



Kindertagesstätte „Am Steinfelder Redder“

JAHRESABSCHLUSS – 31.12.2014

STADT BAD OLDESLOE



Jahresabschluss der Stadt Bad Oldesloe zum 31.12.2014

Inhaltsverzeichnis

- Abschlussbilanz per 31.12.2014
- Ergebnisrechnung 2014 (ohne Teilrechnungen)
- Finanzrechnung 2014 (ohne Teilrechnungen)
- Anhang
- Lagebericht

Abschlussbilanz der Stadt Bad Oldesloe zum 31.12.2014

Aktiva	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	79.285,14	73.991,90		
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	7.085.111,32	7.437.472,49		
1.2.1.2 Ackerland	537.761,15	624.900,66		
1.2.1.3 Wald, Forsten	4.955.185,42	4.989.646,48		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.621.045,93	1.626.899,60		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.653.249,27	8.177.387,07		
1.2.2.2 Schulen	41.777.535,46	40.750.843,67		
1.2.2.3 Wohnbauten	1.414.159,12	1.366.700,81		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	22.378.406,87	22.024.971,33		
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.245.031,02	8.578.951,31		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.518.329,61	1.481.222,17		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	343.510,66	305.344,09		
1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	186.647,89	181.716,51		
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.591.669,75	27.044.597,66		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.199.913,28	1.411.634,26		
1.2.4 Bauten auf fremden Grund u. Boden	4.109.269,67	4.001.675,23		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	121.153,90	138.928,64		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.199.186,25	5.787.307,98		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.372.399,59	1.322.189,27		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.474.184,96	1.304.595,18		
Summe Sachanlagen	133.783.751,12	138.556.984,41		
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		
1.3.2 Beteiligungen	181.221,46	178.665,00		
1.3.3 Sondervermögen	17.585.378,81	17.585.378,81		
1.3.4 Ausleihungen				
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00		
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	1.075.902,73	1.018.595,36		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00		
Summe Finanzanlagen	18.842.503,00	18.782.639,17		
Summe Anlagevermögen	152.705.539,26	157.413.615,48		
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	380.008,47	0,00		
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00		
Summe Vorräte	380.008,47	0,00		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	482.507,75	1.143.920,90		
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.664.011,57	4.048.080,66		
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	258.277,59	329.442,25		
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00		
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.978.340,50	2.531.947,18		
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.383.137,41	8.053.390,99		
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		
2.4 Liquide Mittel	20.429.413,95	17.577.982,53		
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.348.037,38	6.089.451,07		
	185.246.136,47	189.134.440,07		
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage	88.322.121,96	88.322.121,96		
1.2 Sonderrücklage	322.981,55	230.378,40		
1.3 Ergebnissrücklage	22.034.992,15	23.913.411,77		
1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00		
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.878.419,62	1.667.515,72		
Summe Eigenkapital	112.558.515,28	114.133.427,85		
2. Sonderposten				
2.1 für aufzulösende Zuschüsse	5.769.507,83	7.950.100,62		
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	36.294.805,95	36.991.605,01		
2.3 für Beiträge				
2.3.1 aufzulösende Beiträge	4.899.757,46	4.645.185,48		
2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	137.550,17	137.550,17		
2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00		
2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00		
2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00		
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00		
Summe Sonderposten	47.101.621,41	49.724.441,28		
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellung	15.945.264,45	16.873.287,50		
3.2 Altersteilzeitrückstellung	228.074,65	85.783,14		
3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00		
3.4 Altlastenrückstellung	10.000,00	10.000,00		
3.5 Steuerrückstellung	6.117,38	0,00		
3.6 Verfahrensrückstellung	365.910,57	378.007,77		
3.7 Finanzausgleichsrückstellung	958.504,06	0,00		
3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00		
3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	1.001.407,94		
3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00		
Summe Rückstellungen	17.513.871,11	18.348.486,35		
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Anleihen	0,00	0,00		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00		
4.2.2 vom öffentlichen Bereich	3.697.595,00	3.484.995,00		
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00		
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00		
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.581.348,18	1.416.419,15		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	920.719,34	222.833,44		
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00		
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.845.110,36	1.792.840,12		
Summe Verbindlichkeiten	8.044.772,88	6.917.087,71		
5. Passive Rechnungsabgrenzung	27.355,79	10.996,88		
	185.246.136,47	189.134.440,07		

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 232 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 8.548 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 85.529 EUR

Bad Oldesloe, den 07. September 2017

Jörg Lembke
Bürgermeister



Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2013 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2015 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	27.506.968,63	28.062.728,00	31.017.593,44	2.954.865,44	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.473.444,67	3.840.224,29	4.161.638,36	321.414,07	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.022.737,62	2.437.721,95	2.198.900,62	-238.821,33	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.443.244,00	907.009,93	1.751.398,16	844.388,23	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.391.670,59	2.587.267,45	2.861.121,23	273.853,78	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	10.130.677,99	3.482.809,59	3.459.965,27	-22.844,32	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	10.529,26	0,00	19.018,08	19.018,08	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	2.338,73	0,00	186.717,55	186.717,55	----
	10	= ordentliche Erträge	46.981.611,49	41.317.761,21	45.656.352,71	4.338.591,50	----
50	11	Personalaufwendungen	11.185.878,50	11.445.666,30	10.916.539,50	-529.126,80	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	51.927,11	83.335,41	872.257,47	788.922,06	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.048.327,00	10.171.901,94	8.740.010,32	-1.431.891,62	232.360,44
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.440.155,02	3.520.500,00	4.821.581,66	1.301.081,66	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	17.700.961,19	16.668.194,22	16.591.156,20	-77.038,02	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	3.074.067,33	2.867.253,75	2.536.142,27	-331.111,48	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	45.501.316,15	44.756.851,62	44.477.687,42	-279.164,20	232.360,44
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	1.480.295,34	-3.439.090,41	1.178.665,29	4.617.755,70	-232.360,44
46	19	+ Finanzerträge	690.325,00	924.300,00	838.267,03	-86.032,97	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	292.200,72	371.909,59	349.416,60	-22.492,99	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	398.124,28	552.390,41	488.850,43	-63.539,98	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.878.419,62	-2.886.700,00	1.667.515,72	4.554.215,72	-232.360,44
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)	1.878.419,62	-2.886.700,00	1.667.515,72	4.554.215,72	-232.360,44
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.521.818,00	2.634.091,49	2.634.002,55	-88,94	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.521.818,00	2.634.091,49	2.634.002,55	-88,94	----
		= 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
			2013 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2015 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.863.128,55	28.062.728,00	29.331.669,55	-1.268.941,55	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.045.600,52	2.524.924,29	2.557.022,26	-32.097,97	----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.794.583,03	2.161.221,95	1.878.073,59	283.148,36	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.499.550,73	907.009,93	1.538.467,59	-631.457,66	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.295.267,19	2.587.267,45	2.648.311,08	-61.043,63	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.259.602,94	1.220.900,00	1.203.383,69	17.516,31	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	765.680,44	1.131.109,59	1.150.199,58	-19.089,99	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.523.413,40	38.595.161,21	40.307.127,34	-1.711.966,13	----
70	10	+ Personalauszahlungen	10.351.433,28	11.182.566,30	10.564.715,62	617.850,68	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	52.427,11	83.335,41	79.985,41	3.350,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.594.054,87	10.171.901,94	8.573.354,16	1.598.547,78	232.360,44
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	288.550,22	371.909,59	359.406,79	12.502,80	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	17.616.967,59	16.668.194,22	16.150.605,66	517.588,56	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.303.558,24	2.813.253,75	2.507.181,28	306.072,47	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	39.206.991,31	41.291.161,21	38.235.248,92	3.055.912,29	232.360,44
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-1.683.577,91	-2.696.000,00	2.071.878,42	-4.767.878,42	-232.360,44
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.201.070,10	1.154.500,00	912.225,42	242.274,58	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	86.456,00	481.000,00	35.655,20	445.344,80	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	85.135,05	2.100,00	8.692,00	-6.592,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	2.065,70	0,00	3.119,82	-3.119,82	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	57.290,04	57.300,00	57.307,38	-7,38	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	477.000,00	22.691,03	454.308,97	----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.432.016,89	2.171.900,00	1.039.690,85	1.132.209,15	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	881.319,81	788.669,47	686.463,46	102.206,01	50.869,47
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	33.309,55	526.790,14	64.803,98	461.986,16	426.033,01
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	630.131,63	1.650.520,17	1.236.548,00	413.972,17	299.015,18
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	178.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.294.037,10	11.727.410,16	3.436.566,45	8.290.843,71	7.772.242,06
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
			2013 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2015 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	563.557,67	165.000,00	183.100,66	-18.100,66	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	10.580.355,76	14.858.389,94	5.607.482,55	9.250.907,39	8.548.159,72
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-9.148.338,87	-12.686.489,94	-4.567.791,70	-8.118.698,24	-8.548.159,72
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	15.145.562,63	0,00	16.863.894,65	-16.863.894,65	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	15.295.578,61	0,00	17.006.812,79	-17.006.812,79	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-150.015,98	0,00	-142.918,14	142.918,14	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-10.981.932,76	-15.382.489,94	-2.638.831,42	-12.743.658,52	-8.780.520,16
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
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	314.685,82	222.200,00	212.600,00	9.600,00	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	-314.685,82	-222.200,00	-212.600,00	-9.600,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-11.296.618,58	-15.604.689,94	-2.851.431,42	-12.753.258,52	-8.780.520,16
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-11.296.618,58	-15.604.689,94	-2.851.431,42	-12.753.258,52	-8.780.520,16
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	31.726.032,53	20.429.414,00	20.429.413,95	0,05	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	20.429.413,95	4.824.724,06	17.577.982,53	-12.753.258,47	-8.780.520,16

Nachrichtlich davon:		in EUR
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik		
Bestand Vorjahr		-165.768,14
+ Einzahlungen		16.863.894,65
- Auszahlungen		-17.006.812,79
Bestand Haushaltsjahr		-308.686,28

Nachrichtlich:		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
an das Land abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG) und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		in EUR	in EUR	in EUR
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	0,00	0,00	0,00
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00



Nachrichtlich: an das Land abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG) und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres in EUR	Ist-Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR
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	178.000,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

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

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oldesloe
zum 31.12.2014**

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 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 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 2013 neu errichteten oder angeschafften Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO-Doppik bewertet. Die Abschreibungen erfolgten 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.

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 bis Ende März 2014, in Einzelfällen bis November 2014, 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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
73.991,90 €	79.285,14 €	- 5.293,24 €

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.

Soweit Beschaffungen für Hardware aus diesem Konto vorgenommen wurden, erfolgte über die Anlagenbuchhaltung eine Umbuchung auf das korrekte Bestandskonto.

Darüber hinaus wurden die laufenden Abschreibungen des Jahres 2014 verbucht, sodass die oben dargestellte negative Bestandsveränderung eingetreten ist.

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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
14.678.919,23 €	14.199.103,82 €	+ 479.815,41 €

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.

Die Bestandsveränderung ist u. a. durch An- und Verkäufe von Grundstücken im Jahre 2014 sowie die hergestellten unbebauten Grundstücksflächen des Bereiches Steinfelder Redders (Abschluss der Maßnahme 2014) entstanden.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
72.319.902,88 €	71.223.350,72 €	+ 1.096.552,16 €

Zu den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gehören u. a. 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.

Mit dem Abschluss diverser Baumaßnahmen ist eine Bestandsmehrung von 1.096.552,16 € bei den bebauten Grundstücken und den grundstücksgleichen Rechten trotz der laufenden Abschreibungen 2014 zu verzeichnen.

Dazu gehören u. a. folgende Maßnahmen:

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen
u. a. Gebäude Kita Steinfelder Redder + 2.678.764,01 €

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
u. a. Umbau ehemaliger Wohneinheiten in Büroräume im Verwaltungsdienstgebäude sowie Hebung der Standardbeleuchtung und des Schallschutzes im Stadthaus + 109.101,90 €

Die Bestandsveränderung berücksichtigt die verbuchten Anlagenzugänge sowie die laufenden Abschreibungen 2014.

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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
8.578.951,31 €	8.245.031,02 €	+ 333.920,29 €

Diese Bestandsveränderung ist u. a. auf den Wechsel der Straßenbaulast/ Übertragung auf die Stadt Bad Oldesloe für die Teile der Landesstraßen L 83, L 90 sowie L 226 mit einen Wert von insgesamt 133.099,29 € und für die Teile der Kreisstraßen K 61, K 64 sowie K 67 mit einen Wert von insgesamt 55.657,00 € innerhalb der geschlossenen Ortslage per 01.01.2014 zurückzuführen.

Außerdem wurde eine Wegfläche im Rahmen der neuen Städtebauförderung erworben sowie die Flächen des Infrastrukturvermögens des Bereiches Steinfelder Redder (Abschluss der Maßnahme 2014) aus dem Vorratsvermögen komplett umgebucht.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.481.222,17 €	1.518.329,61 €	- 37.107,44 €

Es handelt sich um die städtischen Brücken und Tunnel.

Es erfolgte im Jahre 2014 ein Vollabgang der Brücke Konrad-Adenauer-Ring B75, welche mit einem Erinnerungswert von 1,00 € in der Anlagenbuchhaltung geführt wurde. Dem gegenüber standen die laufenden Abschreibungen in Höhe von 37.106,44 €, so dass insgesamt eine Bestandsminderung von 37.107,44 € zum Jahresabschluss 2013 eingetreten ist.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
305.344,09 €	343.510,66 €	- 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 2014 zurückzuführen.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
181.716,51 €	186.647,89 €	- 4.931,38 €

Es handelt sich um die städtischen Entwässerungsanlagen. Die Verringerung des Bestandes ist auf die laufende Abschreibung des Jahres 2014 zurückzuführen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
27.044.597,66 €	24.591.669,75 €	+ 2.452.927,91 €

Hier ist das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen zu bilanzieren.

Diese Bestandsveränderung ist u. a. auf den Wechsel der Straßenbaulast/ Übertragung auf die Stadt Bad Oldesloe für die Teile der Landesstraßen L 83, L 90 sowie L 226 mit einem Wert von insgesamt 538.288,55 € und für die Teile der Kreisstraßen K

61, K 64 sowie K 67 mit einem Wert von 151,00 € (151 Anlagegüter mit einem Erinnerungswert von 1,00 €) innerhalb der geschlossenen Ortslage per 01.01.2014 zurückzuführen.

Außerdem wurde das restliche Infrastrukturvermögen des Bereiches Steinfelder Redder (Abschluss der Maßnahme 2014) übertragen.

Im Rahmen der Abrechnung der Städtebauförderung wurde die Käthe-Kollwitz-Straße/Ratzeburger Straße mit Herstellungskosten i.H.v. 196.547,05 € und die Bangertstraße mit insgesamt 589.391,83 € in die Anlagenbuchhaltung eingestellt.

Die derzeitige bisherige Bestandsveränderung berücksichtigt die bisherigen verbuchten Anlagenzugänge sowie die laufenden Abschreibungen 2014.

1.2.3.6 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.411.634,26 €	1.199.913,28 €	+ 211.720,98 €

Hier sind u. a. Bushalte-, Löschwasserentnahmestellen, Lärmschutzwände/ -wälle sowie Pflanzungen zu bilanzieren.

Im Jahre 2014 wurden u. a. die Pflanzungen an der Kita Steinfelder Redder mit 27.960,11 €, die Pflanzungen des Kinderspielplatzes Moordamm mit 4.875,54 €, die abgeschlossene Renaturierung „Wiedervernässung Wolkenweher Niederung“ mit einem Betrag von 34.355,46 € sowie die Pflanz-/Grünflächen des Bereiches Steinfelder Redder (Abschluss der Maßnahme 2014) mit einem Wert von 99.204,02 € sowie die Veränderungen im Rahmen der Städtebauförderung u. a. für die Bangertstraße mit 83.763,20 € als Vermögenszugänge verbucht.

Die verbuchten Anlagenzugänge konnten die laufenden Abschreibungen 2014 ausgleichen, sodass sogar die vorgenannte Bestandsmehrung eingetreten ist.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
4.001.675,23 €	4.109.269,67 €	- 107.594,44 €

Hier sind u. a. Brücken, Container, Löschwasserstellen, der Fußgängertunnel im Bahnhof, das P + R Parkhaus sowie die P + R Stellplatzanlage am Bahnhof, welche sich auf fremden Grund und Boden befinden, bilanziert.

Die Bestandsverringerung ist auf die laufende Abschreibung 2014 in Höhe von 107.594,44 € zurückzuführen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
138.928,64 €	121.153,90 €	+ 17.774,74 €

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.

Im Jahre 2014 erfolgte ein frühzeitiger Vollabgang der Brunnenanlage „Himmel auf Erden“ auf dem Bahnhofsvorplatz vor Ende der regulären Nutzungsdauer.

Dem gegenüber stehen die Anschaffungen von Kunst-/ Kulturgegenständen:

- Hinweisschildes der Städtepartnerschaften für 5.712,00 €
- Herstellung des Mosaikes Siobhan Tarr für 13.380,00 € in der Kita Steinfelder Redder,
- Anschaffung eines Jugendstilkleides für 242,51 € für das Heimatmuseum,
- Neuherstellung von Einzelgrabplatten des Ehrenfriedhofes für 19.773,76 € im Jahre 2014.

Im Saldo der laufenden Abschreibungen 2014 ist die vorgenannte Bestandsveränderung bei den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern entstanden.

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
5.787.307,98 €	5.199.186,25 €	+ 588.121,73 €

Hier sind eine Vielzahl von Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen bilanziert. U.a. zählen auch Spielgeräte auf Kinderspielplätzen dazu.

Die Bilanzposition weist die vorgenannte Bestandserhöhung trotz laufender Abschreibung aus dem Jahre 2014 aus.

Insbesondere waren im Jahre 2014 folgende Anlagenzugänge zu verzeichnen:

- der Kompaktschlepper ISEKI für das Stadthaus für 28.917,00 €
- der Kompaktschlepper ISEKI für die Theodor-Storm-Schule für 28.917,00 €
- die Lüftungsanlage bei der Ida-Ehre-Schule für 10.259,73 €
- eine Wärmebildkamera für 9.994,81 € für die Feuerwehr,
- die Küchenausstattung sowie die Außenanlagen der Kita Steinfelder Redder für insgesamt 162.578,93 € (diverse Anlagegüter),
- die Stabhochsprunganlage für das Travestadion für 6.316,28 €

- diverse Spielgeräte auf unterschiedlichen Kinderspielplätzen in Wert von 70.299,62 €,
- der Geräteträger Holder C-Trac 370 für den Bauhof für 74.232,72 €,
- der Streuer Schmidt Stratos für den Bauhof für 14.518,00 €,
- die Kehrmaschine Bucher Schörling für den Bauhof für 97.000,99 €,
- der Holzhacker Dücker für den Bauhof für 11.078,90 €,
- zwei Citroen Transporter für je 29.943,85 € für den Bauhof,
- der Kommandowagen BMW Kombi 318d der Feuerwehr für 43.161,80 €,
- der MTF VWT5 für die Feuerwehr für 45.789,98 €,
- das Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug HLF 20 der Feuerwehr für 371.342,31 €,
- die Spielgeräte/ Außenanlagen des Bereiches Steinfelder Redder (Ende der Maßnahme 2014) für insgesamt 96.641,54 €,

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.322.189,27 €	1.372.399,59 €	- 50.210,32 €

Hier sind u. a. EDV-Geräte (Computer, Drucker, Scanner, Beamer etc.), Lehr-/ Lernmaterial, Möbel, sonstige Bürotechnik (nicht EDV) sowie Sportgeräte zu bilanzieren.

Es wurden diverse bewegliche Vermögensgegenstände im Jahre 2014 erworben.

Die laufenden Abschreibungen 2014 waren jedoch höher als die Gesamtanschaffungswerte dieser Vermögensgegenstände, sodass die vorgenannte Bestandsminderung bei dieser Bilanzposition entstanden ist.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.304.595,18 €	1.474.184,96 €	- 169.589,78 €

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. wurden folgende geleistete Anzahlungen/ Anlagen im Bau im Jahre 2014 aktiviert:

- Herstellung des Kinderspielplatzes Moordamm,
- Herstellung des Bohlenweges 2. BA Brennermoor,
- Herstellung der Lüftungsanlage an der IES,
- Herstellung der Stabhochsprunganlage Travestadion,
- Bau der Kita Steinfelder Redder,
- Herstellung des Unterstandes für den Trecker bei der Grundschule West,
- Umbau von Wohneinheiten in Büroräume im Verwaltungsdienstgebäude,
- Herstellung Schulhof an der Theodor-Storm-Schule (TSS),
- Herstellung der Wolkenweher Niederung (Wegebau/ Renaturierung),

- Herstellung der Käthe-Kollwitz-Straße im Rahmen der neuen Städtebauförderung,
- Neuherstellung der Grabdenkmäler Ehrenfriedhof,
- Neuherstellung in Rahmen der neuen Städtebauförderung,

Die Summe der Aktivierungen von Anlagen im Bau im Jahre 2014 war höher, als die Summe die Anlagenzugänge für Anlagen im Bau, sodass die vorgenannte Bestandsveränderung eingetreten ist.

1.3 Finanzanlagen

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

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2014	01.01.2014	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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
178.665,00	181.221,46 €	- 2.556,46 €

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%).

Die Liquidation der Beteiligungs- und Qualifizierungsgesellschaft Stormarn mbH (BQS) erfolgte mit Löschung im Handelsregister zum 15.01.2014. Das von der Stadt eingesetzte Stammkapital (2.556,46 €) musste abgeschrieben werden.

Es sind drei Beteiligungen eingestellt, die unter Buchstaben a und b genannten Beteili-

gungen liegen deutlich unter dem vorgenannten fünften Teil des Nennkapitals. Die Beteiligung unter Buchstabe c beträgt 16,35 % des Stammkapitals:

a) Wohnstätten mit	465,00 €
b) digiCult Verbund eG	200,00 €
c) gemeinsames Kommunalunternehmen IT-Verbund Stormarn	178.000,00 €
Summe	<u>178.665,00 €</u>

1.3.3 Sondervermögen

31.12.2014	01.01.2014	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 per 31.12.2008 übernommen.

Eine dauernde Wertminderung ist nicht ersichtlich. Eine Wertanpassung wurde zur Abschlussbilanz 31.12.2014 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

31.12.2014	01.01.2014	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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.018.595,36 €	1.075.902,73 €	- 57.307,37 €

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um von der Stadt vergebene und zum 31.12.2014 noch valutierende 11 Wohnungsbaudarlehen bzw. Restkaufgeldhypothesen.

Nach den Vorschriften des HGB (§ 253) dürfen Ausleihungen höchstens mit ihren An-

schaffungskosten 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 handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Darlehen/Restkaufhypotheken.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt führte keine Wertpapiere des Anlagevermögens.

2. Umlaufvermögen

2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	380.008,47 €	- 380.008,47 €

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

Als Vorrat wurde das komplette Baugebiet B-Plan 71 Steinfelder Redder eingestellt.

Das Baugebiet B-Plan 71 Steinfelder Redder wurde im Jahre 2014 fertig gestellt, sodass die Grundstücksflächen der endgültigen Nutzung zugeordnet und aus dem Vorratsvermögen ausgebucht wurden. Dem zufolge lag am Ende des Jahres 2014 ein Bestand von Null Euro vor.

Weitere Vorräte wurden nicht bilanziert.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
8.053.390,99 €	5.383.137,41 €	+ 2.670.253,58 €

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände. In dem Bestand werden u.a. 3,7 Mio. € Forderungen aus Gewerbesteuern ausgewiesen.

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

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
2.531.947,18 €	1.978.340,50 €	+ 553.606,68 €

In dieser Position werden alle Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens zusammengefasst, die keiner anderen Position zuzuordnen sind. Der Mischposten enthält somit nicht gesondert auszuweisende Forderungen und verschiedenartige Vermögensgegenstände.

Insbesondere wird der Stadtanteil für das Städtebauförderungsprogramm Stadtumbau West (Drittelfinanzierung Treuhandvermögen) als sonstiger Vermögensgegenstand mit 1.676.994,57 € dargestellt.

Zudem werden hier die Forderungen aus Vorjahresabgrenzung mit rd. 850 T€ bilanziert. Es handelt sich dabei um im Jahr 2015 eingegangene Beträge, die noch dem Jahr 2014 zuzuordnen sind.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Stadt führt keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

2.4 Liquide Mittel

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
17.577.982,53 €	20.429.413,95 €	- 2.851.431,42 €

Unter diesem Posten sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben, mit Stichtag 31.12.2014 anzusetzen.

Gemäß Finanzrechnung wird per 31.12.2014 ein Bestand an liquiden Mittel i.H.v. 17.577.982,53 € ausgewiesen. Dieser entspricht unter Berücksichtigung der nicht von den Banken geführten Geldbestände dem Bestand an liquiden Mitteln gemäß der Saldenmitteilungen der Banken per 31.12.2014.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
6.089.451,07 €	6.348.037,38 €	- 258.586,31 €

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

Zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gehören die Rechnungsabgrenzungen aus Dienstleistungen und Warenlieferungen sowie die Übrigen Forderungen aus Investitionszuschüssen an Dritte.

Bei den Rechnungsabgrenzungen aus Dienstleistungen und Warenlieferungen sind insbesondere

- die bereits Ende Dezember des Jahres ausgezahlten Beamtengehälter für den Monat Januar des Folgejahres und
- die im Jahr gezahlten und dem Folgejahr zuzuordnenden Aufwände z.B. Versicherungsbeiträge und KFZ-Steuern zu nennen.

Diese Beträge werden grundsätzlich im Folgejahr ergebniswirksam aufgelöst.

Die Auflösung der als ARAP bilanzierten geleisteten Investitionszuschüsse an Dritte erfolgt 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. Im Jahr 2014 erfolgte eine Auflösung von rd. 410 T€.

Schulverbandsumlage

Die an den Schulverband gezahlten Schulverbandsumlagen wurden prozentual nach den beiden in den Haushaltsplänen des Schulverbandes ausgewiesenen Gruppierungsziffern a) Baumaßnahmen und b) Vermögenserwerb (Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens) aufgelöst. Der Bestand ist um rd. 135 T€ gestiegen.

Im Jahr 2014 u.a. geleistete Investitionszuschüsse an Dritte:

Kunstrasenplatz Masurenweg (Schulverband)	74.893,70 €
KITA Steinfelder Redder	76.500,00 €

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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
88.322.121,96 €	88.322.121,96 €	+/- 0,00 €

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

Die Höhe der Allgemeinen Rücklage hat sich im Jahresverlauf 2014 nicht geändert.

In der Position allgemeine Rücklage sind gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik Sonderbedarfszuweisungen in Höhe von 713.550,26 € enthalten.

Deckensanierung an der IGS	127.822,97 €
Dachsanierung IGS 3. BA	127.822,97 €
Einrichtung einer zweizügigen Grundschule mit Sporthalle (Grundschule West)	357.904,32 €
Energiesparmaßnahmen an der KGS	100.000,00 €
Summe:	713.550,26 €

Diese Sonderbedarfszuweisungen hat die Stadt in den Jahren 2000 bis 2003 erhalten, sie sollen lt. den Zuwendungsvorschriften nicht aufgelöst werden.

1.2 Sonderrücklage

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
230.378,40 €	322.981,55 €	- 92.603,15 €

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.

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich um noch nicht fertiggestellte Vermögensgegenstände (VG). Die erhaltenden Zuwendungen sind daher als nicht aufzulösende Zuwendungen unter dieser Bilanzposition zu erfassen. Nach Inbetriebnahme/ Aktivierung des VG werden die nicht aufzulösenden Zuwendungen auf die Bilanzposition aufzulösende Zuwendungen umgebucht.

Darüber hinaus wurde die Nichtauflösung bestimmter Zuschüsse und Zuweisungen vorgenommen bei:

- Kulturdenkmälern, die keiner Abschreibung unterliegen,
- Bäumen,
- Lärmschutzwällen
- beim Medienbestand der Stadtbibliothek
- Neukonzeption Sammlungspädagogik/Museumspädagogik (Jürgen-Wessel-Stiftung)
- Zuweisungs-Pool für Kunst am Bau

1.3 Ergebn isrücklage

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
23.913.411,77 €	22.034.992,15 €	+ 1.878.419,62 €

Gemäß § 26 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) sind Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Fehlbetrages benötigt werden, der Ergebn isrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Die Ergebn isrücklage darf gem. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebn isrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Anfangsbestand	22.034.992,15 €
+ Zugang 2014 (Jahresgewinn 2013)	1.878.419,62 €
Endbestand	23.913.411,77 €

Die Ergebn isrücklage beträgt per 31.12.2014 rd. 27 % der Allgemeinen Rücklage.

1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag

31.12.2014	01.01.2014	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 Ergebn isrücklage ist, ist der verbleibende Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Diese Bilanzposition war für die Anschlussbilanz 31.12.2014 nicht relevant.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.667.515,72 €	1.878.419,62 €	- 210.903,90 €

Gem. § 44 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde einen Jahresabschluss aufzustellen. In dem Jahresabschluss ist der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darzustellen.

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

Aus der Ergebnisrechnung 2013 ergab sich ein Jahresüberschuss von 1.878.419,62 €. Dieser wurde in der Position Jahresüberschuss verbucht (weitere Erläuterungen -> siehe Lagebericht).

Eine Verbuchung des Jahresüberschusses 2014 erfolgt nach Beschlussfassung der Stadtverordnetenversammlung über den Jahresabschluss 2014 im Haushaltsjahr 2015.

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 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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
7.950.100,62 €	5.769.507,83 €	+ 2.180.592,79 €

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 Anlagenzugänge der aufzulösenden Zuschüsse fielen höher aus als die laufenden Auflösungsbeträge 2014, sodass die vorgenannte Differenz eingetreten ist.

Der höchste Anlagenzugang war durch die unentgeltliche Übertragung des restlichen Infrastrukturvermögens des Baugebietes Steinfelder Redder zu verzeichnen. Die Summe betrug 2.476.992,20 €, wobei diese entsprechend der Einstellung/ Abnahme des Baugebietes bereits ab Februar 2014 anteilig analog der finanzierten Anlagegüter aufgelöst wurde.

2.2 aufzulösende Zuweisungen

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
36.991.605,01 €	36.294.805,95 €	+ 696.799,06 €

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.

Neben den normalen Zugängen an Förderungen als aufzulösende Zuweisungen im Jahre 2014 erfolgten diverse Aktivierungen von Anlagen im Bau. Dies bedeutete gleichzeitig diverse Umbuchungen der bisherigen nicht aufzulösenden Zuweisungen für Anlagen im

Bau auf die Bilanzposition aufzulösende Zuweisungen für die aktivierten Vermögensgegenstände.

Hier wurden u. a. die Landesmittel für die Kita Brummkreisel mit 342.000,00 €, Förderungen für die Kita Wichtelhausen mit 66.815,14 € oder für die Kita Steinfelder Redder Kreiszuweisungen in Höhe von 142.857,14 € verbucht. Als besondere Vorgänge sind auch der Wechsel der Straßenbaulast/Übertragung auf die Stadt Bad Oldesloe für Teile der Landesstraßen L 83, L 90 sowie L 226 und für Teile der Kreisstraßen K 61, K 64 sowie K 67 zu erwähnen.

Es wird an dieser Stelle auf den Anhang Nr. 1.2.3.1 sowie 1.2.3.5 verwiesen.

Im Saldo ist daher die vorgenannte Differenz eingetreten.

2.3 Beiträge

2.3.1 aufzulösende Beiträge

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
4.645.185,48 €	4.899.757,46 €	- 254.571,98 €

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.

Im Jahre 2014 wurde die Beitragsabrechnungen für die Straßenbeleuchtung An der Königswiese sowie für die Alte Ratzeburger Landstraße in die Bilanz eingestellt.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

31.12.2014	01.01.2014	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 im Umkehrschluss, dass erhobene Beiträge für Vermögensgegenstände, welche nicht abgeschrieben werden, nicht aufgelöst werden dürfen. Hierunter fällt der Ablösebeitrag für den Lärmschutzwall West II.

2.4 Gebührenaussgleich

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Zum 31.12.2014 wird kein Gebührenaussgleich ausgewiesen.

3. Rückstellungen

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

3.1 Pensionsrückstellungen / Beihilferückstellungen

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
16.873.287,50 €	15.945.264,45 €	+ 928.023,05 €

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 gem. § 24 GemHVO ein Rechnungszinsfuß von 5 % zu Grunde gelegt worden.

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

Gem § 24 Ziffer 2 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen nach § 80 des Landesbeamtengesetzes sowie andere Ansprüche außerhalb des Beamtenversorgungsgesetzes (Beihilferückstellung) zu bilden. Der Barwert für Ansprüche auf Beihilfen nach § 80 des Landesbeamtengesetzes sowie andere Ansprüche außerhalb des Beamtenversorgungsgesetzes kann als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen nach § 24 Ziffer 1 GemHVO-Doppik ermittelt werden; der Prozentsatz ist aus dem Verhältnis des Volumens der gezahlten Leistungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge zu ermitteln. Er bemisst sich nach dem Durchschnitt dieser Leistungen in den drei dem Jahresabschluss vorangehenden Haushaltsjahren.

3.2 Altersteilzeitrückstellung

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
85.783,14 €	228.074,65 €	- 142.291,51 €

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.

3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten

31.12.2014	01.01.2014	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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €

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

3.5 Steuerrückstellung

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	6.117,38 €	- 6.117,38 €

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

Die im Jahr 2013 gebildete Steuerrückstellung war im Jahr 2014 aufzulösen

3.6 Verfahrensrückstellung

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
378.007,77 €	365.910,57 €	+ 12.097,20 €

Verfahrensrückstellungen sind für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren zu bilden.

Im u.a. Jahr 2014 wurden zwei kleinere Positionen zusätzlich in die Verfahrensrückstellung aufgenommen.

Die im Jahr 2013 gebildete Rückstellung i.S. Gewässerbau Trave wird über den Jahresabschluss 2016 aufgelöst (siehe hierzu auch Bericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2013 der Stadt Bad Oldesloe).

3.7 Finanzausgleichsrückstellung

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	958.504,06 €	- 958.504,06 €

Gem. § 24 Ziffer 8 GemHVO-Doppik ist eine Finanzausgleichsrückstellung für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund überdurchschnittlich hoher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren, soweit in einem der beiden Folgejahre ohne diese Mittel ein Fehlbedarf im Ergebnisplan erwartet wird oder sich ein erwarteter Fehlbedarf erhöht, zu bilden.

Im Jahr 2012 wurde eine Finanzausgleichsrückstellung i.H.v. 3.900.834,65 € gebildet, eine Auflösung erfolgte im Haushaltsjahr 2013 mit 2.942.330,59 € und im Haushaltsjahr 2014 mit dem Restbetrag von 958.504,06 €

3.8 Instandhaltungsrückstellung

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Möglichkeit, Instandhaltungsrückstellungen zu bilden, ist eng begrenzt. Instandhaltungsrückstellungen sind nur dann zu bilden, wenn im laufenden Haushaltsjahr (hier 2014) Aufwendungen für die Instandhaltung unterlassen worden sind und diese im folgenden Haushaltsjahr (hier 2015) nachgeholt werden.

Im Jahr 2014 wurde keine Instandhaltungsrückstellung gebildet.

3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt oder der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.001.407,94 €	0,00 €	+ 1.001.407,94 €

Mit Änderung der GemHVO-Doppik erfolgt erstmals im Jahr 2014 die Ausweisung von Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt oder der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist. Bis zum 31.12.2013 wurden diese Beträge unter Ziffer 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in der Bilanz ausgewiesen.

Es handelt sich um Mittel für bereits bis zum 31.12.2014 in Betrieb gegangene investive Maßnahmen bzw. Vermögensgegenstände, welche bis zum 31.12. jedoch noch nicht abschließend abgerechnet werden konnten.

3.10 Sonstige Rückstellungen

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Mit Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 wurde § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik dahingehend geändert, dass Sonstige Rückstellungen nur bei Unternehmen und Einrichtungen, die der Körperschaftsteuerpflicht unterliegen, gebildet werden dürfen, soweit diese steuerrechtlich anerkannt sind. Somit werden keine Sonstigen Rückstellung ausgewiesen.

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

31.12.2014	01.01.2014	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.

In der Bilanz werden die Kredite bei den Verbindlichkeiten nach der Restlaufzeit zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme dargestellt. Kredite werden bei der Stadt Bad Oldesloe grundsätzlich mit Restlaufzeiten über 5 Jahre aufgenommen. Im Verbindlichkeitspiegel erfolgt die Darstellung aufgrund der tatsächlichen Restlaufzeiten und nicht nach den Restlaufzeiten zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme.

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

31.12.2014	01.01.2014	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

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
3.484.995,00 €	3.697.595,00 €	- 212.600,00 €

Es wurde ein Kredit von der Kreditanstalt für Wiederaufbau und 3 Kredite von der Investitionsbank Schleswig-Holstein ausgewiesen. Bei der Differenz handelt es sich um die planmäßigen Tilgungen im Jahr 2014.

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Zum Bilanzstichtag wird kein Kredit vom Kreditmarkt passiviert.

4.3 Kassenkredite

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten bestanden zum 31.12.2014 nicht.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.416.419,15 €	1.581.348,18 €	- 164.929,03 €

Es wurden zwei Verbindlichkeiten per 31.12.2014 mit dem Rückzahlungsbetrag für den im Rahmen eines PPP-Projektes im Jahr 2011 durchgeführten Neubau des Baubetriebshofes und den im Jahr 2013 durchgeführten Neubau Mensa Stadtschule passiviert. Bei der Differenz handelt es sich um die planmäßigen Rückzahlungen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
222.833,44 €	920.719,34 €	- 697.885,90 €

Bis zum 31.12.2013 wurden in dieser Position zusätzlich die Zahlungen für Anlagen im Bau bzw. Vermögensgegenstände, die bereits in Betrieb gegangen waren, ausgewiesen. Mit Änderung der GemHVO-Doppik sind diese Beträge ab dem Jahr 2014 unter Ziffer 3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt oder der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist zu bilanzieren.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
1.792.840,12 €	1.845.110,36 €	- 52.270,24 €

In den Sonstigen Verbindlichkeiten sind gem. § 48 GemHVO-Doppik die sonstigen Wertpapiersschulden und andere, nicht den Positionen 4.1 bis 4.6 zuzuordnenden, Verbindlichkeiten auszuweisen.

Es handelt sich insbesondere um Abgrenzungen zum Vorjahr (rd. 1.295 T€) und Verbindlichkeiten aus Durchlaufenden Geldern (rd. 510 T€).

5. Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2014	01.01.2014	Differenz
10.996,88 €	27.355,79 €	- 16.358,91 €

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 2014 eingezahlte und dem Jahr 2015 zuzuordnende Beträge wurden als Rechnungsabgrenzung verbucht.

Dies betrifft u.a.

Nutzungsgebühren usw.

rd. 7,4 T€

Mieten und Pachten

rd. 3,5 T€

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

Die Stadt hat, mit Genehmigung der Kommunalaufsicht, eine Bürgschaft gewährt.

			Betrag	Valuta per 31.12.2014
Betreute Grundschule (Verein feste Grundschulzeiten Bad Oldesloe e.V)	Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung vom 25.08.97, Genehmigung Innenminister vom 21.10.97	Ausfallbürgschaft für Personalkosten	20.451,68 € (40.000,00 DM)	20.451,68 €
Herr Wittern, OHO-Kinocenter	Beschluss Stadtverordnetenversammlung vom 26.08.2013, Genehmigung Innenminister vom 23.09.2013	Ausfallbürgschaft für die Umstellung des OHO-Kino-Centers auf digitale Technik	66.880,00 €	65.077,25
		Summe:	87.331,68 €	85.528,93 €

Die Liquidation des Vereins feste Grundschulzeiten Bad Oldesloe e.V. ist am 09.09.2015 beim Registergericht eingetragen worden.

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 der PPP-Modelle Stadtschule und Baubetriebshof 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.

Es wird auf die Anlage Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik) verwiesen.

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.

Die Stadt Bad Oldesloe hat mit der DSK Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH einen Treuhänder- und Trägervertrag über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen im Rahmen des Programms Stadtumbau West am 03.12.2009 geschlossen.

Der Träger hat die ihm übertragenen Aufgaben als Treuhänder der Stadt zu erfüllen. Er handelt hierbei im eigenen Namen für Rechnung der Stadt Bad Oldesloe. Im Rahmen des Neuen kommunalen Rechnungswesens – Doppik – bestehen unterschiedliche Auffassungen zur Bilanzierung dieser Treuhandverhältnisse. Bei Auseinanderfallen von rechtlichem und wirtschaftlichem Eigentum sind die rechtsgeschäftlichen Treuhandschaften zu differenzieren. Ob der Vermögensgegenstand dem Treuhänder oder dem Treugeber zuzuordnen ist, richtet sich daher nach den Umständen des Einzelfalls, insbesondere nach der Art und der Durchführung der Treuhandabrede.

a) Fiduziarische Treuhandschaft

Bei der fiduziarischen Treuhandschaft erwirbt der Treuhänder vom Treugeber (oder für dessen Rechnung von einem Dritten) einen Vermögensgegenstand (Treugut) zum vollen zivilrechtlichen Eigentum. Aufgrund der Treuhandabrede darf der Treuhänder das erworbene Recht am Treugut zwar im eigenen Namen, nicht jedoch im eigenen Interesse ausüben.

Das Treugut ist prinzipiell in der Bilanz des Treugebers auszuweisen, sofern die Treuhandabrede und die tatsächlichen Umstände so gestaltet sind, dass das wirtschaftliche Eigentum an dem Treugut dem Treugeber zuzuordnen ist.

b) Ermächtigungstreuhandschaft

Durch die Ermächtigungstreuhandschaft wird dem Treuhänder lediglich die Ermächtigung erteilt, im eigenen Namen (aber für Rechnung des Treugebers) über das Treugut zu verfügen oder daran Rechte zu begründen, zu verändern oder aufzuheben. Jedoch findet – im Gegensatz zur fiduziarischen Treuhandschaft – eine Übertragung von zivilrechtlichem Eigentum an den Treuhänder nicht statt.

Bei Ermächtigungstreuhandschaften ist ein Ausweis des betreffenden Gegenstandes in der Bilanz des Treuhänders normalerweise weder sinnvoll noch zulässig, da das wirtschaftliche Eigentum hier regelmäßig weiterhin dem Treugeber zuzurechnen ist und dieser außerdem zivilrechtlicher Eigentümer bleibt.

Bei der Stadt Bad Oldesloe wird die Ermächtigungstreuhandschaft praktiziert, da das zivilrechtliche und wirtschaftliche Eigentum bei dem Treugeber bleibt. Im Rahmen der Bilanzierung wird zunächst der städtische Drittelanteil an der Finanzierung des städtebaulichen Sondervermögens als sonstiger Vermögensgegenstand aktiviert. Erst im Rahmen der Fertigstellung / Inbetriebnahme und Übertragung einzelner Vermögensgegenstände in die städtische Bilanz erfolgt die komplette Bilanzierung einschließlich der Förderungsanteile auf der Passivseite.

Der Kontostand des Treuhandvermögens belief sich per 31.12.2014 auf

1.020.997,43 €

Städtebauförderung im Jahre 2014

Im Rahmen der Abrechnung der Städtebauförderung durch den Treuhänder DSK wurde die Bangerterstraße mit Herstellungskosten i.H.v. 589.391,83 € und die Käthe-Kollwitz-Straße/Ratzeburger Straße mit Herstellungskosten i.H.v. 196.547,05 € eingestellt.

Ausweis aus Kunst am Bau

Im Rahmen der Förderung von Baumaßnahmen sind Mittel für Kunst am Bau bereitzustellen. Diese Mittel wurden über mehrere Jahre aus verschiedenen Bauprojekten angespart.

Die Mittel sind nicht als Verbindlichkeit oder Rückstellung in die Bilanz aufzunehmen, sondern im Anhang darzustellen.

Die Verpflichtung der Stadt betrug per 31.12.2014

96.321,22 €

Rückübereignung eines Grundstückes

Durch Erklärung eines Rücktritts aus einem Grundstücksverkauf bestand per 01.01.2014 ein mögliches finanzielles Risiko von 27.806,27 €. Das Verfahren wurde mit Urteil vom 17.04.2014 abgeschlossen. Per 31.12.2014 besteht kein finanzielles Risiko mehr.

Städtebauliche Verträge

Die sich aus den städtebaulichen Verträgen ergebenden möglichen Verpflichtungen sind nicht quantifizierbar. Rückstellungen wurden nicht gebildet.

G) Zusätzliche Erläuterungen

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik sind besondere Umstände, dass der Jahresabschluss ein nicht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt zu erläutern.

- Im Januar eines jeden Jahres werden der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und die Gewerbesteuerumlage für das vierte Quartal des Vorjahres abgerechnet. Die Stadt Bad Oldesloe ist bis einschließlich des Jahres 2014 davon ausgegangen, dass diese Abrechnungsbeträge, da sie Aufwand bzw. Ertrag des Vorjahres darstellen, zum Vorjahr abzugrenzen sind.

Aufgrund eines Hinweises des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2010 wurde die Kommunalaufsicht des Landes Schleswig-Holstein um Stellungnahme gebeten.

Von der Kommunalaufsicht wurde darauf verwiesen, dass nach § 17 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik eine Durchbrechung des Bruttoprinzips im kommunalen doppischen Haushaltsrecht für Abgaben, abgabeähnliche Erträge und allgemeine Zuweisungen sowie nach Satz 2 für die Rückerstattung geleisteter Aufwendungen der vorgenannten Art gilt. Gemäß den o. g. Vorschriften sind daher für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und die Gewerbesteuerumlage Erstattungsbeträge bei den Erträgen/Aufwendungen des Haushaltsjahres einzubeziehen/abzusetzen, in dem die Abrechnung erfolgt ist, auch wenn sie sich auf die Erträge/Aufwendungen des Vorjahres beziehen.

Eine rückwirkende Änderung der Verbuchung ist nicht mehr möglich. Die Stadt Bad Oldesloe wird ab dem Jahr 2015 die entsprechende Verbuchung – ohne Abgrenzung zum Vorjahr - vornehmen.

- Die Abrechnung der von einem Dritten verwalteten städtischen Mietobjekte ist im Jahr 2013 nicht erfolgt. Im Jahr 2014 wurde ein Teilbetrag der Forderung der Stadt per 31.12.2013 i.H.v. 70.000 € (Gesamtforderung 91.496,89 €) abgefordert. Eine entsprechende Darstellung bei den Erträgen und Aufwendungen des Jahres 2013 war nicht mehr möglich. Die 70.000 € wurden in den Erträgen des Jahres 2014 bei Konto 4411000 Mieten und Pachten dargestellt.
- In den Jahren 2012 bzw. 2013 wurden in Einzelfällen negative Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gebildet und in die Folgejahre übertragen. Eine rückwirkende Änderung der Verbuchung ist nicht mehr möglich. Die negativen Forderungen bzw. Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2013 bzw. 2014 bereinigt.
- Im Jahr 2014 wurde in einem Fall eine negative Verbindlichkeit gebildet und in das Folgejahr übertragen. Eine rückwirkende Änderung der Verbuchung ist nicht mehr möglich. Die negative Verbindlichkeit wurde im Jahr 2015 bereinigt.
- Die Kommunalaufsicht hat in ihrem Genehmigungsschreiben zum Haushalt 2016 darauf hingewiesen, dass die Tilgungskonten (= Auszahlungskonten für die Kredittilgungen) in der Finanzrechnung anzupassen sind. Dieses ist mit

dem Ersten Nachtragshaushaltsplan 2016 in der Planungsebene als auch in der Auszahlungsebene umgesetzt worden. Für die Jahre 2013 bis 2015 wird von einer Änderung abgesehen, da eine Änderung der Haushaltsplanansätze nicht mehr möglich ist.

- Ein Teilbetrag i.H.v. 1.452,48 € der Wertberichtigungen der öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen wurde versehentlich mit falschen Vorzeichen verbucht. Somit wurde keine Wertberichtigung, sondern eine zusätzliche Forderung eingestellt. Die Forderungen werden im Ergebnis um 2.904,96 € zu hoch ausgewiesen.

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 Abrechnung der Städtebauförderung durch den Treuhänder DSK wurde die Bangertstraße mit Herstellungskosten i.H.v. 589.391,83 € und die Käthe-Kollwitz-Straße/Ratzeburger Straße mit Herstellungskosten i.H.v. 196.547,05 € eingestellt. Die Buchungen inklusive der anteiligen Zuwendungen des Landes bzw. des Bundes erfolgten teilweise zahlungsneutral ohne Berücksichtigung der Finanzrechnung, da das Treuhänderkonto außerhalb des städtischen Haushaltes geführt wird.
- Die Förderung der Jürgen-Wessel-Stiftung für das Heimatmuseum war sowohl auf investive und nicht investive Vermögensgegenstände aufzuteilen. Die anteilige Förderung für die nicht investiven Gegenstände ist in der Anlagenbuchhaltung als Bestandsveränderung darzustellen.

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 Jahresabschluss 2014 erfolgte keine Abweichung.

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 für die Johannes-Ströh-Straße aus. Die sachliche Beitragspflicht ist am 26.03.2014 entstanden.

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 07. September 2017

Jörg Lembke
Bürgermeister

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				12	13	Kennzahlen	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			14	15
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	269.372,12	309,93	0,00	-309,93	269.372,12	199.292,84	7.182,11	0,00	206.474,95	62.897,17	70.079,28	2,69	23,34	
0100100 - Immaterielle Vermögensgegenstände (Schulbudget)	15.295,67	5.480,28	0,00	0,00	20.775,95	6.089,81	3.591,41	0,00	9.681,22	11.094,73	9.205,86	17,29	53,40	
0210000 - Grünflächen	7.008.771,98	0,00	307,04	276.123,39	7.284.588,33	33.866,40	2.987,61	0,00	36.854,01	7.247.734,32	6.974.905,58	0,04	99,49	
0210003 - Grünflächen (Graben Bauhof Industriestraße)	117.315,78	0,00	0,00	0,00	117.315,78	7.110,04	1.777,51	0,00	8.887,55	108.428,23	110.205,74	1,52	92,42	
0210999 - Grünflächen (zahlungneutral)	0,00	80.795,24	0,00	514,70	81.309,94	0,00	0,00	0,00	0,00	81.309,94	0,00	0,00	100,00	
0220000 - Ackerland	537.761,15	0,00	107.226,70	0,00	430.534,45	0,00	0,00	0,00	0,00	430.534,45	537.761,15	0,00	100,00	
0220999 - Ackerland (zahlungneutral)	0,00	140.852,00	0,00	53.514,21	194.366,21	0,00	0,00	0,00	0,00	194.366,21	0,00	0,00	100,00	
0230000 - Wald, Forst	4.955.185,42	346,77	164,75	-8.254,19	4.947.113,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4.947.113,25	4.955.185,42	0,00	100,00	
0230999 - (zahlungneutral)	0,00	29.862,50	0,00	12.670,73	42.533,23	0,00	0,00	0,00	0,00	42.533,23	0,00	0,00	100,00	
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	1.621.045,93	0,00	0,00	3.462,59	1.624.508,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.624.508,52	1.621.045,93	0,00	100,00	
0290999 - Sonstige unbebaute Grundstücke (zahlungneutral)	0,00	2.350,00	0,00	41,08	2.391,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2.391,08	0,00	0,00	100,00	
0310000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	476.609,30	0,00	0,00	0,00	476.609,30	0,00	0,00	0,00	0,00	476.609,30	476.609,30	0,00	100,00	
0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	3.033.759,43	0,00	0,00	0,00	3.033.759,43	2.096.209,61	47.458,31	0,00	2.143.667,92	890.091,51	937.549,82	1,56	29,33	
0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	464.150,50	0,00	1.075,20	0,00	463.075,30	0,00	0,00	0,00	0,00	463.075,30	464.150,50	0,00	100,00	
0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	6.498.182,20	0,00	0,00	2.680.675,78	9.178.857,98	1.309.083,43	155.462,78	0,00	1.464.546,21	7.714.311,77	5.189.098,77	1,69	84,04	
0331000 - Grund und Boden mit Schulen	2.734.383,57	0,00	0,00	0,00	2.734.383,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2.734.383,57	2.734.383,57	0,00	100,00	
0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	49.341.832,88	0,00	0,00	34.899,01	49.376.731,89	10.515.311,91	1.042.675,04	0,00	11.557.986,95	37.818.744,94	38.826.520,97	2,11	76,59	

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 Typen Zuschuss und Beitrag

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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0332001 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen (Sportplatz TMS)	481.507,94	0,00	0,00	0,00	481.507,94	264.877,02	18.915,76	0,00	283.792,78	197.715,16	216.630,92	3,93	41,06	
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	3.057.572,47	0,00	0,00	0,00	3.057.572,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.057.572,47	3.057.572,47	0,00	100,00	
0341999 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden (zahlungneutral)	591.100,12	0,00	0,00	0,00	591.100,12	0,00	0,00	0,00	0,00	591.100,12	591.100,12	0,00	100,00	
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	25.489.997,38	0,00	0,00	111.302,95	25.601.300,33	6.760.263,10	464.738,49	0,00	7.225.001,59	18.376.298,74	18.729.734,28	1,82	71,77	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.245.031,02	0,00	816,43	305.646,73	8.549.861,32	0,00	0,00	0,00	0,00	8.549.861,32	8.245.031,02	0,00	100,00	
0410999 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (zahlungneutral)	0,00	208.059,61	0,00	-178.969,62	29.089,99	0,00	0,00	0,00	0,00	29.089,99	0,00	0,00	100,00	
0420000 - Brücken und Tunnel	3.227.127,95	0,00	141.167,69	0,00	3.085.960,26	1.708.798,34	37.106,44	141.166,69	1.604.738,09	1.481.222,17	1.518.329,61	1,20	47,99	
0430000 - Gleisanlagen mit -Streckenausrüstung und Sicherheitanlagen	3.152.066,06	0,00	0,00	0,00	3.152.066,06	2.808.555,40	38.166,57	0,00	2.846.721,97	305.344,09	343.510,66	1,21	9,68	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	192.450,59	0,00	0,00	0,00	192.450,59	5.802,70	4.931,38	0,00	10.734,08	181.716,51	186.647,89	2,56	94,42	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.271.332,63	0,00	76.763,73	1.417.495,71	55.612.064,61	29.709.210,20	1.139.713,46	76.747,73	30.772.175,93	24.839.889,01	24.562.122,76	2,05	44,66	
0450999 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (zahlungneutral)	33.362,74	2.779.978,77	0,00	-538.439,55	2.274.901,96	3.815,75	66.377,56	0,00	70.193,31	2.204.708,65	29.546,99	3,00	96,91	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.723.365,74	0,00	0,00	184.806,41	1.908.172,15	523.452,46	66.226,96	0,00	589.679,42	1.318.492,73	1.199.913,28	3,47	69,09	
0460999 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (zahlungneutral)	0,00	99.204,02	0,00	0,00	99.204,02	0,00	6.062,49	0,00	6.062,49	93.141,53	0,00	6,11	93,88	

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 Typen Zuschuss und Beitrag

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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	5.989.862,24	0,00	0,00	0,00	5.989.862,24	1.880.592,57	107.594,44	0,00	1.988.187,01	4.001.675,23	4.109.269,67	1,80	66,80	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	330.360,19	5.954,51	25.565,59	33.153,76	343.902,87	209.206,29	7.058,93	11.290,99	204.974,23	138.928,64	121.153,90	2,05	40,39	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.625.417,99	397.272,35	95.878,39	250.193,83	8.177.005,78	3.846.970,18	440.779,26	95.874,39	4.191.875,05	3.985.130,73	3.778.447,81	5,39	48,73	
0700001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Feuerwehrfahrzeuge)	2.626.485,43	88.951,78	27.588,17	371.342,31	3.059.191,35	1.532.988,61	134.218,00	27.584,17	1.639.622,44	1.419.568,91	1.093.496,82	4,39	46,40	
0700003 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	48.286,01	1.742,91	0,00	0,00	50.028,92	8.504,08	5.182,81	0,00	13.686,89	36.342,03	39.781,93	10,36	72,64	
0700100 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Schulbudget)	182.467,51	0,00	0,00	0,00	182.467,51	124.995,99	14.614,54	0,00	139.610,53	42.856,98	57.471,52	8,01	23,48	
0700300 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB III)	6.721,37	0,00	0,00	0,00	6.721,37	1.252,32	766,46	0,00	2.018,78	4.702,59	5.469,05	11,40	69,96	
0700400 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB IV)	59.315,91	0,00	0,00	0,00	59.315,91	24.141,75	7.414,49	0,00	31.556,24	27.759,67	35.174,16	12,50	46,79	
0700401 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB IV)	19.376,72	0,00	0,00	0,00	19.376,72	8.458,06	2.426,37	0,00	10.884,43	8.492,29	10.918,66	12,52	43,82	
0700406 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Lehrküche IES))	6.955,02	0,00	0,00	0,00	6.955,02	753,47	695,51	0,00	1.448,98	5.506,04	6.201,55	10,00	79,16	
0700999 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (zahlungneutral)	0,00	96.641,54	0,00	0,00	96.641,54	0,00	9.772,18	0,00	9.772,18	86.869,36	0,00	10,11	89,88	
0791000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- €	325.471,59	53.097,64	1.134,01	24.837,18	402.272,40	170.243,31	82.941,62	558,49	252.626,44	149.645,96	155.228,28	20,59	37,20	
0791300 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB III)	3.720,37	0,00	0,00	0,00	3.720,37	2.331,12	741,07	0,00	3.072,19	648,18	1.389,25	19,92	17,42	

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 Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				12	13	Kennzahlen	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			14	15
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
	0791400 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB IV)	10.612,05	3.561,60	0,00	0,00	14.173,65	6.197,75	2.831,72	0,00	9.029,47	5.144,18	4.414,30	19,98	36,29
	0791401 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (Bewegungspfad Kurpark)	2.653,60	0,00	0,00	0,00	2.653,60	2.122,88	529,72	0,00	2.652,60	1,00	530,72	19,96	0,03
	0791406 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (Lehrküche IES)	17.770,38	0,00	0,00	0,00	17.770,38	7.108,18	3.554,09	0,00	10.662,27	7.108,11	10.662,20	20,00	39,99
	0791999 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (zahlungneutral)	0,00	9.414,94	0,00	0,00	9.414,94	0,00	1.882,99	0,00	1.882,99	7.531,95	0,00	20,00	80,00
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.041.010,63	49.258,20	1,00	20.018,61	1.110.286,44	607.630,28	57.653,80	0,00	665.284,08	445.002,36	433.380,35	5,22	40,08
	0800001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.891,21	0,00	0,00	0,00	54.891,21	25.975,43	2.379,71	0,00	28.355,14	26.536,07	28.915,78	4,34	48,34
	0800002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.485,29	0,00	0,00	0,00	2.485,29	2.482,29	0,00	0,00	2.482,29	3,00	3,00	0,00	0,12
	0800100 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (Schulbudget)	1.338.592,33	106.833,01	0,00	8.092,25	1.453.517,59	982.604,83	92.694,20	0,00	1.075.299,03	378.218,56	355.987,50	6,39	26,02
	0800300 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (FB III)	51.495,32	0,00	0,00	0,00	51.495,32	12.517,27	4.728,50	0,00	17.245,77	34.249,55	38.978,05	9,18	66,51
	0800400 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (FB IV)	0,00	1.499,60	0,00	0,00	1.499,60	0,00	68,73	0,00	68,73	1.430,87	0,00	4,58	95,41
	0800406 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (Lehrküche IES)	42.071,43	0,00	0,00	0,00	42.071,43	4.557,76	4.207,15	0,00	8.764,91	33.306,52	37.513,67	10,00	79,16
	0891000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- €	400.024,80	43.126,78	0,00	8.231,82	451.383,40	194.941,42	89.986,65	0,00	284.928,07	166.455,33	205.083,38	19,89	36,87
	0891100 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- €	405.731,14	85.913,73	0,00	2.964,94	494.609,81	208.624,64	98.620,83	0,00	307.245,47	187.364,34	197.106,50	19,87	37,88

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 Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	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			v.H.	v.H.	
	(Schulbudget)														
	0891300 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB III)	127.240,90	3.816,17	165,93	0,00	130.891,14	61.765,90	26.140,16	0,00	87.906,06	42.985,08	65.475,00	19,97	32,84	
	0891406 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (Lehrküche IES)	16.593,90	0,00	0,00	0,00	16.593,90	6.637,54	3.318,77	0,00	9.956,31	6.637,59	9.956,36	20,00	40,00	
	0900001 - Geleistete Anzahlungen (Feuerwehrfahrzeuge)	0,00	371.385,06	42,75	-371.342,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0900003 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Grundstücke)	1.383,35	86.132,22	400,00	-72.593,72	14.521,85	0,00	0,00	0,00	0,00	14.521,85	1.383,35	0,00	100,00	
	0900005 - Geleistete Anzahlungen (RFID)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0900006 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Grundstücke)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0900007 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Feuerwehr, Einbruchmeldeanlagen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0900008 - Geleistete Anzahlungen (Kipper Bauhof)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0900402 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Spielplatz Hebbelstraße)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0900405 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Spielplatz Moordamm)	722,33	48.331,41	3.812,42	-43.962,83	1.278,49	0,00	127,85	0,00	127,85	1.150,64	722,33	10,00	89,99	
	0900406 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Bohlenweg Brennermoor)	0,00	22.015,00	0,00	0,00	22.015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.015,00	0,00	0,00	100,00	
	0900407 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Bolzplatz Schanzenberg)	1.605,61	27.140,14	0,00	-28.745,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.605,61	0,00	0,00	

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	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	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0910003 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	1.567,94	0,00	0,00	1.567,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.567,94	0,00	0,00	100,00	
0910015 - Anlage im Bau, Hochbau (Außenbereich, Freianlagen Schulzentrum)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910018 - Anlage im Bau, Hochbau	111.074,23	0,00	0,00	0,00	111.074,23	0,00	0,00	0,00	0,00	111.074,23	111.074,23	0,00	100,00	
0910026 - Anlage im Bau, Hochbau (Brücken)	0,00	30.569,26	0,00	0,00	30.569,26	0,00	0,00	0,00	0,00	30.569,26	0,00	0,00	100,00	
0910027 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	3.144,11	0,00	-3.144,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910031 - Anlage im Bau, Hochbau (Kühlung EDV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910035 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fassadensanierung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910039 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fenster, Haustechnik, 2+3 BA KIF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910049 - Anlage im Bau, Hochbau (Haus 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910050 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach/Fassade)	6.169,72	0,00	0,00	0,00	6.169,72	0,00	0,00	0,00	0,00	6.169,72	6.169,72	0,00	100,00	
0910051 - Anlage im Bau, Hochbau (4 Klassenräume)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910052 - Anlage im Bau, Hochbau (Efa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910058 - Anlage im Bau, Hochbau (Einbruchmeldeanlage)	1.936,73	3.141,60	0,00	0,00	5.078,33	0,00	0,00	0,00	0,00	5.078,33	1.936,73	0,00	100,00	
0910063 - Anlage im Bau, Hochbau (NSHV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0910065 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutz, NSHV, Server)	11.766,98	0,00	0,00	0,00	11.766,98	0,00	0,00	0,00	0,00	11.766,98	11.766,98	0,00	100,00	
0910068 - Anlage im Bau, Hochbau (TSS Haus 15)	12.318,86	0,00	0,00	0,00	12.318,86	0,00	0,00	0,00	0,00	12.318,86	12.318,86	0,00	100,00	
0910069 - Anlage im Bau, Hochbau (IGS, GLT-Anbindung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 Typen Zuschuss und Beitrag

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	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0910071 - Anlage im Bau, Hochbau ("Cafe am Markt")	0,00	23.282,52	0,00	0,00	23.282,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.282,52	0,00	0,00	100,00
0910075 - Anlage im Bau, Hochbau (Beleuchtung Büros)	0,00	1.977,29	0,00	-1.977,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910078 - Anlage im Bau, Hochbau (Akustikdecken)	0,00	8.107,67	1.209,16	-6.898,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910080 - Anlage im Bau, Hochbau (Einbruchmeldeanlage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910082 - Anlage im Bau, Hochbau (Akustikdecken)	0,00	7.552,03	0,00	-7.552,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910083 - Anlage im Bau, Hochbau (Erneuerung/Erweiterung Schließanlage)	0,00	84.896,06	0,00	0,00	84.896,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.896,06	0,00	0,00	100,00
0910084 - Anlage im Bau, Hochbau (interaktive Tafeln)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910085 - Anlage im Bau, Hochbau (Sicherheitsbeleuchtung)	12.515,03	3.694,95	0,00	0,00	16.209,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.209,98	12.515,03	0,00	100,00
0910086 - Anlage im Bau, Hochbau (Akustikmaßnahmen TU II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910087 - Anlage im Bau, Hochbau (Lüftungsanlage J-Gebäude)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910088 - Anlage im Bau, Hochbau (BMA + ELA)	120.998,62	116.445,61	0,00	0,00	237.444,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.444,23	120.998,62	0,00	100,00
0910089 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutz)	32.506,89	33.678,37	0,00	0,00	66.185,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.185,26	32.506,89	0,00	100,00
0910091 - Anlage im Bau, Hochbau (ELA Erweiterung Gebäudeteil B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910092 - Anlage im Bau, Hochbau (Glasfaser, Anbindung Rathaus)	7.532,43	12.092,61	0,00	0,00	19.625,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.625,04	7.532,43	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 Typen Zuschuss und Beitrag

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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0910093 - Anlage im Bau, Hochbau (Fernwärme, Anbindung Rathaus)	24.154,80	2.627,95	0,00	0,00	26.782,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.782,75	24.154,80	0,00	100,00
0910095 - Anlage im Bau, Hochbau (IES, TU II, Lüftungsanlage)	9.072,91	2.105,98	919,16	-10.259,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.072,91	0,00	0,00
0910096 - Anlage im Bau, Hochbau (Wichelhausen)	567,04	0,00	567,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567,04	0,00	0,00
0910102 - Anlage im Bau, Hochbau (Hochsprunganlage)	0,00	6.316,28	0,00	-6.316,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910103 - Anlage im Bau, Hochbau (TMS Brandschutz)	9.991,53	0,00	0,00	-9.991,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.991,53	0,00	0,00
0910104 - Anlage im Bau, Hochbau (KITA Steinfeld Redder)	124.059,90	2.803.758,57	3.865,34	-2.923.953,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.059,90	0,00	0,00
0910105 - Anlage im Bau, Hochbau (TMS, EDV)	0,00	19.291,31	0,00	-19.291,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910107 - Anlage im Bau, Hochbau (Stadtschule, Dach, Fassade, Fenster, Lüftung, 1970-er Neubau)	0,00	5.117,00	0,00	0,00	5.117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.117,00	0,00	0,00	100,00
0910109 - Anlage im Bau, Hochbau (Ankauf Container)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910111 - Anlage im Bau, Hochbau (Unterstand Trecker)	0,00	10.916,06	0,00	-10.916,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910113 - Anlage im Bau, Hochbau (Umbau in Büros)	40.504,03	73.021,01	0,00	-113.525,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.504,03	0,00	0,00
0910115 - Anlage im Bau, Hochbau (Umkleiden Diebstahlschutz)	0,00	15.745,59	0,00	0,00	15.745,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.745,59	0,00	0,00	100,00
0910116 - Anlage im Bau, Hochbau (Schließanlage)	0,00	66.813,61	0,00	0,00	66.813,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.813,61	0,00	0,00	100,00

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	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	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0910117 - Anlage im Bau, Hochbau (Pflasterung Schulhof)	0,00	14.534,69	0,00	-14.534,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910999 - Anlage im Bau, Hochbau (wertsteigernde Kleinmaßnahmen)	0,00	25.859,01	2.224,51	-22.534,32	1.100,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,18	0,00	0,00	100,00
0919999 - Anlage im Bau, Hochbau (zahlungneutral)	169.545,23	15.323,55	0,00	0,00	184.868,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.868,78	169.545,23	0,00	100,00
0950001 - Anlage im Bau, Tiefbau	0,00	3.163,04	0,00	-3.163,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950007 - Anlage im Bau, Tiefbau (Lily-Braun-Straße)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950009 - Anlage im Bau, Tiefbau (ZOB Hagenstraße)	16.395,30	0,00	0,00	0,00	16.395,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.395,30	16.395,30	0,00	100,00
0950016 - Anlage im Bau, Tiefbau (Wolkenweher Niederung, Wegebau)	167.861,17	4.479,39	0,00	-172.340,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.861,17	0,00	0,00
0950018 - Anlage im Bau, Tiefbau (Brücke Steinfelder Redder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950019 - Anlage im Bau, Tiefbau (Industriestraße)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950020 - Anlage im Bau, Tiefbau (Straße Steinfelder Redder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950024 - Anlage im Bau, Tiefbau (Treppe alter Friedhof)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950026 - Anlage im Bau, Tiefbau (Wolkenweher Niederung)	34.518,24	1.036,44	0,00	-35.554,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.518,24	0,00	0,00
0950030 - Anlage im Bau, Tiefbau (Sandfang Entwässerung Parkplatz Kurparkstadion)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950031 - Anlage im Bau, Tiefbau (B 47, Up den Pahl)	3.935,09	2.796,50	0,00	0,00	6.731,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.731,59	3.935,09	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 Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				12	13	Kennzahlen	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			14	15
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
	0950034 - Anlage im Bau, Tiefbau (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Brunnenstraße)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0950035 - Anlage im Bau, Tiefbau (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Bangertstraße)	380.634,50	58.939,18	0,00	-439.573,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.634,50	0,00	0,00
	0950036 - Anlage im Bau, Tiefbau (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Käthe-Kollwitz-Str.)	0,00	19.668,85	0,00	-19.668,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0950040 - Anlage im Bau, Tiefbau (Jugendtreffpunkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0950042 - Anlage im Bau, Tiefbau (Drosselweg)	6.899,53	142.945,03	11.089,42	0,00	138.755,14	0,00	0,00	0,00	0,00	138.755,14	6.899,53	0,00	100,00
	0950043 - Anlage im Bau, Tiefbau (B-44)	0,00	4.189,75	0,00	0,00	4.189,75	0,00	0,00	0,00	0,00	4.189,75	0,00	0,00	100,00
	0950046 - Anlage im Bau, Tiefbau (Beweidung Poggenbek ...)	0,00	5.881,00	0,00	0,00	5.881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.881,00	0,00	0,00	100,00
	0950047 - Anlage im Bau, Tiefbau (Robert-Koch-Str.)	0,00	2.823,68	0,00	0,00	2.823,68	0,00	0,00	0,00	0,00	2.823,68	0,00	0,00	100,00
	0950999 - Anlage im Bau, Tiefbau (zahlungneutral)	0,00	223.085,05	0,00	-223.085,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0970001 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen	0,00	20.359,87	586,11	-19.773,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0970002 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung nördlich B71)	36.450,27	0,00	0,00	0,00	36.450,27	0,00	0,00	0,00	0,00	36.450,27	36.450,27	0,00	100,00
	0970003 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung Ausgleichsfläche B71 Nr. 8)	79.193,73	0,00	0,00	0,00	79.193,73	0,00	0,00	0,00	0,00	79.193,73	79.193,73	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 Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	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	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0970004 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Großbäume Flurstück 583/Grünfläche)	49.870,91	0,00	0,00	0,00	49.870,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.870,91	49.870,91	0,00	100,00
0970006 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (B71, Ausgleich)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1114000 - Sonstige Anteilsrechte	181.221,46	0,00	2.556,46	0,00	178.665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.665,00	181.221,46	0,00	100,00
1211000 - Sondervermögen nach den Regelungen der Gemeindeverordnung	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)	1.075.902,73	0,01	57.307,38	0,00	1.018.595,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.018.595,36	1.075.902,73	0,00	100,00
1552000 - Fertige Erzeugnisse	380.008,47	0,00	0,00	-380.008,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.008,47	0,00	0,00
1781001 - Sonstige Vermögensgegenstände (Stadtumbau West)	1.450.302,54	340.000,00	0,00	-113.307,97	1.676.994,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.676.994,57	1.450.302,54	0,00	100,00
1781096 - Sonstige Vermögensgegenstände / Laufzeit (1-5 Jahr)	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00	100,00
1991000 - Übrige Forderungen	6.273.471,79	0,00	0,00	0,00	6.273.471,79	3.917.359,70	199.073,72	0,00	4.116.433,42	2.157.038,37	2.356.112,09	3,17	34,38	
1991001 - Übrige Forderungen (Schulverbandsumlage)	1.252.770,44	191.729,08	0,00	0,00	1.444.499,52	588.341,86	55.530,05	0,00	643.871,91	800.627,61	664.428,58	3,84	55,42	
1991002 - Übrige Forderungen (Investitionskostenzuschuss KIGA)	9.774,20	0,00	0,00	0,00	9.774,20	1.498,72	390,97	0,00	1.889,69	7.884,51	8.275,48	4,00	80,66	
1991003 - Übrige Forderungen (Moordamm)	76.712,84	0,00	0,00	0,00	76.712,84	11.954,85	3.449,64	0,00	15.404,49	61.308,35	64.757,99	4,50	79,91	
1991004 - Übrige Forderungen (Moordamm)	483.630,41	0,00	0,00	0,00	483.630,41	79.878,55	21.747,89	0,00	101.626,44	382.003,97	403.751,86	4,50	78,98	
1991005 - Übrige Forderungen (B 75)	2.496.144,62	0,00	0,00	0,00	2.496.144,62	414.848,55	99.845,79	0,00	514.694,34	1.981.450,28	2.081.296,07	4,00	79,38	
1991009 - Übrige Forderungen (Ev.Luth K-G, Chorpedeste)	1.869,03	0,00	0,00	0,00	1.869,03	763,18	186,90	0,00	950,08	918,95	1.105,85	10,00	49,16	

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 Typen Zuschuss und Beitrag

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	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1991010 - Übrige Forderungen (Ev.-luth. Kindertageseinrichtung Ehmkenberg)	68.594,28	0,00	0,00	0,00	68.594,28	4.276,46	4.269,99	0,00	8.546,45	60.047,83	64.317,82	6,22	87,54	
1991013 - Übrige Forderungen (DRK, Möhlenbecker Weg)	3.660,31	0,00	0,00	0,00	3.660,31	793,07	366,03	0,00	1.159,10	2.501,21	2.867,24	10,00	68,33	
1991014 - Übrige Forderungen (Stormarn Magic)	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	562,50	250,00	0,00	812,50	1.687,50	1.937,50	10,00	67,50	
1991015 - Übrige Forderungen (Sport)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	116,67	0,00	116,67	1.883,33	0,00	5,83	94,16	
1991016 - Übrige Forderungen (Türkisch-Islamische Gemeinde)	770,00	0,00	0,00	0,00	770,00	160,42	77,00	0,00	237,42	532,58	609,58	10,00	69,16	
1991017 - Übrige Forderungen (Engel der Kulturen)	970,00	0,00	0,00	0,00	970,00	258,67	97,00	0,00	355,67	614,33	711,33	10,00	63,33	
1991018 - Übrige Forderungen (Jugend)	3.993,64	1.340,68	0,00	0,00	5.334,32	687,05	728,15	0,00	1.415,20	3.919,12	3.306,59	13,65	73,46	
1991019 - Übrige Forderungen (Moordamm)	326.598,75	0,00	0,00	0,00	326.598,75	4.026,89	15.592,16	0,00	19.619,05	306.979,70	322.571,86	4,77	93,99	
1991021 - Übrige Forderungen (Kunstrasen Masurenweg)	0,00	74.893,70	0,00	0,00	74.893,70	0,00	748,94	0,00	748,94	74.144,76	0,00	1,00	99,00	
1991023 - Übrige Forderungen (IT-Verbund Stormarn)	9.994,34	0,00	0,00	0,00	9.994,34	83,29	999,43	0,00	1.082,72	8.911,62	9.911,05	10,00	89,16	
1991024 - Übrige Forderungen (KITA Steinfeldler Redder)	0,00	76.500,00	13.773,99	0,00	62.726,01	0,00	1.157,97	0,00	1.157,97	61.568,04	0,00	1,85	98,15	
1991027 - Übrige Forderungen (Kabelschachtabdeckung, zahlungsneutral)	48.785,30	38.257,41	0,00	0,00	87.042,71	4.833,82	5.516,16	0,00	10.349,98	76.692,73	43.951,48	6,34	88,10	
Gesamt	231.484.132,82	9.454.997,00	576.208,37	0,00	240.362.921,45	70.915.670,51	4.716.448,89	353.222,46	75.278.896,94	165.084.024,84	160.568.462,64	1,96	68,68	

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden 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	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2010000 - Allgemeine Rücklage	219.220,85	0,00	0,00	0,00	219.220,85	0,00	0,00	0,00	0,00	219.220,85	219.220,85	0,00	100,00	
2021001 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (von aufzulösenden Zuschüssen)	30.839,03	0,00	433,00	-19.021,99	11.384,04	0,00	0,00	0,00	0,00	11.384,04	30.839,03	0,00	100,00	
2021999 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (zahlungneutral)	523,16	50.308,26	0,00	-50.308,26	523,16	0,00	0,00	0,00	0,00	523,16	523,16	0,00	100,00	
2022000 - Nicht aufzulösende Zuweisungen	178.985,62	0,00	0,00	-98.979,16	80.006,46	0,00	0,00	0,00	0,00	80.006,46	178.985,62	0,00	100,00	
2022001 - Nicht aufzulösende Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022002 - Nicht aufzulösende Zuweisungen (EU)	0,00	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	0,00	100,00	
2022003 - Nicht aufzulösende Zuweisungen (Land)	0,00	11.231,00	0,00	0,00	11.231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.231,00	0,00	0,00	100,00	
2022999 - Nicht aufzulösende Zuweisungen (zahlungneutral)	112.633,74	207.222,60	0,00	-207.222,60	112.633,74	0,00	0,00	0,00	0,00	112.633,74	112.633,74	0,00	100,00	
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	9.491.012,36	0,00	1.023,58	0,00	9.489.988,78	4.278.545,85	298.372,05	1.022,58	4.575.895,32	4.914.093,46	5.212.466,51	3,14	51,78	
2310002 - Aufzulösende Zuschüsse (Steinfeldler Redder, Grünausgleich)	462.000,00	0,00	0,00	0,00	462.000,00	53.643,34	18.480,00	0,00	72.123,34	389.876,66	408.356,66	4,00	84,38	
2310004 - Aufzulösende Zuschüsse (Steinfeldler Redder, Bürgerschaft)	3.186,36	0,00	0,00	0,00	3.186,36	220,83	94,64	0,00	315,47	2.870,89	2.965,53	2,97	90,09	
2310007 - Aufzulösende Zuschüsse (EfA)	22.287,03	0,00	0,00	0,00	22.287,03	647,03	283,80	0,00	930,83	21.356,20	21.640,00	1,27	95,82	
2310008 - Aufzulösende Zuschüsse (Heimat und Kulturpflege)	71.815,78	0,00	0,00	19.021,99	90.837,77	17.777,46	9.501,93	0,00	27.279,39	63.558,38	54.038,32	10,46	69,96	
2310999 - Aufzulösende Zuschüsse (zahlungneutral)	73.324,03	2.527.300,46	0,00	50.308,26	2.650.932,75	3.283,22	89.304,50	0,00	92.587,72	2.558.345,03	70.040,81	3,37	96,50	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	47.432.654,02	48.000,00	17.593,26	723.313,84	48.186.374,60	17.163.980,02	1.016.987,03	17.593,26	18.163.373,79	30.023.000,81	30.268.674,00	2,11	62,30	
2320003 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG - Steinfeldler Redder)	23.100,00	0,00	0,00	0,00	23.100,00	2.114,56	669,75	0,00	2.784,31	20.315,69	20.985,44	2,90	87,94	
2320004 - Aufzulösende Zuweisungen (Wolkenweher Niederung)	4.128,35	51.690,33	0,00	98.979,16	154.797,84	577,95	1.794,87	0,00	2.372,82	152.425,02	3.550,40	1,16	98,46	

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 Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				12	13	Kennzahlen	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			14	15
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
	2320049 - Aufzulösende Zuweisungen (TSS, Haus 18)	984.714,79	0,00	0,00	0,00	984.714,79	78.293,33	26.659,45	0,00	104.952,78	879.762,01	906.421,46	2,71	89,34
	2320051 - Aufzulösende Zuweisungen (IGS, 4 Klassenräume)	454.720,00	0,00	0,00	0,00	454.720,00	36.752,36	13.339,39	0,00	50.091,75	404.628,25	417.967,64	2,93	88,98
	2320052 - Aufzulösende Zuweisungen (IGS, Mensa)	1.054.369,36	0,00	0,00	0,00	1.054.369,36	83.360,41	13.271,19	0,00	96.631,60	957.737,76	971.008,95	1,26	90,83
	2320053 - Aufzulösende Zuweisungen (Gebunde Ganztagsschule Stadtschule)	1.026.866,00	0,00	0,00	0,00	1.026.866,00	9.264,66	35.341,12	0,00	44.605,78	982.260,22	1.017.601,34	3,44	95,65
	2320055 - Aufzulösende Zuweisungen (KITA Brummkreisel)	0,00	342.000,00	0,00	0,00	342.000,00	0,00	737,07	0,00	737,07	341.262,93	0,00	0,22	99,78
	2320057 - Aufzulösende Zuweisungen (KITA Wichtelhausen)	0,00	17.633,40	266,27	0,00	17.367,13	0,00	440,76	0,00	440,76	16.926,37	0,00	2,54	97,46
	2320101 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG, Hamburger Straße)	226.000,00	0,00	0,00	0,00	226.000,00	31.169,58	6.623,13	0,00	37.792,71	188.207,29	194.830,42	2,93	83,27
	2320105 - Aufzulösende Zuweisungen (L 90)	66.379,00	0,00	0,00	0,00	66.379,00	8.447,26	2.465,18	0,00	10.912,44	55.466,56	57.931,74	3,71	83,56
	2320106 - Aufzulösende Zuweisungen (Parkplatz ÖPNV)	636.943,15	47.900,00	71,85	0,00	684.771,30	2.932,85	24.451,26	2,42	27.381,69	657.389,61	634.010,30	3,57	96,00
	2320112 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Land)	196.342,34	0,00	0,00	0,00	196.342,34	32.069,23	7.853,69	0,00	39.922,92	156.419,42	164.273,11	4,00	79,66
	2320113 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Bund)	196.342,34	0,00	0,00	0,00	196.342,34	32.069,23	7.853,69	0,00	39.922,92	156.419,42	164.273,11	4,00	79,66
	2320114 - Aufzulösende Zuweisungen (Stadtumbau, Land)	51.761,58	0,00	0,00	9.696,66	61.458,24	4.252,42	2.199,75	0,00	6.452,17	55.006,07	47.509,16	3,53	89,50
	2320115 - Aufzulösende Zuweisungen (Stadtumbau, Bund)	51.761,58	0,00	0,00	9.696,66	61.458,24	4.252,42	2.199,75	0,00	6.452,17	55.006,07	47.509,16	3,53	89,50
	2320999 - Aufzulösende Zuweisungen (zahlungneutral)	1.231.373,70	746.499,16	0,00	-535.484,56	1.442.388,30	32.951,64	34.947,89	0,00	67.899,53	1.374.488,77	1.198.422,06	2,61	95,29

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 Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	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	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	69.641,34	0,00	0,00	0,00	69.641,34	1.807,96	7.140,36	0,00	8.948,32	60.693,02	67.833,38	10,25	87,15	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen (Kreis)	0,00	360.006,35	8.651,19	0,00	351.355,16	0,00	6.049,51	0,00	6.049,51	345.305,65	0,00	1,72	98,27	
2324000 - Aufzulösende Zuweisungen (EU)	114.864,10	0,00	0,00	0,00	114.864,10	2.859,82	11.789,93	0,00	14.649,75	100.214,35	112.004,28	10,26	87,24	
2328000 - Aufzulösende Zuweisungen (EU, Salzpfad)	0,00	11.820,20	2.557,14	0,00	9.263,06	0,00	593,34	0,00	593,34	8.669,72	0,00	6,41	93,59	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	8.515.056,81	0,00	0,00	0,00	8.515.056,81	4.661.867,70	235.053,61	0,00	4.896.921,31	3.618.135,50	3.853.189,11	2,76	42,49	
2331004 - Aufzulösende Beiträge (An der Königswiese)	0,00	8.827,34	0,00	0,00	8.827,34	0,00	247,96	0,00	247,96	8.579,38	0,00	2,81	97,19	
2331008 - Aufzulösende Beiträge (Hamburger Straße)	307.064,24	0,00	0,00	0,00	307.064,24	47.544,44	8.822,20	0,00	56.366,64	250.697,60	259.519,80	2,87	81,64	
2331010 - Aufzulösende Beiträge (Waldstraße)	56.743,42	0,00	0,00	0,00	56.743,42	8.954,27	1.624,56	0,00	10.578,83	46.164,59	47.789,15	2,86	81,35	
2331011 - Aufzulösende Beiträge (Feldstraße, nördl. Teil)	94.344,71	0,00	0,00	0,00	94.344,71	35.759,76	2.331,45	0,00	38.091,21	56.253,50	58.584,95	2,47	59,62	
2331012 - Aufzulösende Beiträge (Up den Pahl)	187.281,03	0,00	0,00	0,00	187.281,03	35.257,53	5.665,47	0,00	40.923,00	146.358,03	152.023,50	3,03	78,14	
2331013 - Aufzulösende Beiträge (Düpenau)	84.963,84	0,00	0,00	0,00	84.963,84	27.178,16	5.592,16	0,00	32.770,32	52.193,52	57.785,68	6,58	61,43	
2331016 - Aufzulösende Beiträge (Glinde)	173.389,38	0,00	0,00	0,00	173.389,38	40.706,25	4.953,98	0,00	45.660,23	127.729,15	132.683,13	2,86	73,66	
2331017 - Aufzulösende Beiträge (Lindenkamp)	352.755,39	0,00	0,00	0,00	352.755,39	96.620,16	10.044,52	0,00	106.664,68	246.090,71	256.135,23	2,85	69,76	
2331018 - Aufzulösende Beiträge (Heimstraße)	70.870,66	0,00	0,00	0,00	70.870,66	16.199,04	2.024,88	0,00	18.223,92	52.646,74	54.671,62	2,86	74,28	
2331019 - Aufzulösende Beiträge (Rehkoppel)	12.562,04	0,00	0,00	0,00	12.562,04	2.442,59	418,73	0,00	2.861,32	9.700,72	10.119,45	3,33	77,22	
2331020 - Aufzulösende Beiträge (Kirchberg)	8.912,90	0,00	0,00	0,00	8.912,90	1.220,12	248,16	0,00	1.468,28	7.444,62	7.692,78	2,78	83,52	
2331021 - Aufzulösende Beiträge (Am Stadion)	10.528,14	0,00	0,00	0,00	10.528,14	965,08	350,94	0,00	1.316,02	9.212,12	9.563,06	3,33	87,50	
2331024 - Aufzulösende Beiträge (Alte Ratzeburger Landstraße)	0,00	14.140,91	0,00	0,00	14.140,91	0,00	161,61	0,00	161,61	13.979,30	0,00	1,14	98,85	
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	

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 Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	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	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Gesamt	74.499.812,34	4.459.180,01	30.596,29	0,00	78.928.396,06	26.855.988,53	1.916.985,26	18.618,26	28.754.355,53	50.174.040,53	47.643.823,81	2,42	63,56	



1	Art der Forderungen 2	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres 3	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres 7
			bis zu 1 Jahr 4	1 bis 5 Jahre 5	mehr als 5 Jahre 6	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.143.920,90	1.143.920,90	0,00	0,00	482.507,75
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.048.080,66	4.048.080,66	0,00	0,00	2.664.011,57
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	329.442,25	329.442,25	0,00	0,00	258.277,59
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.531.947,18	2.531.947,18	0,00	0,00	1.978.340,50
	Summe	8.053.390,99	8.053.390,99	0,00	0,00	5.383.137,41

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

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 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		
1 ²	2	3	4	5	6	8
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.484.995,00	0,00	0,00	3.484.995,00	3.697.595,00
321-	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	3.484.995,00	0,00	0,00	3.484.995,00	3.697.595,00
321-	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.416.419,15	0,00	0,00	1.416.419,15	1.581.348,18
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	222.833,44	222.833,44	0,00	0,00	920.719,34
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.792.840,12	1.792.840,12	0,00	0,00	1.845.110,36
	Summe	6.917.087,71	2.015.673,56	0,00	4.901.414,15	8.044.772,88
	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)	32.684.445,84	3.255.987,52	9.952.658,32	19.475.800,00	27.765.227,42
	- aus Krediten (Abwasser)	354.516,52	186.344,40	168.172,12	0,00	633.458,75
	- Summe	33.038.962,36	3.442.331,92	10.120.830,44	19.475.800,00	28.398.686,17
	- 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

Erläuterungen:

32 In der Bilanz werden die Kredite bei den Verbindlichkeiten nach der Restlaufzeit zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme dargestellt. Kredite werden bei der Stadt Bad Oldesloe grundsätzlich mit Restlaufzeiten über 5 Jahre aufgenommen. Im Verbindlichkeitspiegel erfolgt die Darstellung aufgrund der tatsächlichen Restlaufzeiten und nicht nach den Restlaufzeiten zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme.

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			
		2	3	4	5
11155	5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	137.338,75	0,00	
28110	5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.021,69	0,00	
Summe:			232.360,44	0,00	0,00

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			
		2	3	4	5
11155	7831000	0700000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	500,00	0,00	500,00
11155	7851065	0910065 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Brandschutz, NSHV, Server)	23.233,02	19.377,77	3.855,25
11155	7851071	0910071 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen ("Cafe am Markt")	396.717,48	372.479,27	24.238,21
11155	7851092	0910092 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Glasfaser Anbindung Rathaus)	25.374,96	0,00	25.374,96
11155	7851093	0910093 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Fernwärme Anbindung Rathaus)	18.217,25	0,00	18.217,25
11160	7821000	0900003 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	411.033,01	7.241,80	403.791,21
11170	7831000	0100000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	7.600,00	0,00	7.600,00
11170	7831000	0800000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	38.200,00	6.900,00	31.300,00
11170	7832000	0891000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und unterhalb von 1.000,- €	25.700,00	9.179,37	16.520,63
12600	7831000	0700000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	3.760,40	3.760,40	0,00
12600	7832000	0791000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und unterhalb von 1.000,- €	2.300,27	2.300,27	0,00
12600	7831000	0800000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	7.102,69	0,00	7.102,69
12600	7832000	0891000 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und unterhalb von 1.000,- €	12.050,22	1.045,99	11.004,23
12600	7810000	0910002 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	19.300,00	0,00	19.300,00
21100	7832100	0891100 Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (Schulbudget)	45.000,00	0,00	45.000,00
21100	7851000	0910003 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	33.432,06	0,00	33.432,06
21100	7851081	0910081 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Heizung, Einzelraumregelung)	155.000,00	0,00	155.000,00
21100	7851607	0910107 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Stadtschule, Dach, Fassade, Fenster, Lüftung, 1970-er Neubau)	81.148,93	5.117,00	76.031,93
21100	7851616	0910116 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Schließanlage)	13.734,07	0,00	13.734,07
21101	7831100	0100100 Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	1.000,00	0,00	1.000,00
Zwischensumme:			1.320.404,36	427.401,87	893.002,49

Produktgruppe / Unterproduktgruppe				übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
			2	3	4	5
21101	7831100	0800100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	8.900,00	0,00	8.900,00
21101	7832100	0891100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,- € (Schulbudget)	4.000,00	0,00	4.000,00
21300	7831100	0100100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	900,00	0,00	900,00
21300	7832100	0891100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,- € (Schulbudget)	6.900,00	0,00	6.900,00
21300	7851083	0910083	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Erneuerung/Erweiterung Schließanlage)	11.874,09	5.103,94	6.770,15
21700	7831100	0100100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	8.700,00	0,00	8.700,00
21700	7831000	0700000	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	2.300,00	0,00	2.300,00
21700	7831100	0800100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	20.000,00	0,00	20.000,00
21700	7832100	0891100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,- € (Schulbudget)	35.800,00	0,00	35.800,00
21700	7851062	0910062	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Alamierungseinrichtung)	95.000,00	22.269,99	72.730,01
21700	7851085	0910085	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Notlicht)	128.790,02	128.790,02	0,00
21700	7851615	0910115	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Umkleiden, Diebstahlschutz)	2.254,41	2.254,41	0,00
21700	7851999	0910999	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (wertsteigernde Kleinmaßnahmen)	5.000,00	4.929,58	70,42
21810	7831100	0100100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	2.000,00	0,00	2.000,00
21810	7831100	0800100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	32.000,00	0,00	32.000,00
21810	7832100	0891100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,- € (Schulbudget)	10.800,00	0,00	10.800,00
21810	7851088	0910088	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (BMA + ELA)	56.021,07	56.021,07	0,00
21810	7851089	0910089	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Brandschutz)	112.348,74	12.815,69	99.533,05
21820	7831000	0700000	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	500,00	0,00	500,00
21820	7832100	0891100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,- € (Schulbudget)	5.300,00	0,00	5.300,00
21820	7851068	0910068	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (TSS Haus 15)	120.000,00	0,00	120.000,00
21820	7851999	0910999	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (wertsteigernde Kleinmaßnahmen)	894,46	0,00	894,46
22100	7831100	0100100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	900,00	0,00	900,00
22100	7832100	0891100	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,- € (Schulbudget)	4.700,00	0,00	4.700,00
24300	7851000	0910014	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	35.000,00	35.000,00	0,00
24300	7851058	0910058	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Einbruchmeldeanlage)	144.921,67	8.666,17	136.255,50
25200	7831000	0800000	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	10.009,40	0,00	10.009,40
36500	7818000	1991010	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	5.968,22	0,00	5.968,22
36500	7818000	1991019	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	36.401,25	0,00	36.401,25
36500	7818000	1991024	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	8.500,00	0,00	8.500,00
Zwischensumme:				2.237.087,69	703.252,74	1.533.834,95

Produktgruppe / Unterproduktgruppe			übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR	
	Nummer	Bezeichnung				
		2	3	4	5	
36600	7851610	0910110	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Brandmeldeanlage Juze)	8.000,00	0,00	8.000,00
36600	7851999	0910999	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (wertsteigernde Kleinmaßnahmen)	307,27	0,00	307,27
51100	7851066	0910066	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten)	4.402.300,00	0,00	4.402.300,00
51100	7852125	0950025	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten)	196.000,00	0,00	196.000,00
51100	7852132	0950032	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Bahnhofstraße)	50.000,00	0,00	50.000,00
51100	7852133	0950033	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Reimer-Hansen-Str.)	87.114,22	0,00	87.114,22
51100	7852134	0950034	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Brunnenstraße)	36.555,85	0,00	36.555,85
51100	7852135	0950035	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Bangertstraße)	54.365,50	0,00	54.365,50
51100	7852136	0950036	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Käthe-Kollwitz-Str.)	24.000,00	0,00	24.000,00
51100	7852137	0950037	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten, Kreuzung Mewesstr./Sülzberg/Kurparkallee)	274.000,00	0,00	274.000,00
54100	7851000	0910026	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	394.665,47	382.318,89	12.346,58
54100	7852015	0950009	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (ZOB Hagenstraße)	6.000,00	5.680,85	319,15
54100	7852123	0950023	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Beer-Yaacov-Weg)	40.000,00	20.000,00	20.000,00
54100	7852131	0950031	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (B 47 UP den Pahl)	53.268,41	4.786,65	48.481,76
54100	7852142	0950042	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Drosselweg)	243.244,86	236.489,87	6.754,99
54100	7852147	0950047	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Robert-Koch-Str.)	17.176,32	11.318,76	5.857,56
54600	7851101	0910101	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Fahrradparkanlage am Bahnhof)	107.000,00	0,00	107.000,00
54700	7851000	0910027	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	17.000,00	14.725,06	2.274,94
55101	7851403	0900403	Auszahlungen aus Baumaßnahmen (Spielplatz Poggenbreeden)	150.000,00	8.647,90	141.352,10
55201	7852150	0950050	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Gewässer 24 / Entwässerung)	20.000,00	0,00	20.000,00
55400	7832000	0791000	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und unterhalb von 1.000,- €	2.092,20	2.012,64	79,56
55400	7851406	0900406	Auszahlungen aus Baumaßnahmen (Bohlenweg Brennermoor)	22.962,93	20.604,85	2.358,08
55400	7852146	0950046	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Beweidung Poggenbek ...)	15.019,00	13.119,00	1.900,00
56100	7821000	0900003	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.000,00	11.426,74	3.573,26
57300	7851056	0910056	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Stormarnhalle Beschallungsanlage)	75.000,00	0,00	75.000,00
Summe:				8.548.159,72	1.434.383,95	7.113.775,77

**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	406	599	489	685
2)							
II. Zweckverbände							
1) Schulverband * ²	0	0	0	557	631	878	143
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) ITV-Stormarn * ⁵	1.089	178	16,35	0	-218	-902	0
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 2014)

*¹ Gewinnabführung = Abrechnungen der Jahre 2012, 2013, 2014 (inkl. Abrechnung in den Folgejahren, ohne Gewinn Abwasser = Eigenkapitalverzinsung)

*² Umlagen, kamerale Buchführung beim Schulverband, Ergebnis = Zuführung zur den Rücklagen

*³ Löschung der BQS im Handelsregister am 15.01.2014

*⁴ Es handelt sich um drei Genossenschaftsanteile.

*⁵ ITV-Stormarn, gegründet 01.01.2013, Summe Konten 5271500

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oldesloe
zum 31.12.2014**

Lagebericht

1. Gesetzliche Grundlage

Nach § 52 GemHVO-Doppik hat die Stadt Bad Oldesloe zum Abschluss 2014 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 2014 wurde im Ergebnishaushalt ein negatives Jahresergebnis von 2.637.200 € ausgewiesen. Es wurde keine Kreditaufnahme veranschlagt. Mit Genehmigung des Haushaltes 2014 durch das Innenministerium / Kommunalaufsicht wurde die Höhe der Verpflichtungsermächtigungen um 235.000 € auf insgesamt 2 Mio. € reduziert. Es wurde ein Endbestand an liquiden Mitteln von rd. 11,3 Mio. € dargestellt.

3. Nachtragshaushaltsplan 2014

Bei der Ersten Nachtragshaushaltssatzung 2014 nach § 95 b Gemeindeordnung (GO) und dem Ersten Nachtragshaushaltsplan 2014 handelte es sich um einen ordnenden Nachtragshaushalt. Neben

- über- und außerplanmäßigen Mittelbewilligungen,
- Einsparungen bzw. Mehreinnahmen,
- Veranschlagung zusätzlicher Mittel aufgrund von Einsparungen in den Schulbudgets aus Vorjahren,
- Ordnung des Tarifabschlusses im öffentlichen Dienst,
- Verlagerungen von Haushaltsmitteln in die Folgejahre,

wurden insbesondere folgende Maßnahmen geordnet:

- Die Mittel für den Luftentfeuchter im Archiv (100.000 €, Konto 11155/7851076 (0910076)) wurden aus Kapazitätsgründen ins Jahr 2015 verlagert.
- Mit Beschlussfassung der Stadtverordnetenversammlung am 23.06.2014 wurde ein Teilansatz i.H.v. 190.000 € für den Schulhof der Stadtschule (Konto 21100/7851000 (0910003)) in das Jahr 2015 verlagert.

- Für die Maßnahme Stadtschule, Einzelraumregelung (Konto 21100/7851081 (0910081)) wurde 65.000 € zusätzlich bereitgestellt. Gleichzeitig wurde eine Zuweisung aus Landesmitteln in gleicher Höhe veranschlagt (Konto 21100/6811000 (2320000)).
- Lt. Haushaltsplan des Schulverbandes mussten die Ansätze der Schulverbandsumlage (Konto 21301/ 5313000 + 47.500 €, Konto 21301/7813000 (1991001) + 60.600 €) erhöht werden.
- Der Ansatz (80.000 €) bei 21810 (Ida-Ehre-Schule)/7851094 (0910094) wurde aufgrund von aufwendigen Brandschutzmaßnahmen in das Jahr 2015 verlagert.
- Bei der Kita Steinfelder Redder erfolgte mit Beschlussfassung der Stadtverordnetenversammlung am 23.06.2013 eine Umverteilung von Mitteln i.H.v. 85.000 € (Konto 36500/7851604 (0910104) und 36500/7818000 (1991024)).
- In Konto 36500 (Tageseinrichtungen für Kinder)/6812000 (2322000) konnten 326.500 € Mehreinzahlungen für zusätzliche Kreisförderung für KITA's veranschlagt werden.
- Mit Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung vom 24.02.2014 und 15.04.2014 wurden bei den Konten Stadtumbau West (Produkt 51100) Verlagerungen von Haushaltsansätzen und Verpflichtungsermächtigungen vorgenommen.
- Die Mittel für Kunst am Bau (97.200 €, Konto 51100/7853000 (0970007)) wurden aus Kapazitätsgründen in das Jahr 2015 verlagert.
- Die Stadtverordnetenversammlung hat am 26.05.2014 überplanmäßig 82.000 € für die Ausbaumaßnahme Drosselweg (Konto 54100 (Gemeindestraßen)/7852142 (0950042)) bereitgestellt.
- Die bei Konto 54100 (Gemeindestraßen)/7852143 (0950043) eingeplanten Mittel (180.000 €) für den B-Plan 44 werden eingespart, die Maßnahme wird aufgrund der Untergrundverhältnisse nicht durchgeführt.
- Die zusätzlichen Personalaufwendungen (76.900 €) aus dem Tarifabschluss 2014 für die Beschäftigten des öffentlichen Dienstes wurden geordnet.
- Im Ergebnishaushalt wurden über diverse Produkte bei Konto 5271500 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (IT-Verbund) - insgesamt 189.600 € für den IT-Verbund Stormarn geordnet. Bei Konto 11170/5271000 mussten weitere 13.900 € bereitgestellt werden.
- Der Ansatz für die Schulkostenbeiträge konnte um 140.000 € reduziert werden (Konto 11170/545200), da keine Schulkostenbeiträge für die Woldenhornschule an den Kreis zu zahlen sind.

- Aus dem Konto 21100/5211000 (Stadtschule, Sanierung Grundleitungen) wurden 15.000 € und dem Konto 21700/5211000 (TMS, Planungskosten Gymnastikhalle) 20.000 € in das Jahr 2015 verlagert werden.
- Bei Konto 28110/5211000 (Amtsgericht, Kultur- und Bildungszentrum) wurden 55.000 € für das Historische Rathaus aus dem Jahr 2015 vorgezogen und zusätzlich 50.000 € für Voruntersuchungen im Rahmen der baulichen Unterhaltung veranschlagt.
- Für die Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) mussten bei Konto 31200/546100 zusätzlich 33.000 € bereitgestellt werden.
- Bei Konto 31540/5211000 (Soziale Einrichtungen für Wohnungslose) mussten 40.000 € zur baulichen Unterhaltung der Wohnungen für Wohnungslose bereitgestellt werden. 20.000 € davon stehen als Planungskosten für die Lübecker Straße 32 bereit. Im Jahr 2015 wurden 140.000 € für die Lübecker Straße veranschlagt.
- Bei dem Konto 36500/5211000 (Tageseinrichtungen für Kinder) wurden 20.000 € für eine Maßnahme (Glasoberlicht KITA Wichtelhausen) bereitgestellt, die bereits 2013 durchgeführt werden sollte. Im Jahr 2013 wurde der Betrag eingespart.
- Bei den Zuschüssen für KITA's (Konto 36500/5318000, Tageseinrichtungen für Kinder) mussten zusätzlich 170.000 € bereitgestellt werden, da sich der ursprünglich vom Kreis mitgeteilte Verteilungsmaßstab der zusätzlichen U3 Fördermittel verändert hat.
- Die Mittel für das Pavement auf Gemeindestraßen konnten bei Konto 54100/5221103 um 40.000 € reduziert werden, da im Jahr 2014 die Maßnahme in der Königsberger Straße / Poggenseer Weg nicht durchgeführt wird.
- Bei den Konten 54100 (Gemeindestraßen) / 54200 (Kreisstraßen) / 54300 (Landesstraßen) / 54400 (Bundesstraßen) / 5271000 mussten wegen gestiegener Stromkosten (rd. 25 %) die Ansätze erhöht werden. Bei Konto 54100/5271000 wurden 4.000 € für Lärmschutzmessung Sülzberg, Mewestraße, Kurparkallee bereitgestellt (BPA 10.02.2014).
- Mit Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2013 und den Gewinnverwendungsbeschluss 2013 der Stadtwerke konnten Erstattungen aus der Abrechnung der Straßenentwässerung (Konto 54100/4485001 mit 21.900 €), Abrechnung Freibad Poggensee (Konto 57305/4485001 mit 28.800 €) und Abrechnung des Gewinns der Stadtwerke (Konto 57305/4651001 mit 38.000 €) verbucht werden.
- Aus der Abrechnung der Konzessionsabgabe 2013 ergab sich eine Rückzahlung von 14.800 € an die Stadtwerke (Konto 57305/5455000).
- Im Produkt Tourismus und Fremdenverkehr wurden beim Konto 57500/5271140 mit Zustimmung des Hauptausschusses vom 03.07.2014 die

Kosten (gesamt = 10.200 €, zusätzliche Mittel = 4.200 €) für die Weihnachtsbeleuchtung 2014 geordnet.

- Im Produkt 61100 – Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - erfolgte die Anpassung an die vorliegenden Erlasse und Bescheide.

Verpflichtungsermächtigungen:

Die Stadt Bad Oldesloe hat mit dem Ursprungshaushalt 2014 Verpflichtungsermächtigungen i.H.v. 2.235.000 € veranschlagt. Die Kommunalaufsicht hat mit Genehmigungserlass vom 11.12.2013 hiervon nur einen Teilbetrag von 2.000.000 € zur Verfügung gestellt. Mit dem Nachtragshaushaltplan 2014 erfolgte die haushaltsmäßige Ordnung. Die ursprünglich im Konto 54100/7852147 (0950047) Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen Robert-Koch-Str. vorgesehene Verpflichtungsermächtigung konnte um 235.000 € reduziert werden. Die Stadt Bad Oldesloe hat mit dem Nachtragshaushaltplan ein Volumen an Verpflichtungsermächtigungen i.H.v. 2 Mio. € ausgewiesen.

Stellenplan:

Die Gesamtzahl der Planstellen hat sich gegenüber dem Stellenplan 2014 um 3,25 VZ auf 205,80 Vollzeitstellen (VZ) erhöht.

Die Erhöhung um 3,25 VZ beruhte auf personellen Mehrbedarfen innerhalb der Verwaltung, die sich durch erhöhte Fallzahlen oder umfangreichere bzw. zusätzliche Aufgaben ergeben haben, und auf personellen Mehrbedarfen im pädagogischen Bereich der gebundenen Ganztagschule Stadtschule, die sich durch die rechtliche Ausgestaltung der Verträge ergeben haben.

Finanzielle Auswirkungen

Im Ergebnishaushalt wurde der Haushalt 2014 über den Ersten Nachtragshaushaltplan leicht verschlechtert.

	Stand Ursprungshaushalt	Stand Erster Nachtragshaushalt	Verschlechterung
Ergebnishaushalt (Jahresergebnis)	./. 2.637.200	./. 2.876.700	239.500

Im Finanzhaushalt konnte das Ergebnis leicht verbessert werden.

	Stand Ursprungshaushalt	Stand Erster Nachtragshaushalt	Verbesserung
Finanzhaushalt (Stand liquide Mittel per 31.12.2014)	11.332.235	11.685.235	353.000

Eine Kreditaufnahme musste, wie bereits im Ursprungshaushalt 2014, nicht veranschlagt werden.

Bei den liquiden Mittel ist zu berücksichtigen, dass auf der Planungsebene des Haushaltes keine Haushaltsreste oder mögliche Zahlungen aus Rückstellungen dargestellt werden. Aus dem Jahr 2013 und den Vorjahren bestanden Haushaltsreste von rd. 7,3 Mio. €

4. Abschluss Ergebnishaushalt 2014

Allgemeines

Mit dem Nachtragshaushaltsplan 2014 wurde ein negatives Jahresergebnis i.H.v. 2.876.700 € ausgewiesen. Mit dem Jahresabschluss 2014 wird ein Jahresüberschuss von 1.667.515,72 € ausgewiesen, mithin eine deutliche Verbesserung von rd. 4,5 Mio. € gegenüber der Planung.

Erträge und Aufwendungen

Mit dem Jahresabschluss 2014 konnten höhere Erträge von rd. 4,25 Mio. € und geringere Aufwendungen von rd. 300 T€, somit eine Haushaltsverbesserung von rd. 4,55 Mio. € ausgewiesen werden.

Die im Folgenden genannten lfd-Nrn. stellen die Positionen aus der Ergebnisrechnung 2014 bzw. der Finanzrechnung 2014 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	+ 2.954.865,44
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	+ 321.414,07
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	./. 238.821,33
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	+ 844.388,23
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	+ 273.853,78
7.	Sonstige ordentliche Erträge	./. 22.844,32
8.	Aktivierete Eigenleitung	+ 19.018,08
9.	Bestandsveränderungen	+ 186.717,55
	Summe ordentliche Erträge	+ 4.338.591,50
19.	Finanzerträge	./. 86.032,97
	Summe	+ 4.252.558,53

zu lfd.-Nr. 1.

Erhöhte Erträge wurden insbesondere bei der Gewerbesteuer (rd. 2,9 Mio. €) ausgewiesen.

zu lfd.-Nr. 2.

Insbesondere die Positionen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuschüsse bzw. Zuweisungen (rd. 314 T€) weisen erhöhte Erträge aus. Die Abweichung resultiert daraus, dass diese Position als Hochrechnung geplant war.

zu lfd.-Nr. 4.

Bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (rd. 271 T€) wurden geringe Beträge als geplant verbucht. Die Abweichung bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten resultiert hauptsächlich aus einer haushaltsrechtlich notwendigen anderen Darstellung der Einnahmen der Volkshochschule. Die bei dieser Position ursprünglich geplanten Erträge (414.000 €) wurden nach Prüfung durch das RPA bei Konto 4462000 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (siehe hierzu lfd. 5 der Erträge) verbucht.

zu lfd.-Nr. 5.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden bei mehreren Positionen Abweichungen ausgewiesen. Insbesondere konnten zusätzlich rd. 245 T€ aus Rückzahlungen aus der Abrechnung der Kindergartenzuschüsse und rd. 519 T€ bei sonstigen privaten Leistungsentgelten (siehe hierzu auch Erläuterung zu lfd. Nr. 4) realisiert werden.

zu lfd.-Nr. 6.

Der Betrag setzt sich aus diversen Positionen zusammen. Die Abweichungen liegen meist deutlich unter + / - 50 T€. In drei Positionen wurden deutliche Abweichungen mit mehr als 50 T€ ausgewiesen. Bei der Position Erträge aus Kostenumlagen, Kostenumlagen Gemeinden konnten höhere Erträge (rd. 144 T€ insbes. Schulkostenbeiträge), bei den Erträgen aus Kostenumlagen, Kostenumlagen verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen mussten geringere Erträge (rd. 135 T€ Kostenerstattungen vom ITV) und bei der Position Erträge aus Kostenumlagen, Kostenumlagen privaten Unternehmen (VJ) konnten rd. 231 T€ höhere Erträge ausgewiesen werden. Hierbei handelt es sich grundsätzlich um die Abrechnung der Bewirtschaftungskosten (Strom, Gas, ...) Anfang des Jahres 2015 für 2014.

zu lfd.-Nr. 7.

Auch dieser Betrag setzt sich aus diversen Einzelpositionen zusammen. Deutliche Abweichungen mit mehr als 50 T€ warden bei folgenden Positionen ausgewiesen:

- geringere Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (rd. 444 T€)
- höhere Erträge bei Säumniszuschlägen, Stundungszinsen, Beitreibungsgebühren ... (rd. 763 T€: Es handelt sich mit fast der gesamten Summe um Aussetzungszinsen in einem Steuerfall, die im Jahr 2015 eingegangen sind.)
- höhere Erträge bei der Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen (rd. 115 T€)
- geringere Erträge aus der zahlungsneutralen Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger (rd. 245 T€)
- geringere Erträge aus der zahlungsneutralen Auflösung der Finanzausgleichsrückstellung (rd. 184 T€)

zu lfd.-Nr. 8.

Es handelt sich um verschiedene Kleinmaßnahmen.

zu lfd.-Nr. 9.

Es handelt sich insbesondere um Wertberichtigungen aus einem Flächentauschvertrag mit einem Dritten.

zu lfd. Nr. 19.

Die realisierten Zinseinnahmen lagen deutlich unter den Erwartungen.

Aufwendungen

Die Aufwendungen haben sich bei folgenden Positionen verändert.

lfd-Nr. der Er- gebnis- rechnung	Position	Abweichung + = höherer Aufwand ./. = geringerer Aufwand
11.	Personalaufwendungen	./. 529.126,80
12.	Versorgungsaufwendungen	+ 788.922,06
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	./. 1.431.891,62
14.	Bilanzielle Abschreibungen	+ 1.301.081,66
15.	Transferaufwendungen	./. 77.038,02
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	./. 331.111,48
	Summe ordentliche Aufwendungen	./. 279.164,20
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	./. 22.492,99
	Summe:	./. 301.657,19

zu lfd.-Nr. 11.

Es handelt sich um geringere Aufwendungen bei diversen Positionen des Personalaufwandes. Darüber hinaus ergab sich aus den Abrechnungen des zahlungsneutralen Aufwandes (Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für aktive Beamte) ein geringerer Aufwand von rd. 239 T€, aus der Zuführung zur Beihilferückstellung für Beschäftigte ein erhöhter Aufwand von rd. 121 T€.

zu lfd.-Nr. 12.

Aus den Abrechnungen der zahlungsneutralen Aufwände (Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger, Zuführung zur Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger) ergab sich ein erhöhter Aufwand von rd. 789 T€.

zu lfd.-Nr. 13.

Die Minderaufwendungen setzen sich aus diversen Konten zusammen. Als Einzelbeträge seien die deutlichen Abweichungen über 50 T€ genannt:

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. 490 T€),
- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (rd. 107 T€),
- Unterhaltung der Grundstücke ... Reinigung (rd. 111 T€),
- Unterhaltung der Grundstücke ... Heizkosten (rd. 173 T€),

- Unterhaltung der Grundstücke ... Strom, Wasser (rd. 54 T€),
- Aufwendungen für bes. Dienstleistungen (rd. 57 T€),
- Aufwendungen für bes. Dienstleistungen (Schulbudget, rd. 63 T€).

zu lfd.-Nr. 14.

Die Position Bilanzielle Abschreibungen wurde als Hochrechnung geplant. Im Jahr 2014 wurden diverse Vermögensgegenstände in Betrieb genommen, sodass sich die Abschreibungsbeträge erhöht haben (siehe auch Erläuterungen im Anhang).

zu lfd. Nr. 15.

Die Veränderungen setzen sich aus diversen Konten mit Einzelbeträgen jeweils deutlich unter 50 T€ zusammen.

zu lfd.-Nr. 16.

Es handelt sich um diverse Abweichungen, auch bei den zahlungsneutralen Positionen. Dies betrifft insbesondere die Wertveränderung bei den Sachanlagen. Hier mussten rd. 83 T€ erhöhte Aufwände verbucht werden

Geringere Aufwendungen konnten insbesondere bei bei den Geschäftsaufwendungen mit rd. 318 T€ realisiert werden.

zu lfd. Nr. 20

Es konnten Einsparungen bei den Zinsaufwendungen für Kredite bilanziert werden.

5. Abschluss Finanzhaushalt 2014

Allgemeines

Eine Kreditaufnahme erfolgte nicht. Haushaltseinnahmereste wurden nicht gebildet.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden rd. 1,1 Mio.€ weniger verbucht als geplant:

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind rd. 5,6 Mio. € ausgezahlt worden. Es wurden rd. 8,5 Mio. € an Haushaltsresten auch aus Vorjahren ins Jahr 2015 übertragen.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel werden mit dem Abschluss 2014 mit 17.577.982,53 € ausgewiesen. Sie haben sich im Jahr 2014 um rd. 2,9 Mio. € reduziert.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

lfd.-Nr. der Fi- nanz- rechnung	Position	Ist-Ergebnis + = Einzahlung ./. = Auszahlung	Abweichung + = Verbesserung ./. = Verschlechterung
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 40.307.127,34	+ 1.711.966,13
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	./. 38.235.248,92	3.055.912,29
17.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+2.071.878,42	+ 4.767.878,42
26.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 1.039.690,85	./. 1.132.209,15
34.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	./. 5.607.482,55	+ 9.250.907,39
35.	Saldo aus Investitionstätigkeit	./. 4.567.791,70	+ 8.118.698,24
43.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	./. 212.600,00	+ 9.600,00
35c.	Saldo aus fremden Finanzmitteln	./. 142.918,14	./. 142.918,14
44.	Änderung liquide Mittel (Summe aus Nr. 17, 35, 43, 35c)	./. 2.851.431,42	

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. 17,58 Mio. € gesunken. Diesem Betrag sind die gebildeten Haushaltsreste mit rd. 8,8 Mio. € entgegenzusetzen. Aus dem Gesamtsaldo der haushaltsfremden Zahlungen ergibt sich mit rd. 308 T€ (siehe hierzu nachrichtlicher Teil der Finanzrechnung) eine Forderung der Stadt, somit beträgt der verfügbare Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2014 rd. 9,1 Mio. €.

6. Einzelfälle

Die u.a. im Jahr 2013 gebildete Rückstellung i.S. Gewässerbau Trave über rd. 240 T€ wird über den Jahresabschluss 2016 aufgelöst (siehe hierzu auch Bericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2013 der Stadt Bad Oldesloe).

Zum 01.01.2014 erfolgte der Wechsel der Straßenbaulast vom Kreis Stormarn auf die Stadt Bad Oldesloe für die Straßen

- Wolkenwehner Weg
- Schützenstraße
- Hamburger Straße
- Rümpeler Weg
- Wolkenweher Dorfstraße
- Sehmsdorfer Straße
- Dorfstraße

Lt. Anmerkung der Verwaltung im Protokoll des Bau- und Planungsausschusses vom 03.04.2017 bestehen zum Wolkenweher Weg Überlegungen in den nächsten Jahren eine grundlegende Sanierung nach vorheriger Überplanung mittelfristig vorzunehmen. Es ist lt. Aussage des RPA somit ein möglicher Anspruch gegen den Kreis Stormarn zu prüfen.

7. Abschließende Betrachtung

Der Jahresabschluss 2014 konnte aufgrund des nicht vorhersehbaren Zeitaufwandes bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 erst im Spätsommer des Jahres 2017 dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegt werden. Aus diesem Grund spiegeln die nachfolgenden Ausführungen nicht eine Prognose ab dem 01.01.2015, sondern ab dem Vorlagetermin des Jahresabschlusses wider.

In den Jahren 2009 bis 2014 konnten Überschüsse ausgewiesen werden. Das Jahr 2015 wird voraussichtlich ebenfalls ein positives Ergebnis ausweisen. Im Jahr 2016 ist mit der Ausweisung eines negativen Ergebnisses zu rechnen.

Zudem kann die Stadt nach wie vor Ende 2016 liquide Mittel in Höhe von rd. 13,6 Mio. € ausweisen.

Der schon seit mehreren Jahren erfolgte konsequente Schuldenabbau konnte bis zum Jahresende 2016 fortgesetzt werden. Bis einschließlich Haushaltsjahr 2016 erfolgte keine Kreditaufnahme.

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Schuldenstand (Kreditschulden)	4 Mio. €	3,7 Mio. €	3,5 Mio. €	3,3 Mio. €	3,1 Mio. €
Schuldenstand (inkl. PPP*)	5,1 Mio. €	5,3 Mio. €	4,9 Mio. €	4,5 Mio. €	4,1 Mio. €

* 2013 Aufnahme PPP-Stadtschule mit 1 Mio. €

Eine sichere Zukunftsprognose für die allgemeine Finanzlage lässt sich nicht abgeben. Zwar verfügt die Stadt Bad Oldesloe über einen hohen Bestand an liquiden Mitteln, dieser wird jedoch bereits in der kurzfristigen Finanzplanung deutlich abgebaut. So musste im Ersten Nachtragshaushaltsplans2017 eine Kreditaufnahme mit

4,1 Mio. € im Jahr 2017 ausgewiesen werden. In den Jahren bis 2020 steigt das prognostizierte Schuldenvolumen auf rd. 19,9 Mio. €, unter Einbeziehung der Schulden aus PPP auf rd. 20,2 Mio. €. Die Aufstellung eines ausgeglichenen Ergebnishaushalts für die Folgejahre ist zum derzeitigen Zeitpunkt nicht ersichtlich.

Insgesamt ist die Finanzlage der Stadt Bad Oldesloe mit dem Jahresabschluss 2014 als positiv zu betrachten. Die Finanzlage ab 2016 ist jedoch als sehr angespannt zu betrachten.

Bad Oldesloe, den 07 September 2017

Jörg Lembke
Bürgermeister

