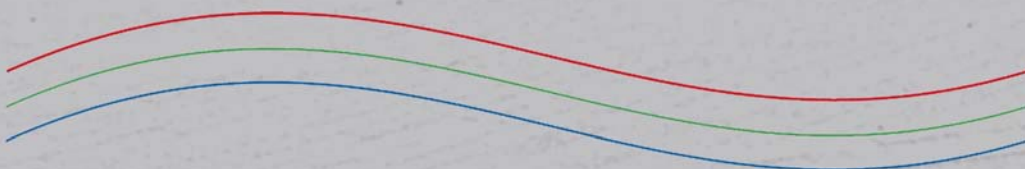


KLAUS-
GROTH-
SCHULE

Mensa Differenzierungsraum
Fertigstellung 2009

JAHRESABSCHLUSS - 31.12.2009

STADT BAD OLDESLOE



Jahresabschluss der Stadt Bad Oldesloe zum 31.12.2009

Inhaltsverzeichnis

- Abschlussbilanz per 31.12.2009
- Ergebnisrechnung 2009 (ohne Teilrechnungen)
- Finanzrechnung 2009 (ohne Teilrechnungen)
- Anhang
- Lagebericht

Abschlussbilanz der Stadt Bad Oldesloe zum 31.12.2009

Aktiva	Stand 31.12.2009	Stand 1.1.2009	Stand 31.12.2009	Stand 01.01.2009
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	139.825,12	141.334,31		
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	6.619.607,45	6.460.500,05		
1.2.1.2 Ackerland	534.358,65	532.151,20		
1.2.1.3 Wald, Forsten	5.091.860,38	4.768.596,81		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.591.113,40	1.585.094,21		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.354.216,14	2.386.009,27		
1.2.2.2 Schulen	38.789.014,81	39.137.666,77		
1.2.2.3 Wohnbauten	1.698.356,67	1.677.987,82		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	18.967.860,03	17.948.890,82		
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.860.615,60	7.690.102,62		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.121.326,56	1.169.322,58		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	496.176,94	534.343,51		
1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	45.019,03	0,00		
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	23.464.198,48	24.217.878,88		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	879.211,98	673.113,86		
1.2.4 Bauten auf fremden Grund u. Boden	4.576.236,67	4.697.765,13		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	124.518,53	109.159,71		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.629.713,46	2.503.731,92		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.350.445,93	1.328.940,77		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.926.857,29	328.771,21		
Summe Sachanlagen	120.260.533,12	117.891.361,45		
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		
1.3.2 Beteiligungen	3.021,46	3.021,46		
1.3.3 Sondervermögen	17.585.378,81	17.585.378,81		
1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00		
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00		
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	1.355.257,62	1.434.891,17		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00		
Summe Finanzanlagen	18.943.657,89	19.023.291,44		
Summe Anlagevermögen	139.204.191,01	136.914.652,89		
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	0,00	0,00		
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00		
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	804.157,40	479.512,68		
2.1.2 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00		
Summe Vorräte	804.157,40	479.512,68		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	129.103,12	83.006,64		
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				
2.2.2.1 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	884.921,80	323.171,25		
2.2.2.1 Vorschusskonten	487.286,46	176.184,87		
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.425,20	29.258,62		
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	36.885,89	144.272,40		
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	742.870,32	443.966,00		
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.289.492,79	1.199.859,78		
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		
2.4 Liquide Mittel	16.349.693,70	13.051.135,07		
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.256.688,43	4.563.608,53		
	164.904.223,33	156.208.768,95	164.904.223,33	156.208.768,95
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage	75.269.845,80	75.269.845,80		
1.2 Sonderrücklage	909.264,85	334.080,55		
1.3 Ergebnisrücklage	12.909.761,66	11.290.476,87		
1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00		
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.575.060,14	0,00		
Summe Eigenkapital	96.663.932,45	86.894.403,22		
2. Sonderposten				
2.1 für aufzulösende Zuschüsse	4.839.271,55	4.818.070,75		
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	33.362.764,11	32.513.579,64		
2.3 für Beiträge				
2.3.1 aufzulösende Beiträge	5.963.072,60	6.137.938,79		
2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	137.550,17	137.550,17		
2.4 für Gebührenaussgleich	349.509,01	0,00		
2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00		
2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00		
2.7 Sonstige Sonderposten	212.906,89	229.688,70		
Summe Sonderposten	44.865.074,33	43.836.828,05		
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellung	14.346.397,32	14.269.479,84		
3.2 Altersteilzeitrückstellung	363.552,01	352.204,48		
3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00		
3.4 Altlastenrückstellung	15.000,00	10.000,00		
3.5 Steuerrückstellung	0,00	451,59		
3.6 Verfahrensrückstellung	336.078,99	320.046,59		
3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	3.040.978,71		
3.8 Instandhaltungsrückstellung	290.000,00	0,00		
3.9 Sonstige andere Rückstellungen	464.466,61	540.998,41		
Summe Rückstellungen	15.815.494,93	18.534.159,62		
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Anleihen	0,00	0,00		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.103.963,23			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00		
4.2.2 vom öffentlichen Bereich	4.394.781,00	4.477.429,33		
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	709.182,23	993.643,07		
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00		
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	529.849,53	561.409,69		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	697.678,62	360.023,54		
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	4.131,65		
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten				
4.7.1 Sonstige Verbindlichkeiten	847.528,23	111.195,00		
4.7.1 VerTkonten	375.510,92	408.601,73		
Summe Verbindlichkeiten	7.554.530,53	6.916.434,01		
5. Passive Rechnungsabgrenzung	5.191,09	26.944,05		

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 8 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.512 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 215.808,20 EUR

Bad Oldesloe, den 22.03.2013

Tassilo von Bary
Bürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2008	2009	2009	2009	2010
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	28.572.500,00	29.948.629,79	-1.376.129,79	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.202.200,00	3.470.405,17	-268.205,17	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.112.600,00	2.507.664,52	-395.064,52	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	578.900,00	697.559,37	-118.659,37	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.955.900,00	2.209.833,58	-253.933,58	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	8.954.100,00	7.804.190,67	1.149.909,33	-----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	95.687,07	-95.687,07	-----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	45.376.200,00	46.733.970,17	-1.357.770,17	-----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	9.552.906,41	8.937.904,79	615.001,62	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	132.500,00	838.821,85	-706.321,85	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.031.740,06	7.177.888,91	853.851,15	7.509,52
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.000.000,00	3.436.442,41	-436.442,41	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	16.953.638,23	16.974.141,43	-20.503,20	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.284.115,30	3.181.463,49	3.102.651,81	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	43.954.900,00	40.546.662,88	3.408.237,12	7.509,52
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	1.421.300,00	6.187.307,29	-4.766.007,29	-7.509,52
46	19	+ Finanzerträge	0,00	1.319.600,00	1.566.898,96	-247.298,96	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	238.400,00	179.146,11	59.253,89	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	1.081.200,00	1.387.752,85	-306.552,85	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	2.502.500,00	7.575.060,14	-5.072.560,14	-7.509,52
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	2.502.500,00	7.575.060,14	-5.072.560,14	-7.509,52
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.276.500,00	2.055.678,66	220.821,34	-----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.276.500,00	2.055.678,66	220.821,34	-----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2008	2009	2009	2009	2010
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	28.572.500,00	30.059.375,96	-1.486.875,96	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.202.200,00	2.257.237,80	-55.037,80	-----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.112.600,00	2.156.596,23	-43.996,23	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	578.900,00	680.292,03	-101.392,03	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.955.900,00	2.067.431,83	-111.531,83	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	1.110.000,00	1.154.006,30	-44.006,30	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.714.600,00	1.973.813,20	-259.213,20	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	38.246.700,00	40.348.753,35	-2.102.053,35	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	9.079.506,41	9.153.476,53	-73.970,12	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	44.300,00	44.300,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.031.740,06	7.225.486,21	806.253,85	7.509,52
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	238.400,00	184.962,09	53.437,91	0,00
74	14	+ Transferauszahlungen	0,00	16.953.638,23	16.954.575,31	-937,08	0,00
	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	2.720.615,30	2.316.882,75	403.732,55	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	37.068.200,00	35.879.682,89	1.188.517,11	7.509,52
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	1.178.500,00	4.469.070,46	-3.290.570,46	-7.509,52
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.033.700,00	1.250.124,81	783.575,19	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.491.100,00	2.654.522,98	-163.422,98	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600,00	24.068,58	-23.468,58	-----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	79.500,00	79.633,50	-133,50	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	172.800,00	145.930,58	26.869,42	-----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	275.000,00	275.000,00	0,00	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.052.700,00	4.429.280,45	623.419,55	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.518.900,00	1.664.207,48	854.692,52	525.017,71
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.221.700,00	902.403,39	319.296,61	91.284,30
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.034.893,97	900.849,80	134.044,17	72.318,34
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.873.406,03	1.722.391,08	1.151.014,95	823.154,99
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2008	2009	2009	2009	2010
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	34.919,65	-34.919,65	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	0,00	7.648.900,00	5.224.771,40	2.424.128,60	1.511.775,34
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-2.596.200,00	-795.490,95	-1.800.709,05	-1.511.775,34
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	19.001.884,71	-19.001.884,71	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	19.154.396,44	-19.154.396,44	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	-152.511,73	152.511,73	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)	0,00	-1.417.700,00	3.521.067,78	-4.938.767,78	-1.519.284,86
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	196.900,00	185.000,00	11.900,00	----
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	407.600,00	407.509,15	90,85	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-210.700,00	-222.509,15	11.809,15	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	-1.628.400,00	3.298.558,63	-4.926.958,63	-1.519.284,86
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	13.051.135,00	13.051.135,07	-0,07	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	0,00	11.422.735,00	16.349.693,70	-4.926.958,70	-1.519.284,86

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Nachrichtlich davon:	
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Haushaltsjahr	91.985,51

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haus- haltsjahres
		in EUR	in EUR	in EUR
7311....	abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere*	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792.4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792.5	Ordentliche Tilgung	0,00	407.600,00	407.509,15
792.6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oldesloe
zum 31.12.2009**

Anhang

Inhaltsverzeichnis

- A) Allgemeines
- B) Gliederungsgrundsätze
- C) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- D) Aktiva
- E) Passiva
- F) Haftungsverhältnisse / künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen
- G) Zusätzliche Erläuterungen (§ 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik)

Anlagen:

- Anlagenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik)
- Forderungsspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik)
- Verbindlichkeitspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik)
- Aufstellung der übertragenen Haushaltsreste (§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik)
- Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

A) Allgemeines

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde im Herbst 2011 erstellt und den politischen Gremien zur Beschlussfassung vorgelegt. Die Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 wurde am 28.11.2011 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Der Haushaltsplan 2009 der Stadt Bad Oldesloe wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt.

Die Stadt Bad Oldesloe hat nach § 44 GemHVO-Doppik zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der in der GemHVO-Doppik enthaltenen Maßgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus:

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz und
- dem Anhang.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik beizufügen. Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind von der Bürgermeisterin oder dem Bürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

B) Gliederungsgrundsätze

Die Abschlussbilanz ist gem. § 48 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik einschließlich des anzuwendenden Kontenrahmens gegliedert.

C) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nach § 39 GemHVO-Doppik wurde die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorgenommen.

Gem. § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden in der Bilanz das Anlage- und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig ausgewiesen und entsprechend § 48 GemHVO-Doppik gegliedert.

Nach § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden die im Jahr 2009 neu errichteten oder angeschafften Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO-Doppik bewertet. Diese erfolgte gem. § 43 Abs. 1 GemHVO-Doppik grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Die Nutzungsdauer richtete sich nach den Vorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (Verwaltungsvorschrift-Abschreibung).

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet. Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Angaben zu den Laufzeiten der Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitspiegel enthalten. Der Jahresüberschuss wurde nur dann berücksichtigt, wenn er bis zum Abschlussstichtag realisiert war.

Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres sind unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung berücksichtigt worden.

Die Forderungen (sonstige Vermögensgegenstände) wurden mit dem Nennbetrag vermindert um Wertberichtigungen angesetzt.

Die Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung ermittelt. Weitere Risiken und erkennbare ungewisse Verpflichtungen traten im Haushaltsjahr nicht auf.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

D) Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
139.825,12 €	141.334,31 €	1.509,19 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind. Hierunter fallen in erster Linie Softwarelizenzen, die über fünf Jahre abzuschreiben sind.

Die Abschlussbilanz 2009 weist gegenüber den Anfangsbeständen einen Rückgang aus. Trotz Anlagenzugängen im Jahre 2009 haben die laufenden Abschreibungen zu dieser Bestandsminderung geführt.

1.2 Sachanlagen

Sachanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Sie sind in bewegliches und unbewegliches Sachanlagevermögen unterteilt. Zum Sachanlagevermögen gehören:

- Unbebaute Grundstücke, die wegen der Bedeutung im gemeindlichen Bereich mindestens in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke zu unterteilen sind.
- Bebaute Grundstücke
- Infrastrukturvermögen, dass die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind (Infrastrukturvermögen im engeren Sinn) erfasst. Dazu zählen Grundstücke mit Straßen und sonstige Verkehrseinrichtungen, z. B. Sonderbauwerke.
- Bauten auf fremden Grund und Boden, die entgegen dem grundstücksgleichen Recht kein das Grundverhältnis sicherndes dingliches Recht, sondern ein vertraglich gesichertes Recht, z.B. durch Miet- oder Pachtvertrag, beinhalten.
- Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die Bau- und Bodendenkmäler umfassen, die nicht zu den Gebäuden gehören.
- Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge, einschl. Werkzeugen
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Geleistete Anzahlungen, die geldliche Vorleistungen auf noch zu erhaltende Sachanlagen darstellen
- Anlagen im Bau, die noch nicht fertig gestellte Sachanlagen auf eigenem Grund oder fremdem Boden beinhalten.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
13.836.939,88 €	13.346.342,27 €	490.597,61 €

Zu den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gehören die Grünflächen, das Ackerland, Wald und Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke, wie u. a. Erbbaurechtsgrundstücke.

Bei den unbebauten Grundstücken handelt es sich nach § 72 Bewertungsgesetz (BewG) um Grundstücke „... auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden“. Die grundstücksgleichen Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden (z.B. Erbbaurechte und Wohnungseigentum).

Zur besseren Verwaltung wurden die Flächen wie folgt strukturiert:

- Land-, Forst- und Ökoflächen (LFÖ-Flächen - Aufteilung in 23 Gebiete),
- Grund und Boden von Ackerland,
- Sportflächen,
- Kleingartenanlagen,
- Sonstige Grünflächen,
- Sonstige Flächen,
- Wasserläufe, Gräben,
- Wege, Plätze,
- Straßen,
- Städtische Bahnanlage,
- Kinderspielplätze,
- Erbbaugrundstücke,
- Bebauter Grund und Boden z. B. bei Schulen etc.

Für die Abschlussbilanz 2009 wurden bei den Grundstücken alle bereits zur Eröffnungsbilanz 01.01.2009 vorliegenden, aber noch nicht erfassten Daten zu Anschaffungskosten für städtische Grundstücke verarbeitet. Bei der Nacherfassung wurde an dem Bewertungsschema zur Eröffnungsbilanz festgehalten.

Neben den im laufenden Jahr neu eingestellten Grundstücken ist dies auch die hauptsächliche Ursache dafür, dass sich die Bestände bei den folgenden Bilanzpositionen verändert haben:

1.2.1.1 Grünflächen	+	159.107,40 €
1.2.1.2 Ackerland	+	2.207,45 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	+	323.263,57 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	+	6.019,19 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
61.809.447,65 €	61.150.554,68 €	658.892,97 €

Zu den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gehören die Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten und sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude.

Unter dieser Bilanzposition sind die bebauten Grundstücke, die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bad Oldesloe befinden, erfasst.

Für die Abschlussbilanz 2009 wurden bei den Grundstücken alle bereits zur Eröffnungsbilanz 01.01.2009 vorliegenden, aber noch nicht erfassten Daten zu Anschaffungskosten für städtische Grundstücke verarbeitet. Bei der Nacherfassung wurde an dem Bewertungsschema zur Eröffnungsbilanz festgehalten.

Neben den im laufenden Jahr neu eingestellten Grundstücken ist dies auch die hauptsächliche Ursache dafür, dass sich die Bestände bei den folgenden Bilanzpositionen bei dem Grund und Boden wie folgt verändert haben:

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	-	67.466,20 €
1.2.2.2 Schulen	+	45.848,30 €
1.2.2.3 Wohnbauten	+	93.505,31 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	+	1.273.759,44 €

In der Position 1.2.2.4 sind die Grundstückswerte

- a) für das Kultur- und Bildungszentrum in Höhe von rd. 590 T € sowie
- b) für den neuen Bauhof in Höhe von rd. 675 T €

enthalten.

Die Gebäudewerte haben sich trotz Anlagenzugängen aufgrund der laufenden Abschreibungen 2009 verringert.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
7.860.615,60 €	7.690.102,62 €	170.512,98 €

Für die Abschlussbilanz 2009 wurden bei den Grundstücken alle bereits zur Eröffnungsbilanz 01.01.2009 vorliegenden, aber noch nicht erfassten Daten zu Anschaffungskosten für städtische Grundstücke verarbeitet. Bei der Nacherfassung wurde an dem Bewertungsschema zur Eröffnungsbilanz festgehalten.

Aus den Vorräten erfolgten Umbuchungen im Form des Aktivtausches zum Grund und Boden des Infrastrukturvermögens.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
1.121.326,56 €	1.169.322,58 €	47.996,02 €

Es handelt sich um die städtischen Brücken und Tunnel.

Die Bestandsverringerung ist auf die laufende Abschreibung des Jahres 2009 zurückzuführen.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
496.176,94 €	534.343,51 €	38.166,57 €

Es handelt sich um die städtischen Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen.

Die Verringerung des Bestandes ist auf die laufende Abschreibung des Jahres 2009 zurückzuführen.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
45.019,03 €	0,00 €	45.019,03 €

Im Jahre 2009 wurde der Bahndurchlass am Industriegleis Blumendorf durch die Stadt Bad Oldesloe hergestellt, sodass hier erstmals Anschaffungs- und Herstellungswerte für städtische Entwässerungsanlagen ausgewiesen worden sind.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
23.464.198,48 €	24.217.878,88 €	753.680,40 €

Hier ist das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen zu bilanzieren. Die negative Bestandsveränderung ist trotz Anlagenzugängen auf die laufende Abschreibung 2009 zurückzuführen.

1.2.3.6 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
879.211,98 €	673.113,86 €	206.098,12 €

Durch die Einstellung der sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens aus dem 1. Bauabschnitt des Steinfelder Redders wie z.B. Lärmschutzwälle, Bepflanzungen, Bolzplatz, Basketballplatz usw. ist hier eine positive Bestandsveränderung festzustellen. Es handelt sich hierbei um einen Aktivtausch, d. h., Umbuchungen von den Vorräten zu den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
4.576.236,67 €	4.697.765,13 €	121.528,46 €

Die Bestandsverringerung ist auf die laufende Abschreibung des Jahres 2009 zurückzuführen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
124.518,53 €	109.159,71 €	15.358,82 €

Kulturdenkmäler sind Baudenkmäler, die als bauliche Anlagen nicht zu den Gebäuden gehören. Bei der Stadt Bad Oldesloe handelt es sich um die Kriegsdenkmäler des Ehrenfriedhofes sowie um diverse historische Brunnenanlagen.

Planmäßige Abschreibungen wurden bei der Bewertung von Kunstgegenständen sowie Kulturdenkmäler grundsätzlich mit Ausnahme der Gebrauchskunst, wie u. a. die Brunnenanlagen, nicht berücksichtigt.

Die Bilanzpositionen 1.2.5 weist eine Bestandserhöhung trotz laufender Abschreibung aus dem Jahre 2009 aus. Dies ist auf die Neuherstellung der Rotunde auf dem Ehrenfriedhof als Anlagenzugang für die Gebrauchskunst zurückzuführen.

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
2.629.713,46 €	2.503.731,92 €	125.981,54 €

Die Bilanzpositionen 1.2.6 weist eine Bestandserhöhung trotz laufender Abschreibung aus dem Jahre 2009 aus. Hier sind u. a. die Beschaffungen von drei Fahrzeugen sowie diverser Maschinen und Werkzeuge auf dem Baubetriebshof zu erwähnen.

Darüber hinaus wurden der Kinderspielplatz sowie der Bolzplatz mit den Spielgeräten aus dem 1. Bauabschnitt des Steinfelders Redders erstmals bestandsmäßig erfasst.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
1.350.445,93 €	1.328.940,77 €	21.505,16 €

Die Bestandserhöhung 2009 ist auf die laufenden Neuanschaffungen zurückzuführen, die insgesamt den Wert der Abschreibungen überstiegen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
1.926.857,29 €	328.771,21 €	1.598.086,08 €

Alle Investitionsmaßnahmen, die noch nicht fertiggestellt sind, werden in der Kontengruppe 09 „Anlagen im Bau“ geführt und erst nach Inbetriebnahme der entsprechenden Vermögensposition zugeordnet.

U. a. folgende geleistete Anzahlungen/ Anlagen im Bau lagen 2009 vor:

- Geleistete Anzahlungen Drehleiter (0900001),
- Außenbereich, Freianlagen Schulzentrum (0910015),
- Heimatmuseum/ Bibliothek (0910018),
- Umkleidehaus Wendum (0910023),
- Neubau Baubetriebshof (0910029),
- Brandschutz INI-Haus (0910043),
- TSS Haus 18 (0910049),

- Stormarnhalle (Dach-/Fassade) (0910050),
- Hochbau EfA (0910052),
- Brandschutz Oase (0910053),
- Gebäude KUB/ehemaliges Amtsgericht (0919999),
- Travewanderweg (0950999).

1.3 Finanzanlagen

Zu den Finanzanlagen gehören Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Ausleihungen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbundene Unternehmen sind insbesondere rechtlich selbständige Unternehmen, an denen die Stadt Bad Oldesloe mit Mehrheit (größer als 50%) beteiligt ist und von der Gemeinde getragene Kommunalunternehmen nach § 106 a der GO. Gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit sind den verbundenen Unternehmen zuzuordnen, wenn der Gemeinde die Mehrheit des Stammkapitals zusteht.

In der Bilanz sind die Beteiligungen nach anteiligem Wert des Eigenkapitals (anteiliges Grundkapital + anteilige Rücklagen +/- anteilige Ergebnisvorträge) anzusetzen (Eigenkapitalspiegelmethode). Die Stadt hält keine Anteile an verbundenen Unternehmen.

1.3.2 Beteiligungen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
3.021,46 €	3.021,46 €	0,00 €

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen und Verbänden, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen oder Verbänden aufzubauen oder zu halten. Als Beteiligung gelten in der Regel Anteile an einer Kapitalgesellschaft, die insgesamt den fünften Teil des Nennkapitals dieser Gesellschaft überschreiten und die nicht verbundene Unternehmen sind. In der Bilanz sind die Beteiligungen nach anteiligem Wert des Eigenkapitals (anteiliges Grundkapital + anteilige Rücklagen +/- anteilige Ergebnisvorträge) anzusetzen (größer 20% und kleiner gleich 50%).

Es wurden zwei Beteiligungen (Wohnstätten und BQS) eingestellt, beide liegen deutlich unter dem vorgenannten fünften Teil des Nennkapitals.

1.3.3 Sondervermögen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
17.585.378,81 €	17.585.378,81 €	0,00 €

Das Sondervermögen „Eigenbetrieb Stadtwerke Bad Oldesloe“ wurde nach der Eigenkapitalspiegelmethode aus der Bilanz der Stadtwerke übernommen.

Eine dauernde Wertminderung ist nicht ersichtlich. Eine Wertanpassung wurde zur Abschlussbilanz 31.12.2009 nicht vorgenommen.

Die Beteiligungen der Stadtwerke werden in der Bilanz der Stadtwerke ausgewiesen und sind somit nicht in der Bilanz der Stadt auszuweisen.

1.3.4 Ausleihungen

Unter Ausleihungen fallen die Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (Ifd.-Nr. 1.3.4.1) und sonstigen Ausleihungen (Ifd.-Nr. 1.3.4.2).

Ausleihungen sind langfristige Kapitalforderungen.

1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt hat keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen zu bilanzieren.

1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
1.355.257,62 €	1.434.891,17 €	79.633,55 €

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um von der Stadt vergebene und zum 31.12.2009 noch valutierende 18 Wohnungsbaudarlehen bzw. Restkaufgeldhypothesen.

Nach den Vorschriften des HGB (§ 253) dürfen Ausleihungen höchstens mit ihren Anschaffungskosten bewertet werden. Die Anschaffungskosten entsprechen in diesem Fall nicht dem ausgezahlten Betrag, sondern dem Nennwert (Rückzahlungsbetrag) zum Stichtag. Eine Abzinsung wurde nicht vorgenommen.

Bei der Bestandsveränderung handelte es sich um die planmäßige Tilgung der Darlehen/Hypothesen.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt führte keine Wertpapiere des Anlagevermögens.

2. Umlaufvermögen

2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
804.157,40 €	479.512,68 €	324.644,72 €

Zu den Vorräten zählen Rohstoffe / Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren, unfertige / fertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, geleistete Anzahlungen auf Vorräte, geleistete Anzahlungen auf Vorräte aus geleisteten Zuwendungen und sonstige Vorräte.

Als Vorrat wurden die noch nicht verkauften Grundstücksflächen aus dem B-Plan-gebiet 71 Steinfelder Redder, als fertige Erzeugnisse und Waren in die Bilanz der Stadt Bad Oldesloe eingestellt. Weitere Vorräte wurden nicht bilanziert.

Für die Abschlussbilanz 2009 wurden bei den Grundstücken alle bereits zur Eröffnungsbilanz 01.01.2009 vorliegenden, aber noch nicht erfassten Daten zu Anschaffungskosten für städtische Grundstücke verarbeitet. Dies bedeutete auch für die Vorräte eine Bewertungsanpassung im Jahre 2009.

Weiterhin erfolgten im Jahre 2009 fortlaufende Umbuchungen durch Aktivtausch für fertiggestellte Vermögensgegenstände, wie u. a. Lärmschutzwälle, Kinderspielplatz, Bolzplatz des 1. Bauabschnittes des Baugebietes Steinfelder Redder.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
2.289.492,79 €	1.199.859,78 €	1.089.633,01 €

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige privatrechtlichen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Übernommen wurden Kasseneinnahmereste, Forderungen aus Niederschlagungen sowie weitere Forderungen zum 31.12.2009.

Die Forderungen wurden unter Berücksichtigung von Wertberichtigungen in die Bilanz eingestellt.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
742.870,32 €	443.966,00 €	298.904,32 €

Der Anfangsbestand 01.01.2009 – Sonstige Vermögensgegenstände Konto 1781000 mit 443.966 € wurde mit dem 27.01.2009 durch Zahlung aufgelöst.
Im Jahr 2009 wurden folgende Vermögensgegenstände in die Bilanz aufgenommen:

Im Rahmen der Abrechnungssystematik erfolgte im Dezember 2009 durch die Stadt Bad Oldesloe eine Vorauszahlung auf die Gewerbesteuerumlage 4. Quartal 2009. Diese wurde im Januar des Jahres 2010 abgerechnet und in der Abschlussbilanz 31.12.2009 als sonstiger Vermögensgegenstand bilanziert. Bei dem Ausweis der Rückzahlung mit einem Betrag von 445.866,00 € handelt es sich um einen Debitorischen Kreditor.

Zusätzlich wurde der Stadtanteil "Stadtumbau West" (Drittelfinanzierung Treuhandvermögen) als sonstiger Vermögensgegenstand mit 275.140,78 € dargestellt.

Weiterhin wurden für Korrekturbuchungen aus liquiden Mittel und einem Aktiv-/Passivtausch durchgeführt, in der Summe rd. 22.000 €

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt führte keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

2.4 Liquide Mittel

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
16.349.693,70 €	13.051.135,07 €	3.298.558,63 €

Unter diesem Posten sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben, mit Stichtag 31.12.2009 anzusetzen.

Die Stadt wies an liquiden Mittel insgesamt 16.349.693,70 € aus. Aufgrund von fehlerhaften Zuordnungen von Zahlungen zum Jahresende 2009 mussten zur Berichtigung des Bestandes an liquiden Mitteln ein Konto Sonstige Vermögensgegenstände (siehe Ziffer 2.2.5) und ein Konto Sonstige Verbindlichkeiten (siehe Ziffer 4.7) gebildet werden. Über diesen beiden Konten werden die Berichtigungen dargestellt. In der Summe wurden die liquiden Mittel um 162.863,51 € berichtigt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
6.256.688,43 €	4.563.608,53 €	1.693.079,90 €

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.

Die Beamtgehälter, die als Anfangsbestand in die Eröffnungsbilanz 01.01.2009 aufgenommen worden waren (Zahlung im Dezember 2008 für Januar 2009), mussten manuell gegen die Ergebnissrücklage aufgelöst werden, da die entsprechenden Aufwände bereits verbucht waren.

Zu den in die Bilanz 2009 aufgenommen ARAP gehören insbesondere

- die bereits Ende Dezember 2009 ausgezahlten Beamtgehälter für den Monat Januar 2010,
- durch die Stadt geleistete Investitionszuschüsse an Dritte und
- die im Jahr 2009 gezahlten und dem Jahr 2010 zuzuordnenden z.B. Versicherungsbeiträge und KFZ-Steuern.

Durch diese Positionen stieg der dargestellte Betrag um rd. 280.000 €.

Die Auflösung der als ARAP bilanzierten geleisteten Investitionszuschüsse an Dritte erfolgte grundsätzlich entsprechend der Zweckbindungsfrist. War eine Zweckbindungsfrist nicht festgelegt, wurden Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, Infrastrukturvermögen und Bauten auf fremdem Grund und Boden jährlich mit einem Satz von 4 % (= über 25 Jahre) und aktivierte Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von anderen Vermögensgegenständen mit einem Satz von 10 % (= über 10 Jahre) aufgelöst. In 2009 erfolgte eine Auflösung von rd. 200.000 €.

Die an den Schulverband gezahlten Schulverbandsumlagen wurden nach den in den Haushaltsplänen des Schulverbandes ausgewiesenen Gruppierungsziffern Baumaßnahmen und Vermögenserwerb (Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens) prozentual aufgelöst. Der Bestand stieg um rd. 115.000.

Die Aktive Rechnungsabgrenzung aus der Baumaßnahme B75, Kreisel am Steinfeld der Redder stieg um rd. 1,5 Mio. €. Die Stadt Bad Oldesloe hat diese Baumaßnahme durchgeführt und die Maßnahme bezahlt. Die Kosten wurden durch den Bund erstattet. Der Vermögensgegenstand – die Straße - befindet sich im Eigentum des Bundes. Daher ist die Maßnahme als Aktive Rechnungsabgrenzung darzustellen.

Nach § 40 Absatz 7 letzter Satz GemHVO-Doppik sind geleistete Zuschüsse oder Zuweisungen zum Zeitpunkt der Auszahlung über die Aktive Rechnungsabgrenzung zu aktivieren. In diesem Einzelfall erfolgte eine maßnahmenbezogene Bündelung von zu unterschiedlichen Zeitpunkten geleisteten Teilauszahlungen auf einen gemeinsamen Aktivierungszeitpunkt.

E) Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Summe der Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnissrücklage, eines ggf. vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages. Bei dem als Unterposten des Eigenkapitals auszuweisenden „vorgetragenen Jahresfehlbetrag“ handelt es sich wie auch bei dem ggf. auszuweisenden „Jahresfehlbetrag“ um negative Beträge, da sie das Eigenkapital mindern.

1.1 Allgemeine Rücklage

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
75.269.845,80 €	75.269.845,80 €	0,00 €

Die Allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- oder Stammkapital bei Gesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen.

Gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind in der Eröffnungsbilanz 01.01.2009 die Sonderbedarfszuweisungen in Höhe von 713.550,26 €, welche die Stadt in den Jahren 2000 bis 2003 erhalten hat in der allgemeinen Rücklage verbucht.

Der Restbetrag der Allgemeinen Rücklage ergab sich als Saldo aus der Verrechnung der Aktiva mit den Sonderposten, Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) und passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP).

Eine Änderung der Allgemeinen Rücklage wird sich im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2009 und den anstehenden Gewinnverwendungsbeschlusses ergeben. Eine Verbuchung dieser Änderung wird erst mit dem Jahresabschluss 2010 dargestellt.

1.2 Sonderrücklage

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
909.264,85 €	334.080,55 €	575.184,30 €

Nach § 25 Abs. 1 GemHVO-Doppik werden Sonderrücklagen gebildet für:

1. Zuweisungen und Zuschüsse zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen,
2. Mittel, die nach den baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleistet worden sind (Stellplatzrücklage).
3. Weitere Sonderrücklagen dürfen gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Gemäß § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderrücklage

zu passivieren, wenn diese nicht aufgelöst werden sollen.

Die Nichtauflösung bestimmter Zuschüsse und Zuweisungen wurde vorgenommen bei:

- Anlagen im Bau (z.B. Gebäude Kultur- und Bildungszentrum, Jürgen Wessel Stiftung für das Heimatmuseum)
- Kulturdenkmäler, die keiner Abschreibung unterliegen,
- Bäumen,
- Lärmschutzwällen und
- beim Medienbestand der Stadtbibliothek.

Eine Stellplatzrücklage bzw. weitere Sonderrücklagen wurden nicht gebildet.

1.3 Ergebn isrücklage

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
12.909.761,66 €	11.290.476,87 €	1.619.284,79 €

Gem. § 44 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht nach § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik u.a. aus der Bilanz. In der Bilanz sind mindestens die in § 48 GemHVO-Doppik genannten Positionen darzustellen. Eine dieser Positionen ist der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.

Der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag ergibt sich aus der Ergebnisrechnung. In der Ergebnisrechnung sind die Erträge und Aufwendungen nachzuweisen.

Nach § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, der Ergebn isrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebn isrücklage mit dem Jahresabschluss per 31.12.2009 höchstens 25 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Die Allgemeine Rücklage wurde mit der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 mit 75.269.845,80 € festgestellt.

Die Ergebn isrücklage wird im Jahresabschluss 2009 mit 12.909.761,66 € ausgewiesen, hierbei handelt es sich um 17,16 % der Allgemeine Rücklage. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Bestand EB 01.01.2009	11.290.476,87 €
zuzügl. Berichtigung Rundungsdifferenzen	0,03 €
zuzügl. Bestandsberichtigung Kredite	144.600,00 €
abzügl. manuelle Auflösung ARAP	92.083,25 €
zuzügl. Änderung Eröffnungsbilanz	1.566.768,01 €
Bestand 31.12.2009	<u>12.909.761,66 €</u>

Der Jahresüberschuss 2009 beträgt 7.575.060,41 € (siehe hierzu auch Ziffer 1.5).

Eine Änderung der Ergebnismrücklage wird sich im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2009 und den anstehenden Gewinnverwendungsbeschlusses ergeben. Eine Verbuchung dieser Änderung wird erst mit dem Jahresabschluss 2010 dargestellt.

1.3.a Änderung der Ergebnismrücklage / Änderung der Eröffnungsbilanz

Nach § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist der Wert von Vermögensgegenständen, falls dieser zu niedrig, zu hoch, zu Unrecht oder zu Unrecht nicht in die Eröffnungsbilanz aufgenommen worden ist, zu berichtigen. Diese Berichtigung ist spätestens in dem der Eröffnungsbilanz folgenden fünften Jahresabschluss (31.12.2013) vorzunehmen. Eine Berichtigungspflicht besteht auch, wenn am späteren Abschlussstichtag die fehlerhaft angesetzten Vermögensgegenstände nicht mehr vorhanden sind oder die Schulden nicht mehr bestehen.

Die Stadt Bad Oldesloe hat mit dem Jahresabschluss 2009 die Übergangsregelung nach § 60 Abs. 2 GemHVO-Doppik umgesetzt. Danach wird die Wertveränderung aus der Berichtigung der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral mit der Ergebnismrücklage verrechnet.

Nach § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik kann eine Berichtigung letztmals im fünften der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Vorherige Jahresabschlüsse sind nicht zu berichtigen.

Um die Veränderungen der Ergebnismrücklage darzustellen, wurde das Konto 2030001 Ergebnismrücklage (Änderung der Eröffnungsbilanz) eingerichtet. Der Bestand dieses Kontos ist Teil der Ergebnismrücklage und wird nach dem Jahresabschluss auf das Konto 2030000 Ergebnismrücklage umgebucht.

In der Summe wurde mit dem Jahresabschluss 2009 eine Änderung der Eröffnungsbilanz i.H.v. 4.292.806,73 € vorgenommen. Hiervon wurden 1.363.019,36 € als Verringerung der Ergebnismrücklage und 2.929.787,37 € als Erhöhung der Ergebnismrücklage ausgewiesen. In der Differenz ergab sich eine Erhöhung der Ergebnismrücklage um 1.566.768,01 €

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

lfd.-Nr.	Konten	Bezeichnung	Anzahl / gerundet	Betrag / gerundet in €
1	0210000	Grünflächen	30	./ 203.000
2	023 - 029	Wald/Forsten, Sonstige unbebaute Grundstücke	15	+ 324.000
3	03	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20	+ 133.000
4	04	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	50	+ 159.000

lfd.-Nr.	Konten	Bezeichnung	Anzahl / gerundet	Betrag / gerundet in €
6	13 - 19	Ausleihungen, Umlaufvermögen (rd. 810 T€ Steinfelder Redder, siehe Ziffer 2.1.3, rd. 524 T€ Ordnung Städtebauförderungsprogramm Stadtumbau West)	10	+ 1,365 Mio.
7	2022000	Nicht aufzulösende Zuweisungen	4	33.000
8	23	Sonderposten	40	./. 145.000
9	281	Altersteilzeitrückstellung	1	+ 81.000
10	379	Verbindlichkeit Steinfelder Redder	1	./. 215.000
			Summe:	+ 1.568.000

Zur Eröffnungsbilanz konnten nicht alle Grundstücke und Zuweisungen bilanziert werden. Die Grundstücke (lfd. Nr. 1 bis 3) wurden als Änderung der Eröffnungsbilanz verbucht (siehe auch Buchstabe G zusätzliche Erläuterungen).

1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Soweit ein eingetretener Jahresfehlbetrag im doppelten Buchungssystem nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik nicht ausgeglichen werden kann, weil der Jahresfehlbetrag höher als die Ergebnissrücklage ist, ist der verbleibende Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Diese Bilanzposition war für die Anschlussbilanz 31.12.2009 nicht relevant.

1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
7.575.060,14 €	0,00 €	7.575.060,14€

Gem. § 44 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht nach § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik u.a. aus der Bilanz. In der Bilanz sind mindestens die in § 48 GemHVO-Doppik genannten Positionen darzustellen. Eine dieser Positionen ist der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.

Der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag ergibt sich aus der Ergebnisrechnung. In der Ergebnisrechnung sind die Erträge und Aufwendungen nachzuweisen.

Aus dem Jahresabschluss 2009 ergab sich ein Jahresüberschuss von 7.575.060,14 €. Dieser wurde in der Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag als positiver Betrag verbucht. (weitere Erläuterungen -> siehe Lagebericht).

2. Sonderposten

Die erhaltenen Investitionszuwendungen zum städtischen Anlagevermögen (Zuschüsse, Zuweisungen, Beiträge und Spenden) wurden auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer, der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam abschreibungskonform aufgelöst.

Soweit die Zuwendungen nicht aufgelöst werden sollten oder später aufgelöst werden sollen, wurden diese als Sonderrücklage auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

2.1 aufzulösende Zuschüsse

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
4.839.271,55 €	4.818.070,75 €	21.200,80 €

Unter dieser Bilanzposition wurden die erhaltenen Investitionszuschüsse von privaten Zuwendungsgebern aufgeführt.

Die Auflösung erfolgte über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände. Soweit aufzulösende Zuschüsse für Grund und Boden gewährt wurden, wurden diese über 25 Jahre aufgelöst.

Die positive Bestandsveränderung ist auf Anlagenzugänge trotz der laufenden Auflösungen 2009 zurückzuführen.

2.2 aufzulösende Zuweisungen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
33.362.764,11 €	32.513.579,64 €	849.184,47 €

Hierunter fallen die erhaltenen Investitionszuschüsse von öffentlichen Zuwendungsgebern.

Die Auflösung erfolgte über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände. Soweit aufzulösende Zuweisungen für Grund und Boden gewährt wurden, wurden diese über 25 Jahre aufgelöst.

Im Jahre 2009 waren folgende größere Zugänge innerhalb der Anlagenbuchhaltung zu verzeichnen:

- Landeszuweisung Sanierung, Fenster, Fassade, WC – TSS (Haus F, G + H),
- Förderung Sanierung TSS Haus 18,
- Zuwendungen Bund „Zukunft Bildung und Betreuung“,
- GVFG-Mittel Hamburger Straße,
- Städtebauförderung KUB.

2.3 Beiträge

2.3.1 aufzulösende Beiträge

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
5.963.072,60 €	6.137.938,79 €	174.866,19 €

Gemäß § 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik sind erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Die negative Bestandsveränderung ist trotz Anlagenzugängen auf die laufenden Auflösungen 2009 zurückzuführen.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
137.550,17 €	137.550,17 €	0,00 €

Gemäß § 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik sind grundsätzlich erhobene Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Dies bedeutet um Umkehrschluss, dass erhobene Beiträge für Vermögensgegenstände, welche nicht abgeschrieben werden, nicht aufgelöst werden dürfen. Hierunter fällt der Ablösebeitrag für den Lärmschutzwall West II.

2.7 Sonstige Sonderposten

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
212.906,89 €	229.688,70 €	16.781,81 €

Es handelt sich hierbei um eine Bilanzposition für alle Sachverhalte, die nicht in einem der oben genannten Sonderposten abgebildet werden konnte. Hierunter fallen die Geldspenden sowie die Sachspenden zur Anschaffung bzw. Herstellung von Vermögensgütern wie u. a. die Eigenleistungen des Vereins „Essen für Alle“.

Die negative Bestandsveränderung ist auf die laufenden Auflösungen 2009 zurückzuführen.

3. Rückstellungen

Unter diesem Posten sind die in § 24 GemHVO-Doppik benannten zulässigen Rückstellungen in entsprechender Gliederung in der Bilanz anzusetzen

3.1 Pensionsrückstellungen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
14.346.397,32 €	14.269.479,84 €	76.917,48 €

Pensionsrückstellungen wurden für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gebildet. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften der Beamten der Stadt Bad Oldesloe und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Für die Rückstellungen ist der Barwert ermittelt worden. Der Berechnung ist ein Rechnungszinsfuß von 5 % zu Grunde gelegt worden. Für mittelbare Pensionsverpflichtungen wurden keine Rückstellungen gebildet.

Die Ermittlung der der Höhe der Pensionsrückstellung erfolgte durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) entsprechend der Vorgabe des Landes.

3.1 Beihilferückstellung

Beihilferückstellungen wurden für Beihilfeverpflichtungen nach § 100 des Landesbeamtengesetzes sowie andere Ansprüche außerhalb des Beamtenversorgungsgesetzes gebildet. Der Barwert für Ansprüche auf Beihilfen nach § 100 des Landesbeamtengesetzes sowie andere Ansprüche außerhalb des Beamtenversorgungsgesetzes wurde als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt. Der Prozentsatz wurde aus dem Verhältnis des Volumens der gezahlten Leistungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge ermittelt. Er bemisst sich nach dem Durchschnitt dieser Leistungen in den drei dem Jahresabschluss vorangehenden Haushaltsjahren. Die Ermittlung wurde durch die Personalabteilung der Stadt Bad Oldesloe durchgeführt.

3.2 Altersteilzeitrückstellung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
363.552,01 €	352.204,48 €	11.347,53 €

Eine Altersteilzeitrückstellungen wurde für zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen gebildet. Die Altersteilzeitrückstellung wurde für zukünftige Verpflichtungen zur Entgelt- und Besoldungszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit gebildet. Es musste für jedes Planjahr und für jeden einzelnen Beschäftigten, der sich in der Altersteilzeit befindet, der Zeitraum der Arbeits- und Freizeitphase ermittelt werden. Nach Ermittlung dieses Zeitraumes wurde für jeden einzelnen Beschäftigten der Wert der Rückstellung ermittelt.

Die in die Eröffnungsbilanz eingestellt Altersteilzeitrückstellung musste um 80.667,57 € korrigiert werden

3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Unter der Bilanzposition Rückstellung für später entstehende Kosten sind Rückstellungen i.S. Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung zu bilden.

Weder Abwasserbeseitigung noch Abfallbeseitigung sind von der Stadt Bad Oldesloe zu bilanzieren.

3.4 Altlastenrückstellung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
15.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €

Altlastenrückstellungen sind für die Sanierung von Altlasten zu bilden. Es wurden zwei Vorgänge (Deponie Brenner Moor und Deponie Am Kurpark) bilanziert.

3.5 Steuerrückstellung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	451,59 €	451,59 €

Steuerrückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen zu bilden.

Im Jahr 2009 wurde die mit der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 gebildete Steuerrückstellung aufgelöst.

3.6 Verfahrensrückstellung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
336.078,99 €	320.046,59 €	16.032,40 €

Verfahrensrückstellungen sind für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren zu bilden. Die Verfahrensrückstellung wurde im Jahr 2009 entsprechend angepasst.

3.7 Finanzausgleichsrückstellung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	3.040.978,71 €	3 040.978,71 €

Eine Finanzausgleichsrückstellung wurde für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen (Kreisumlage, Finanzausgleichsumlage) aufgrund überdurchschnittlich hoher Gewerbesteuererträge gebildet.

Die zur Eröffnungsbilanz eingestellte Finanzausgleichsrückstellung wurde im Jahr 2009 aufgelöst. Die ursprünglich für das Jahr 2009 geplante Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung wurde nicht gebildet, da nach § 24 Abs. 8 GemHVO Doppik eine Rückstellung nur gebildet werden darf, wenn in einem der beiden Folgejahre ohne diese Mittel ein Fehlbedarf im Ergebnisplan erwartet wird oder sich erhöht. Aus heutiger Sicht ist absehbar, dass die Jahre 2010 und 2011 mit einem positiven Ergebnis abschließen werden. Auf die Bildung der Finanzausgleichsrückstellung wurde deshalb im Jahr 2009 verzichtet.

3.8 Instandhaltungsrückstellung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
290.000,00 €	0,00 €	290.000,00 €

Die Möglichkeit Instandhaltungsrückstellungen zu bilden ist eng begrenzt. Instandhaltungsrückstellungen sind nur dann zu bilden, wenn im laufenden Haushaltsjahr (hier 2009) Aufwendungen für die Instandhaltung unterlassen worden sind und diese im folgenden Haushaltsjahr (hier 2009) nachgeholt werden.

Es wurde eine Instandhaltungsrückstellung für das Travestadion gebildet.

3.9 Sonstige Rückstellungen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
464.466,61 €	540.998,41 €	76.531,80 €

Sonstige Rückstellungen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Rückstellungen sind aufzulösen, wenn der Grund hierfür entfallen ist. Bei sonstigen Rückstellungen handelt es sich vor allem um noch nicht verausgabte durch rechtliche Vorschrift zweckgebundene Mittel sowie Rückstellungen nach HGB-Vorschriften für das abgelaufene Jahr.

Folgende sonstige Rückstellungen wurden im Jahr 2009 ggf. angepasst und ins Jahr 2010 überführt:

- Maßnahme Glindhorst/ Ratzeburger Straße
- Städtebauförderung
- Maßnahme Bahnhof

Im Jahr 2009 wurden die mit der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 gebildeten sonstigen Rückstellungen

- Leistungsentgelt
- Gloria Mühlengelände

aufgelöst.

4. Verbindlichkeiten

Zu den Verbindlichkeiten zählen Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleitungen und Sonstige Verbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen zum Bilanzstichtag passiviert.

4.1 Anleihen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anleihen wurden nicht ausgewiesen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen gliedern sich nach Gläubigern.

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen wurden nicht ausgewiesen.

4.2.2 vom öffentlichen Bereich

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
4.394.781,00 €	4.477.429,33 €	82.648,33 €

Es wurde ein Kredit von der Kreditanstalt für Wiederaufbau und 19 Kredite von der Investitionsbank Schleswig-Holstein ausgewiesen. Bei der Differenz handelt es sich um die planmäßige Tilgung und die Neuaufnahme eines Kredites von 40.400 €.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
709.182,23 €	993.643,07 €	284.460,84 €

Zum Bilanzstichtag wurde ein Kredit vom Kreditmarkt passiviert. Bei der Differenz handelt es sich um die planmäßige Tilgung.

4.3 Kassenkredite

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten bestanden zum 31.12.2009 nicht.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
529.849,53 €	561.409,69 €	31.560,16 €

Es wurde eine Verbindlichkeit per 31.12.2009 mit dem Rückzahlungsbetrag für die im Rahmen eines PPP-Projektes in 2007 durchgeführte Sportplatzsanierung Exer, Kurparkstadion und Travestadion passiviert. Bei der Differenz handelt es sich um die planmäßige Tilgung.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
697.678,62 €	360.023,54 €	337.655,08 €

Vorgänge sind dann als Verbindlichkeit in die Abschlussbilanz aufzunehmen, wenn die Leistung im Jahr 2009 erbracht wurde, die Zahlung aber erst 2010 erfolgt ist.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
0,00 €	4.131,65 €	4.131,65 €

Vorgänge sind dann als Transferleistungen in die Abschlussbilanz aufzunehmen, wenn die Leistung im Jahr 2009 erbracht wurde, die Zahlung aber erst 2010 erfolgt ist.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
847.528,23 €	111.195,00 €	736.333,23 €

Der Anfangsbestand – Sonstige Verbindlichkeiten mit 111.195,00 € wurde im Jahr 2009 durch Zahlung aufgelöst.

Als sonstige Verbindlichkeit wurden in der Abschlussbilanz 2009 die Bestände der durchlaufenden Gelder und die Anfang des Jahres 2010 durch die Stadt Bad Oldesloe erfolgte Rückzahlung aus der Anteiligen Einkommensteuer IV/2009 bilanziert.

Im Rahmen der Abrechnungssystematik erfolgte im Dezember 2009 an die Stadt Bad Oldesloe eine Vorauszahlung auf die Anteilige Einkommensteuer, diese wurde im Januar des Jahres 2010 abgerechnet.

Bei dem Ausweis der Rückzahlung (185.219,00 €) aus der Anteiligen Einkommenssteuer IV/2009 handelt es sich um einen Kreditorischen Debitor. Im Jahr 2010 wurde diese Verbindlichkeit aufgelöst.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2009	01.01.2009	Differenz
5.191,09 €	26.944,05 €	21.752,96 €

Auf der Passivseite der Bilanz sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen zu bilanzieren.

Im Jahr 2009 eingezahlte und dem Jahr 2010 zuzuordnende Beträge wurden als Rechnungsabgrenzung verbucht.

F) Haftungsverhältnisse (§ 251 HGB) / künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen (§ 285 Abs. 3 HGB)

§ 251 HGB

Unter der Bilanz sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten zu vermerken; sie dürfen in einem Betrag angegeben werden. Haftungsverhältnisse sind auch anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

§ 285 Abs. 3 HGB

Ferner sind im Anhang anzugeben, Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist;

1. Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln
Verbindlichkeiten aus Wechseln bzw. Scheckbürgschaften bestanden nicht.
2. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften
Bürgschaften hat die Stadt, mit Genehmigung der Kommunalaufsicht, in zwei Fällen gewährt.

			Betrag
Lebenshilfe für geistig Behinderte Kreisvereinigung Stormarn e.V.	Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung vom 16.03.92, Genehmigung Innenminister vom 11.11.92	Integrationskindergarten (Brummkreisel)	352.791,40 € (690.000,00 DM)
Betreute Grundschule	Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung vom 25.08.97, Genehmigung Innenminister vom 21.10.97	Ausfallbürgschaft für Personalkosten	20.451,68 € (40.000,00 DM)

Die Bürgschaft für die Lebenshilfe für geistig Behinderte Kreisvereinigung Stormarn e.V. valutiert per 31.12.2009 mit 195.356,52 €

Insgesamt valutieren die Bürgschaften per 31.12.2009 mit 215.808,20 €

3. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen
Es handelt sich ausschließlich um vertragliche und keine gesetzlichen Pflichten. Es muss somit ein Vertrag vorliegen. Durch diesen Vertrag muss eine Haftung begründet werden, die über die gesetzliche Haftung hinausgeht. Es handelt sich dabei um Haftungsfälle die in Zukunft eintreten könnten. Gem. § 95 h GemHVO-Doppik darf eine Gemeinde Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung Ihrer Aufgaben übernehmen. Diese Rechtsgeschäfte bedürfen der Genehmigung der Kommunalaufsicht.

Ausnahmen aus der Landesverordnung über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften kommunaler Körperschaften sind nicht ersichtlich. Es bestanden keine Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen.

4. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten
Es handelt sich um Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten, die keine Bürgschaften sind. Es fallen z.B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden, Pfandbestellungen an beweglichen Sachen und Rechten, Sicherungsübereignungen und -übertragungen unter diese Position. gem. § 95 h GemHVO-Doppik darf eine Gemeinde grundsätzlich keine Sicherheiten zugunsten Dritter bestellen. Ausnahmen bedürfen der Genehmigung der Kommunalaufsicht.

Ausnahmen aus der Landesverordnung über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften kommunaler Körperschaften sind nicht ersichtlich. Es bestanden keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

In diesem Zusammenhang ist auf die Einredeverzichtserklärung im Rahmen des PPP-Modells Sportstätten hinzuweisen.

5. Risiken und Vorteile von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften

Es handelt sich um privatrechtliche, öffentlich-rechtliche, gesetzliche oder faktische künftige Zahlungsansprüche Dritter die nicht bereits in der Bilanz verbucht sind bzw. unter § 251 HGB fallen. Ein Beispiel ist eine nicht passivierte Aufwandsrückstellung, somit eine Rückstellung die in Ausübung eines Wahlrechtes nicht gebildet wurde oder aber nicht gebildet werden durfte. Weiterhin sind schwebende Geschäfte darzustellen. Grundsätzlich somit alle Risiken und Vorteile der bisher nicht in der Bilanz dargestellten Geschäftsvorfälle.

Städtebauförderung aus den 70er Jahren bis Anfang der 90er Jahre

Aus der Städtebauförderung aus den 70er Jahren bis Anfang der 90er Jahre wird per 31.12.2009 ein Bestand an liquiden Mittel von 2.439,39 € durch die Landesentwicklungsgesellschaft (LEG) verwaltet.

Städtebauförderungsprogramm Stadtumbau West

Die Stadt ist in das Städtebauförderungsprogramm Stadtumbau West aufgenommen worden. Die Städtebauförderungsmittel werden seit März 2009 von dem Sanierungsträger DSK Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH & Co.KG treuhänderisch verwaltet.

Ausweis aus Kunst am Bau:

Die Stadt Bad Oldesloe spart hierzu über mehrere Jahre Mittel aus verschiedenen Bauprojekten für größere Maßnahmen an.

Bei Durchführung einer Maßnahme aus den angesammelten Mitteln, ist diese in Höhe der Verpflichtung im städtischen Haushalt einzustellen.

Diese angesparten Mittel sind nicht als Verbindlichkeit oder Rückstellung in die Eröffnungsbilanz aufzunehmen.

Die Verpflichtung der Stadt betrug per 31.12.2009

77.883,65 €

Rückübereignung eines Grundstückes

Durch Erklärung eines Rücktritts aus einem Grundstücksverkauf besteht per 31.12.2009 ein mögliches finanzielles Risiko von

27.429,01 €

Städtebauliche Verträge

Die sich aus den städtebaulichen Verträgen ergebende mögliche Verpflichtung ist nicht quantifizierbar. Rückstellungen wurden nicht gebildet.

Abrechnung Städtebauförderung aus den 70er Jahren bis Anfang der 90er Jahre:

Einzelne Vermögensgegenstände sind, soweit sie sich noch im Eigentum der Stadt befinden, bewertet und bilanziert worden. Die Zuweisungen/Zuschüsse für große Projekte aus der Städtebauförderung, wie Stadthaus und Rathaus, konnten im Rahmen der Eröffnungsbilanz eingestellt werden. Die Zuweisungen/Zuschüsse aus der Städtebauförderung konnten jedoch noch nicht in vollem Umfang eingestellt werden. Diese werden im Rahmen der gesetzlichen Berichtigungsfrist abgearbeitet.

Einzelne Zuweisungen/Zuschüsse konnten aufgrund der notwendigen umfangreichen Aktenrecherche noch nicht erfasst werden. Die einzelnen Vermögensgegenstände sind jedoch bewertet und bilanziert worden. Ein Beispiel ist die Fußgängerzone. Sollten sich nach der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2009 noch Änderungen aufgrund neuer Erkenntnisse ergeben, werden diese im Rahmen der gesetzlichen Berichtigungsfrist abgearbeitet.

G) Zusätzliche Erläuterungen

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik sind gesondert Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden anzugeben und zu erläutern.

- Im Rahmen der Vermögenserfassung und -bewertung von Grundstücken wurden u. a. mehrere Flurstücke, welche die gleiche Klassifizierung aufwiesen, zusammengefasst und als ein Vermögensgegenstand, wie u. a. als Straßengrundstück in der Anlagenbuchhaltung verbucht. Als Nachweis wurden entsprechende Flurstücksaufstellungen inklusive notwendiger Aufteilungen von Flurstücken beim jeweiligen Anlagegut hinterlegt.
- Darüber hinaus wurden Flurstücke, welche diverse unterschiedliche Nutzungen aufwiesen, wie u. a. der Exer, aufgeteilt und als separate Vermögensgegenstände in der Anlagenbuchhaltung dokumentiert.
- Zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 war der Erfassungs-/ Bewertungsprozess nach tatsächlichen ermittelten Grundstücksanschaffungswerten noch nicht fertiggestellt. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2009 wurde dieser abgeschlossen.

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik sind Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt, gesondert zu erläutern.

Es wird hier auf die Ausführungen zur Sonderrücklage, den Sonderposten sowie den sonstigen Rückstellungen verwiesen.

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen gesondert zu erläutern.

- Im Rahmen der Vermögenserfassung und -bewertung der städtischen Brücken Nr. 1 sowie Nr. 5 wurden sogenannte Mischkonstruktionen aus Stahl/ Holz festgestellt, die in der Anlagenbuchhaltung mit einer Mischabschreibungsdauer von 65 Jahren belegt wurden.
- Im Rahmen der Vermögenserfassung der städtischen Bänke wurden sogenannte Mischkonstruktionen aus Beton mit Holzauflage bzw. Gußeisen mit Holzauflage festgestellt, die in der Rahmen der Vermögensbewertung mit einer Mischabschreibungsdauer von 20 Jahren belegt wurden.
- Im Rahmen der Beschaffung von gebrauchten beweglichen Vermögensgegenständen des Baubetriebshofes wurden nur 50 % der ursprünglichen Nutzungsdauern angesetzt.

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik sind noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen gesondert zu erläutern.

Die Erhebung von Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen steht nicht aus.

Hinzuweisen ist auf die Johannes-Ströh-Straße. Die Straße ist fertiggestellt. Es stehen jedoch noch grundbuchliche Ordnungen und die öffentlich-rechtliche Widmung aus.

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO-Doppik sind Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente gesondert zu erläutern.

Derivate Finanzinstrumente wurden von der Stadt Bad Oldesloe nicht genutzt.

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO-Doppik sind Umrechnung von Fremdwährungen gesondert zu erläutern.

Weder Forderungen noch Verbindlichkeiten wurden von der Stadt Bad Oldesloe in Fremdwährungen geführt.

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO-Doppik sind bestehende Trägerschaften an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse, sofern diese über Stammkapital verfügt, gesondert zu erläutern.

Die Stadt Bad Oldesloe ist nicht Träger einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse.

Bad Oldesloe, den 22.03.2013

Tassilo von Bary
Bürgermeister

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Stadt Bad Oldesloe														
Fibu-Bestandskonto: 0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände														
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	252.032,41	43.044,77	7.132,97	0,00	287.944,21	110.698,10	37.889,28	0,00	148.587,38	139.356,83	141.334,31	13,16	48,39	
Fibu-Bestandskonto: 0100100 - Immaterielle Vermögensgegenstände (Schulbudget)														
0100100 - Immaterielle Vermögensgegenstände (Schulbudget)	0,00	0,00	0,00	585,36	585,36	0,00	117,07	0,00	117,07	468,29	0,00	20,00	80,00	
Fibu-Bestandskonto: 0210000 - Grünflächen														
0210000 - Grünflächen	6.479.421,58	260.086,18	415.839,92	200.532,97	6.524.200,81	18.921,53	2.987,61	0,00	21.909,14	6.502.291,67	6.460.500,05	0,05	99,66	
Fibu-Bestandskonto: 0210003 - Grünflächen (Graben Bauhof Industriestraße)														
0210003 - Grünflächen (Graben Bauhof Industriestraße)	0,00	117.315,78	0,00	0,00	117.315,78	0,00	0,00	0,00	0,00	117.315,78	0,00	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0210999 - Grünflächen (zahlungneutral)														
0210999 - Grünflächen (zahlungneutral)	0,00	19.449,83	0,00	-19.449,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 0220000 - Ackerland														
0220000 - Ackerland	532.151,20	0,00	0,00	2.207,45	534.358,65	0,00	0,00	0,00	0,00	534.358,65	532.151,20	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0230000 - Wald, Forst														
0230000 - Wald, Forst	4.768.596,81	341.610,86	18.347,29	0,00	5.091.860,38	0,00	0,00	0,00	0,00	5.091.860,38	4.768.596,81	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke														
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	1.585.094,21	261,02	0,00	5.758,17	1.591.113,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591.113,40	1.585.094,21	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten														
0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	424.789,99	93.505,31	0,00	0,00	518.295,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518.295,30	424.789,99	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten														
0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	3.005.051,43	0,00	0,00	0,00	3.005.051,43	1.751.853,60	73.136,46	0,00	0,00	1.824.990,06	1.180.061,37	1.253.197,83	2,43	39,26
Fibu-Bestandskonto: 0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen														
0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	363.830,43	0,00	67.466,20	0,00	296.364,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.364,23	363.830,43	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen														
0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	2.836.083,18	0,00	0,00	104.168,74	2.940.251,92	813.904,34	68.495,67	0,00	0,00	882.400,01	2.057.851,91	2.022.178,84	2,33	69,98
Fibu-Bestandskonto: 0331000 - Grund und Boden mit Schulen														
0331000 - Grund und Boden mit Schulen	2.507.044,23	49.218,18	3.369,88	0,00	2.552.892,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.552.892,53	2.507.044,23	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen														
0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	42.512.412,86	0,00	80.746,58	519.605,86	42.951.272,14	6.240.319,64	804.979,86	0,00	0,00	7.045.299,50	35.905.972,64	36.272.093,22	1,87	83,59

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0332001 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen (Sportplatz TMS)														
0332001 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen (Sportplatz TMS) Fibu-Bestandskonto: 0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	481.507,94	0,00	0,00	0,00	481.507,94	122.978,62	28.379,68	0,00	151.358,30	330.149,64	358.529,32	5,89	68,56	
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden Fibu-Bestandskonto: 0341999 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden (zahlungneutral)	2.374.031,15	826.670,92	112.317,82	-31.693,78	3.056.690,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.056.690,47	2.374.031,15	0,00	100,00	
0341999 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	0,00	394.757,77	0,00	196.342,35	591.100,12	0,00	0,00	0,00	0,00	591.100,12	0,00	0,00	100,00	
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden Fibu-Bestandskonto: 0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	20.546.398,60	0,00	6.944,30	100.230,03	20.639.684,33	4.971.538,93	351.062,99	2.987,03	5.319.614,89	15.320.069,44	15.574.859,67	1,70	74,22	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.690.102,62	239.926,84	137.870,75	68.456,89	7.860.615,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.860.615,60	7.690.102,62	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0420000 - Brücken und Tunnel														
0420000 - Brücken und Tunnel	2.685.433,02	0,00	0,00	0,00	2.685.433,02	1.516.110,44	47.996,02	0,00	1.564.106,46	1.121.326,56	1.169.322,58	1,79	41,75	
Fibu-Bestandskonto: 0430000 - Gleisanlagen mit -Streckenausrüstung und Sicherheitanlagen														
0430000 - Gleisanlagen mit -Streckenausrüstung und Sicherheitanlagen	3.152.066,06	0,00	0,00	0,00	3.152.066,06	2.617.722,55	38.166,57	0,00	2.655.889,12	496.176,94	534.343,51	1,21	15,74	
Fibu-Bestandskonto: 0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen														
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	45.245,26	45.245,26	0,00	226,23	0,00	226,23	45.019,03	0,00	0,50	99,50	
Fibu-Bestandskonto: 0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen														
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.209.818,10	55.797,68	11.737,15	157.443,90	50.411.322,53	25.991.939,22	963.820,97	8.636,14	26.947.124,05	23.464.198,48	24.217.878,88	1,91	46,54	
Fibu-Bestandskonto: 0450999 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (zahlungneutral)														
0450999 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (zahlungneutral)	0,00	59.985,95	0,00	-59.985,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens														
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.027.164,74	0,00	0,00	232.719,49	1.259.884,23	354.050,88	26.621,37	0,00	380.672,25	879.211,98	673.113,86	2,00	69,78	
Fibu-Bestandskonto: 0460999 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (zahlungneutral)														

Legende: 1 - Spalte 7./, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0460999 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (zahlungsneutral) Fibu-Bestandskonto: 0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	172.039,39	0,00	-172.039,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.984.911,84	0,00	0,00	0,00	5.984.911,84	1.287.146,71	121.528,46	0,00	1.408.675,17	4.576.236,67	4.697.765,13	2,03	76,46	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	274.456,35	2.788,75	0,00	22.090,02	299.335,12	165.296,64	9.519,95	0,00	174.816,59	124.518,53	109.159,71	3,18	41,59	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Fibu-Bestandskonto: 0700001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Feuerwehrfahrzeuge)	3.921.014,24	243.892,54	34.359,56	227.401,63	4.357.948,85	2.433.600,50	249.372,83	33.862,02	2.649.111,31	1.708.837,54	1.487.413,74	5,65	39,21	
0700001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Feuerwehrfahrzeuge) Fibu-Bestandskonto: 0700100 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Schulbudget)	2.193.207,61	0,00	132.935,88	17.967,22	2.078.238,95	1.315.830,11	97.126,57	132.934,88	1.280.021,80	798.217,15	877.377,50	4,67	38,40	
0700100 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Schulbudget) Fibu-Bestandskonto: 0700999 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (zahlungsneutral)	184.071,51	189,00	0,00	535,00	184.795,51	45.130,83	17.005,91	0,00	62.136,74	122.658,77	138.940,68	9,20	66,37	
0700999 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (zahlungsneutral)	0,00	84.288,59	0,00	-84.288,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung														
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	730.072,79	194.435,37	11.650,92	-73.680,76	839.176,48	295.936,43	77.450,84	4.199,22	369.188,05	469.988,43	434.136,36	9,30	56,00	
Fibu-Bestandskonto: 0800001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung														
0800001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.547,77	0,00	-3.547,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 0800002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung														
0800002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.485,29	0,00	0,00	2.485,29	0,00	497,05	0,00	497,05	1.988,24	0,00	20,00	80,00	
Fibu-Bestandskonto: 0800100 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (Schulbudget)														
0800100 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (Schulbudget)	1.263.131,50	149.957,02	18.879,96	-5.788,46	1.388.420,10	368.327,09	142.616,96	993,21	509.950,84	878.469,26	894.804,41	10,27	63,27	
Fibu-Bestandskonto: 0900001 - Geleistete Anzahlungen (Feuerwehrfahrzeuge)														
0900001 - Geleistete Anzahlungen (Feuerwehrfahrzeuge)	0,00	324.514,22	0,00	-17.967,22	306.547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.547,00	0,00	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0900003 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Grundstücke)														
0900003 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Grundstücke)	3.610,70	32.748,99	1.498,07	-34.218,37	643,25	0,00	0,00	0,00	0,00	643,25	3.610,70	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0910001 - Anlage im Bau, Hochbau														
0910001 - Anlage im Bau, Hochbau	3.541,44	165,23	0,00	-3.706,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.541,44	0,00	0,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0910004 - Anlage im Bau, Hochbau (Übergangslösung Mensa Stadtschule)														
0910004 - Anlage im Bau, Hochbau (Übergangslösung Mensa Stadtschule) Fibu-Bestandskonto: 0910006 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	15.594,95	0,00	-15.594,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910006 - Anlage im Bau, Hochbau Fibu-Bestandskonto: 0910007 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	17.108,25	0,00	-17.108,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910007 - Anlage im Bau, Hochbau Fibu-Bestandskonto: 0910012 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	4.962,30	0,00	-4.962,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910012 - Anlage im Bau, Hochbau Fibu-Bestandskonto: 0910015 - Anlage im Bau, Hochbau (Außenbereich, Freianlagen Schulzentrum)	0,00	4.353,26	0,00	-4.353,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910015 - Anlage im Bau, Hochbau (Außenbereich, Freianlagen Schulzentrum) Fibu-Bestandskonto: 0910018 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	323.946,08	0,00	0,00	323.946,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.946,08	0,00	0,00	100,00
0910018 - Anlage im Bau, Hochbau Fibu-Bestandskonto: 0910022 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	32.673,92	0,00	0,00	32.673,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.673,92	0,00	0,00	100,00
0910022 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	13.386,70	0,00	-13.386,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0910023 - Anlage im Bau, Hochbau (Sportplatz Wendum)														
0910023 - Anlage im Bau, Hochbau (Sportplatz Wendum)	0,00	17.813,76	0,00	0,00	17.813,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.813,76	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910028 - Anlage im Bau, Hochbau														
0910028 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	84.744,17	0,00	-84.744,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910029 - Anlage im Bau, Hochbau														
0910029 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	30.953,33	0,00	-9.520,00	21.433,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.433,33	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910031 - Anlage im Bau, Hochbau (Kühlung EDV)														
0910031 - Anlage im Bau, Hochbau (Kühlung EDV)	5.641,79	0,00	0,00	0,00	5.641,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.641,79	5.641,79	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910032 - Anlage im Bau, Hochbau (Abgasabsauganlage FF)														
0910032 - Anlage im Bau, Hochbau (Abgasabsauganlage FF)	33.296,79	5.960,33	0,00	-39.257,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.296,79	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910033 - Anlage im Bau, Hochbau (Mensa Medienraum)														
0910033 - Anlage im Bau, Hochbau (Mensa Medienraum)	3.522,91	310.970,40	8.160,86	-306.332,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.522,91	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910035 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fassadensanierung)														
0910035 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fassadensanierung)	0,00	3.367,49	0,00	-3.367,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0910036 - Anlage im Bau, Hochbau (Sanierung Sporthalle)														
0910036 - Anlage im Bau, Hochbau (Sanierung Sporthalle)	0,00	80.746,58	0,00	-80.746,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910037 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutzmaßnahmen)														
0910037 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutzmaßnahmen)	0,00	52.201,39	0,00	-52.201,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910039 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fenster, Haustechnik, 2+3 BA KIF)														
0910039 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fenster, Haustechnik, 2+3 BA KIF)	52.098,52	53.874,02	0,00	0,00	105.972,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.972,54	52.098,52	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910041 - Anlage im Bau, Hochbau (Mensa TSS)														
0910041 - Anlage im Bau, Hochbau (Mensa TSS)	0,00	12.963,60	0,00	-12.963,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910042 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutzaufgaben blauer Elefant)														
0910042 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutzaufgaben blauer Elefant)	77.754,50	26.414,24	0,00	-104.168,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.754,50	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910043 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutzaufgaben INI-Haus)														
0910043 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutzaufgaben INI-Haus)	15.788,03	7.160,96	0,00	0,00	22.948,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.948,99	15.788,03	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910048 - Anlage im Bau, Hochbau (Chemieraum)														

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0910048 - Anlage im Bau, Hochbau (Chemieraum) Fibu-Bestandskonto: 0910049 - Anlage im Bau, Hochbau (Haus 18)	0,00	0,00	0,00	1.288,23	1.288,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.288,23	0,00	0,00	100,00
0910049 - Anlage im Bau, Hochbau (Haus 18) Fibu-Bestandskonto: 0910050 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach/Fassade)	2.249,10	254.307,45	0,00	-1.288,23	255.268,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.268,32	2.249,10	0,00	100,00
0910050 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach/Fassade) Fibu-Bestandskonto: 0910051 - Anlage im Bau, Hochbau (4 Klassenräume)	0,00	119.952,06	0,00	0,00	119.952,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.952,06	0,00	0,00	100,00
0910051 - Anlage im Bau, Hochbau (4 Klassenräume) Fibu-Bestandskonto: 0910052 - Anlage im Bau, Hochbau (EFA)	0,00	26.294,68	0,00	0,00	26.294,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.294,68	0,00	0,00	100,00
0910052 - Anlage im Bau, Hochbau (EFA) Fibu-Bestandskonto: 0910053 - Anlage im Bau, Hochbau (Oase, Brandschutz)	0,00	108.525,95	0,00	0,00	108.525,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.525,95	0,00	0,00	100,00
0910053 - Anlage im Bau, Hochbau (Oase, Brandschutz) Fibu-Bestandskonto: 0910055 - Anlage im Bau, Hochbau (Umkleidehaus Kurparkstadion)	0,00	10.975,00	0,00	0,00	10.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.975,00	0,00	0,00	100,00
0910055 - Anlage im Bau, Hochbau (Umkleidehaus Kurparkstadion) Fibu-Bestandskonto: 0910064 - Anlage im Bau, Hochbau (Gebundene Ganztagschule)	0,00	9.401,77	0,00	0,00	9.401,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.401,77	0,00	0,00	100,00

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0910064 - Anlage im Bau, Hochbau (Gebundene Ganztagschule) Fibu-Bestandskonto: 0910999 - Anlage im Bau, Hochbau (wertsteigernde Kleinmaßnahmen)	0,00	7.153,33	0,00	15.594,95	22.748,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.748,28	0,00	0,00	100,00
0910999 - Anlage im Bau, Hochbau (wertsteigernde Kleinmaßnahmen) Fibu-Bestandskonto: 0919999 - Anlage im Bau, Hochbau (zahlungsneutral)	0,00	54.262,47	0,00	-54.262,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0919999 - Anlage im Bau, Hochbau (zahlungsneutral) Fibu-Bestandskonto: 0950001 - Anlage im Bau, Tiefbau	0,00	113.228,36	0,00	56.316,87	169.545,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.545,23	0,00	0,00	100,00
0950001 - Anlage im Bau, Tiefbau Fibu-Bestandskonto: 0950014 - Anlage im Bau, Tiefbau	0,00	25.906,61	1.473,00	-24.433,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950014 - Anlage im Bau, Tiefbau Fibu-Bestandskonto: 0950017 - Anlage im Bau, Tiefbau	0,00	45.245,26	0,00	-45.245,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950017 - Anlage im Bau, Tiefbau Fibu-Bestandskonto: 0950018 - Anlage im Bau, Tiefbau (Brücke Steinfeld Redder)	0,00	61.153,80	1.408,95	-59.744,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950018 - Anlage im Bau, Tiefbau (Brücke Steinfeld Redder) Fibu-Bestandskonto: 0950020 - Anlage im Bau, Tiefbau (Straße Steinfeld Redder)	0,00	15.334,25	0,00	0,00	15.334,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.334,25	0,00	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0950020 - Anlage im Bau, Tiefbau (Straße Steinfelder Redder) Fibu-Bestandskonto: 0950026 - Anlage im Bau, Tiefbau (Wolkenweher Niederung)	0,00	18.486,40	0,00	0,00	18.486,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.486,40	0,00	0,00	100,00
0950026 - Anlage im Bau, Tiefbau (Wolkenweher Niederung) Fibu-Bestandskonto: 0950027 - Anlage im Bau, Tiefbau (Maßnahmen Poggensee)	8.623,35	14.474,54	0,00	0,00	23.097,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.097,89	8.623,35	0,00	100,00
0950027 - Anlage im Bau, Tiefbau (Maßnahmen Poggensee) Fibu-Bestandskonto: 0950999 - Anlage im Bau, Tiefbau (zahlungneutral)	22.315,54	38.837,01	0,00	0,00	61.152,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.152,55	22.315,54	0,00	100,00
0950999 - Anlage im Bau, Tiefbau (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 0970001 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen	0,00	112.688,12	0,00	0,00	112.688,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.688,12	0,00	0,00	100,00
0970001 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen Fibu-Bestandskonto: 0970002 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung nördlich B71)	0,00	35.699,82	8.701,83	-22.090,02	4.907,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.907,97	0,00	0,00	100,00
0970002 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung nördlich B71) Fibu-Bestandskonto: 0970003 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung Ausgleichsfläche B71 Nr. 8)	22.303,34	0,00	0,00	2.511,97	24.815,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.815,31	22.303,34	0,00	100,00
0970003 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung Ausgleichsfläche B71 Nr. 8)	51.462,29	0,00	0,00	8.555,39	60.017,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.017,68	51.462,29	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0970004 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Großbäume Flurstück 583/Grünfläche)														
0970004 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Großbäume Flurstück 583/Grünfläche) Fibu-Bestandskonto: 0970005 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Teichneuanlage P36)	26.562,91	0,00	0,00	16.537,78	43.100,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.100,69	26.562,91	0,00	100,00
0970005 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Teichneuanlage P36) Fibu-Bestandskonto: 1114000 - Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	1.636,25	1.636,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.636,25	0,00	0,00	100,00
1114000 - Sonstige Anteilsrechte Fibu-Bestandskonto: 1211000 - Sondervermögen nach den Regelungen der Gemeindeverordnung	3.021,46	0,00	0,00	0,00	3.021,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.021,46	3.021,46	0,00	100,00
1211000 - Sondervermögen nach den Regelungen der Gemeindeverordnung Fibu-Bestandskonto: 1318300 - Ausleihungen sonstiger inländischer Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	17.585.378,81	0,00	0,00	0,00	17.585.378,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.585.378,81	17.585.378,81	0,00	100,00
1318300 - Ausleihungen sonstiger inländischer Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Fibu-Bestandskonto: 1552000 - Fertige Erzeugnisse	1.434.891,17	0,00	79.633,55	0,00	1.355.257,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.355.257,62	1.434.891,17	0,00	100,00
1552000 - Fertige Erzeugnisse Fibu-Bestandskonto: 1781001 - Sonstige Vermögensgegenstände (Stadtumbau West)	479.512,68	836.169,11	222.590,06	-288.934,33	804.157,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804.157,40	479.512,68	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1781001 - Sonstige Vermögensgegenstände (Stadtumbau West) Fibu-Bestandskonto: 1781002 - Sonstige Vermögensgegenstände (Stadtumbau West, Haben)	0,00	527.800,00	0,00	-252.659,22	275.140,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.140,78	0,00	0,00	100,00
1781002 - Sonstige Vermögensgegenstände (Stadtumbau West, Haben) Fibu-Bestandskonto: 1991000 - Übrige Forderungen	0,00	275.000,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1991000 - Übrige Forderungen Fibu-Bestandskonto: 1991001 - Übrige Forderungen (Schulverbandsumlage)	6.264.629,83	8.591,96	0,00	0,00	6.273.221,79	2.875.869,81	213.919,60	0,00	3.089.789,41	3.183.432,38	3.388.760,02	3,41	50,74	
1991001 - Übrige Forderungen (Schulverbandsumlage) Fibu-Bestandskonto: 1991005 - Übrige Forderungen (B 75)	977.482,48	158.446,04	0,00	0,00	1.135.928,52	362.406,17	40.482,77	0,00	402.888,94	733.039,58	615.076,31	3,56	64,53	
1991005 - Übrige Forderungen (B 75) Fibu-Bestandskonto: 1991009 - Übrige Forderungen (Ev.Luth K-G, Chorpodeste)	473.545,20	1.521.482,29	0,00	0,00	1.995.027,49	5.856,25	23.026,11	0,00	28.882,36	1.966.145,13	467.688,95	1,15	98,55	
1991009 - Übrige Forderungen (Ev.Luth K-G, Chorpodeste)	0,00	1.869,03	0,00	0,00	1.869,03	0,00	15,58	0,00	15,58	1.853,45	0,00	0,83	99,16	
Summe Stadt Bad Oldesloe	195.531.129,24	9.213.164,29	1.658.065,50	0,00	203.086.228,03	53.665.438,39	3.436.442,41	183.612,50	56.918.268,30	146.167.959,73	141.865.690,85	1,69	71,97	

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Stadt Bad Oldesloe														
Fibu-Bestandskonto: 2021000 - Nicht aufzulösende Zuschüsse														
2021000 - Nicht aufzulösende Zuschüsse	32.391,43	0,00	0,00	0,00	32.391,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.391,43	32.391,43	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2021001 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (von aufzulösenden Zuschüssen)														
2021001 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (von aufzulösenden Zuschüssen)	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2021999 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (zahlungneutral)														
2021999 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (zahlungneutral)	0,00	87.119,46	0,00	0,00	87.119,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.119,46	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2022000 - Nicht aufzulösende Zuweisungen														
2022000 - Nicht aufzulösende Zuweisungen	301.689,12	94.061,01	126.783,74	60.381,71	329.348,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329.348,10	301.689,12	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2022001 - Nicht aufzulösende Zuweisungen														
2022001 - Nicht aufzulösende Zuweisungen	0,00	238.005,00	0,00	0,00	238.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.005,00	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2022999 - Nicht aufzulösende Zuweisungen (zahlungneutral)														
2022999 - Nicht aufzulösende Zuweisungen (zahlungneutral)	0,00	132.400,86	0,00	0,00	132.400,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.400,86	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse														

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse Fibu-Bestandskonto: 2310003 - Aufzulösende Zuschüsse (Steinfelder Redder, Anteil Bund)	7.386.146,98	13.062,72	0,00	250.653,46	7.649.863,16	2.568.076,23	242.785,75	0,00	2.810.861,98	4.839.001,18	4.818.070,75	3,11	63,25	
2310003 - Aufzulösende Zuschüsse (Steinfelder Redder, Anteil Bund) Fibu-Bestandskonto: 2310999 - Aufzulösende Zuschüsse (zahlungneutral)	0,00	800.000,00	0,00	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2310999 - Aufzulösende Zuschüsse (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	0,00	250.991,42	0,00	-250.653,46	337,96	0,00	67,59	0,00	67,59	270,37	0,00	***, **	80,00	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Fibu-Bestandskonto: 2320003 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG - Steinfelder Redder)	44.994.682,89	134.260,33	82.698,47	55.372,11	45.101.616,86	12.481.103,25	875.570,83	2,61	13.356.671,47	31.744.945,39	32.513.579,64	1,98	70,38	
2320003 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG - Steinfelder Redder) Fibu-Bestandskonto: 2320004 - Aufzulösende Zuweisungen (Wolkenweher Niederung)	0,00	18.500,00	0,00	-18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2320004 - Aufzulösende Zuweisungen (Wolkenweher Niederung) Fibu-Bestandskonto: 2320005 - Aufzulösende Zuweisungen (Sohlgleite II)	0,00	12.581,71	0,00	-12.581,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2320005 - Aufzulösende Zuweisungen (Sohlgleite II) Fibu-Bestandskonto: 2320049 - Aufzulösende Zuweisungen (TSS, Haus 18)	0,00	2.561,06	0,00	-2.561,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2320049 - Aufzulösende Zuweisungen (TSS, Haus 18) Fibu-Bestandskonto: 2320052 - Aufzulösende Zuweisungen (IGS, Mensa)	0,00	115.600,00	0,00	-115.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2320052 - Aufzulösende Zuweisungen (IGS, Mensa) Fibu-Bestandskonto: 2320101 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG, Hamburger Straße)	0,00	205.795,64	0,00	848.573,72	1.054.369,36	0,00	30.275,65	0,00	30.275,65	1.024.093,71	0,00	1,03	97,12	
2320101 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG, Hamburger Straße) Fibu-Bestandskonto: 2320112 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Land)	0,00	207.900,00	0,00	0,00	207.900,00	0,00	5.550,73	0,00	5.550,73	202.349,27	0,00	2,67	97,33	
2320112 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Land) Fibu-Bestandskonto: 2320113 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Bund)	0,00	0,00	0,00	196.342,34	196.342,34	0,00	654,47	0,00	654,47	195.687,87	0,00	0,33	99,66	
2320113 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Bund) Fibu-Bestandskonto: 2320999 - Aufzulösende Zuweisungen (zahlungneutral)	0,00	0,00	0,00	196.342,34	196.342,34	0,00	654,47	0,00	654,47	195.687,87	0,00	0,33	99,66	
2320999 - Aufzulösende Zuweisungen (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen (Kreis)	0,00	392.684,68	0,00	-392.684,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen (Kreis) Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge	0,00	15.084,77	0,00	-15.084,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2331000 - Aufzulösende Beiträge Fibu-Bestandskonto: 2331008 - Aufzulösende Beiträge (Hamburger Straße)	8.807.917,79	4.841,99	54.279,02	-250.966,60	8.507.514,16	3.479.801,60	233.660,02	0,00	3.713.461,62	4.794.052,54	5.328.116,19	2,81	56,35	
2331008 - Aufzulösende Beiträge (Hamburger Straße) Fibu-Bestandskonto: 2331010 - Aufzulösende Beiträge (Waldstraße)	0,00	55.065,67	95,09	250.966,60	305.937,18	0,00	12.368,60	3,84	12.364,76	293.572,42	0,00	2,19	95,95	
2331010 - Aufzulösende Beiträge (Waldstraße) Fibu-Bestandskonto: 2331011 - Aufzulösende Beiträge (Feldstraße, nördl. Teil)	51.032,89	5.710,53	0,00	0,00	56.743,42	850,55	1.605,48	0,00	2.456,03	54.287,39	50.182,34	2,83	95,67	
2331011 - Aufzulösende Beiträge (Feldstraße, nördl. Teil) Fibu-Bestandskonto: 2331012 - Aufzulösende Beiträge (Up den Pahl)	80.716,41	45.427,63	31.799,33	0,00	94.344,71	24.214,89	2.219,07	0,00	26.433,96	67.910,75	56.501,52	2,35	71,98	
2331012 - Aufzulösende Beiträge (Up den Pahl) Fibu-Bestandskonto: 2331013 - Aufzulösende Beiträge (Düpenau)	132.878,29	54.402,74	0,00	0,00	187.281,03	7.945,70	4.649,95	0,00	12.595,65	174.685,38	124.932,59	2,48	93,27	
2331013 - Aufzulösende Beiträge (Düpenau) Fibu-Bestandskonto: 2331016 - Aufzulösende Beiträge (Glinde)	23.713,17	19.228,64	0,00	0,00	42.941,81	2.935,92	2.609,08	0,00	5.545,00	37.396,81	20.777,25	6,08	87,08	
2331016 - Aufzulösende Beiträge (Glinde) Fibu-Bestandskonto: 2331017 - Aufzulösende Beiträge (Lindenkamp)	173.389,38	0,00	0,00	0,00	173.389,38	15.936,35	4.953,98	0,00	20.890,33	152.499,05	157.453,03	2,86	87,95	
2331017 - Aufzulösende Beiträge (Lindenkamp)	359.578,89	1.693,47	8.516,97	0,00	352.755,39	46.231,49	10.210,59	0,00	56.442,08	296.313,31	313.347,40	2,89	83,99	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 2331018 - Aufzulösende Beiträge (Heimstraße)														
2331018 - Aufzulösende Beiträge (Heimstraße)	70.870,66	0,00	0,00	0,00	70.870,66	6.074,64	2.024,88	0,00	8.099,52	62.771,14	64.796,02	2,86	88,57	
Fibu-Bestandskonto: 2331019 - Aufzulösende Beiträge (Rehkoppel)														
2331019 - Aufzulösende Beiträge (Rehkoppel)	28.021,80	0,00	0,00	0,00	28.021,80	6.189,35	934,06	0,00	7.123,41	20.898,39	21.832,45	3,33	74,57	
Fibu-Bestandskonto: 2331020 - Aufzulösende Beiträge (Kirchberg)														
2331020 - Aufzulösende Beiträge (Kirchberg)	0,00	8.912,90	0,00	0,00	8.912,90	0,00	227,48	0,00	227,48	8.685,42	0,00	2,55	97,44	
Fibu-Bestandskonto: 2332000 - Nicht aufzulösende Beiträge														
2332000 - Nicht aufzulösende Beiträge	137.550,17	0,00	0,00	0,00	137.550,17	0,00	0,00	0,00	0,00	137.550,17	137.550,17	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 2390000 - Sonstige Sonderposten														
2390000 - Sonstige Sonderposten	454.844,88	0,00	0,00	0,00	454.844,88	225.156,18	16.781,81	0,00	241.937,99	212.906,89	229.688,70	3,69	46,80	
Summe Stadt Bad Oldesloe	63.035.424,75	3.005.892,23	304.172,62	0,00	65.737.144,36	18.864.516,15	1.447.804,49	6,45	20.312.314,19	45.424.830,17	44.170.908,60	2,20	69,10	

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	129.103,12	129.103,12	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	884.921,80	884.921,80	0,00	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.425,20	8.425,20	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	36.885,89	36.885,89	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	742.870,32	742.870,32	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.802.206,33	1.802.206,33	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Forderungsspiegel" ***

Verbindlichkeitspiegel

1 ²	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
2		3	4	5	6	8
30	4.1. Anleihen	0,00				*4
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.103.963,23	0,00	827.444,10	4.276.519,13	*4
321-	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00				*4
321-	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	4.394.781,00		118.261,87	4.276.519,13	*4
321-	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	709.182,23		709.182,23		*4
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00				*4
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditauf- nahmen wirtschaftlich gleichkommen	529.849,53	0,00	0,00	529.849,53	*4
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	697.678,62	697.678,62			*4
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00				*4
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.223.039,15	1.223.039,15			*4
	Summe	7.554.530,53	1.920.717,77	827.444,10	4.806.368,66	0,00
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten					
	Schulden der Sondervermögen ³ mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten (Versorgung)	17.078.471,72	2.648.840,96	9.019.318,21	5.410.312,55	17.940.729,44
	- aus Krediten (Abwasser)	2.681.321,78	509.836,76	1.716.968,58	454.516,44	3.555.873,31
	- Summe	19.759.793,50	3.158.677,72	10.736.286,79	5.864.828,99	21.496.602,75
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 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.).
hier: Stadtwerke

⁴ keine Angabe, da die Umstellung zum 01.01.2009 erfolgte, ein doppischer Abschluss per 31.12.2008 liegt nicht vor

Erläuterungen:

34 PPP Sportstätten

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
54600.7211000 (5211000)	Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.509,52	2.017,05	5.492,47
Summe	-----	7.509,52	2.017,05	5.492,47

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
11160.7821000 (0900003)	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	70.000,00	0,00	70.000,00
11170.7831000 (0800000)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro	7.177,92	1.177,92	6.000,00
11170.7851000 (0910031)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	63.400,00	0,00	63.400,00
21100.7851000 (0910003)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	20.000,00	20.000,00	0,00
21100.7851003 (0910004)	Tilgung v. Kassenkrediten, Land, Euro-Währung (variabler Zins)	44.405,05	0,00	44.405,05
21101.7831100 (0800100)	Ausz. aus dem Erwerb bewgl. Sachen > 150,00 € (Schulbudget)	1.278,32	0,00	1.278,32
21300.7831100 (0800100)	Ausz. aus dem Erwerb bewgl. Sachen > 150,00 € (Schulbudget)	7.064,86	0,00	7.064,86
21300.7851000 (0910037)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	13.798,61	0,00	13.798,61
21700.7831100 (0800100)	Ausz. aus dem Erwerb bewgl. Sachen > 150,00 € (Schulbudget)	16.266,55	0,00	16.266,55
21810.7831100 (0800100)	Ausz. aus dem Erwerb bewgl. Sachen > 150,00 € (Schulbudget)	15.558,39	7.908,74	7.649,65
21810.7851051 (0910051)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (4 Klassenräume)	193.705,32	45.542,56	148.162,76
21820.7831100 (0800100)	Ausz. aus dem Erwerb bewgl. Sachen > 150,00 € (Schulbudget)	12.126,43	0,00	12.126,43
21820.7851048 (0910048)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Chemieraum)	10.000,00	0,00	10.000,00
21820.7851049 (0910049)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (TSS Haus 18)	45.692,55	45.692,55	0,00
22100.7831100 (0700100)	Ausz. aus dem Erwerb bewgl. Sachen > 150,00 € (Schulbudget)	1.700,00	0,00	1.700,00
22100.7831100 (0800100)	Ausz. aus dem Erwerb bewgl. Sachen > 150,00 € (Schulbudget)	5.360,08	0,00	5.360,08
27200.7851000 (0910018)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	22.626,08	0,00	22.626,08
33100.7851052 (0910052)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Efa)	66.474,05	49.896,30	16.577,75
36500.7851053 (0910053)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Oase, Brandschutz)	61.525,00	5.684,70	55.840,30
36500.7818004 (1991004)	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche (Moordamm)	50.000,00	0,00	50.000,00
36600.7851000 (0910043)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	4.039,04	0,00	4.039,04
42400.7851004 (0910023)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Sportplatz Wendum)	7.186,24	0,00	7.186,24
42400.7851054 (0910054)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Travestadion, 4. Kabine)	60.000,00	0,00	60.000,00
42400.7851055 (0910055)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Umleidehaus Kurparkstadion)	5.598,23	5.598,23	0,00
54100.7852018 (0950018)	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Brücke Steinfelder Redder)	14.665,75	14.665,75	0,00
54400.7821000 (0210000)	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.384,30	0,00	3.384,30
54400.7810000 (1991005)	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Bund	475.017,71	444.477,17	30.540,54

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
55200.7852127 (0950027)	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Maßnahmen Poggensee)	9.262,99	3.855,60	5.407,39
55300.7853000 (0970001)	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	3.200,18	3.109,34	90,84
56100.7821000 (0210000)	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.000,00	0,00	17.000,00
56100.7852126 (0950026)	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Wolkenweher Niederung)	3.425,46	571,64	2.853,82
57300.7851050 (0910050)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Dach/Fassade)	12.303,77	0,00	12.303,77
57304.7821000 (0341000)	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	900,00	0,00	900,00
57304.7831000 (0700000)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro	5.785,79	0,00	5.785,79
57304.7851000 (0910029)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	161.846,67	0,00	161.846,67
Summe	-----	1.511.775,34	648.180,50	863.594,84

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

Name	Stamm- kapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahres- ergeb- nis ¹ in TEUR
		in TEUR	in TEUR	%	Vorvor- jahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
1) Stadtwerke Bad Oldesloe * ¹	7.158	7.158	100	1.401	1.290	1.459	1.987
2)							
II. Zweckverbände							
1) Schulverband * ²	0	0	0	460	536	575	6
2)							
III. Gesellschaft							
1) BQS	51	3	5	0	0	0	* ³
2) Wohnstättengenossenschaft eG Bad Oldesloe	-	0,5	-	-	-	-	* ⁴
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							
1)							
2)							
V. gemeinsame Kommunal- unternehmen nach § 19 b GkZ							
1)							
2)							
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich- rechtlichen Sparkassen							
1)							
2)							

Nachrichtlich:
Mitgliedschaften lt. Verbandsgesetz

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt (hier 2009)

*¹ Gewinnabführung = Abrechnungen der Jahre 2007, 2008, 2009 (ohne Gewinn Abwasser =
Eigenkapitalverzinsung)

*² Umlagen, kamerale Buchführung beim Schulverband, Ergebnis = Zuführung an die allgemeine Rücklage
(Beschluss vom 05.12.2011)

*³ liegt nicht vor

*⁴ Es handelt sich um drei Genossenschaftsanteile.

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oldesloe
zum 31.12.2009**

Lagebericht

1. Gesetzliche Grundlage

Nach § 52 GemHVO-Doppik hat die Stadt Bad Oldesloe zum Abschluss 2009 einen Lagebericht zu erstellen.

Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Allgemeines:

Mit dem Ursprungshaushalt 2009 wurde im Ergebnishaushalt ein negatives Jahresergebnis von 675.000 € ausgewiesen. Nach Feststellung der liquiden Mittel per 01.01.2009 wurde ein Kreditvolumen von 1,5 Mio. € und ein Endbestand an liquiden Mitteln von rd. 3,9 Mio. € dargestellt.

Widererwartend konnten diese Daten trotz der Finanz- und Bankenkrise mit den zwei Nachtragshaushaltsplänen 2009 deutlich verbessert werden. Mit dem Zweiten Nachtragshaushalt 2009 konnten im Ergebnishaushalt ein positives Jahresergebnis von 2.502.500 € und im Finanzhaushalt ein Endbestand an Finanzmitteln von 11.066.695 € ausgewiesen werden.

3. Erster Nachtragshaushaltsplan 2009

Über den Ersten Nachtragshaushaltsplan 2009 wurden

- die Auswirkungen aus dem Konjunkturprogramm II des Bundes und dem Landesschulbauprogramm,
- die Auswirkungen aus der Mai-Steuerschätzung,
- Gewerbesteuermehreinnahmen,
- wenige Einzelfälle und
- eine Stellenplanänderung

geordnet.

Konjunkturprogramm II des Bundes

Für das Konjunkturprogramm II des Bundes – Bereich Infrastruktur wurde der Stadt Bad Oldesloe die Aufnahme in das Förderprogramm mit folgenden Maßnahmen mitgeteilt:

1. Schulbausanierung „Haus 18“ der Theodor-Storm-Schule (Baukosten: 1,25 Mio €)
Eigenanteil der Stadt Bad Oldesloe: 312.500 EUR
Baubeginn: 2009
2. Dach- und Fassadensanierung Stormarnhalle (Baukosten: 432.000 €)
Eigenanteil der Stadt Bad Oldesloe: 200.000 EUR
Baubeginn: 2009
3. Neubau Kita Moordamm
Zuschuss der Stadt Bad Oldesloe: 78.400 €

Alle 3 Maßnahmen wurden finanziell im 1. Nachtragshaushaltsplan 2009 geordnet.

Landesschulbauprogramm

Im Rahmen des der Stadt Bad Oldesloe zugewiesenen Fördermittelkontingents wurde die Maßnahme Erweiterung der Integrierten Gesamtschule um vier Klassenräume (Baukosten: 650.000 €, Eigenanteil der Stadt Bad Oldesloe: 235.000 EUR) angemeldet und mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan 2009 finanziell geordnet.

Mehreinnahmen Gewerbesteuer/Auswirkungen aus der Steuerschätzung

Der Haushaltsansatz bei der Gewerbesteuer wurde aufgrund unerwarteter Einnahmenezuwächse entgegen des damaligen landesweiten Trends über den 1. Nachtragshaushaltsplan 2009 von 10 Mio. € auf 15 Mio. € angehoben.

Einzelfälle

Bei den Einzelfällen handelte es sich um bereits von der Stadtverordnetenversammlung bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen. Die Maßnahmen Brandschutz Oase und Planungskosten Brücke Steinfelder Redder, die der Stadtverordnetenversammlung als Einzelvorlagen am 22.06.2009 vorgelegt wurden, wurden vorbehaltlich der Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung ebenfalls in den Ersten Nachtragshaushaltsplan 2009 eingearbeitet.

Finanzielle Auswirkungen

Insbesondere aufgrund der eingearbeiteten Auswirkungen der Mai-Steuerschätzung 2009 verschlechterten sich die Ergebnisse des Ergebnishaushaltes ab 2010 deutlich.

	2009 / €	2010 / €	2011 / €	2012 / €
Ursprungshaushalt 2009	./. 675.000	52.000	1.860.400	660.700
Nachtragshaushalt 2009	574.500	./. 2.069.900	397.400	./. 273.100
Differenz	+ 1.249.500	./. 2.121.900	./. 1.463.000	./. 933.800

Im Finanzhaushalt konnte nur durch zusätzliche Kreditaufnahmen die notwendige Liquidität sichergestellt werden.

Die Kreditaufnahmen entwickelten sich wie folgt:

	2009 / €	2010 / €	2011 / €	2012 / €
Ursprungshaushalt 2009	1.500.000	1.500.000	1.000.000	1.000.000
Nachtragshaushalt 2009	428.100	3.515.000	2.900.000	1.000.000
Differenz	./. 1.071.900	+ 2.015.000	+ 1.900.000	+ ./. 0

In der Summe wurde ein zusätzliches Kreditvolumen i.H.v. 2.843.100 € ausgewiesen.

4. Zweiter Nachtragshaushaltsplan 2009

Bei dem Zweiten Nachtragshaushaltsplan 2009 handelte es sich um einen ordnen- den Nachtrag, der insbesondere aufgrund der Umstellung und Anpassungen auf das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR-Doppik) notwendig wurde.

Es wurden insbesondere folgende Veränderungen vorgenommen:

- Anpassungen an die doppische Kontenzuordnung
- Bildung neuer Konten (z.B. für Mitgliedsbeiträge)
- Ordnung nicht benötigter Planungskosten
- Ordnung der über- und außerplanmäßigen Mittelbewilligungen
- Veranschlagung vorliegender Zuwendungsbescheide
- Einsparungen bzw. Mehreinnahmen

Finanzielle Auswirkungen

Im Ergebnis wurde der Haushalt 2009 über den Zweiten Nachtragshaushaltsplan deutlich verbessert.

	Stand Erster Nachtrag	Stand Zweiter Nachtrag	Verbesserung
Ergebnishaushalt	574.500	2.502.500	1.928.000
Finanzhaushalt	5.652.095	11.066.695	5.414.600

Im Ergebnishaushalt resultierte diese Verbesserung insbesondere aus

- vorgezogenen Grundstückserlösen Steinfelder Redder (1.578.100 €) und
- Mehreinnahmen bei der Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen (345.000 €).

Im Finanzhaushalt resultierte diese Verbesserung insbesondere aus

- vorgezogenen Grundstückserlösen Steinfelder Redder (1.578.100 €),
- Mehreinnahmen bei der Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen (345.000 €),
- Rückzahlung der Vorfinanzierung Stadtumbau West an die Stadt (275.000 €),

- Rückführung der Kosten für den Neubau eines Baubetriebshofes (1.210.000 €).

Das Kreditvolumen wurde um 231.200 € auf 196.900 € reduziert.

Die Höhe der Verpflichtungsermächtigungen wurde um 385.000 € auf 3.569.900 € erhöht. In diesem Zusammenhang wurde der Stadtverordnetenversammlung mit Beschluss des Finanzausschusses vom 07.10.2009 empfohlen, im Haushalt 2009 im Produkt 36500 beim Produktsachkonto 7818004 ein Investitionskostenzuschuss von 590.000 EUR gemäß § 95 GO außerplanmäßig für die Kindertagesstätte Moordamm e.V. bereitzustellen. Diese Bereitstellung war notwendig, damit die entsprechenden Verträge abgeschlossen werden konnten. Die Mittel wurden größtenteils im Jahr 2010 kassenwirksam. Zum Zeitpunkt der Beschlussfassung war die Bereitstellung einer außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigung auf Grund der fehlenden Deckung nicht möglich.

Die Verwaltung schlug deshalb vor, die außerplanmäßige Mittelbewilligung über 590.000 € über den Zweiten Nachtragshaushalt umzuwandeln in

- a) die Bereitstellung von 50.000 € im Jahr 2009
- b) die Veranschlagung einer Verpflichtungsermächtigung über 550.000 € zu Lasten des Jahres 2010

5. Abschluss Ergebnishaushalt 2009

Allgemeines

Der Jahresüberschuss 2009 wurde mit dem 2. Nachtragshaushaltsplan 2009 mit rd. 2,5 Mio. € ausgewiesen. Mit dem Jahresabschluss 2009 wird ein Jahresüberschuss von 7.575.060,14 € ausgewiesen, mithin ein deutlich höherer Überschuss als geplant.

Erträge und Aufwendungen

Mit dem Jahresabschluss 2009 konnten höhere Erträge von rd. 1,61 Mio. € und geringere Aufwendungen von rd. 3,47 Mio. € ausgewiesen werden.

Die im Folgenden genannten lfd-Nrn. stellen die Positionen aus der Ergebnisrechnung 2009 bzw. der Finanzrechnung 2009 dar.

Erträge

Die Erträge haben sich bei folgenden Positionen verändert.

lfd-Nr. der Er- gebnis- rechnung	Position	Abweichung + = höherer Ertrag ./. = geringerer Ertrag
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	+ 1.376.129,79
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	+ 268.205,17
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+ 395.064,52
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	+ 118.659,37
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	+ 253.933,58

Ifd-Nr. der Er- gebnis- rechnung	Position	Abweichung + = höherer Ertrag ./. = geringerer Ertrag
7.	Sonstige ordentliche Erträge	./. 1.149.909,33
8.	Aktivierte Eigenleitung	+ 95.687,07
	Summe ordentliche Erträge	+ 1.357.770,17
19	Finanzerträge	247.298,96
	Summe	+ 1.605.069,13

zu Ifd.-Nr. 1.

Höhere Erträge wurden insbesondere bei der Grundsteuer B (rd. 181 T€), der Gewerbesteuer (rd. 924 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 278 T€) ausgewiesen.

zu Ifd.-Nr. 2.

Deutliche Abweichungen wurden bei den Positionen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen (+ rd. 243 T€) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (./. rd. 87 T€) ausgewiesen. Dies resultiert daraus, dass diese Positionen mit Pauschalansätzen geplant waren.

zu Ifd.-Nr. 4.

Deutliche Abweichungen wurden bei der Position Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (+ rd. 275 T€) ausgewiesen. Dies resultiert daraus, dass diese Position als Pauschalansatz geplant war. Zudem konnten bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten rd. 165 € mehr als geplant verbucht werden.

zu Ifd.-Nr. 5.

Der Betrag setzte sich aus mehreren Positionen zusammen. Insbesondere konnten rd. 52 T€ höhere Miet- und Pachterträge realisiert werden.

zu Ifd.-Nr. 6.

Insbesondere bei der Position Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV) – Abrechnung Schulkostenbeiträge - wurden höhere Erträge erwirtschaftet (rd. 171 T€). Zudem konnten bei der Position Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen aus der Abrechnung des Zuschusses Freibad Poggensee und der Abwassersparte 2008 rd. 44 T€ an zusätzlichen Erträgen verbucht werden.

zu Ifd.-Nr. 7.

Der Betrag setzt sich insbesondere aus zahlungsneutralen Buchungen zusammen. So konnten rd. 630 T€ an höheren Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung (aktive Beamte) verbucht werden. Diesen stehen geringere Erträge von rd. 178 T€ bei den Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger) gegenüber. Zudem mussten bei den Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellung rd. 1,653 Mio. € weniger verbucht werden. Dies resultiert aus der Abrechnung der Vorjahre, wurde aber bereits so in der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 (im Jah-

re 2011) dargestellt. Eine Anpassung der Haushaltsplanung 2009 war jedoch nicht mehr möglich.

zu lfd.-Nr. 8.

Es erfolgte insbesondere die Aktivierung des Travewanderweges.

Aufwendungen

Die Aufwendungen haben sich bei folgenden Positionen verändert.

lfd-Nr. der Er- gebnis- rechnung	Position	Abweichung + = höherer Aufwand ./. = geringerer Aufwand
11.	Personalaufwendungen	./. 615.001,62
12.	Versorgungsaufwendungen	+ 706.321,85
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	./. 853.851,15
14.	Bilanzielle Abschreibungen	+436.442,41
15.	Transferaufwendungen	+ 20.503,20
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	./. 3.102.651,81
	Summe ordentliche Aufwendungen	./. 3.408.237,12
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	./. 59.253,89
	Summe:	./. 3.467.491,01

zu lfd.-Nr. 11.

Rd. 381 T€ ergaben sich aus den Abrechnungen zahlungsneutraler Aufwände (Zuführungen zu Pensionsrückstellungen rd. 296 T€, Zuführungen zu Beihilferückstellungen rd. 41 T€, Zuführungen zu Altersteilzeitrückstellungen rd. 44 T€). Bei dem Restbetrag handelt es sich um diverse Einzelpositionen.

zu lfd.-Nr. 12.

Die Erhöhung resultiert in voller Höhe aus höheren Aufwänden bei den zahlungsneutralen Zuführungen zu Pensionsrückstellungen.

zu lfd.-Nr. 13.

Die Minderaufwendungen setzen sich aus diversen Konten zusammen. Als Einzelbeträge seien genannt, Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. 281 T€) und Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (rd. 101 T€).

zu lfd.-Nr. 14.

Die Position Bilanzielle Abschreibungen wurde mit einem Pauschalansatz geplant. Aus der Abrechnung hat sich eine deutliche Veränderung ergeben.

zu lfd.-Nr. 16.

Die geringeren Aufwendungen konnten bei diversen Konten realisiert werden. Hier sind Minderaufwendungen von rd. 250 T€ bei den Geschäftsaufwendungen zu erwähnen. Dieser Betrag setzt sich neben diversen Einzelpositionen aus Minderauf-

wänden von rd. 92 T€ im Produkt 11140 Kämmerei und rd. 48 T€ aus dem Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen zusammen. Bei den geringeren Aufwänden im Produkt 11140 handelte es sich um geringere Aufwendungen für die Umstellung Doppik und mögliche steuerliche Prüfungen. Die verringerten Aufwände im Produkt 51100 resultieren mit rd. 11 T€ aus dem Stadtumbau West.

Zusätzlich wurden bei mehreren zahlungsneutralen Positionen (u.a. Wertveränderung bei Sachanlagen, Wertveränderung bei Umlaufvermögen, Aufwendungen aus Wertberichtigungen, Aufwendungen aus der Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung) aus Abrechnungen geringe Aufwände i.H.v. rd. 1,112 Mio. € verbucht.

Die ursprünglich für das Jahr 2009 geplante Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung (rd. 2,53 Mio. €) wurde nicht gebildet, da nach § 24 Abs. 8 GemHVO Doppik eine Rückstellung nur gebildet werden darf, wenn in einem der beiden Folgejahre ohne diese Mittel ein Fehlbedarf im Ergebnisplan erwartet wird oder sich erhöht. Aus heutiger Sicht ist absehbar, dass die Jahre 2010 und 2011 mit einem positiven Ergebnis abschließen werden. Auf die Bildung der Finanzausgleichsrückstellung wurde deshalb im Jahr 2009 verzichtet.

6. Abschluss Finanzhaushalt 2009

Allgemeines

Von dem im Haushaltsplan 2009 veranschlagten Kreditvolumen mit 196.600 € (Stand 2. Nachtragshaushaltsplan) wurde nur ein Betrag i.H.v. 40.400 € aufgenommen. Haushaltseinnahmereste wurden nicht gebildet.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden rd. 623 T€ weniger verbucht als geplant. Es handelt sich dabei insbesondere um die Verlagerung von Zahlungsströmen bei Zuwendungen von Bund und Land.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind rd. 2,4 Mio. € weniger ausgezahlt worden. Davon sind aber rd. 1,5 Mio. € an Haushaltsresten ins Jahr 2010 übertragen worden. Somit sind in der Differenz rd. 900 T€ tatsächlich weniger ausgezahlt worden.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel werden mit dem Abschluss 2009 mit 16.349.693,70 € ausgewiesen. Sie konnten im Jahr 2009 um rd. 4,9 Mio. € erhöht werden.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

lfd.-Nr. der Fi- nanz- rechnung	Position		Abweichung + = Verbesserung ./. = Verschlechterung
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		+ 2.102.053,35
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		+ 1.188.517,11
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		+ 3.290.570,46
26.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		./. 623.419,55
34.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		+ 2.424.128,60
35.	Saldo aus Investitionstätigkeit		+ 1.800.709,05
43.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit		./. 11.809,15
35c.	Saldo aus fremden Finanzmitteln		./. 152.511,73
44.	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln		+ 4.926.958,63
	Planungsdifferenz		+ 0,07
46.	Änderung liquide Mittel		./. 4.926.958,70

Bei den haushaltsfremden Einzahlungen und Auszahlungen (Fremde Finanzmittel) handelt es sich nach § 14 GemHVO um durchlaufende Gelder, Beträge, die die Gemeinde aufgrund eines Gesetzes unmittelbar in den Haushalt eines anderen öffentlichen Aufgabenträgers zu buchen hat, einschließlich der ihr zur Selbstbewirtschaftung zugewiesenen Mittel oder Beträge, die die Kasse des endgültigen Kostenträgers oder eine andere Kasse, die unmittelbar mit dem endgültigen Kostenträger abrechnet, anstatt der Gemeindekasse vereinnahmt oder ausgibt.

Über diese Konten werden insbesondere die Personalkostenzahlungen über die Versorgungsausgleichskasse, die Sozialhilfe und das Wohngeld abgewickelt. Eine Planung dieser Beträge erfolgt nicht. Sie werden ausschließlich als Ergebnis in der Finanzrechnung dargestellt.

Insgesamt sind die liquiden Mittel damit auf rd. 16,349 Mio. € gestiegen. Diesem Betrag sind die gebildeten Haushaltsreste mit rd. 1,5 Mio. € und die Differenz aus haushaltsfremden Zahlungen entgegenzusetzen, somit beträgt der verfügbare Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2009 rd. 14,7 Mio. €.

7. Abschließende Betrachtung

Der Jahresabschluss 2009 konnte aufgrund des nicht vorhersehbaren Zeitaufwandes bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 erst Anfang des Jahres 2013 vorgelegt werden. Aus diesem Grund spiegeln die nachfolgenden Ausführun-

gen nicht eine Prognose ab dem 01.01.2010, sondern ab dem Vorlagetermin des Jahresabschlusses wider.

Eine sichere Zukunftsprognose für die allgemeine Finanzlage lässt sich nicht abgeben. Zwar verfügt die Stadt Bad Oldesloe über einen großen Bestand an liquiden Mitteln, jedoch lässt die mittel- und langfristige Finanzplanung auf einen Abbau dieser Mittel schließen. Die Aufstellung eines ausgeglichenen Ergebnishaushalts für die Folgejahre ist zum derzeitigen Zeitpunkt erst ab dem Jahr 2016 (siehe hierzu Haushaltsplanung 2013) ersichtlich.

Die mit dem Jahr 2009 erfolgte Ausweisung eines Überschusses wird sich in den Jahren 2010, 2011 und aller Voraussicht nach auch im Jahr 2012 mit vermutlich deutlichen Überschüssen fortsetzen.

Zudem kann die Stadt immer höhere liquide Mittel ausweisen, Ende 2012 voraussichtlich bis zu 30 Mio. €. Diesem Betrag sind die Haushaltsreste und ein mehrstelliger Millionenbetrag für eine mögliche Gewerbesteuerrückzahlung nebst Zinsen entgegenzusetzen.

Der schon seit mehreren Jahren erfolgte konsequente Schuldenabbau konnte insbesondere in den Jahren 2011 mit rd. 938 T€ und 2012 mit rd. 887 T€ an Sondertilgungen fortgesetzt werden. So wird zum 31.12.2011 ein Schuldenstand aus Kredit-schulden von rd. 5,22 Mio. € ausgewiesen, per 31.12.2012 voraussichtlich i.H.v. rd. 3,9 Mio. €. Unter Berücksichtigung der Schulden aus PPP Projekten werden per 31.12.2012 voraussichtlich rd. 6,1 Mio. € an Schulden ausgewiesen.

Insgesamt ist die Finanzlage der Stadt Bad Oldesloe als positiv zu bewerten.

Bad Oldesloe, den 22.03.2013

Tassilo von Bary
Bürgermeister