50	11.	- Personalaufwendungen	40.347.376,99	41.660.376,94	39.386.256,91	2.274.120,03	900.000,00
51	12.	- Versorgungsaufwendungen	514.300,00	515.200,00	627.486,00	-112.286,00	0,00
52	13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.174.273,72	13.984.324,20	9.803.091,57	4.181.232,63	2.161.489,00
57	14.	- bilanzielle Abschreibungen	8.525.848,14	5.323.500,00	8.541.482,59	-3.217.982,59	0,00
53	15.	- Transferaufwendungen	167.502.718,02	186.622.259,95	181.150.250,15	5.472.009,80	1.943.973,02
54	16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.643.696,49	82.629.333,99	85.116.333,50	-2.486.999,51	12.060,57
	17.	= Ordentliche Aufwendungen	315.708.213,36	330.734.995,08	324.624.900,72	6.110.094,36	5.017.522,59
	18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	-10.819.602,25	-12.167.674,69	-1.231.002,96	-10.936.671,73	-5.017.522,59
46	19.	+ Finanzerträge	3.836.486,49	3.521.800,00	5.427.473,91	-1.905.673,91	0,00
55	20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.524.541,69	4.666.929,07	2.971.107,95	1.695.821,12	0,00
	21.	= Finanzergebnis	311.944,80	-1.145.129,07	2.456.365,96	-3.601.495,03	0,00
	22.	= Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	-10.507.657,45	-13.312.803,76	1.225.363,00	-14.538.166,76	-5.017.522,59
49	23.	+ Außerordentliche Erträge	49.476,29	0,00	0,00	0,00	0,00
59	24.	- Außerordentliche Aufwendungen	297.748,29	0,00	40.787,55	-40.787,55	0,00
	25.	= Außerordentliches Ergebnis	-248.272,00	0,00	-40.787,55	40.787,55	0,00
	26.	= Jahresergebnis ⁴⁾ (22. + 25.)	-10.755.929,45	-13.312.803,76	1.184.575,45	-14.497.379,21	-5.017.522,59
48	27.	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	6.261.622,66	6.011.500,00	804.928,97	5.206.571,03	0,00
58	28.	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	6.261.622,66	6.011.500,00	804.928,97	5.206.571,03	0,00
	29.	= Ergebnis aus inneren Verrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30.	= Ergebnis nach inneren Verrechnungen	-10.755.929,45	-13.312.803,76	1.184.575,45	-14.497.379,21	-5.017.522,59

¹ übertragene Ermäßigungen 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

Elmshorn, den 21.12.2015
Oliver Stolz

Oliver Stolz
Landrat

Gesamtfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2011	fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6)	übertragene Ermächtigungen
in EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
61	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.228.486,58	178.714.655,94	180.609.176,99	-1.894.521,05	0,00
62	3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	8.002.382,89	7.964.000,00	7.882.940,31	81.059,69	0,00
63	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.506.399,66	31.857.700,00	32.926.075,00	-1.068.375,00	0,00
641-642, 646	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	479.681,98	789.700,00	449.570,94	340.129,06	0,00
648	6.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	88.932.747,42	92.905.697,79	92.060.992,14	844.705,65	0,00
65	7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.677.146,06	1.472.300,00	1.536.000,31	-63.700,31	0,00
660000- 669200	8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.399.431,28	2.656.600,00	4.965.588,20	-2.308.988,20	0,00
	9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.226.275,87	316.560.653,73	320.430.343,89	-3.869.690,16	0,00
70	10.	- Personalauszahlungen	37.634.368,25	39.166.399,97	37.237.504,10	1.928.895,87	1.211.729,16
71	11.	- Versorgungsauszahlungen	514.300,00	515.200,00	510.000,00	5.200,00	0,00
72	12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.369.872,50	14.670.216,14	9.826.709,52	4.843.506,62	3.090.232,22
75	13.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.320.608,46	4.865.170,85	2.518.452,84	2.346.718,01	16.696,96
73	14.	- Transferauszahlungen	167.635.573,68	189.645.141,26	179.476.675,06	10.168.466,20	6.337.605,78
74	15.	- Sonstige Auszahlungen	80.591.059,07	82.426.598,02	79.739.437,69	2.687.160,33	787.149,12
	16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.065.781,96	331.288.726,24	309.308.779,21	21.979.947,03	11.443.413,24
	17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9. - 16.)	2.160.493,91	-14.728.072,51	11.121.564,68	-25.849.637,19	-11.443.413,24
681	18.	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.344.332,27	5.904.337,20	3.755.836,71	2.148.500,49	0,00
682	19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	243.275,00	960.000,00	0,00	960.000,00	0,00
683	20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	200,00	69.873,53	-69.673,53	0,00
684	21.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	0,00
685	22.	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	405.528,08	1.388.900,00	859.941,90	528.958,10	0,00
688	24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	59.146,95	80.944,95	80.944,95	0,00	0,00
689	25.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.052.282,30	10.014.382,15	4.766.597,09	5.247.785,06	0,00
781	27.	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.322.375,58	8.698.657,78	3.130.524,68	5.568.133,10	3.131.512,33
782	28.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.387.993,57	993.098,50	793.850,65	199.247,85	169.125,74
783	29.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.314.294,15	4.805.110,49	1.694.852,77	3.110.257,72	2.358.393,53
784	30.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2011	fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6)	übertragene Ermächtigungen
			in EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8
785	31.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.246.362,06	5.708.464,32	3.049.340,17	2.659.124,15	2.540.898,51
786	32.	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
787	33.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.271.025,36	20.705.331,09	8.668.568,27	12.036.762,82	8.699.930,11
	35.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (26. - 34.)	-6.218.743,06	-10.690.948,94	-3.901.971,18	-6.788.977,76	-8.699.930,11
	36.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17. + 35.)	-4.058.249,15	-25.419.021,45	7.219.593,50	-32.638.614,95	-20.143.343,35
692	37.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	20.340.600,00	139.500,00	20.201.100,00	3.600.900,00
695	38.	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39.	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	25.000.000,00	-25.000.000,00	0,00
691	39.1.	+ Einzahlungen aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
694	39.2.	+ Sonstige Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40.	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.219.503,52	13.500.000,00	6.605.456,42	6.894.543,58	300.000,00
795	41.	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42.	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
791	42.1.	- Auszahlung aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
794	42.2.	- Tilgung von sonstigen Wertpapiersschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.219.503,52	6.840.600,00	18.534.043,58	-11.693.443,58	3.300.900,00
	44.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-12.277.752,67	-18.578.421,45	25.753.637,08	-44.332.058,53	-16.842.443,35
	45.1.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-13.536.049,72	0,00	-25.604.720,66	25.604.720,66	0,00
672	45.2.	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	267.684.355,89	0,00	432.992.697,90	-432.992.697,90	0,00
772	45.3.	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	267.475.114,50	0,00	432.978.382,01	-432.978.382,01	0,00
	46.	= Liquide Mittel (44. und 45.)	-25.604.561,00	-18.578.421,45	163.232,31	-18.741.653,76	-16.842.443,35

*) Es ergibt sich eine Differenz zum Tagesabschluss per 31.12.2012 von 159,66 EUR. Diese Differenz ergibt sich durch eine nicht vorgenommene Umbuchung vor dem kassenmäßigen Abschluss vom Produktkonto 23310-178130 (Geldtransit) auf 23310-181109 (Barkassen).

¹ übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	Ist- Ergebnis 2012
Bestand Vorjahr (31.12.2011)	50.940,66
+ Einzahlungen KK 672	432.992.697,90
- Auszahlungen KK 772	-432.978.382,01
Bestand Haushaltsjahr (31.12.2012)	65.256,55

Nachrichtlich:		Ergebnis 2011	fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	4.380.906,60	4.544.400,00	4.383.372,24
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	1.680.000,00	0,00
6841	Finanzanlagen	0,00	1.680.000,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	10.000.000,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	6.939.503,52	3.500.000,00	6.605.456,42
792..6	Außerordentliche Tilgung	1.280.000,00	0,00	0,00

Elmshorn, den 29.10.15

Manfred Kannenbäumer
-stellvertretender Landrat-

Angaben und Erläuterungen zur Bilanz

gem. § 51 GemHVO Doppik

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

Die Schlussbilanz zum 31.12.2012 beruht auf der vom Kreistag beschlossenen und geprüften Schlussbilanz vom 31.12.2011.

Die laufende Bilanzierung des Vermögens erfolgt mit der automatisierten Übernahme aller Investitionsanordnungen von der Geschäftsbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung. Basisinstrument für die Vernetzung der Geschäftsbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung ist die Software „ProDoppik“ der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH Berlin.

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

Anlagevermögen

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

Der Bestand hat sich aufgrund von Abschreibungen von 33.400 € auf 23.000 € reduziert. Anschaffungen im Softwarebereich werden hauptsächlich über KommuniT vorgenommen.

Das Sachanlagevermögen wird nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Im Berichtsjahr erhöht sich das Anlagevermögen insgesamt um 1,7 Mio €.

Im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke gab es keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

Im Bereich der Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen wurden für die Jugendbildungsstätte Barmstedt 185.200 € Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Energetische Sanierung aktiviert.

Im Bereich der Grundstücke mit Schulen wurden im Berichtsjahr die Container für den Interims Schulbetrieb gekauft.

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

Im Bereich Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden die Baumaßnahmen „Ausbau Linksabbieger und Deckenerneuerung“ sowie die Maßnahme „Radweg K21“ mit einem Volumen von 908.000 € bzw. 132.600 € aktiviert. Die Sanierung „Radweg K8 Haselau/Haseldorf“ konnte mit 294.400 € aktiviert werden.

Die Carportanlage konnte als Investitionsmaßnahme bei den Bauten auf fremden Grund und Boden mit einem Volumen von 193.500 € aktiviert werden.

Im Bereich Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden verschiedene Investitionsmaßnahmen aktiviert. Zum einen die Brandmeldeanlage mit 404.800 €, zum anderen wurden diversere Fahrzeuge für die Bereiche Katastrophenschutz (186.000 € inklusive eines ABSchlauches), Schule (77.200 €) und der Straßenmeisterei (184.100 €) aktiviert.

Im Berichtsjahr wurden keine erheblichen Beschaffungen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung getätigt. Die größten Beschaffungen waren die Poliscansäulen Schenefeld mit 93.000 € sowie die Ausstattung des Sprachlabor für 64.400 €.

Bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau war im Berichtsjahr zum einen der Reaktor-Erkunder der aus KKW Geldern finanziert wird und zum anderen verschiedene Baumaßnahmen im Bereich der Schulen und Straßen zu verzeichnen.

Nach der umfangreichen Überprüfung der Beteiligungen im Jahresabschluss 2011, gab es im Berichtsjahr keine Veränderungen.

Ausleihungen wurden in Höhe der Restforderung angesetzt. In dem Berichtsjahr wurden keine Ausleihungen gewährt.

Umlaufvermögen

Grundsätzlich verfügt der Kreis Pinneberg über ein sehr geringes Vorratsvermögen, da das Vorratsvermögen am Arbeitsplatz als verbraucht gilt und nicht in die Bilanz aufgenommen wurde. Das Vorratsvermögen wurde zu Anschaffungskosten ausgewiesen. Das umgegliederte Kreishaus-Areal Pinneberg sowie die Ludwig-Meyn-Schule unterliegen weiterhin der Abschreibung.

Die Forderungen wurden zu Nennbeträgen angesetzt.

Die Summe der Forderungen erhöhte sich im Berichtsjahr um 1,68 Mio €. Diese Steigerung ist auf die Umsetzung der klarstellenden Vereinbarung mit der RkiSH zurückzuführen. Die Forderung wird durch einen in gleicher Höhe bei den Verbindlichkeiten ausgewiesenen Posten neutralisiert.

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden neben den Einzelwertberichtigungen auch bei allen weiteren Forderungen Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Die Pauschalwertberichtigung unterteilt sich in drei Bereiche. Zum einen wurden für die Forderungen im Bereich Unterhaltsvorschuss und Amtspflegschaften/ Beistandschaften in Höhe von 13 Mio € bereinigt. Weiter wurde im Berichtsjahr erstmalig eine gesonderte Abschreibung in Höhe von 772.800 € im Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe vorgenommen. Die übrigen Forderungen des Kreises wurden in Höhe von 418.300 € bereinigt.

Die Liquiden Mittel setzen sich aus den Kontenbeständen sowie den Kassenbeständen zusammen und belaufen sich auf 779.189,72 €. Im Berichtsjahr schloss das Hauptkonto mit einem negativen Bestand in Höhe von 615.797,75 €, dieses wird in der Bilanz bei der Position Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten dargestellt.

Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

Die Aktive Rechnungsabgrenzung umfasst Zahlungen, die in 2012 geleistet worden sind, deren Aufwand aber dem Jahr

2013 zuzurechnen ist, sowie Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen. Die aktivierten Zuschüsse und Zuweisungen werden entsprechend der Zweckbindungsfrist aufgelöst. Ist eine Zweckbindungsfrist nicht festgelegt, erfolgt eine Auflösung entsprechend § 40 (7) GemHVO Doppik.

Eigenkapital

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

Die allgemeine Rücklagen ist im Berichtsjahr mit 24 € weiterhin negativ.

Eine Sonderrücklage, sowie Ergebnissrücklage sind nicht vorhanden.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von 1,18 Mio €.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag erhöht sich durch den Jahresfehlbetrag 2011 um 10,75 Mio € auf 23,5 Mio €.

Sonderposten

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

Der Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse beläuft sich auf 1,35 Mio €.

Der Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen erhöhte sich im Berichtsjahr um 638.000 € 39.799.000 €.

Für den nach dem Kommunalabgabengesetz als kostenrechnende Einrichtung geführten Entgelthaushalt Abfall wird ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich bilanziert. Dieser erhöhte sich im Berichtsjahr auf 4,9 Mio €. Die mittelfristige Finanzplanung sieht vor, dass der Sonderposten sukzessive reduziert wird.

Die Verzinsung des Sonderpostens belief sich im Berichtsjahr auf insgesamt 65.300 €. Der Zinssatz für die Verzinsung betrug 1,5 %. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Allgemeine Finanzwirtschaft 61200 gebucht.

Die sonstigen Sonderposten umfassen zum einen die Rücklage Feuerschutzsteuer für investive Zwecke, sowie die Rücklage Katastrophenschutz / Kernkraftwerke und zum anderen die Anzahlungen auf Sonderposten. Weiter wird hier seit 2011 der Sonderposten für Schulsozialarbeit und Leistungen zur Bildung- und Teilhabe geführt. Diese machen im Berichtsjahr ein Volumen von 3,87 Mio € aus.

Rückstellungen

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

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 126.000 € verringert.

Die Steigerung der Pensionsrückstellungen, die auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse berechneten Daten errechnet wird, beträgt 1.356.000 €.

Die Beihilferückstellung wird als Prozentanteil (15,040063 % in 2012) der Pensionsrückstellungen gebildet. Die Steigerung der Beihilferückstellung umfasst 581.200 €.

Die Alllastenrückstellungen wurden im Berichtsjahr lediglich um die Höhe der Kosten, die für die einzelnen Sanierungsmaßnahmen angefallen sind aufgelöst. Die Rückstellung der Alllast „Junge“ wurde aufgrund der Rückbauverpflichtung für 6 neue Grundwassermessstellen um 12.000 € erhöht. Eine Überprüfung und Anpassung der Rückstellungen wird im Berichtsjahr 2013 erfolgen. In der

Position der Verfahrensrückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden im Berichtsjahr lediglich Prozessrisiken < 50.000 € erfasst. Eine abschließende Regelung hierzu steht noch aus und ist in Klärung mit dem Rechnungs- und Prüfungsamt.

Im Berichtsjahr wurde die Rückstellung der Fehlbetragszuweisung aus 2008 komplett aufgelöst. Es verbleibt in der Position sonstige andere Rückstellung die Rückstellung für den Grundwassermessstellenrückbau.

Fremdkapital

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

Es werden alle Investitionskredite unter der Position 4.2.3 –vom privaten Kreditmarkt- geführt.

Im Berichtsjahr wurden keine Investitionskredite aufgenommen.

Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge getrennt voneinander nachgewiesen. Sie bildet das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Periodenfremde Aufwendungen und Erträge wurden zur besseren Abgrenzung in die Periode 14 gebucht, fließen aber mit in das Jahresergebnis ein. Im Berichtsjahr betragen die ordentlichen Erträge 323.393.897,76 €. Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 324.624.900,72 €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.231.002,96 € erzielt werden konnte.

Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von 2.456.365,96 € und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von -40.787,55 € verbleibt ein Jahresergebnis von 1.184.575,45 €. Dieses wird nach Beschluss des Kreistages im Folgejahr zur Reduzierung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages verwendet.

Finanzrechnung

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

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

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen im Berichtsjahr 320.430.343,89 €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 309.308.779,21 €. Hieraus ergibt sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.121.564,68 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 4.766.597,09 €, die Auszahlungen 8.668.568,27 €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt -3.901.971,18 €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 7.219.593,50 € vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 6.605.456,42 €. Ein neuer Kredit für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 139.500 € aufgenommen. Des Weiteren wurde ein Kassenkredit in Höhe von 25 Mio € aufgenommen. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 18.534.043,58 €.

Insgesamt änderte sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um 25.753.637,08€. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmitteln in Höhe von -25.604.720,66 € und der Differenz des Ein- und Auszahlungen der fremden Finanzmittel in Höhe von 14.315,89 € ergeben sich die liquiden Mittel in Höhe von -163.232,31 €. die auch auf den Bankkonten nachgewiesen

sind. Die Differenz zum Tagesabschluss per 31.12.2012 von 159,66 EUR ergibt sich durch eine nicht vorgenommene Umbuchung vor dem kassenmäßigen Abschluss von Produktkonto 23310-178130 (Geldtransit) auf 23310-181109 (Barkassen). Bilanziell wurden die positiven Bankbestände in Höhe von 86.723,98 € bei den liquiden Mitteln ausgewiesen. Der negative Bankbestand wurde zu der Bilanzposition 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten umgegliedert.

Art und Umfang derivater Finanzinstrumente

Der Kreis Pinneberg hat in der Vergangenheit derivate Finanzinstrumente zur Absicherung von Zinsrisiken eingesetzt.

Drei Kreditverträge waren an den 3-M-US-Libor-Satz gekoppelt. Da der 3-M-US-Libor-Satz nicht über 7 % gestiegen ist, hat sich der Zinssatz aus den drei Kreditverträgen nicht geändert.

Zum 31.12.2012 bestand ein Derivatvertrag.

Bei dem Derivat handelt es sich um ein Zinsswap (Zinstauschgeschäft). Hier wurde der variable Zinssatz des Kredites mit der Finanzanlage – Nr. 13000074 gegen einen Festzins eingetauscht. In dem Kreditvertrag 13000074 ist der Zinssatz des 3M-Euribor abzgl. 0,03 % vereinbart. Der Swap tauschte den 3M-Euribor gegen einen Zinssatz von 4,45 % ein. Die Berechnung des variablen Zinssatzes erfolgt unter Anwendung des Quotienten 365/360, die Berechnung des Festsatzes hingegen unter Anwendung des Quotienten 360/360. Der Bezugsbetrag für den variablen Zinssatz richtet sich nach der tatsächlichen Höhe des Kredites. Der Bezugsbetrag für den Festsatz begann am 01.12.2006 bei 11.350.679,69 € und reduzierte sich vierteljährlich, so dass er sich seit 15.12.2009 auf der gleichen Höhe befindet wie für den variablen Zinssatz und zwar bei 8.984.482,51 €. Dieser Bezugsbetrag verringert sich vierteljährlich um 180.000 € und steht zum 15.12.2012 bei 6.824.482,51 €.

Des Weiteren flossen in den Jahren 2006 bis 2009 Sonderzahlungen zusätzlich zum variablem Zinssatz an den Kreis Pinneberg. Bis zum 15.12.2009 konnte der Kreis Pinneberg durch diesen Abschluss eine nachteilige Zinsentwicklung ausgleichen. Durch den stark gesunkenen 3M-Euribor und den nicht mehr fließenden Sonderzahlungen belastet der Zinsswap zum 15.12.2012 das Ergebnis, mit 266.462,51 €. Der Zinsswap läuft noch bis zum 15.06.2022.

Ausschüttung Mittel Krankenhausfinanzierungsgesetz

Mit Schreiben vom 22. August 2007 gab das Ministerium für Soziales, Gesundheit, Familie, Jugend und Senioren bekannt, dass das Auszahlungsverfahren für die pauschalen Fördermittel geändert wird. Infolge dessen zahlt die Investitionsbank Schleswig-Holstein (IB) seit September 2008 die pauschalen Fördermittel direkt an die Krankenhäuser aus. Bis dahin erfolgte die Auszahlung der pauschalen Fördermittel nach § 8 KHG über die Kasse des Kreises.

In 2012 wurde aufgrund der Einwohnerzahl von 303.768 ein Gesamtbetrag von 4.383.372,24 € an die IB gezahlt. Der Betrag je Einwohner betrug gem. § 21.1 AG-KHG 14,43 € / Einwohner. Der Gesamtfördermittelantrag der Kliniken des Kreises Pinneberg die im Krankenhausplan des Landes Schleswig Holstein aufgeführt sind beläuft sich auf 3.199.733 €.

	in €
Regiokliniken	3.121.092
Paracelsus-Klinik Helgoland	55.777
Fachklinik Bokholt	22.864

Anlagen

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

Übersicht der Anlagen:

1. Anlagenspiegel
2. Forderungsspiegel
3. Verbindlichkeitspiegel
4. Übersicht der Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen
5. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen
6. Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen als gesonderte Anlage in Dateiform

Anlagespiegel 2012

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangsstand 2012	Zugang 2012	Abgang 2012	Umbuchungen ² 2012	Endstand 2012	Anfangsstand 2012	Zugang ³ , d.h. Ab- schreibungen 2012	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2012	Restbuchwerte 2012 ¹	Restbuchwerte am Ende 2011	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H. ⁷	v. H. ⁷
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	200.475,78	2.054,00	0,00	0,00	202.529,78	167.098,73	12.474,47	0,00	179.573,20	22.956,58	33.377,05	6,16 %	11,33 %
1.2	Sachanlagen	120.577.919,67	5.921.781,95	899.061,51	-386,75	125.600.253,36	47.062.343,90	6.364.037,06	3.048.910,06	50.377.470,90	75.222.782,46	73.515.575,77		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.702.713,62	0,00	0,00	0,00	1.702.713,62	155.091,74	0,00	0,00	155.091,74	1.547.621,88	1.547.621,88		
1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
1.2.1.3	Wald, Forsten	31.774,85	0,00	0,00	0,00	31.774,85	0,00	0,00	0,00	0,00	31.774,85	31.774,85	0,00 %	100,00 %
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.670.938,77	0,00	0,00	0,00	1.670.938,77	155.091,74	0,00	0,00	155.091,74	1.515.847,03	1.515.847,03	0,00 %	90,72 %
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	56.036.752,71	797.714,43	0,00	209.195,69	57.043.662,83	16.115.632,00	991.034,91	0,00	17.106.666,91	39.936.995,92	39.921.120,71		
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.978.930,92	0,00	0,00	185.183,35	4.164.114,27	568.474,71	73.325,93	0,00	641.800,64	3.522.313,63	3.410.456,21	1,76 %	84,59 %
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	30.837.781,36	784.932,93	0,00	24.012,34	31.646.726,63	10.452.351,58	551.120,05	0,00	11.003.471,63	20.643.255,00	20.385.429,78	1,74 %	65,23 %

1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	312.006,81	0,00	0,00	0,00	312.006,81	114.615,38	5.043,12	0,00	119.658,50	192.348,31	197.391,43	1,62 %	61,65 %
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	20.908.033,62	12.781,50	0,00	0,00	20.920.815,12	4.980.190,33	361.545,81	0,00	5.341.736,14	15.579.078,98	15.927.843,29	1,73 %	74,47 %
1.2.3	Infrastrukturvermögen	30.862.438,42	2.411,00	4.284,00	1.335.022,97	32.195.588,39	14.971.242,67	2.134.124,49	1.297.190,84	15.808.176,32	16.387.412,07	15.891.195,75		
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.027.076,56	690,00	0,00	0,00	2.027.766,56	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027.766,56	2.027.076,56	0,00 %	100,00 %
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.204.315,04	0,00	0,00	0,00	1.204.315,04	491.859,18	15.084,95	0,00	506.944,13	697.370,91	712.455,86	1,25 %	57,91 %
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.295.460,45	0,00	0,00	0,00	2.295.460,45	648.549,52	1.371.828,65	1.297.099,04	723.279,13	1.572.181,32	1.646.910,93	59,76 %	68,49 %
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	25.144.548,56	1.721,00	4.284,00	1.335.022,97	26.477.008,53	13.766.101,68	744.782,73	91,80	14.510.792,61	11.966.215,92	11.378.446,88	2,81 %	45,19 %
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	191.037,81	0,00	0,00	0,00	191.037,81	64.732,29	2.428,16	?	67.160,45	123.877,36	126.305,52	1,27 %	64,84 %
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.670.961,88	9.990,64	0,00	193.509,50	2.874.462,02	218.736,96	58.958,40	8.802,68	268.892,68	2.605.569,34	2.452.224,92	2,05 %	90,65 %
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.982,31	0,00	0,00	0,00	82.982,31	52.151,65	3.048,26	0,00	55.199,91	27.782,40	30.830,66	3,67 %	33,48 %
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.830.342,46	509.098,01	415.386,78	754.182,37	15.678.236,06	8.353.374,20	1.286.388,32	544.869,30	9.094.893,22	6.583.342,84	6.476.968,26	8,20 %	41,99 %
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.125.936,80	593.616,99	84.860,48	33.999,45	10.668.692,76	7.196.114,68	1.890.482,68	1.198.047,24	7.888.550,12	2.780.142,64	2.929.822,12	17,72 %	26,06 %
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.265.791,47	4.008.950,88	394.530,25	-2.526.296,73	5.353.915,37	0,00	0,00	0,00	0,00	5.353.915,37	4.265.791,47	0,00 %	100,00 %
1.3	Finanzanlagen	33.835.199,61	0,00	859.941,90	0,00	32.975.257,69	0,00	0,00	0,00	0,00	32.975.257,69	33.835.199,61		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.456.147,68	0,00	0,00	0,00	16.456.147,68	0,00	0,00	0,00	0,00	16.456.147,68	16.456.147,68	0,00	100,00
1.3.2	Beteiligungen	885.992,33	0,00	0,00	0,00	885.992,33	0,00	0,00	0,00	0,00	885.992,33	885.992,33	0,00	100,00

1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen	16.493.059,60	0,00	859.941,90	0,00	15.633.117,68	0,00	0,00	0,00	0,00	15.633.117,68	16.493.059,60	0,00	100,00
1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.

⁴ (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.

⁵ (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.

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

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

Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag 2012 in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2011 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Forderungen aus Dienstleistungen	11.238,01	11.238,01	0,00	0,00	35.933,41
169	2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.045.318,86	4.011.177,82	33.854,55	286,49	4.864.061,01
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	918.668,10
179	2.2.4 sonstige privatrechtliche Forderungen	14.017.661,99	13.606.595,52	411.066,47	0,00	10.562.682,73
178	2.2.5 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	13.541,66
	Summe	18.074.218,86	17.629.011,35	444.921,02	286,49	16.394.886,91

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

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

Verbindlichkeitspiegel

1	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag 2012 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2011 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	7
	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	60.060.425,80	22.372.497,79	3.072.597,34	34.615.330,67	66.526.382,22
	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	-13.280.860,62	2.264.756,27	11.016.104,35	0,00
	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	60.060.425,80	35.653.358,41	807.841,07	23.599.226,32	66.526.382,22
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	615.797,75	615.797,75	0,00	0,00	25.691.444,64
	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.194.708,80	5.194.708,80	0,00	0,00	5.194.708,80
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.837.312,93	3.831.993,92	5.319,01	0,00	1.723.849,57
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.706.018,38	4.706.018,38	0,00	0,00	3.848.477,51
	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	2.919.274,22	2.870.695,34	48.578,88	0,00	3.282.894,78
	Summe	77.333.537,88	39.591.711,98	3.126.495,23	34.615.330,67	106.267.757,52
	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
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Der Verbindlichkeitspiegel weist im Bereich der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen unter den Einzelpositionen verwirrende Werte aus. Dies liegt daran, dass zu Beginn des Jahres 2010 die Kreditverbindlichkeiten unterschiedlich abgegrenzt worden sind. Heute haben wir die Erkenntnis, dass die Kredite für Investitionen beim Kreis Pinneberg alle unter die Bereichsabgrenzung 3217 vom privaten Kreditinstitut fallen. Durch die Umbuchungen ist jedoch die Darstellung des Verbindlichkeitspiegels im Bezug auf die Restlaufzeiten durcheinander geraten. Um nun den richtigen Überblick zu haben, sehen Sie sich bitte nur die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen an, dort finden Sie die Kredite für Investitionen vom privaten Kreditmarkt, da wir unsere Verbindlichkeiten aus Krediten ausschließlich von dort beziehen.

Des Weiteren ist der Wert der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten nicht richtig ausgewiesen.

Hier fehlen die 25 Mio € Kassenkredit. Die Klärung bei H&H läuft.

Im folgenden Verbindlichkeitspiegel wurden die Werte –soweit dies möglich war- manuell angepasst.

Verbindlichkeitspiegel -manuell geändert-

1	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag 2012 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2011 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis fünf 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
2	3	4	5	6	7	
	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	60.060.425,80	276.097,57	3.185.797,34	56.598.530,89	66.526.382,22
	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	60.060.425,80	276.097,57	3.185.797,34	56.598.530,89	66.526.382,22
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	25.615.797,75	615.797,75	0,00	0,00	25.691.444,64
	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.194.708,80	0,00	0,00	5.194.708,80	5.194.708,80
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.837.312,93	3.828.920,71	5.560,06	2.832,16	1.723.849,57
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.706.018,38	4.706.018,38	0,00	0,00	3.848.477,51
	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	2.919.274,22	2.870.695,34	48.578,88	0,00	3.282.894,78
	Summe	77.333.537,88	-17.501.723,82	6.312.533,62	88.522.728,08	106.267.757,52
	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
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Lfd. Nr.	Bezeichnung Sondervermögen / Gesellschaft	Stammkapital in €		Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Verlustabdeckung (+) Gewinnabführung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis 2012 in €
				in €	in %	2010 in €	2011 in €	2012 in €	
I	Sondervermögen								
II	Zweckverbände								
1.	IT Zweckverband KommuniT	27.500	15.000		54,55 %				
2.	Zweckverband Sparkasse Südholstein	-	-						
3.	Integrierte Station Unterelbe	-	-		41,67 %				
III	Gesellschaften								
1.	Regiokliniken gGmbH	2.500.000	627.500		25,10 %				
1a	Beteiligungen der Regio Kliniken MVZ-Management GmbH (Teilkonzern)	25.000	Anteilig über Regiokliniken		100 %				
1aa	MVZ Pinneberg GmbH	25.000	Anteilig über Regiokliniken		100 %				
1ab	MVZ Quickborn GmbH	25.000	Anteilig über Regiokliniken		100 %				
1b	PKS Pinneberg Kliniken Servicegesellschaft	25.000	Anteilig über Regiokliniken		100 %				
1c	Regio Alten- und Pflegeheim Haus Elbmarsch	25.000	Anteilig über Regiokliniken		100 %				
1d	RAS Regio Arbeitsmedizin und Service	25.000	Anteilig über Regiokliniken		100 %				
1e	Johannis Hospiz gGmbH	25.000	Anteilig über Regiokliniken		71 %				
2.	WEP Wirtschaftsförderungs-, Entwicklungs- und Planungsgesellschaft der Kreise Pinneberg u. Segeberg mbH	102.259	68.257,63		66,80 %				
2a	Beteiligungen der WEP PGN Projektgesellschaft Norderelbe mbH	26.100	über WEP 13.050		50 %				
3.	GAB Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Abfallbehandlung mbH	26.000	13.260		51 %	+2.419.494			
3a	AVBKG Abfallverbrennungs- und Biokompostgesellschaft mbH	26.000	über GAB 26.000		100 %				
3b	AVG Abfallverwertungsgesellschaft mbH	26.000	über GAB 26.000		100 %				
3c	USN Umweltservice Nord GmbH	1.603.000	über GAB 1.603.000		100%				

3d	GAB Service GmbH	25.000	über GAB 25.000	100 %	
3e	Abfallentsorgungsgesellschaft Unterelbe mbH – AUE-	153.000	über GAB 51.000	33,33 %	
4.	HAMEG Hausmülleinsammlungsgesellschaft mbH	25.565	25.565	100 %	+300.000
5.	KviP Kreisverkehrsgesellschaft in Pinneberg mbH	520.000	270.400	52 %	
5a	Beteiligungen der KViP Uetersener Eisenbahn AG	107.371,30 (210.000 DM)	über KviP 101.844	94,86 %	
5b	MZN Mobilitätszentrale Nord GmbH	60.000	über KViP 21.000	35 %	
5c	Verkehrsbetriebe Hamburg Holstein AG	10.157.680	über KViP 589.680	5,81 %	
5d	E.On Hanse AG	250.000.000	über KviP 4.605.900	1,84 %	
6	GOES Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung Sonderabfällen mbH	300.000	5.050	1,68 %	
7	HVV Hamburger Verkehrsbund GmbH	60.000	900	1,5 %	
9	LVS Landesweite Verkehrsservicegesellschaft mbH	26.074	869	3,33 %	
10.	SVG Südholstein Verkehrsservicegesellschaft mbH	645.000	322.000	50 %	
11.	RKiSH Rettungsdienst Kooperation in Schleswig-Holstein GmbH	100.000	25.000	25 %	
12.	HMG Hamburg Marketing GmbH	100.000	1.000	1 %	
IV	Kommunalunternehmen nach § 106 a GO				
V	Gemeinsame Kommunalunternehmen § 19b GkZ				
VI	Andere Anstalten, die vom Kreis getragen werden (mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen)				

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen von 2012 nach 2013 nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr -EUR-	davon gebunden -EUR-	davon frei verfügbar -EUR-
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
111	Verwaltungssteuerung und -Service	451.875,65	31.455,10	420.420,55
122	Ordnungsangelegenheiten	253.865,73	0,00	253.865,73
126	Brandschutz	724.949,63	724.949,63	0,00
127	Rettungsdienst	141.635,33	126.537,54	15.097,79
128	Katastrophenschutz	8.923,20	0,00	8.923,20
221	Sonderschulen	52.301,52	44.854,20	7.447,32
231	Berufsfach- und Fachschulen	57.864,03	0,00	57.864,03
233	Berufsschulen	83.234,25	83.234,25	0,00
242	Fördermaßnahmen für Schüler	1.790,79	0,00	1.790,79
243	Sonstige schulische Aufgaben	15.322,43	3.645,09	11.677,34
252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	1.200,00	1.200,00	0,00
253	Zoologische und Botanische Gärten	35.972,62	35.972,62	0,00
311	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	1.490,33	1.490,33	0,00
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	13.254,44	3.049,58	10.204,86
365	Tageseinrichtung für Kinder	1.504.179,02	1.504.179,02	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	16.656,00	16.656,00	0,00
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	13.490,63	4.096,69	9.393,94
421	Förderung des Sports	22.250,00	22.250,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	12.260,96	1.398,40	10.862,56
521	Bau- und Grundstücksordnung	13.871,13	0,00	13.871,13
537	Abfallwirtschaft	14.760,20	7.706,72	7.053,48
541	Gemeindestraßen	414.544,00	414.544,00	0,00

542	Kreisstraßen	1.063.210,50	1.063.210,50	0,00
552	Öffentliche Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen	17.813,19	4.201,55	13.611,64
554	Naturschutz und Landschaftspflege	55.747,69	16.651,77	39.095,92
561	Umweltschutzmaßnahmen	23.659,32	4.839,60	18.819,72
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1.400,00	1.400,00	0,00
Summe:	-----	5.017.522,59	4.117.522,59	900.000,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen von 2012 nach 2013 nach § 23 Abs. 2 GemHVO Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr -EUR-	davon gebunden -EUR-	davon frei verfügbar -EUR-
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
111	Verwaltungssteuerung und -Service	132.834,38	132.834,38	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	541,28	541,28	0,00
126	Brandschutz	1.754.730,37	1.754.730,37	0,00
127	Rettungsdienst	926.502,81	926.502,81	0,00
128	Katastrophenschutz	139.083,64	139.083,64	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	84.914,51	84.914,51	0,00
221	Sonderschulen	21.480,89	21.480,89	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	1.640,00	1.640,00	0,00
232	Berufliche Gymnasien, Fachoberschulen und Berufsoberschulen	13.000,00	13.000,00	0,00
233	Berufsschulen	2.255.037,82	2.255.037,82	0,00
234	Sonstige berufliche Schulen	170.931,81	170.931,81	0,00
241	Schülerbeförderung	75.410,42	75.410,42	0,00
365	Tageseinrichtung für Kinder	1.546.087,94	1.546.087,94	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	83.507,76	83.507,76	0,00
421	Förderung des Sports	37.534,27	37.534,27	0,00
542	Kreisstraßen	582.037,22	582.037,22	0,00
547	ÖPNV	318.009,96	318.009,96	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	56.645,03	56.645,03	0,00
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	500.000,00	500.000,00	0,00
Summe:	-----	8.699.930,11	8.699.930,11	0,00



Verantwortlicher Ansprechpartner

Fachdienst Controlling und Finanzen

Jens Bollwahn

Telefon: 04121/ 4502 1103

Telefax: 04121/ 4502 91103

E-mail: j.bollwahn@kreis-pinneberg.de

Einordnung und Rechtsnatur des Kreises

In Schleswig-Holstein gibt es derzeit 11 Kreise mit einer durchschnittlichen Einwohnerzahl von rd. 190.000 Menschen. Der Kreis Pinneberg ist mit einer Fläche von rd. 662 qkm zwar der flächenmäßig kleinste Kreis, aber mit einer Bevölkerung von über 300.000 Einwohnerinnen und Einwohnern der bevölkerungsstärkste Kreis im Land.

Der Kreis Pinneberg ist nach Art. 28 Abs. 2 Grundgesetz und Art. 46 Abs. 2 Landesverfassung Schleswig – Holstein eine Gebietskörperschaft mit einer nachrangigen Allzuständigkeit. Der Kreis ist nach § 2 Kreisordnung berechtigt und im Rahmen seiner Leistungsfähigkeit verpflichtet, in seinem Gebiet alle öffentlichen Aufgaben in eigener Verantwortung zu erfüllen, soweit dies von den kreisangehörigen Gemeinden und Ämtern wegen der geringeren Leistungsfähigkeit nicht erfüllt werden können.

Die Selbstverwaltungsaufgaben unterteilen sich in übergemeindliche, ausgleichende und ergänzende Aufgaben. Selbstverwaltungsaufgaben lassen sich weiterhin in pflichtige und freiwillige Aufgaben unterteilen (siehe auch Haushaltsplan).

Neben den Selbstverwaltungsaufgaben nimmt der Kreis Pinneberg staatliche Aufgaben zur Erfüllung nach Weisung (z.B. Ausländerrecht, Bauaufsicht, Straßenverkehrsrecht, Umweltrecht) wahr. Weiterhin wurden beim Kreis untere Landesbehörden gebildet, in denen z.B. die Kommunalau-

sicht, die Fachaufsicht, die Gemeindeprüfung und die Schulaufsicht wahrgenommen werden. Für beide Aufgabenbereiche ist der Landrat direkt verantwortlich. Die Kosten dieser Aufgabenerfüllung sind durch den Kreis selbst zu tragen und unterliegen damit auch dem Budgetrecht des Kreistags. Sie gelten nach § 1 Abs. 1 Finanzausgleichsgesetz Schleswig – Holstein durch die Leistungen nach dem Finanzausgleich als abgegolten.

Haftung und Insolvenzfähigkeit des Kreises

Der Kreis Pinneberg besitzt als Gebietskörperschaft nach der Kreisordnung die Rechts- und Geschäftsfähigkeit und haftet für seine Organe und gesetzlichen Vertreter nach den Vorschriften der §§ 31, 89 und 278 BGB.

Die Kreisordnung befasst sich in § 70 Abs. 2 mit der Insolvenzfähigkeit von Kreisen. Die Feststellung der Kreisordnung ist kurz und eindeutig und besagt, dass über das Vermögen eines Kreises kein Insolvenzverfahren stattfindet. Nach dieser gesetzlichen Regelung kann eine Kommune zwar überschuldet sein, aber eine Pflicht unter bestimmten wirtschaftlichen Bedingungen ein Insolvenzverfahren einzuleiten, besteht nicht. Auf die verfassungsrechtliche Pflicht des Landes, den Kommunen eine angemessene Finanzausstattung zur Verfügung zu stellen, wird hingewiesen.

Ebenso bedarf ein Gläubiger des Kreises eine Zulassungsverfügung der Kommunalaufsicht, um eine Zwangsvollstreckung wegen einer Geldforderung einleiten zu dürfen (§ 70 Abs. 1 Kreisordnung).



Landrat:	Herr Oliver Stolz
Stabsstellen	Herr Oliver Stolz
Referat für Regionalmanagement und Europa, Kommunalaufsicht und Öffentlichkeitsarbeit	Herr Andreas Köhler
Fachbereich Innerer Service	Herr Heiko Willmann
Fachbereich Ordnung	Herr Jürgen Tober
Fachbereich Soziales	Herr Jörg Steinbrenner /
	Herr Heiko Willmann

Ergebnis 2012 in Mio. €	
Steuern und ähnliche Abgaben	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184
Sonstige Transfererträge	8,3
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33,2
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,7
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92,1
Sonstige ordentliche Erträge	5
Aktivierete Eigenleistungen	0
Personalaufwendungen	39,4
Versorgungsaufwendungen	0,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9,8
bilanzielle Abschreibungen	8,5
Transferaufwendungen	181,2
Sonstige ordentliche Aufwendungen	85,1
Finanzerträge	5,4
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3
Außerordentliche Erträge	0
Außerordentliche Aufwendungen	0
Erträge aus inneren Verrechnungen	0,8
Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,8

Die Ertragslage des Kreises Pinneberg hat sich nach dem Abflauen der Finanzkrise wieder stabilisiert. Das Haushaltsjahr wurde mit einem Überschuss von 1,184 Mio. € abgeschlossen.

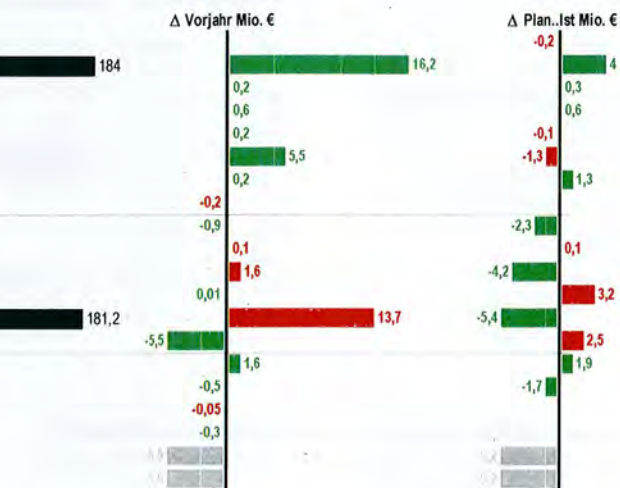
Maßgeblich wird das Ergebnis durch deutliche Zuwächse bei den allgemeinen Umlagen (+16,2 Mio.€) und höheren Kostenerstattungen (+5,5 Mio.€) geprägt. Ein wesentlichen Anteil an den Ertragsverbesserungen hat die Kreisumlage mit einem Zuwachs von 10,6 Mio. € sowie erhaltene Fehlbetragszuweisungen mit einem Zuwachs von 3,5 Mio. €. Die Zuwächse bei den Kostenerstattung konzentrieren sich auf Anstiege bei den Kostenerstattung Grundsicherung und Kosten der Sozialhilfe.

Allerdings stehen den höheren Erträgen auch höhere Aufwendung bei den Sozialtransferleistungen (+ 7,9 Mio. €), der Jugendhilfe (+ 3,4 Mio.€) und der Schulsozialarbeit gegenüber. Insgesamt steigen die Aufwendungen für die Transferleistungen im Gegensatz 2011 um 13,7 Mio. €. 2012 wurden erstmals ganzjährig die Mietaufwendungen des Kreishauses in Elmshorn wirksam und begründen den ausgewiesenen Anstieg bei Sach- und Dienstleistungen. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden 2011 durch einmalige Wertberichtigungen (4,8 Mio. €) belastet. Der Rückgang bei den Personalaufwendungen ist auf Veränderungen bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen zurückzuführen.

Die Verwaltung ging bei der Planung wiederum von einem deutlich schlechteren Ergebnis aus. Der Abschluss ist um 14,5 Mio. € besser ausgefallen als nach der fortgeschriebenen Veranschlagung angenommen.

Auf der Ertragsseite belaufen sich die Abweichungen summiert auf ein Plus von 4,8 Mio. €.

Hier sticht vor allem die Verbesserungen bei den allgemeinen Umlagen hervor. Sie ist im Kern auf die 2012 realisierten Fehlbetragszuweisungen



(s.o.) zurückzuführen. Fehlbetragszuweisungen werden nicht veranschlagt.

Auf der Aufwandsseite liegen die summierten Abweichungen um 6,1 unter den Planannahmen.

Die Personalaufwendungen waren in der Planung deutlich zu hoch veranschlagt. Die Unterhaltung der baulichen Anlagen wurde nicht im geplanten Umfang umgesetzt und führte zu einer Plan – Ist - Abweichungen von rd. 3,0 Mio. €. Ebenfalls fielen die Kosten für die Bewirtschaftung der Liegenschaften geringer aus.

Die Minderaufwendungen bei den Sozialhilfetrasferleistungen (- 1,98 Mio. €) und der Jugendhilfe (-1,7 Mio. €) sowie eine geringer Verlustabdeckung bei der KViP bestimmen die ausgewiesenen Planabweichung von 5,4 Mio. € bei den Transferaufwendungen.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen führen ungeplante Zuführungen zu Sonderposten in Höhe von 4,5 Mio. € zu extremen Planabweichungen. Inhaltlich sind es die Zuführungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (3,5 Mio. €) sowie der Entgeltthaushalt Abfall (1,0 Mio. €). Dem stehen Minderaufwendungen bei den Kosten der Unterkunft von 1,7 Mio. € gegenüber.

Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibungen, die sich zwangsläufig im Rahmen des Jahresabschlusses ergeben haben und nicht zahlungswirksam sind, wurden nicht über eine außerplanmäßige Ausgabe gedeckt.

Bilanz Kreis Pinneberg

- in Mio. € -

	2011	2012	Δ 2010...2011		Δ 2010..2011 %	
Anlagevermögen	107,4	108,2	0,83		0,77	
Umlaufvermögen	30,3	30,6	0,26		0,87	
Aktive Rechnungsabgrenzung	55,0	53,3	-1,77		-3,21	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	47,5	46,3	-1,18		-2,49	
Allgemeine Rücklage	-24,0	-24,0	0		0	
Ergebnisrücklage	-10,8	0,0	-10,75		-100	84,21
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-12,8	-23,5	-10,75			
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,0	1,2	1,18		0	0
Sonderposten	48,4	51,8	3,41		7,04	
Rückstellungen	83,2	83,0	-0,18		-0,22	
Verbindlichkeiten	106,3	100,5	-5,8		-5,46	
Passive Rechnungsabgrenzung	2,4	3,1	0,72		30,61	
Bilanzsumme Kreis Pinneberg	240,2	238,4	-1,85		-0,77	

Die Vermögenslage des Kreises Pinneberg hat sich in der Berichtsperiode verbessert. Der nicht durch das Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag sank um 1,2 Mio. € auf jetzt 46,3 Mio. €.

Der Jahresfehlbetrag 2011 ist auf den laufenden Fehlbetrag vorgetragen worden wodurch sich diese Position auf 23,5 Mio. € nahezu verdoppelt hat (+84,21 %).

Das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen sind leicht angestiegen.

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzung hat sich um 1,77 Mio. € leicht abgesenkt und beläuft sich zum Jahresende auf 53,27 Mio. €.

Die Kapitalstruktur blieb gegenüber dem Vorjahr unverändert. Nach wie vor verfügt der Kreis Pinneberg über kein Eigenkapital.

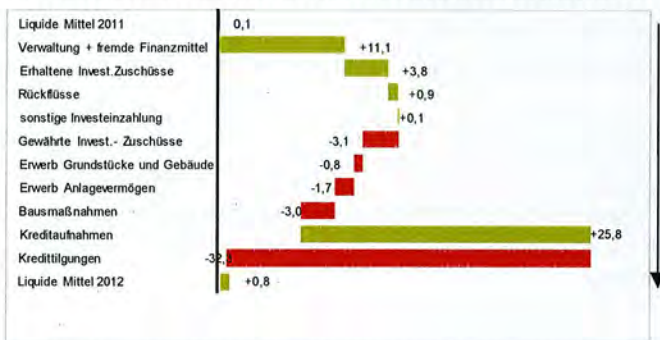
Auf der Seite der Passiva ist eine starke Zunahme der Sonderposten um 7 % auffällig. Deutlich angestiegen ist die Position für einen Gebührensausgleich des Entgelthaushaltes Abfall mit + 1,0 Mio. € auf nunmehr 4,9 Mio. €.

Die Verbindlichkeiten sind in 2012 um 5,46% gesunken. Dabei steht einem Abgang in den Investitionskrediten in Höhe 6,6 Mio. € in nahezu unveränderter Bestand an Kassenkrediten in Höhe von 25,6 Mio. € entgegen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten belaufen sich damit per Ultimo 2012 auf 85,7 Mio. €. (92,2 Mio. € im Vorjahr).

Die passiven Rechnungsabgrenzungspositionen haben sich leicht erhöht..

	2011	Anteil	2012	Anteil
Anlagevermögen	107,38	44,7%	108,22	45,4%
Umlaufvermögen	30,30	12,6%	30,56	12,8%
Aktive Rechnungsabgrenzung	55,04	22,9%	53,27	22,3%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	47,52	19,8%	46,33	19,4%
Aktiva	240,24	100,0%	238,39	100,0%
Allgemeine Rücklage	-23,99		-23,99	
Ergebnisrücklage	-10,76		0,00	
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-12,77		-23,53	
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00		1,18	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	47,52		46,33	
Sonderposten	48,39	20,1%	51,81	21,7%
Rückstellungen	83,21	34,6%	83,02	34,8%
Verbindlichkeiten	106,27	44,2%	100,46	42,1%
Passive Rechnungsabgrenzung	2,37	1,0%	3,10	1,3%
Bilanzsumme	240,24	100,0%	238,39	100,0%

Liquide Mittel Kreis Pinneberg
- in Mio.€ -



Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 11,1 Mio. €, inklusiv der Abwicklung fremder Finanzmittel, abgeschlossen. Die Erklärungen ergeben sich aus der Ergebnisrechnung.

Der Saldo der Investitionsrechnung schloss mit einem Minus von 3,9 Mio. € ab.

Die Investitionseinzahlungen konzentrierten sich dabei auf die erhaltenen Zuwendungen, 3,8 Mio. €. Hauptsächlich entfallen diese auf Zuwendungen für den Brand- und Katastrophenschutz bzw. Mittel aus dem Aufkommen der Feuerschutzsteuer (0,74 Mio. €), die Förderung von Straßeninstandsetzungsmaßnahmen (0,52 Mio. €), dem Konjunkturpaket (0,994 Mio. €) sowie die Förderung des Kindertagesstättenausbaus (1,48 Mio. €). Letzter werden von Kreis Pinneberg an die kreisangehörigen Kommunen in nahezu gleicher Höhe weitergeleitet. Sie bilden entsprechend den Großteil der vom Kreis gewährten Zuwendungen.

Rückflüsse von Ausleihungen stellen in der Investitionsrechnung mit 0,86 Mio. € die zweit größte Einnahme position dar. Hierbei entfallen auf die Rückzahlungen des Gesellschafterdarlehens an die Kliniken 0,74 Mio. € und auf Rückzahlungen aus der Wohnbauförderung 0,11 Mio.€.

Auf der Auszahlungsseite finden sich bei den gewährten Zuwendungen in Höhe von 3,1 Mio. € die o.a. Zuwendungen für den Kindertagesstättenausbau mit 1,42 Mio. € wieder. Ferner hat der Kreis eine Zuwendungen im Rahmen mit dem Schulträgerwechsel für das Wolfgang – Borchard Gymnasium in Höhe von 0,5 Mio. €, für die Förderung des Baus von Sportstätten 0,37 Mio. €, die Förderung des Feuerwehrwesens 0,27 Mio. € ausgekehrt.

Die Position Erwerb von Grundstücken entfällt nahezu komplett auf den Ankauf der Klassencontainer an der Kreisberufsschule Pinneberg.

Der Investitionsschwerpunkt bei der Beschaffung beweglichen Anlagevermögens, gesamt 1,7 Mio. €, lag 2012 zu fast gleichen Teilen im Zuständigkeitsbereich der Fachdienste Sicherheit und Ordnung sowie Jugend und Bildung. Auf diese beiden Fachdienste entfallen zusammen 66% bzw. je rund eine halbe Million Euro, der hier geleisteten Investitionen. Im Fachdienst Sicherheit und Ordnung lag der Schwerpunkt nach wie vor auf der Fortsetzung der Modulkonzeptes und der Leitstellentechnik. Im Fach-

dienst und im Fachdienst Jugend und Bildung bei der Ausstattung der Schulen. Bei letzterem gingen 74% bzw. 0,41 Mio. € an die Berufsschule Elmshorn. Rund 0,29 Mio. € wurden in die Ausstattung der Straßenmeisterei und in die Geschwindigkeitsmeßanlage in Schenefeld investiert. Letzte größere Investition stellte Möbllierung des Kreishauses dar. Hierauf entfielen 0,27 Mio. €.

Für Baumaßnahmen an Schulen sowie hat der Kreis 2012 1,1 Mio. €, für bauliche Maßnahmen an der Jugendbildungsstätte in Barmstedt 0,4 Mio. € und im Bereich des Straßenbaus 1,25 Mio. € aufgebracht. Für Maßnahmen an der Kreisfeuerwehrzentrale sind 0,24 Mio. € angefallen. Insgesamt umfasst das Bauvolumen damit 3,0 Mio. €.

Investitionskredite wurden 2012 nicht aufgenommen sondern im Umfange von 6,6 Mio. € getilgt. Statt dessen mussten weiter Kassenkredite aufgenommen bzw. der eingeräumte Überziehungsrahmen ausgenutzt werden, um ausreichend Liquidität zur Verfügung zu haben.

Auch für die Jahre 2012 und 2013 übersteigen die Tilgungen die Neuaufnahmen an Investitionskrediten.

Allerdings sind in der mittelfristigen Planung weitere Anstiege der Investitionsverbindlichkeiten geplant. Ab 2014 sollen die Neuaufnahmen wieder ansteigen. Ein wesentlicher Teil des Kreditbedarfes dürfte durch den Neubzw. Erweiterungsbau der Kreisfeuerwehrzentrale sowie der Kreisberufsschule verursacht werden, da für dieses Vorhaben derzeit keine Fördermittel erwartet werden.

2015 treibt die Auszahlung des zweiten Teil des Kaufpreises der Kreisberufsschule den Kreditbedarf weiter in die Höhe.

Bis 2017 werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten weiter ansteigen. Eine Entschuldung ist nicht geplant. 2017 wird das Kreditvolumen mit 113,6 die 100 Mio. € - Grenze überschritten haben. Im Anschluss daran soll sich wieder eine Phase der Entschuldung anschließen. Bei der Einschätzung der Lage muss allerdings darauf hingewiesen werden, dass in der Investitionsplanung keine Mittel für den Ausbau der Kreistraße 22 mehr enthalten sind. Der Kreistagsbeschluss zum Ausbau hat aber nach wie vor Bestand.



Die vorgetragenen Jahresfehlbeträge werden entsprechend aktuellen Planungen und der sich mittlerweile eingestellten vorläufigen Ergebnisse bis 2014 abgebaut sein.

Für 2015 rechnet die Verwaltung derzeit mit einem gerade noch ausgeglichenen Ergebnishaushalt.

Im Zuge des anhaltenden Zustroms von Flüchtlingen in den Kreis Pinneberg ist ab 2016 nicht mehr mit einem ausgeglichenen Ergebnishaushalt zu rechnen, wenn sie sich die Ertragslage nicht deutlich verbessert. Letzteres ist derzeit nicht zu erkennen.

Daher steht unter den gegebenen Rahmenbedingungen nicht mehr zu erwarten, dass die dauerende Leistungsfähigkeit in nächster Zeit zurückerlangt wird. Zumal planerisch die Chancen, die sich aus dem Aufkommen der Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen ergeben könnten bereits (weitgehend)berücksichtigt sind.

In der mittelfristigen Finanzplanung geht der Kreis Pinneberg von einem stabilen konjunkturellem Umfeld und einem Anhalten der Niedrigzinsphase aus. Diese Annahmen führen dazu, dass der Kreis bei seiner Finanzplanung ein Wachstum bei den allgemeinen Umlagen von 4% p.a. unterstellt hat.

Schwieriger sind die sich ergebenden Aufwandssteigerungen bei den Sozialtransferleistungen und der Jugendhilfe zu erfassen. Die bisherigen mittelfristigen Planungen scheinen sich in diesen Bereichen genau wie im Personalaufwandsbereich als hinfällig zu erweisen. Für 2016 plant der Kreis Pinneberg eine deutliche Ausweitung der Personalkörpers. Hinzu wird ab dem Jahr 2016 eine Tarifanpassung für die Angestellten des Kreises sowie für seine Beschäftigten des Sozial- und Erziehungsdienstes treten. Diese Steigerungen sind in der mittelfristigen Planung des Personalaufwandes bislang unzureichend berücksichtigt.

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

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit des Kreises und zur vorübergehenden Abdeckung der Vorjahresdefizite (Jahresfehlbeträge) muss der Kreis Pinneberg weiterhin Kassenkredite aufnehmen.

Die ansteigende Verschuldung und damit einhergehende Abhängigkeit vom Kapitalmarkt begründet durch Zinsänderungen ein Risiko für die künftige Ertragslage.

Weitere Risiken bestehen aufgrund rechtlicher Auseinandersetzung, deren Folgen bis dato nicht durch Rückstellungen oder Wertberichtigungen antizipiert sind.

Zum einen stehen seitens der Sana AG zwei Klageandrohungen im Raum, die beide Streitwerte von mehreren Millionen Euro umfassen. Zum anderen wurde jüngst in einem Musterverfahren die Erhebung von Schulkostenbeiträgen für Förderzentren in erster Instanz als unzulässig verworfen. Für den Kreis Pinneberg stehen hier Forderungen von 3,45 Mio. € im Risiko. Dadurch bedingt kann es zu Korrekturen der für die Jahre 2013 und 2014 geschätzten Ergebnisse kommen.

Weitere Risiken bestehen durch die Beteiligungen des Kreises.

Konkret bestehen Risiken, die sich aus dem Engagement des Kreises bei den Regio – Kliniken des Kreises als auch bei der Kreisverkehrsgesellschaft mbH (KViP) ergeben.

Die Regio – Kliniken befinden sich derzeit in einer anhaltenden Verlustphase. Eine Trendwende ist noch nicht zu erkennen. Auch für das Jahr 2015 prognostiziert die Gesellschaft derzeit wieder einen Verlust.

Der Kreis Pinneberg konnte durch die vollständige Ablösung der den Kliniken gewährten Bürgschaften das finanzielle Risiko reduzieren. Allerdings könnte es dazu kommen, dass die von Sana und dem Kreis Pinneberg gewährten Gesellschafterdarlehen als Eigenkapital ersetzend angesehen werden müssen. Damit besteht für die Restvaluta des Darlehens ein Ausfallrisiko.

Durch Überzahlungen hat der Kreis Pinneberg Forderungen gegenüber der KViP. Gleichzeitig bürgt der Kreis Pinneberg für zwei Kredite der KViP.

Unterjährig schöpft die KViP die ihr eingeräumte Kreditlinie zur Liquiditätsdeckung teilweise fast vollständig aus.

Das identifizierte Risiko für die KViP ist nicht bestandsgefährdend, noch ist erkennbar, dass sich ein Verlust der o.a. Forderungen oder der Eintritt des Bürgschaftsfalles ereignen könnte. Von daher wird das bestehende Risiko von uns derzeit nur als latent vorhanden eingestuft.

Der Kreis Pinneberg hat seine Konsolidierungsanstrengungen intensiviert und die Konsolidierungshilfen des Landes in Anspruch genommen. Der hierzu erforderliche öffentlich – rechtliche Vertrag wurde 2013 geschlossen und mittlerweile ist die zweite Stufe des Vertrages durch Maßnahmen unterschriftsreif vorbereitet.

Um eine Zielrichtung in diesen Bereichen festlegen zu können, und geeignete Maßnahmen zu finden, mit Hilfe derer die Ziele erreicht werden, wurden bei der Erarbeitung sowohl der Prüfbericht des Landesrechnungshofes als auch Hinweise des Innenministeriums zu Grunde gelegt.

Elmshorn, 29.10.15


Manfred Kannenbäumer
Stellvertretender Landrat Kreis Pinneberg