



Jahresabschluss des Kreises Pinneberg
zum 31.12.2013



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	13
Anlagenspiegel	14
Forderungsspiegel	17
Verbindlichkeitspiegel	18
Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen	20
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	22

Bilanz

		Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013
			in €	
		AKTIVA		
1.		Anlagevermögen	108.220.996,73	108.400.184,05
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.956,58	25.907,12
02-09	1.2	Sachanlagen	75.222.782,46	75.491.200,89
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	39.936.995,92	37.872.578,28
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.522.313,63	3.452.859,30
033	1.2.2.2	Schulen	20.643.255,00	19.536.278,78
031	1.2.2.3	Wohnbauten	192.348,31	187.305,18
034	1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	15.579.078,98	14.696.135,02
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	16.387.412,07	15.916.729,48
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.027.766,56	2.030.057,62
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	697.370,91	681.118,83
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.572.181,32	1.497.451,71
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	11.966.215,92	11.588.694,55
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	123.877,36	119.406,77
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.605.569,34	2.583.031,26
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	27.782,40	24.736,14
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.583.342,84	6.111.197,57
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsaustattung	2.780.142,64	2.914.493,95
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.353.915,37	8.520.812,33
	1.3	Finanzanlagen	32.975.257,69	32.883.076,04
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	15.633.117,68	15.540.936,03
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	12.558.819,40	12.073.986,40
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	3.074.298,28	3.466.949,63
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
2.		Umlaufvermögen	30.564.360,86	17.055.481,64
15	2.1	Vorräte	13.586.252,40	2.989.139,17
151	2.1.1	Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
152				
153				
1551	2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Waren	0,00	0,00
156				
1552	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
154				
157	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	13.586.252,40	2.989.139,17
158				
159				
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.198.918,74	9.773.286,96
161	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.238,01	5.190,44
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.045.318,86	5.128.997,88
1711	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4	Sonstige Privatrechtliche Forderungen	12.142.361,87	4.639.098,64
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
14-	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4	Liquide Mittel	779.189,72	4.293.055,51
19	3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	53.267.565,20	69.975.815,30
	3.1	ARAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	11.212.066,51	11.804.772,19
	3.2	ARAP aus gewährten Zuweisungen	42.055.498,69	58.171.043,11
	4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	46.334.989,10	44.377.058,69
		Bilanzsumme AKTIVA	238.387.911,89	239.808.539,68

Bezeichnung			31.12.2012	31.12.2013
			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	0,00	0,00
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	-23.527.405,68	-22.342.830,23
205	1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.184.575,45	1.957.930,41
	1.6	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	46.334.989,10	44.377.058,69
23	2.	Sonderposten	51.806.452,44	56.453.595,67
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.348.715,79	1.331.920,10
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	39.798.707,40	42.139.337,68
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 Gebührenaussgleich	4.913.974,62	5.470.374,76
235	2.5	für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6	für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7	Sonstige Sonderposten	5.745.054,63	7.511.963,13
25, 26, 27, 28	3.	Rückstellungen	83.021.597,44	92.107.660,03
251	3.1	Pensionsrückstellung	74.920.063,20	76.193.225,89
281	3.2	Altersteilzeitrückstellung	3.551.821,10	2.783.892,29
261	3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4	Alllastenrückstellung	3.586.060,28	4.006.172,49
282-	3.5	Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6	Verfahrensrückstellung	67.652,86	2.369,36
284	3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
289	3.9	Sonstige andere Rückstellungen	896.000,00	9.122.000,00
3	4.	Verbindlichkeiten	100.458.183,76	88.915.453,94
30-	4.1	Anleihen	0,00	0,00
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	60.060.425,80	56.516.767,42
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	60.060.425,80	56.516.767,42
33	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	25.615.797,75	21.000.000,00
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.194.708,80	0,00
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.961.958,81	2.324.161,93
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.706.018,38	5.052.674,35
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.919.274,22	4.021.850,24
39	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	3.101.678,25	2.331.830,04
	5.1	PRAP aus Dienstleistungen und Warenlieferungen	6.539,74	40.577,48
	5.2	PRAP aus Übrigen	3.095.138,51	2.291.252,56
		Bilanzsumme PASSIVA	238.387.911,89	239.808.539,68

Nachrichtlich zur Schlussbilanz:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 (1)n GemHVO-Doppik 6.896.010,30 €
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 (2) GemHVO-Doppik 13.968.244,92 €
3. Summe der vom Kreis übernommenen Bürgschaften 8.956.276,13 €

Elmshorn, den 29.09.2016



Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ¹⁾
1 ²⁾	2 ³⁾	3	4	5	6	7	8
in EUR							
40	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	230.000,00	4.653.800,00	-4.423.800,00	0,00
41	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184.042.736,78	187.018.002,15	188.850.554,22	-1.832.552,07	0,00
42	3.	+ Sonstige Transfererträge	8.281.225,06	7.691.600,00	8.323.850,65	-632.250,65	0,00
43	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.239.519,84	33.265.600,00	33.389.560,72	-123.960,72	0,00
441, 442, 446	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	746.279,28	570.700,00	808.900,23	-238.200,23	0,00
448	6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.082.522,66	103.959.075,44	100.476.206,63	3.482.868,81	0,00
45	7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.952.645,61	6.490.700,00	7.202.970,59	-712.270,59	0,00
471	8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.180,00	-1.180,00	0,00
472	9.	+/- Bestandsveränderungen	48.968,53	0,00	2.778,20	-2.778,20	0,00
	10.	= Ordentliche Erträge	323.393.897,76	339.225.677,59	343.709.801,24	-4.484.123,65	0,00
50	11.	- Personalaufwendungen	39.386.256,91	41.441.262,74	40.739.130,86	702.131,88	700.000,00
51	12.	- Versorgungsaufwendungen	627.486,00	514.300,00	514.902,04	-602,04	0,00
52	13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.803.091,57	13.064.757,30	10.547.815,52	2.516.941,78	1.085.487,47
57	14.	- bilanzielle Abschreibungen	8.541.482,59	10.367.900,00	10.437.341,53	-69.441,53	0,00
53	15.	- Transferaufwendungen	181.150.250,15	197.438.133,73	186.034.790,73	11.403.343,00	4.467.793,13
54	16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.116.333,50	85.224.200,04	94.831.416,41	-9.607.216,37	642.729,70
	17.	= Ordentliche Aufwendungen	324.624.900,72	348.050.553,81	343.105.397,09	4.945.156,72	6.896.010,30
	18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	-1.231.002,96	-8.824.876,22	604.404,15	-9.429.280,37	-6.896.010,30
46	19.	+ Finanzerträge	5.427.473,91	3.595.300,00	3.937.688,39	-342.388,39	0,00
55	20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.971.107,95	3.370.746,37	2.619.002,13	751.744,24	0,00
	21.	= Finanzergebnis	2.456.365,96	224.553,63	1.318.686,26	-1.094.132,63	0,00
	22.	= Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	1.225.363,00	-8.600.322,59	1.923.090,41	-10.523.413,00	-6.896.010,30
49	23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	34.905,80	-34.905,80	0,00
59	24.	- Außerordentliche Aufwendungen	40.787,55	0,00	65,80	-65,80	0,00
	25.	= Außerordentliches Ergebnis	-40.787,55	0,00	34.840,00	-34.840,00	0,00
	26.	= Jahresergebnis ⁴⁾ (22. + 25.)	1.184.575,45	-8.600.322,59	1.957.930,41	-10.558.253,00	-6.896.010,30
48	27.	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	804.928,97	5.762.100,00	898.333,32	4.863.766,68	0,00
58	28.	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	804.928,97	5.762.100,00	898.333,32	4.863.766,68	0,00
	29.	= Ergebnis aus inneren Verrechnungen					
	30.	= Ergebnis nach inneren Verrechnungen					

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

Elmshorn, den 29.09.2016

Oliver Stolz

Oliver Stolz
-Landrat-

Gesamtfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ¹⁾
			in EUR				
1 ²⁾	2 ³⁾	3	4	5	6	7	8
60	1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	230.000,00	4.653.800,00	-4.423.800,00	0,00
61	2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.609.176,99	185.435.323,21	187.612.056,15	-2.176.732,94	0,00
62	3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	7.882.940,31	7.691.600,00	7.964.592,74	-272.992,74	0,00
63	4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.926.075,00	32.545.766,70	33.181.081,16	-635.314,46	0,00
641,642, 646	5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	449.570,94	578.500,00	1.010.245,65	-431.745,65	0,00
648	6.	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	92.061.046,14	104.024.175,44	103.431.445,43	592.730,01	0,00
65	7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.536.000,31	1.570.900,00	1.685.221,29	-114.321,29	0,00
66	8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.965.588,20	3.447.100,00	3.400.433,96	46.666,04	0,00
	9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.430.397,89	335.523.365,35	342.938.876,38	-7.415.511,03	0,00
70	10.	- Personalauszahlungen	37.237.504,10	40.552.891,76	38.883.882,55	1.669.009,21	1.119.003,26
71	11.	- Versorgungsauszahlungen	510.000,00	209.384,14	386.176,47	-176.792,33	0,00
72	12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.826.763,52	14.527.018,61	10.703.185,22	3.823.833,39	1.640.024,29
75	13.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.518.452,84	3.302.696,96	2.327.280,73	975.416,23	470.448,96
73	14.	- Transferauszahlungen	179.476.675,06	201.267.009,15	186.776.961,45	14.490.047,70	6.712.907,45
74	15.	- Sonstige Auszahlungen	79.739.437,69	85.828.977,97	83.358.826,72	2.470.151,25	1.199.608,65
	16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.308.833,21	345.687.978,59	322.436.313,14	23.251.665,45	11.141.992,61
	17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9. - 16.)	11.121.564,68	-10.164.613,24	20.502.563,24	-30.667.176,48	-11.141.992,61
681	18.	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.755.836,71	5.882.708,60	4.099.935,38	1.782.773,22	0,00
682	19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.550.000,00	960.000,00	2.590.000,00	0,00
683	20.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	69.873,53	200,00	40.288,00	-40.088,00	0,00
684	21.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	5.703.900,00	5.704.000,00	-100,00	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)	859.941,90	592.100,00	592.181,65	-81,65	0,00
688	24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	80.944,95	204.891,08	204.891,08	0,00	0,00
689	25.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.766.597,09	15.933.799,68	11.601.296,11	4.332.503,57	0,00
781	27.	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.130.524,68	16.112.930,01	10.192.546,16	5.920.383,85	4.936.197,42
782	28.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	793.850,65	812.825,74	4.316.690,73	-3.503.864,99	50.258,79
783	29.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.694.852,77	4.585.580,08	1.800.258,25	2.785.321,83	3.061.661,11
784	30.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.049.340,17	11.081.793,96	4.429.587,77	6.652.206,19	5.922.504,88
786	32.	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
787	33.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.668.568,27	33.093.129,79	21.239.082,91	11.854.046,88	13.970.622,20
	35.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (26. - 34.)	-3.901.971,18	-17.159.330,11	-9.637.786,80	-7.521.543,31	-13.970.622,20
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln					
			432.992.697,90	0,00	476.590.731,08	-476.590.731,08	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	Übertragene Ermächtigungen ¹⁾		
1 ²⁾	2 ³⁾	3	4	5	in EUR		6	7	8
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	432.978.382,01	0,00	476.373.665,60	-476.373.665,60	0,00		
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	14.315,89	0,00	217.065,48	-217.065,48	0,00		
	36.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17. + 35. + 35c)	7.233.909,39	-27.323.943,35	11.081.841,92	-38.405.785,27	-25.112.614,81		
692	37.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	139.500,00	22.060.300,00	4.293.033,84	17.767.266,16	4.000.000,00		
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	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
691	39.1	+ Einzahlungen aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
694	39.2	+ Sonstige Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
792	40.	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.605.456,42	16.300.000,00	7.245.212,22	9.054.787,78	0,00		
795	41.	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
793	42.	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	4.000.000,00	-4.000.000,00	0,00		
791	42.1	- Auszahlung aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
794	42.2	- Tilgung von sonstigen Wertpapierschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	43.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.534.043,58	5.760.300,00	-6.952.178,38	12.712.478,38	4.000.000,00		
	44.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	25.767.952,97	-21.563.643,35	4.129.663,54	-25.693.306,89	-21.112.614,81		
	45.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-25.604.720,66	0,00	163.391,97	-163.391,97	0,00		
	46.	= Liquide Mittel (44. und 45.)	163.232,31	-21.563.643,35	4.293.055,51	-25.856.698,86	-21.112.614,81		

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 2013
Bestand Vorjahr (31.12.2012)	65.256,55
+Einzahlungen KK 672	476.590.731,08
-Auszahlungen KK 772	476.373.665,60
Bestand Haushaltsjahr (31.12.2013)	282.322,03

Nachrichtlich:	Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis 2013

			2012	
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	4.383.372,24	4.515.300,00	4.351.306,74
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	5.703.900,00	5.704.000,00
6841	Finanzanlagen	0,00	5.703.900,00	5.704.000,00
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	6.605.456,42	6.300.000,00	6.872.058,52
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	373.153,70

Elmshorn, den 29.09.2016


Oliver Stolz
-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 31.12.2013 beruht auf der vom Kreistag beschlossenen und geprüften Schlussbilanz vom 31.12.2012.

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 von 23.000 € auf 26.000 € erhöht. Die größte Anschaffung stellt die Anschaffung einer Stundenplanungssoftware dar. Grundsätzlich werden Anschaffungen im Softwarebereich über KommuniT vorgenommen.

Das Sachanlagevermögen wird nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Im Berichtsjahr erhöht sich das Anlagevermögen insgesamt um 314.000 €.

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

Die Position Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen wurde um die Abschreibungen für die Gebäude reduziert.

Im Bereich der Grundstücke mit Schulen wurde im Berichtsjahr die Sonderabschreibung für den Mitteltrakt der Berufsschule Pinneberg in Höhe von 1,26 Mio € gebucht. Dieser wurde bereits in 2008 abgerissen. Der Anlagebuchhaltung ist der Sachverhalt jetzt erst bekannt geworden.

Unter der Position Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden gab es aufgrund des Sanierungsstaus eine Sonderabschreibung in Höhe von 520.000 € für das Straßenverkehrsamt Pinneberg.

Im Bereich Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden die Brückenbauwerke über die Ekholter Au mit einem Restbuchwert von 7.100 € ausgebucht. Diese sind marode und müssen komplett saniert werden. Sanierungsbeginn ist in 2014.

Die Aktivierung des Funkmastes bei den Bauten auf fremden Grund und Boden konnte mit einem Volumen von 21.600 € aktiviert werden.

Im Bereich Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden verschiedene Investitionsmaßnahmen aktiviert. Zum einen der Kauf eines mobilen Stromerzeugers (50.600 €), zum anderen wurden diversere Fahrzeuge für die Bereiche Katastrophenschutz (Reaktorerkunder 155.000 €), Schule (85.200 €) und der Straßenmeisterei (115.000 €) aktiviert. Insgesamt verringert sich die Bilanzposition aufgrund von Abschreibungen um 472.000 €.

Im Berichtsjahr wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung ein gebrauchter 3D Laserdrucker für 231.000 € beschafft. Insgesamt erhöht sich die Bilanzposition um rund 135.000 €.

Bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau war im Berichtsjahr zum einen die Kreisfeuerwehrzentrale und zum anderen verschiedene Baumaßnahmen im Bereich der Schulen und Straßen zu verzeichnen. Die Bilanzposition erhöhte sich um 3,37 Mio €.

Bei den Beteiligungen, gab es im Berichtsjahr keine Veränderungen.

Ausleihungen wurden in Höhe der Restforderung angesetzt. In dem Berichtsjahr wurden eine Ausleihungen in Höhe von 500.000 € an die Gemeinde Helgoland für den Ausbau der Häfen 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 weiterhin der Abschreibung. Der Schulträgerwechsel Ludwig-Meyn-Schule wurde zum 01.01.2013 vollzogen. Es wurden rund 10 Mio. € als gewährte Zuweisung an die Stadt Uetersen umgegliedert.

Die Forderungen wurden zu Nennbeträgen angesetzt. Die Summe der Forderungen reduziert sich im Berichtsjahr um 6,43 Mio €. Hiervon entfallen allein 5,7 Mio € auf die Einzahlung für die GeWoGe Anteile gem. Vertrag 20.03.2006.

Um mögliche Ausfallrisiken zu berücksichtigen, wurden neben den Einzelwertberichtigungen auch bei allen weiteren Forderungen Pauschalwertberichtigungen vorgenommen. Für den Bereich Unterhaltsvorschuss erhöhte sich aufgrund der geringen Rückholquote die Pauschalwertberichtigung um 1,05 Mio € auf 6,44 Mio €. Im Bereich Amtspflegschaften/ Beistandschaften wurde in Höhe von 8,04 Mio € bereinigt. Sowohl beim Unterhaltsvorschuss als auch bei den Beistandschaften wurden gleichzeitig die Verbindlichkeiten bereinigt. Weiter wurden im Berichtsjahr Forderungen in Höhe von 90.000 € im Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe einzelwertberichtigt. Die Einzelwertberichtigungen wurden ergebnisneutral gegen die in 2012 gebildete Pauschalwertberichtigung aufgelöst. Die übrigen Forderungen des Kreises wurden in Höhe von 383.473,81 € bereinigt.

Die Liquiden Mittel setzen sich aus den Kontenbeständen sowie den Kassenbeständen zusammen und belaufen sich auf 4.293.055,51 €. Im Berichtsjahr schloss das Hauptkonto mit einem positiven Bestand. Die Guthaben sind durch entsprechende Saldenbestätigungen nachgewiesen.

Die Aktive Rechnungsabgrenzung 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 Berichtsjahr erhöht sich aufgrund der Vermögensübertragung an die Stadt Uetersen im Rahmen des Schulträgerwechsels. Weiter wurden Zuweisungen von rund 2,5 Mio € aus dem Bundesinvestitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung verausgabt. Insgesamt steigt die Bilanzposition um 16 Mio €.

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 10,2 Mio €.

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag verringert sich durch den Jahresüberschuss 2012 um 1,18 Mio € auf 22,3 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 1,33 Mio €.

Der Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen erhöhte sich im Berichtsjahr um 2,3 Mio € auf 42,14 Mio €.

Für den nach dem Kommunalabgabengesetz als kostenrechnende Einrichtung geführten Entgelthaushalt Abfall wird ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich bilanziert. Dieser erhöhte sich im Berichtsjahr auf 5,47 Mio €. Die mittelfristige Finanzplanung sieht vor, dass der Sonderposten sukzessive mit Einführung der Wertstofftonne reduziert wird.

Die Verzinsung des Sonderpostens belief sich im Berichtsjahr auf insgesamt 51.663,43 €. Der Zinssatz für die Verzinsung betrug 1,00 %. Der Zinsaufwand wurde zu Lasten des Produktes Allgemeine Finanzwirtschaft 61200 gebucht.

Die sonstigen Sonderposten in Höhe von 7,54 Mio € umfassen zum einen die Rücklage Feuerschutzsteuer für investive Zwecke, sowie die Rücklage Katastrophenschutz / Kernkraftwerke und zum anderen die Anzahlungen auf Sonderposten. Weiter wird hier der Sonderposten für Schulsozialarbeit und Leistungen zur Bildung- und Teilhabe geführt. Diese machen im Berichtsjahr ein Volumen von 5,65 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 1,27 Mio € erhöht.

Die Steigerung der Pensionsrückstellungen, die auf Grundlage der von der Versorgungsausgleichskasse berechneten Daten errechnet wird, beträgt 1,23 Mio €.

Die Beihilferückstellung wird als Prozentanteil (14,8104997% in 2013) der Pensionsrückstellungen gebildet. Die Steigerung der Beihilferückstellung umfasst 34.000 €.

Die Altersteilzeitrückstellung verringerte sich im Berichtsjahr um 768.000 €.

Die Alllastenrückstellungen wurden im Berichtsjahr lediglich um die Höhe der Kosten, die für die einzelnen Sanierungsmaßnahmen angefallen sind aufgelöst. Eine Überprüfung und Anpassung der Rückstellungen wird im Berichtsjahr 2014/15 erfolgen. Es ist zum jetzigen Zeitpunkt davon auszugehen, dass sich die Rückstellung insgesamt reduzieren werden. 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 ergaben sich bei der Position sonstige andere Rückstellung Veränderungen in Höhe von 8,3 Mio €. Ursächlich hierfür sind drohende rechtliche Verpflichtungen. Die Rückstellung für den Grundwassermessstellenrückbau beträgt 0,8 Mio €.

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.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten- und Kassenkrediten konnten reduziert werden. Gleichzeitig wurde die Verbindlichkeit aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen in Höhe von 5,2 Mio € aufgelöst und gegen eine Kreditverbindlichkeit in Höhe von 4,3 Mio € für die Rettungsleitstelle getauscht.

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 343,7 Mio € €. Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf 343,1 Mio € €, so dass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 0,6 Mio € erzielt werden konnte.

Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von 1,3 Mio € und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 34.840,00 € verbleibt ein Jahresergebnis von 1.957.930,41 €. 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 342,9 Mio €, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 322 Mio €. Hieraus ergibt sich ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 20 Mio €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 11,6 Mio €, die Auszahlungen 21,2 Mio €. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt -9,6 Mio €. Somit liegt im Berichtsjahr ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 11,08 Mio € vor.

Im Berichtsjahr betrug die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 7,24 Mio €. Ein neuer Kredit für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde im Berichtsjahr in Höhe von 4,29 Mio € aufgenommen. Der Kassenkredit konnte in Höhe von 4 Mio € getilgt werden. Es ergibt sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -6,9 Mio €.

Insgesamt änderte sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um 3.912.598,06 €. Zuzüglich des Anfangsbestandes an Finanzmitteln in Höhe von 163.391,97 € und der Differenz des Ein- und Auszahlungen der fremden Finanzmittel in Höhe von 217.065,48 € ergeben sich die liquiden Mittel in Höhe von -4.293.055,51 €, die auch auf den Bankkonten nachgewiesen sind. Der Tagesabschluss per 31.12.2012 weist die gleiche Summe aus.

Art und Umfang derivater Finanzinstrumente

Der Kreis Pinneberg hat in der Vergangenheit derivative 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 31.12.2013 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 15.12.2013 bei 6.104.482,51 €.

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 15.12.2013 das Ergebnis mit 290.250,47 €. 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 2013 wurde aufgrund der Einwohnerzahl von 297.627 ein Gesamtbetrag von 4.351.306,74 € an die IB gezahlt. Der Betrag je Einwohner betrug gem. § 21.1 AG-KHG 14,62 € / Einwohner. Der Gesamtfördermittelantrag der Kliniken des Kreises Pinneberg die im Krankenhausplan des Landes Schleswig-Holstein aufgeführt sind beläuft sich auf 3.144.822 €.

	in €
Regiokliniken	3.069.461
Paracelsus-Klinik Helgoland	53.041
Fachklinik Bokholt	22.320

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

	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen											
	Anfangsstand 2013		Zugang 2013		Abgang 2013		Umbuchungen ² 2013		Endstand 2013		Anfangsstand 2013		Zugang ³ , d.h. Abschreibungen 2013		Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge		Endstand 2013		Restbuchwerte 2013 ¹ am Ende 2012		Durchschnittlicher Abschreibungssatz v. H ⁷		Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵ v. H ⁷				
	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10	EUR	11	EUR	12	EUR	13	v. H ⁷	14	v. H ⁷	15	
1 ⁶		2																									
1.1	Inmaterielle Vermögensgegenstände	202.529,76	17.352,80	9.395,04	0,00	210.487,54	179.573,20	15.263,02	10.255,80	184.680,42	25.907,12	22.956,58	75.491.200,89	75.222.762,46	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	
1.2	Sachanlagen	125.600.255,36	6.673.696,42	1.092.200,47	-504.273,32	130.677.477,99	50.377.470,90	15.068.060,66	10.054.654,65	55.186.277,10	75.491.200,89	75.222.762,46	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88	1.547.621,88
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundsücksigliche Rechte	1.702.713,62	0,00	0,00	0,00	1.702.713,62	155.091,74	454,52	0,00	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	
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	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	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	31.774,65	0,00	0,00	0,00	31.774,65	0,00	0,00	0,00	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65	31.774,65
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.670.938,77	0,00	0,00	0,00	1.670.938,77	155.091,74	454,52	0,00	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	155.091,74	
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundsücksigliche Rechte	57.043.662,83	201.451,33	3.319,22	309.652,22	57.651.447,16	17.106.666,91	2.839.383,68	69.948,52	19.678.866,88	37.872.578,28	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92	38.936.995,92
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendheimlichkeiten	4.164.114,27	0,00	0,00	-21.026,60	4.143.087,67	641.800,64	95.040,71	46.612,99	680.226,37	3.452.859,30	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63	3.522.313,63
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	31.646.726,63	200.625,93	3.319,22	342.655,42	32.186.668,76	11.003.471,63	1.844.171,54	0,00	12.650.405,98	19.536.276,78	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00	20.643.255,00

1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	312.006,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.659,50	5.043,13	0,00	124.701,63	187.305,18	192.348,31	1,62	60,03
1.2.2.4	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	20.920.815,12	825,40	0,00	-11.976,60	0,00	5.341.736,14	895.128,30	23.335,54	6.213.528,90	14.696.135,02	15.579.079,98	4,28	70,28	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	32.195.686,39	2.292,06	36.558,14	393.420,41	0,00	15.808.176,32	843.379,39	6.707,97	16.638.013,24	15.916.729,48	16.387.412,07	0,00	100,00	
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.027.766,56	2.291,06	0,00	0,00	0,00	2.030.057,62	0,00	0,00	0,00	2.030.057,62	2.027.766,56	0,00	100,00	
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.204.315,04	0,00	7.182,38	0,00	0,00	1.197.132,66	14.995,16	0,00	516.013,83	681.118,83	697.370,91	1,25	56,90	
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausüstung 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	0,00	2.295.460,45	74.729,61	0,00	798.008,74	1.497.451,71	1.572.181,32	3,26	65,24	
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.477.006,53	1,00	0,00	395.821,32	0,00	26.872.930,85	14.510.792,61	751.615,45	0,00	15.262.408,06	11.966.215,92	2,80	43,21	
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	191.037,81	0,00	0,00	-2.600,91	0,00	188.536,90	67.160,45	2.878,72	?	69.130,13	119.406,77	1,53	63,33	
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.674.462,02	21.624,44	0,00	106.534,27	0,00	3.002.620,73	268.892,68	150.696,79	0,00	419.569,47	2.583.031,26	2.605.569,34	5,02	86,03
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.982,31	0,00	0,00	3.067,75	0,00	86.050,06	55.199,91	6.114,01	0,00	61.313,92	24.736,14	27.782,40	7,11	28,75
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.678.236,06	560.729,60	388.429,60	270.649,87	0,00	16.121.185,93	9.094.693,22	4.639.590,08	3.724.397,34	10.009.989,36	6.111.197,57	6.583.342,84	28,78	37,91
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.668.692,76	889.109,56	392.311,63	-27.585,25	0,00	11.137.905,44	7.888.650,12	6.689.253,17	6.253.600,82	8.223.202,47	2.914.702,97	2.780.142,64	59,15	26,17
1.2.8	Geldsichere Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.353.915,37	4.960.869,37	34.806,71	-1.560.012,59	0,00	8.719.965,44	0,00	0,00	0,00	0,00	8.719.965,44	5.353.915,37	0,00	100,00
1.3	Finanzanlagen	32.975.257,69	500.000,00	592.181,65	0,00	0,00	32.883.076,04	0,00	0,00	0,00	32.883.076,04	32.975.257,69	0,00	100,00	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.456.147,68	0,00	0,00	0,00	0,00	16.456.147,68	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	0,00	885.992,33	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4	Ausleihungen	15.633.117,68	500.000,00	592.161,65	0,00	15.540.936,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.540.936,03	15.633.117,68	0,00	0,00	0,00	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	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

1	2	Art der Forderung	Gesamtbetrag 2013 in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2012 in EUR
				3	4	5	
161	2.2.1	Forderungen aus Dienstleistungen	5.190,44	5.190,44	0,00	0,00	11.238,01
169	2.2.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.128.997,88	4.967.461,16	40.847,08	120.689,64	4.045.318,86
171	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4	sonstige privatrechtliche Forderungen	4.639.098,64	4.033.710,47	605.043,67	344,50	12.142.361,87
178	2.2.5	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe	9.773.286,96	9.006.362,07	645.890,75	121.034,14	16.198.918,74

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 2013 in EUR	davon 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	
	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	56.516.767,42	-3.521.409,37	5.035.260,26	55.002.916,53	60.060.425,80
	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	56.516.767,42	-3.521.409,37	5.035.260,26	55.002.916,53	60.060.425,80
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	-4.072.147,49	-4.072.147,49	0,00	0,00	615.797,75
	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.194.708,80
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.324.161,93	2.315.377,79	8.114,00	670,14	1.961.958,81
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.052.674,35	5.052.674,35	0,00	0,00	4.706.018,38
	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	4.021.850,24	3.997.894,12	21.933,59	2.022,53	2.919.274,22
	Summe	63.843.306,45	3.772.389,40	5.065.307,85	55.005.609,20	75.458.183,76
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen, sowie 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 21 Mio € Kassenkredit. Die Klärung bei H&H läuft.

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

Verbindlichkeitspiegel -manuell geändert-

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag 2013 in EUR	davon 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
	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	56.516.767,42	243.886,23	3.255.700,26	53.017.180,93	60.060.425,80
	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	56.516.767,42	243.886,23	3.255.700,26	53.017.180,93	60.060.425,80
	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	21.000.000,00	21.000.000,00	0,00	0,00	25.615.797,75
	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.194.708,80
	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.324.161,93	2.316.047,93	8.114,00	0,00	1.961.958,81
	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.052.674,35	5.052.674,35	0,00	0,00	4.706.018,38
	4.7 sonstige Verbindlichkeiten	4.021.850,24	3.997.894,12	21.933,59	2.022,53	2.919.274,22
	Summe	88.915.453,94	32.610.502,63	3.285.747,85	53.019.203,46	100.458.183,76
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen, sowie nicht in d. Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.)

Sondervermögen

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 2013	
			in €	in %	2011 in €	2012 in €	2013 in €	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 %				
Beteiligungen der Regio Kliniken								
1a	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 Nordreibe mbH	26.100	über WEP 13.050	50 %				
3.	GAB Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Abfallbehandlung mbH	26.000	13.260	51 %				
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 Hausmüllsammelungsgesellschaft mbH	25.565	25.565	100 %
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 Verkehrsverbund GmbH	60.000	900	1,5 %
9	LVS Landesweite Verkehrsservicegesellschaft mbH	26.074	869	3,33 %
10.	SVG Süchholstein 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 2013 nach 2014 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	398.831,34	213.722,72	185.108,62
122	Ordnungsangelegenheiten	174.829,11	19.428,00	155.401,11
126	Brandschutz	120.846,55	120.846,55	0,00
127	Rettungsdienst	109.893,90	82.230,32	27.663,58
128	Katastrophenschutz	20.751,52	3.967,54	16.783,98
221	Sonderschulen	107.193,88	107.193,88	0,00
231	Berufsfach- und Fachschulen	102,63	0,00	102,63
233	Berufsschulen	15.002,87	15.002,87	0,00
242	Fördermaßnahmen für Schüler	1.790,79	0,00	1.790,79
243	Sonstige schulische Aufgaben	780.607,47	737.727,62	42.879,85
252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	10.909,33	10.909,33	0,00
312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	22.994,18	22.994,18	0,00
343	Betreuungsleistungen	15.254,60	0,00	15.254,60
362	Jugendarbeit	20.910,42	20.910,42	0,00
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	10.204,86	0,00	10.204,86
365	Tageseinrichtung für Kinder	3.480.512,09	3.480.512,09	0,00
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	36.893,61	0,00	36.893,61
421	Förderung des Sports	53.945,23	53.800,00	145,23
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	49.755,27	38.892,71	10.862,56
521	Bau- und Grundstücksordnung	226.220,34	190.900,00	35.320,34
537	Abfallwirtschaft	127.738,39	112.116,00	15.622,39
541	Gemeindestraßen	375.743,00	375.743,00	0,00

542	Kreisstraßen	566.089,48	551.158,80	14.930,68
552	Öffentliche Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen	36.661,48	0,00	36.661,48
554	Naturschutz und Landschaftspflege	97.793,70	37.954,27	59.839,43
561	Umweltschutzmaßnahmen	21.847,03	0,00	21.847,03
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	12.687,23	0,00	12.687,23
Summe:	-----	6.896.010,30	6.196.010,30	700.000,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen von 2013 nach 2014 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	57.440,08	57.440,08	0,00
122	Ordnungsangelegenheiten	4.115,02	4.115,02	0,00
126	Brandschutz	3.437.532,08	3.437.532,08	0,00
127	Rettungsdienst	798.014,43	798.014,43	0,00
128	Katastrophenschutz	661.728,91	661.728,91	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	30.957,80	30.957,80	0,00
221	Sonderschulen	176.794,51	176.794,51	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	3.205.585,60	3.205.585,60	0,00
234	Sonstige berufliche Schulen	261.440,00	261.440,00	0,00
241	Schülerbeförderung	2.897,92	2.897,92	0,00
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	922,25	922,25	0,00
365	Tageseinrichtung für Kinder	2.571.445,11	2.571.445,11	0,00
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	74.246,33	74.246,33	0,00
421	Förderung des Sports	847.252,27	847.252,27	0,00

537	Abfallwirtschaft	50.973,36	50.973,36	0,00
541	Gemeindestraßen	80.000,00	80.000,00	0,00
542	Kreisstraßen	1.234.244,17	1.234.244,17	0,00
547	ÖPNV	318.009,96	318.009,96	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	139.342,36	139.342,36	0,00
561	Umweltschutzmaßnahmen	3.039,86	3.039,86	0,00
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,18	0,18	0,00
Summe:	13.970.622,20	13.970.622,20	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 Einwohner 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 Kommunalauf-

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 Heiko Willmann

	2010	2011	2012	2013	Abw. 2012..2013	
Ordentliche Erträge	311.019.829	304.888.612	323.393.895	343.709.806	20.315.911	6,3%
Ordentliche Aufwendungen	301.528.273	315.708.214	324.624.900	343.105.398	18.480.498	5,7%
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.439.556	-10.819.602	-1.231.005	604.407	1.835.413	149,1%
Finanzergebnis	-2.880.377	311.945	2.456.366	1.318.686	-1.137.680	-46,3%
Ordentliches Ergebnis	6.559.179	-10.507.657	1.225.361	1.923.094	697.733	56,9%
Außerordentliches Ergebnis	-58.100	-248.272	-40.788	34.840	75.628	-185,4%
Jahresergebnis	6.501.079	-10.755.929	1.184.573	1.957.934	773.360	65,3%

Die Ertragslage hat sich 2013 sowohl im Vergleich zum Vorjahr als auch gegenüber der Planung verbessert.

Verglichen mit dem Vorjahr konnte eine erneute Steigerung der Erträge verzeichnet werden. Das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit hat sich um 1,8 Mio.EUR im Vergleich zum Vorjahr (-1,2 Mio.EUR) auf 0,6 Mio.EUR erhöht. Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses ist der Jahresüberschuss um insgesamt 0,8 Mio.EUR von 1,2 Mio.EUR im Vorjahr auf 1,96 Mio.EUR gestiegen.

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit haben sich um 20,3 Mio.EUR (+ 6,3%) erhöht. Im Wesentlichen lassen sich die Erhöhungen auf höhere Zuwendungen und Kostenbeteiligung zu den Transferleistungen im Bereich der sozialen und der Jugendhilfen zurückführen, die in Summe rund 10,0 Mio.EUR betragen. 9,7 Mio.EUR höhere Schlüsselzuweisung und eine um 1,7 Mio.EUR höhere Fehlbetragszuweisung bilden den zweiten größeren Block der Ertragssteigerungen. Das Aufkommen aus Gebühren hingegen blieb nahezu unverändert.

Im gleichen Zeitraum stiegen die Aufwendungen um 18,5 Mio.EUR. Verursacht durch höhere Aufwendungen für die Leistungen nach dem Kintertagesstättengesetz, die Inobhutnahme von Jugendlichen, der Grundsicherung im Alter und für Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz hatten die Transferleistungen einen Zuwachs von 4,9 Mio.EUR (+2,7 %). Die Personalaufwendungen stiegen im Berichtszeitraum um 1,4 Mio.EUR auf 40,7 Mio.EUR. Ein weiterer wesentlicher Anteil an der Aufwandssteigerung entfällt auf den Bereich der Risikoversorge. Für drohende rechtliche

Auseinandersetzung hat der Kreis einen Betrag von 8,3 Mio.EUR sowie für Altlastensanierungen ein Betrag von 1,0 Mio.EUR zurückgestellt.

Das Finanzergebnis hat sich nach der Sonderbewegung bei den Erträgen des Vorjahres verringert, leistet aber mit einem Überschuss von 1,3 Mio.EUR einen wesentlichen Beitrag zum Ergebnis. Im Vergleich zu hat es jedoch fast halbiert (-46,3 %).

Im Vergleich mit der fortgeschriebenen Planung fällt die Ergebnisverbesserung deutlich höher aus. Statt der planerisch erwarteten -8,6 Mio.EUR liegt das Ergebnis wie oben angeführt 10,6 Mio.EUR besser. Sowohl das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch das Finanzergebnis fielen besser als erwartet aus.

Maßgeblich für die Verwässerung des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit sind zum einen 4,5 Mio.EUR höhere Erträge. Zum anderen sind die Aufwendungen auch um 9,4 Mio.EUR niedriger als angesetzt angefallen. Die Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen blieben mit 10,5 Mio.EUR deutlich hinter den Planwerten zurück. Die Abweichung liegt 19,2 % und entspricht einem Betrag von 2,5 Mio.EUR. Auch die Transferleistungen fielen 11,4 Mio.EUR geringer aus, als in der Planung unterstellt.

Im Finanzergebnis tragen leicht bessere Erträge und niedrigere Aufwendungen für Zinsen zur Ergebnisverbesserung bei.

	2010	2011	2012	2013	Abw. 2012..2013	
Anlagevermögen	89.069.361	107.384.152	108.220.997	108.400.184	179.187	0,17%
Umlaufvermögen	27.980.115	30.300.484	30.564.361	17.055.482	-13.508.879	-44,20%
vorgetragener Jahresfehlbetrag	19.272.556	12.771.476	23.527.406	22.342.830	-1.184.576	-5,03%
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	54.397.211	47.519.564	46.334.989	44.377.059	-1.957.930	-4,23%
Allgemeine Rücklage	-41.625.735	-23.992.159	-23.992.159	-23.992.159	0	0,00%
Bilanzsumme	224.025.294	240.242.597	238.387.912	239.808.540	1.420.628	0,60%

Die Bilanzsumme hat sich von 238,4 Mio. EUR um 1,4 Mio. EUR auf 239,8 Mio. EUR erhöht.

Bei den Aktiva wird das Anlagevermögen in nahezu unveränderter Höhe mit 108,4 Mio. EUR bilanziert (+0,2 Mio. EUR). Allerdings hat sich der relative Anteil am Vermögen von 45,4% auf 46,8% erhöht.

Das Umlaufvermögen reduzierte sich von 30,56 Mio. EUR auf 17,1 Mio. EUR und hat damit jetzt einen relativen Anteil von 7,4% an der Bilanzsumme. Im Gegenzug haben sich die Rechnungsabgrenzungspositionen von 53,3 Mio. EUR auf 70,0 Mio. EUR erhöht. Der Zuwachs beträgt mithin 16,4 Mio. EUR. Damit haben die Rechnungsabgrenzungspositionen jetzt einen Anteil von 30,2% an der Bilanzsumme. Maßgeblich für den Anstieg ist die Umgliederung des Ludwig – Mey – Gymnasium vom Umlaufvermögen in gewährte Zuweisungen.

Der nicht durch das Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag hat sich um das Jahresergebnis leicht auf nunmehr noch 44,38 Mio. EUR verringert (Vorjahr: 46,33 Mio. EUR)

	2012	Anteil	2013	Anteil
Anlagevermögen	108,40	45,4%	108,4	46,8%
Umlaufvermögen	30,56	12,8%	17,1	7,4%
Aktive Rechnungsabgrenzung	53,27	22,3%	70,0	30,2%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	46,33	19,4%	36,1	15,6%
Aktiva	238,37	100,0%	231,5	100,0%
Allgemeine Rücklage	-23,99		-24,0	
Ergebnisrücklage	0,00		0,0	
vorgetragener Jahresfehlbetrag	-23,55		-22,3	
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1,10		10,3	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00		36,1	
Sonderposten	51,81	21,7%	56,5	24,4%
Rückstellungen	83,02	34,8%	83,8	36,2%
Verbindlichkeiten	100,45	42,1%	88,9	38,4%
Passive Rechnungsabgrenzung	3,10	1,3%	2,3	1,0%
Bilanzsumme	238,39	100,0%	231,5	100,0%

Auf der Passivseite bleibt das Eigenkapital bei Null. Der aufgelaufene Jahresfehlbetrag hat sich in Höhe des Vorjahresergebnisses von 23,5 Mio. EUR um 1,18 Mio. EUR auf 22,3 Mio. EUR reduziert.

Die Summe der Sonderposten hat sich um 4,7 Mio. EUR auf 56,5 Mio. EUR (Vorjahr: 51,8 Mio. €). Dies ist zum Teil auf die erhaltenen Zuweisungen sowie auf die stabile Ertragslage im Entgelthaushalt Abfall zurückzuführen. Der für den Gebührehaushalt gebildete Sonderposten wird mittelfristig für stabile Abfallentgelte sorgen.

In Folge getroffener Risikovorsorge mussten die Rückstellungen hingegen deutlich erhöht werden. Sie steigen von 83 Mio. EUR um 9,1 Mio. EUR auf 92,1 Mio. EUR an. Hierzu sah sich der Kreis veranlasst, nachdem er verschiedene Rechtsbeziehungen, die er Unterhält untersucht und auf implizite Risiken neu bewertet hat.

Die Verbindlichkeiten hingegen konnten deutlich verringert werden. Ihr zu bilanzierender Betrag nahm von 100,46 um auf 88,9 Mio. EUR ab. Maßgeblich wird diese Entwicklung von der Reduzierung lang- und kurzfristiger Verbindlichkeiten beeinflusst. Mit der Übernahme der Leitstelle wurde die Position „Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen gleichkommen“ aufgelöst und die Restvaluta in Kreditverbindlichkeiten umgegliedert.

Von untergeordneter Bedeutung bleiben die passiven Rechnungsabgrenzungspositionen mit rd. 1% an der Bilanzsumme.

	2010	2011	2012	2013	Abw. 2012..2013	
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.059.725	3.524.542	2.971.108	2.619.002	-352.106	-11,85%
Investitionskredite	74.745.885	66.526.382	60.060.425	56.516.767	-3.543.658	-5,90%
Kassenkredite	13.619.129	25.691.445	25.615.797	21.000.000	-4.615.797	-18,02%
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	5.253.842	5.194.708	5.194.709	0	-5.194.709	-100,00%
Σ Kreditverbindlichkeiten	93.618.856	97.412.535	90.870.931	77.516.767	-13.354.164	-14,70%
Ø Finanzierungszins	4,36%	3,69%	3,16%	3,11%		-0,05%

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 20,3 Mio.EUR, inklusiv der Abwicklung fremder Finanzmittel, abgeschlossen. Die Erklärungen ergeben sich aus der Ergebnisrechnung.

Für Investitionsmaßnahmen sind dem Kreis Pinneberg im Berichtszeitraum 11,8 Mio.EUR zugeflossen. Der größte Teil entstammte der Abschlusszahlung aus der Veräußerung der GeWoGe mit 5,7 Mio.EUR sowie den Investitionszuweisungen mit 4,1 Mio.EUR.

Investiert hat der Kreis Pinneberg 2013 insgesamt 21,2 Mio.EUR. Rund die Hälfte der Summe – 10,2 Mio.EUR - entfiel auf gewährte Zuschüsse und Zweisungen. Bei dieser Summe ist allerdings zu berücksichtigen, dass der Großteil hiervon buchungstechnische Gründe hat und auf die Umgliederung des Ludwig – Meyn – Gymnasium zuzuführen ist. Bereinigt um diesen Teil sind an Zuwendungsempfänger... ausgekehrt worden.

Für 4,3 Mio.EUR hat der Kreis Pinneberg die Leitstelle vom bisherigen Betreiber / Invevestor übernommen. Für die Umsetzung seines Investitionsprogrammes hat der Kreis für Beschaffungen und eigene Baumaßnahmen Kreis 6,2 Mio.EUR aufgebracht. Der Saldo aus Investitionstätigkeit beläuft sich 9,6 Mio.EUR. Damit konnte der Kreis Pinneberg sein Investitionsvolumen mittels eigener Binnenfinanzierung stemmen.

Bei der Beurteilung der Lage ist zu beachten, dass ein erheblicher Teil der Investitionsauszahlungen rein buchungstechnischer Natur ist und keine tatsächlichen Mittelzu- oder abflüsse nach sich zogen.

Der Rückerwerb der Leitstelle ist tatsächlich durch Übernahme der Kreditverbindlichkeiten erfolgt. Buchungstechnisch ist es allerdings erforderlich

geworden eine Kreditaufnahme zu buchen. In der Bilanz wirkt sich die Maßnahme durch den Wegfall der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte aus.

Mit der entgeltigen Übertragung des Ludwig – Meyn – Gymnasium ist auch Teil der Verbindlichkeiten übergegangen.

Der Kreis Pinneberg hat die strategische Entscheidung getroffen, unter Ausnutzung der derzeitigen Niedrigzinsphase, sein Kreditportfolio zu restrukturieren. Auslaufende Kredite werden derzeit in Kassenkredite getauscht. Die daraus entstehenden Vorteile zeigen sich in sowohl sinkenden Zinsaufwendung als auch in einem kontinuierlich sinkendem Durchschnittszinssatz. Im Berichtszeitraum konnte dieser Benchmark um 0,05% auf aktuell 3,11% gesenkt werden.

Erschwert bzw. behindert wird die Umsetzung dieser Strategie durch die langen Bindungsfristen der Kommunaldarlehn.

Zusätzlich Belastungen entstehen durch den im Portfolio gehaltenen Zinsswap. Auch von dieser Belastung kann sich der Kreis nicht mittelfristig trennen. Weitere Informationen finden sich im Anhang.

Im zurückliegenden Jahr konnte die Verschuldung um 14,7% auf 77,5 Mio.EUR gesenkt werden. Dabei reduzierten sich die Kassenkredite zum Bilanzstichtag deutlich um 18% und die Investitionskredite um 5,9%. Im Bereich der Kassenkredite dürfte mit Blick auf die o.a. strategische Entscheidung und des anstehenden Investitionsprogramm allerdings nicht von einer nachhaltigen Entwicklung auszugehen sein.

Vorgänge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kreises Pinneberg von besonderer Bedeutung gewesen wären, sind nach Schluss des Haushaltsjahres bzw. bis zur Erstellung des Jahresabschlusses nicht eingetreten.

Der Kreis Pinneberg hat für alle erkennbaren Risiken durch ausreichend bemessene Rückstellungen Vorsorge getroffen.

Gleichwohl fehlt es dem Kreis Pinneberg an einem implementierten Risikomanagementsystem, das eine systematische und laufende Risikofassung und -bewertung erlaubt.

Andererseits ist bei der Beurteilung der Risikolandschaft, in der sich der Kreis Pinneberg bewegt zu berücksichtigen, dass der Kreis Pinneberg nahezu ausschließlich gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben vollzieht oder sich mit Aufgaben der Selbstverwaltung im Rahmen der Daseinsvorsorge und dem Ausgleich der öffentlichen Lebensverhältnisse im Gebiet des Kreises Pinneberg befasst. Die daraus resultierenden Risiken sind klein und angesichts der verfassungsrechtlichen Garantien können sie nicht zu bestandsgefährdenden Risiken erwachsen.

Entsprechend den rechtlichen Rahmenbedingungen sind die bestehenden Preis- und Ausfallrisiken beherrschbar. Wechselkursrisiken bestehen nicht, da alle Geschäftsvorfälle in Euro abgewickelt werden.

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

Aufgrund der bislang nicht erreichten Fristenkongruenz besteht ein Zinsänderungsrisiko aufgrund der Kapitalstruktur. Derzeit ist die Finanzierungsstrategie des Kreises Pinneberg geprägt von dem Willen an der günstigen Zinsentwicklung zu partizipieren und nimmt dabei das o.g. Risiko billigend in Kauf. Zumal auch nicht zu erkennen ist, dass die Finanzierung vollumfänglich kurzfristig auf länger laufende Verbindlichkeiten geschwenkt werden kann.

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.

Zum einen stehen seitens der Sana AG zwei Klageandrohungen im Raum, die beide Streitwerte von mehreren Millionen Euro umfassen.

Ferner befinden sich die Regio – Kliniken in einer anhaltenden Verlustphase. Eine nachhaltige Trendwende ist noch nicht zu erkennen.

Der Kreis Pinneberg konnte durch die vollständige Ablösung der den Kliniken gewährten Bürgschaften das finanzielle Risiko zwar 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 im abgeschlossenen Jahr 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

Die Chancentwicklung ist gleichermaßen durch den vorgegebenen gesetzlichen Rahmen geprägt und naturgemäß eng. Für die Generierung zusätzlicher Erträge stehen sehr wenige Möglichkeiten offen.

Die Angemessenheit der erhobenen Gebühren wird in Abständen überprüft. Allerdings bestehen auch hier bundes- oder landesrechtliche Schranken.

Das Rechnungswesen und interne Controlling sind zentral im Finanzbereich angesiedelt und direkt dem Landrat unterstellt. Alle Geschäftsvorfälle werden im Buchhaltungssystem des Kreises Pinneberg erfasst und unterliegen einer strengen Funktionstrennung. Die Einhaltung eines durchgängigen Vier – Augen – Prinzips wird durch das in der Finanzsoftware hinterlegte Berechtigungskonzept sichergestellt. Diese Maßgaben sind auch auf die zusätzlichen ergänzenden Systeme zur Bearbeitung von Geschäftsvorfällen ausgeht und durch die Dienstanweisung zur Finanzwirtschaft verbindlich implementiert.

Vermögensschäden und gegen Schäden, die durch Mitarbeiter in Ausübung ihrer Aufgaben anfallen bestehen entsprechende Versicherungen.

Die vorgetragenen Jahresfehlbeträge werden entsprechend aktuellen Planungen und der sich mittlerweile eingestellten vorläufigen Ergebnisse bis 2019 abgebaut sein. Damit wird die mit dem Jahresabschluss abgegebene Prognose revidiert. Die Gründe liegen in der notwendig geworden Risikovorsorge.

Für die Jahre 2014 und 2015 rechnet die Verwaltung aufgrund der aktuellen Abschlussarbeiten mit ausgeglichenen Ergebnishaushalten.

Nachdem der Zustrom von Flüchtlingen in den Kreis Pinneberg spürbar abebbete, geht die Verwaltung in ihren Prognosen mittlerweile auch für 2016 von einem mindestens ausgeglichenen Haushalt aus. Entsprechend wird -ausgehend von 2013- sich der aufgelaufene Jahresfehlbetrag fortlaufend reduzieren.

An den vorstehenden Einschätzungen ändert auch das jüngst ergangene Urteil zu den Schulkostenbeiträgen nichts, da der Kreis Pinneberg hierfür entsprechende Risikovorsorge getroffen hat.

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. Für 2016 hat der Kreis Pinneberg eine deutliche Ausweitung seines Personalkörpers geplant. Den Tarifabschluss 2016 für die Angestellten des Kreises sowie für seine Beschäftigten des Sozial- und Erziehungsdienstes hat der Kreis Pinneberg in seiner Aufwandsplanung zutreffend vorgesehen und in der mittelfristigen Planung des Personalaufwandes bislang zureichend 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 nach den Planungen bis 2017 an. Im Anschluss soll sich dieser Trend umkehren.

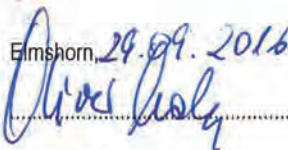
Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit des Kreises und zur vorübergehenden Abdeckung der Vorjahresdefizite (Jahresfehlbeträge) muss der Kreis Pinneberg weiterhin Kassenkredite aufnehmen. Dabei plant er den Bestand analog der Ergebnisentwicklung ab bis zum Jahr 2020 auf Null zurückzuführen zu haben.

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

Entsprechend der mittelfristigen Ergebnisplanung wird auch der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag ab 2020 abgebaut sein und ab 2020 auch wieder Zuführungen zu den Rücklagen erfolgen können.

Daher steht unter den gegebenen Rahmenbedingungen zu erwarten, dass die dauernde Leistungsfähigkeit in nächster Zeit zurückerlangt wird.

Elmshorn, 29.09.2016


Oliver Stolz
Landrat Kreis Pinneberg