



Feuerwehr Drehleiterfahrzeug
Auslieferung 2010

JAHRESABSCHLUSS - 31.12.2010

STADT BAD OLDESLOE



Jahresabschluss der Stadt Bad Oldesloe zum 31.12.2010

Inhaltsverzeichnis

- Abschlussbilanz per 31.12.2010
- Ergebnisrechnung 2010 (ohne Teilrechnungen)
- Finanzrechnung 2010 (ohne Teilrechnungen)
- Anhang
- Lagebericht

Abschlussbilanz der Stadt Bad Oldesloe zum 31.12.2010

Aktiva	Stand 31.12.2010		Stand 31.12.2009			Stand 31.12.2010		Stand 31.12.2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR		
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	124.603,63	139.825,12			1.1 Allgemeine Rücklage	76.400.189,51	75.269.845,80		
1.2 Sachanlagen					1.2 Sonderrücklage	1.101.661,81	909.264,85		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3 Ergebnisrücklage	19.100.047,37	12.909.761,66		
1.2.1.1 Grünflächen	7.090.306,41	6.619.607,45			1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00		
1.2.1.2 Ackerland	537.761,15	534.358,65			1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.322.533,10	7.575.060,14		
1.2.1.3 Wald, Forsten	5.091.861,38	5.091.860,38			Summe Eigenkapital	101.924.431,79	96.663.932,45		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.591.112,40	1.591.113,40			2. Sonderposten				
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					2.1 für aufzulösende Zuschüsse	5.947.522,78	4.839.271,55		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.317.160,23	2.354.216,14			2.2 für aufzulösende Zuweisungen	34.403.071,01	33.362.764,11		
1.2.2.2 Schulen	39.501.991,66	38.789.014,81			2.3 für Beiträge				
1.2.2.3 Wohnbauten	1.651.772,78	1.698.356,67			2.3.1 aufzulösende Beiträge	5.717.633,87	5.963.072,60		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-u. Betriebsgebäude	18.825.787,68	18.967.860,03			2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	137.550,17	137.550,17		
1.2.3 Infrastrukturvermögen					2.4 für Gebührenaussgleich	205.465,82	349.509,01		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.925.836,77	7.860.615,60			2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.113.493,63	1.121.326,56			2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	458.010,37	496.176,94			2.7 Sonstige Sonderposten	214.446,79	212.906,89		
1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	44.114,12	45.019,03			Summe Sonderposten	46.625.690,44	44.865.074,33		
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.234.519,97	23.464.198,48			3. Rückstellungen				
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	924.883,95	879.211,98			3.1 Pensionsrückstellung	14.555.551,97	14.346.397,32		
1.2.4 Bauten auf fremden Grund u. Boden	4.459.579,68	4.576.236,67			3.2 Altersteilzeitrückstellung	440.782,72	363.552,01		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	137.031,24	124.518,53			3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.327.978,74	2.629.713,46			3.4 Altlastenrückstellung	10.000,00	15.000,00		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.255.904,98	1.350.445,93			3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.073.724,48	1.926.857,29			3.6 Verfahrensrückstellung	476.173,23	336.078,99		
Summe Sachanlagen	123.562.831,62	120.120.708,00			3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00		
1.3 Finanzanlagen					3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	290.000,00		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			3.9 Sonstige andere Rückstellungen	648.364,60	464.466,61		
1.3.2 Beteiligungen	3.021,46	3.021,46			Summe Rückstellungen	16.130.872,52	15.815.494,93		
1.3.3 Sondervermögen	17.585.378,81	17.585.378,81			4. Verbindlichkeiten				
1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00			4.1 Anleihen	0,00	0,00		
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	1.275.607,12	1.355.257,62			4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00			4.2.2 vom öffentlichen Bereich	4.147.289,80	4.394.781,00		
Summe Finanzanlagen	18.864.007,39	18.943.657,89			4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	531.886,65	709.182,23		
Summe Anlagevermögen	142.551.442,64	139.204.191,01			4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00		
2. Umlaufvermögen					4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	496.793,08	529.849,53		
2.1 Vorräte					4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	968.025,79	697.678,62		
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	0,00	0,00			4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00		
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.244.227,21	1.223.039,15		
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	651.287,52	804.157,40			Summe Verbindlichkeiten	7.388.222,53	7.554.530,53		
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00			5. Passive Rechnungsabgrenzung	16.103,51	5.191,09		
Summe Vorräte	651.287,52	804.157,40							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	119.159,38	129.103,12							
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.607.865,01	1.372.208,26							
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.879,67	8.425,20							
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	43.987,79	36.885,89							
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	776.273,00	742.870,32							
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.561.164,85	2.289.492,79							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00							
2.4 Liquide Mittel	19.459.942,02	16.349.693,70							
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	6.861.483,76	6.256.688,43							
	172.085.320,79	164.904.223,33				172.085.320,79	164.904.223,33		

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.381 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 195.214,10 EUR

Bad Oldesloe, den 6. Mai 2014

Tassilo von Bary
Bürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2009	2010	2010	2010	2011
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	29.948.629,79	25.351.600,00	27.392.738,36	2.041.138,36	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.470.405,17	5.060.000,00	5.324.749,06	264.749,06	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.507.664,52	1.995.300,00	2.585.411,09	590.111,09	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	697.559,37	547.700,00	649.952,45	102.252,45	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.209.833,58	2.814.400,00	2.877.503,24	63.103,24	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	7.804.190,67	3.919.400,00	3.076.977,53	-842.422,47	-----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	95.687,07	0,00	17.750,94	17.750,94	-----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	19.769,14	19.769,14	-----
	10	= ordentliche Erträge	46.733.970,17	39.688.400,00	41.944.851,81	2.256.451,81	-----
50	11	Personalaufwendungen	8.937.904,79	10.160.700,00	9.172.421,87	-988.278,13	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	838.821,85	31.700,00	100.447,18	68.747,18	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.177.888,91	8.865.009,52	7.893.320,24	-971.689,28	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.436.442,41	3.000.000,00	3.698.285,81	698.285,81	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	16.974.141,43	13.920.600,00	13.905.276,15	-15.323,85	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	3.181.463,49	3.044.600,00	3.037.208,57	-7.391,43	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	40.546.662,88	39.022.609,52	37.806.959,82	-1.215.649,70	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	6.187.307,29	665.790,48	4.137.891,99	3.472.101,51	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.566.898,96	1.470.100,00	1.606.520,74	136.420,74	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	179.146,11	300.800,00	169.846,27	-130.953,73	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.387.752,85	1.169.300,00	1.436.674,47	267.374,47	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	7.575.060,14	1.835.090,48	5.574.566,46	3.739.475,98	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	252.033,36	252.033,36	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	-252.033,36	-252.033,36	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	7.575.060,14	1.835.090,48	5.322.533,10	3.487.442,62	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.055.678,66	2.302.400,00	2.348.966,11	46.566,11	-----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.055.678,66	2.302.400,00	2.348.966,11	46.566,11	-----
		= 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
			2009	2010	2010	2010	2011
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	30.059.375,96	25.351.600,00	26.985.549,90	-1.633.949,90	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.257.237,80	4.060.000,00	3.807.269,08	252.730,92	-----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.156.596,23	1.995.300,00	2.081.880,30	-86.580,30	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	680.292,03	547.700,00	623.753,44	-76.053,44	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.067.431,83	2.814.400,00	3.036.719,22	-222.319,22	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.154.006,30	1.167.400,00	1.172.613,55	-5.213,55	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.973.813,20	1.770.100,00	2.106.106,16	-336.006,16	-----
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.348.753,35	37.706.500,00	39.813.891,65	-2.107.391,65	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	9.153.476,53	9.344.200,00	8.817.140,92	527.059,08	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	44.300,00	31.700,00	34.708,27	-3.008,27	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.225.486,21	8.865.009,52	7.512.413,39	1.352.596,13	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	184.962,09	300.800,00	256.716,01	44.083,99	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	16.954.575,31	13.920.600,00	13.705.483,62	215.116,38	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	2.316.882,75	2.922.500,00	2.606.447,71	316.052,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	35.879.682,89	35.384.809,52	32.932.909,92	2.451.899,60	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	4.469.070,46	2.321.690,48	6.880.981,73	-4.559.291,25	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.250.124,81	2.018.600,00	2.100.816,35	-82.216,35	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.654.522,98	958.000,00	997.705,88	-39.705,88	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	24.068,58	75.500,00	77.111,11	-1.611,11	-----
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	79.633,50	79.500,00	79.650,50	-150,50	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	145.930,58	0,00	52.272,55	-52.272,55	-----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	275.000,00	0,00	0,00	0,00	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.429.280,45	3.131.600,00	3.307.556,39	-175.956,39	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.664.207,48	1.795.025,40	1.905.086,93	-110.061,53	137.202,20
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	902.403,39	310.142,48	211.303,87	98.838,61	62.200,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	900.849,80	1.376.570,50	968.540,00	408.030,50	215.115,23
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.722.391,08	5.349.212,41	3.390.344,19	1.958.868,22	966.754,07
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
			2009	2010	2010	2010	2011
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	34.919,65	64.400,00	33.056,45	31.343,55	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	5.224.771,40	8.895.350,79	6.508.331,44	2.387.019,35	1.381.271,50
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-795.490,95	-5.763.750,79	-3.200.775,05	-2.562.975,74	-1.381.271,50
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	19.001.884,71	0,00	20.330.897,09	-20.330.897,09	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	19.154.396,44	0,00	20.476.068,68	-20.476.068,68	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-152.511,73	0,00	-145.171,59	145.171,59	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)	3.521.067,78	-3.442.060,31	3.535.035,09	-6.977.095,40	-1.381.271,50
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	185.000,00	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	407.509,15	428.900,00	424.786,77	4.113,23	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	-222.509,15	-428.900,00	-424.786,77	-4.113,23	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	3.298.558,63	-3.870.960,31	3.110.248,32	-6.981.208,63	-1.381.271,50
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.051.135,07	16.349.694,00	16.349.693,70	0,30	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	16.349.693,70	12.478.733,69	19.459.942,02	-6.981.208,33	-1.381.271,50
		Nachrichtlich: Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster					
691		+ Einzahlungen aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
694		+ Einzahlungen sonstige Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
791		- Auszahlungen aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
794		- Tilgung sonstige Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
		= Saldo aus Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster	0,00	0,00	0,00	0,00	-----

Nachrichtlich davon:	
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Haushaltsjahr	0,00

Nachrichtlich:		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
		in EUR	in EUR	in EUR
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	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
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7841	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

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

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oldesloe
zum 31.12.2010**

Anhang

Inhaltsverzeichnis

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

Anlagen:

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

A) Allgemeines

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

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

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

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

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

B) Gliederungsgrundsätze

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

C) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Nach § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden die im Jahr 2010 neu errichteten oder angeschafften Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO-Doppik bewertet. Diese erfolgte gem. § 43 Abs. 1 GemHVO-Doppik grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Die Nutzungsdauer richtete sich nach den Vorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (Verwaltungsvorschrift-Abschreibung).

Per Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) vom 23.11.2009 wurde der Beginn der Abschreibung verändert. D. h., ab dem Jahr 2010 wird der Monat, in dem die Anschaffung oder Herstellung erfolgte, als voller Abschreibungsmonat berücksichtigt.

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 2011, in Einzelfällen bis August 2011, 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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
124.603,63 €	139.825,12 €	- 15.221,49 €

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

Die Abschlussbilanz 2010 weist gegenüber den Anfangsbeständen einen Rückgang aus. Trotz Anlagenzugängen im Jahre 2010 haben die laufenden Abschreibungen zu dieser Bestandsminderung geführt.

1.2 Sachanlagen

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

- Unbebaute Grundstücke, die wegen der Bedeutung im gemeindlichen Bereich mindestens in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke zu unterteilen sind.
- Bebaute Grundstücke
- Infrastrukturvermögen, das 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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
14.311.041,34 €	13.836.939,88 €	+ 474.101,46 €

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

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

Zur besseren Verwaltung wurden die Flächen wie folgt strukturiert:

- Land-, Forst- und Ökoflächen (LFÖ-Flächen - Aufteilung in 23 Gebiete),
- Grund und Boden von Ackerland,
- Sportflächen,
- Kleingartenanlagen,
- Sonstige Grünflächen,
- Sonstige Flächen,
- Wasserläufe, Gräben,
- Wege, Plätze,
- Straßen,

- Städtische Bahnanlage,
- Kinderspielplätze,
- Erbbaugrundstücke,
- Bebauter Grund und Boden z. B. bei Schulen etc.

Für die Abschlussbilanz 2010 wurden insbesondere die Unterlagen aus der „alten“ Städtebauförderung gesichtet und im Rahmen der Vermögenserfassung/ -bewertung nacherfasst. Insbesondere konnten im Bereich des Weges am Stadtarm die tatsächlichen Anschaffungs-/ Herstellungswerte für Grünflächen/ Verlegung des Travearms ermittelt werden. Dies führte zu Wertberichtigungen in der Anlagenbuchhaltung von + 473.834,65 € im Bereich des Weges am Stadtarm.

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

1.2.1.1 Grünflächen	+	470.698,96 €
1.2.1.2 Ackerland	+	3.402,50 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
62.296.712,35 €	61.809.447,65 €	+ 487.264,70 €

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

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

Neben den im laufenden Jahr 2010 neu eingestellten Gebäuden bzw. Betriebsvorrichtungen insbesondere durch die Aktivierung von Anlagen im Bau haben sich die Bestände bei den folgenden Bilanzpositionen wie folgt verändert:

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	-	37.055,91 €
1.2.2.2 Schulen	+	712.976,85 €
1.2.2.3 Wohnbauten	-	46.583,89 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	-	142.072,35 €

Die Gebäudewerte haben sich mit Ausnahme der Schulen trotz der Anlagenzugänge aufgrund der laufenden Abschreibungen 2010 verringert.

Im Bereich der Schulen führte insbesondere die Wertzuschreibung durch die abgeschlossene Maßnahme der Anlage im Bau für die Theodor-Storm-Schule (TSS) Haus 18 zu der dargestellten Vermögensmehrung trotz der laufenden Abschreibung 2010 im Gesamtbereich der Schulen.

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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
7.925.836,77 €	7.860.615,60 €	+ 65.221,17 €

Für die Abschlussbilanz 2010 erfolgten Umbuchungen in Form des Aktivtauses aus den Vorräten zum Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, da Bereiche des Baugebietes Steinfelder Redder in Betrieb genommen wurden.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
1.113.493,63 €	1.121.326,56 €	- 7.832,93 €

Es handelt sich um die städtischen Brücken und Tunnel.

Trotz der Aktivierung einer Anlage im Bau „Brücke Pölitz/ Rethwischhöhe“ in Höhe von 36.735,67 € ist die Bestandsverringerung auf die laufende Abschreibung des Jahres 2010 in Höhe von 44.568,60 € zurückzuführen.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
458.010,37 €	496.176,94 €	- 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 2010 zurückzuführen.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
44.114,12 €	45.019,03 €	- 904,91 €

Bei der Entwässerungsanlage handelt es sich um den städtischen Bahndurchlass des Industriegleises im Bereich Blumendorf.

Die Verringerung des Bestandes ist auf die laufende Abschreibung des Jahres 2010 zurückzuführen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
24.234.519,97 €	23.464.198,48 €	+ 770.321,49 €

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

Die positive Bestandsveränderung ist trotz der laufenden Abschreibung 2010 in Höhe von 994.905,78 € auf die Anlagenzugänge wie u. a. durch die Straßenzüge des Steinfelder Redders - 1. Bauabschnitt, auf die Erneuerung des Travewanderweges, den neuen kombinierten Geh- und Radweg entlang der B 75 Bereich Steinfelder Redder sowie auf die Teilerneuerungen der Industriestraße und der Lily-Braun-Straße zurückzuführen.

1.2.3.6 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
924.883,95 €	879.211,98 €	+ 45.671,97 €

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

Die positive Bestandsveränderung ist trotz der laufenden Abschreibung 2010 auf Anlagenzugänge wie u. a. der sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens aus dem 1. Bauabschnitt des Steinfelder Redders sowie auf die Neuherstellung des nördlichen Bereiches der Ida-Ehre-Schule (IES) zurückzuführen.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
4.459.579,68 €	4.576.236,67 €	- 116.656,99 €

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 in Höhe von 121.607,39 € sowie auf eine Umbuchung in Höhe von 4.950,40 € des Jahres 2010 zurückzuführen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
137.031,24 €	124.518,53 €	+ 12.512,71 €

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

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

Die Bilanzposition weist eine Bestandserhöhung von 12.512,71 € trotz der laufenden Abschreibung aus dem Jahre 2010 in Höhe von 9.726,09 € aus. Dies ist u. a. auf neue Erkenntnisse aus der „alten“ Städtebauförderung in Bezug auf den Gänselieselbrunnen sowie auf die Anschaffung von Kunstgegenständen wie u. a. dem Reichstaler von 1761 oder den Witten von 1389 für das Heimatmuseum zurückzuführen.

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
3.327.978,74 €	2.629.713,46 €	+ 698.265,28 €

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

Die Bilanzposition weist eine Bestandserhöhung trotz laufender Abschreibung aus dem Jahre 2010 aus.

Als Anlagenzugänge sind insbesondere der neue LKW Kipper beim Bauhof für 109.977,42 €, die neue Drehleiter der Feuerwehr mit 629.876,22 € sowie die Beschaffung diverser Spielgeräte auf Kinderspielplätzen zu erwähnen.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
1.255.904,98 €	1.350.445,93 €	- 94.540,95 €

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

In der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 wurde von der Möglichkeit der Bildung von Festwerten für die Tische und Stühle bei den Schulen Gebrauch gemacht. Diese Abweichung stellte eine Abkehr vom Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik dar.

Die Verwaltungspraxis aus dem Jahre 2009 hat gezeigt, dass diese Art der Bewertung insbesondere im Hinblick auf die Inventur dauerhaft nicht praktikabel ist. Aus diesem Grunde wurden die gebildeten Festwerte für Tische und Stühle bei den Schulen mit Vollabgängen in Höhe von insgesamt 252.033,36 € innerhalb der Anlagenbuchhaltung per 01/2010 belegt.

Die gebildeten Festwerte für Tische und Stühle bei der Schulen wurden dauerhaft aufgelöst und der Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik für diese Vermögensgegenstände wieder eingeführt.

Durch die Ausbuchung der Festwerte und den Abschreibungen 2010 ist trotz der laufenden Neuanschaffungen innerhalb dieser Anlagenklasse eine Bestandsverringering eingetreten.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
3.073.724,48 €	1.926.857,29 €	+ 1.146.867,19 €

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. lagen folgende geleistete Anzahlungen/ Anlagen im Bau 2010 vor:

- Geleistete Anzahlungen für den Spielplatz Hebbelstraße (0900402)
- Anlage im Bau Übergangslösung Mensa Stadtschule (0910004),
- Anlage im Bau Heimatmuseum/Bibliothek/ Raumstruktur (0910018),
- Anlage im Bau Neubau Baubetriebshof (0910029),
- Anlage im Bau Kühlung EDV (0910031),
- Anlage im Bau Chemieraum TSS Haus C (0910048),
- Anlage im Bau Dach/Fassade Stormarnhalle (0910050),
- Anlage im Bau IES Gebäude 8, 4 Klassenräume (0910051),
- Anlage im Bau Umkleidehaus Kurparkstadion (0910055),
- Anlage im Bau Beseitigung von Straßenwinterschäden (0950021),

1.3 Finanzanlagen

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

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2010	01.01.2010	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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
3.021,46 €	3.021,46 €	0,00 €

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

Es wurden zwei Beteiligungen eingestellt, beide liegen deutlich unter dem vorgenannten fünften Teil des Nennkapitals:

Wohnstätten	465,00 €
BQS	2.556,46 €
Summe	<u>3.021,46 €</u>

1.3.3 Sondervermögen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
17.585.378,81 €	17.585.378,81 €	0,00 €

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

Eine dauernde Wertminderung ist nicht ersichtlich. Eine Wertanpassung wurde zur Abschlussbilanz 31.12.2010 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

31.12.2010	01.01.2010	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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
1.275.607,12 €	1.355.257,62 €	- 79.650,50 €

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

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

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

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt führte keine Wertpapiere des Anlagevermögens.

2. Umlaufvermögen

2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
651.287,52 €	804.157,40 €	- 152.869,88 €

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

Als Vorrat wurden die noch nicht verkauften Grundstücksflächen aus dem B-Plan-gebiet 71 Steinfelder Redder (II. + III. Bauabschnitt) in die Bilanz der Stadt Bad Oldesloe eingestellt. Weitere Vorräte wurden nicht bilanziert.

Im Abschlussbilanzjahr 2010 erfolgten fortlaufende Umbuchungen durch Aktivtausch für fertiggestellte Vermögensgegenstände (Entstehung von Straßengrundstücken) des 1. Bauabschnittes des Baugebietes Steinfelder Redder.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
2.561.164,85 €	2.289.492,79 €	+ 271.672,06 €

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.

Übernommen wurden Kasseneinnahmereste, Forderungen aus Niederschlagungen sowie weitere Forderungen zum 31.12.2010.

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

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
776.273,00 €	742.870,32 €	+ 33.402,68 €

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.

Konto 1781000

Bei diesem Konto werden Debitorische Kreditoren verbucht.

Der Anfangsbestand 01.01.2010 mit 445.866 € wurde im Jahr 2010 aufgelöst. Zusätzlich wurden 196.417,00 € eingestellt.

Im Rahmen der Abrechnungssystematik erfolgte im Dezember 2010 durch die Stadt Bad Oldesloe eine Vorauszahlung auf die Gewerbesteuerumlage 4. Quartal 2010. Diese wurde im Januar des Jahres 2011 mit 196.417,00 € abgerechnet und in der Abschlussbilanz 31.12.2010 als sonstiger Vermögensgegenstand bilanziert.

Konto 1781001

Der Stadtanteil für das Städtebauförderungsprogramm "Stadtumbau West" (Drittelfinanzierung Treuhandvermögen) wurde als sonstiger Vermögensgegenstand mit 566.240,78 € dargestellt.

Konto 1781050

Es wurde in zwei Fällen ein Aktiv-/Passivtausch mit einer Gesamtsumme von 13.615,22 € bilanziert.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt führt keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

2.4 Liquide Mittel

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
19.459.942,02 €	16.349.693,70 €	+ 3.110.248,32 €

Unter diesem Posten sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben, mit Stichtag 31.12.2010 anzusetzen.

Gemäß Saldenmitteilung der Banken per 31.12.2010 wird ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 19.493.667,69 € ausgewiesen. Gemäß Finanzrechnung wird ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 19.459.942,02 € ausgewiesen. Der Differenzbetrag in Höhe von 33.725,67 € resultiert aus dem Umstand, dass bis April 2011 die Kassengeschäfte für die Stadt Bad Oldesloe und der Stiftung St. Jürgen Hospital über ein gemeinsam genutztes Girokonto bei der Sparkasse Holstein abgewickelt wurden.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
6.861.483,76 €	6.256.688,43 €	+ 604.795,33 €

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

Zu den in der Bilanz 2010 aufgenommenen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gehören insbesondere

a) die bereits Ende Dezember 2010 ausgezahlten Beamtengehälter für den Monat Januar 2011,

b) die im Jahr 2010 gezahlten und dem Jahr 2011 zuzuordnenden Aufwände z.B. Versicherungsbeiträge und KFZ-Steuer und

c) durch die Stadt im Jahr 2010 geleistete Investitionszuschüsse an Dritte.

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 2010 erfolgte eine Auflösung von rd. 360.000 €.

Schulverbandsumlage

Die an den Schulverband gezahlten Schulverbandsumlagen wurden nach den in den Haushaltsplänen des Schulverbandes ausgewiesenen Gruppierungsziffern Baumaßnahmen und Vermögenserwerb (Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens) prozentual aufgelöst. Der Bestand sank um rd. 26.000 €.

Baumaßnahme B 75 / Kreisel am Steinfelder Redder

Die Aktive Rechnungsabgrenzung aus der Baumaßnahme B75, Kreisel am Steinfelder Redder stieg um rd. 0,4 Mio. €. Die Stadt Bad Oldesloe hat diese Baumaßnahme durchgeführt und die Maßnahme bezahlt. Die Kosten wurden durch den Bund erstattet. Der Vermögensgegenstand – die Straße - befindet sich im Eigentum des Bundes. Daher ist die Maßnahme als Aktive Rechnungsabgrenzung darzustellen.

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

Weitere geleistete Investitionszuschüsse an Dritte im Jahr 2010:

KITA Krippe Masurenweg	9.774,20 €
KITA Moordamm	600.788,25 €

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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
76.400.189,51 €	75.269.845,80 €	+ 1.130.343,71 €

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

Die allgemeine Rücklage änderte sich im Jahresverlauf wie folgt:

Anfangsbestand	75.269.845,80 €
+ Zugang 2010 (17,61 % des Jahresüberschusses 2009)	1.333.888,28 €
./. Abgang 2010 (85 % aus Änderung Eröffnungsbilanz 2010)	216.266,11 €
+ Zugang 2010 (aus Ergebnistrücklage, 25 % Höchstbestand)	<u>12.721,54 €</u>
Endbestand	76.400.189,51 €

Der Jahresüberschuss 2009 i.H.v. 7.575.060,14 € wurde lt. Beschlussfassung der Stadtverordnetenversammlung vom 21.05.2013 mit 1.333.888,28 € (17,91 %) der Allgemeinen Rücklage und mit 6.241.171,86 € (82,39 %) der Ergebnistrücklage zugeführt.

Zudem wurden die sich aus § 56 GemHVO-Doppik - Änderung der Eröffnungsbilanz aus dem Jahr 2010 ergebenden Änderungen verbucht. Diese musste deshalb bereits im Jahr 2010 erfolgen, da die Änderungen sonst als negativer Betrag in der Bilanz ausgewiesen worden wären. Diese Wertveränderungen sind nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik ergebnisneutral zu 85 % (= ./.. 216.266,11 €) mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % (= ./.. 38.164,61 €) mit der Ergebnistrücklage zu verrechnen. In der Summe wurde mit dem Jahresabschluss 2010 eine Änderung der Eröffnungsbilanz i.H.v. ./.. 254.430,72 € vorgenommen.

Abschließend wurden 12.721,54 € aus der Ergebnistrücklage an die Allgemeine Rücklage umgebucht, da die Ergebnistrücklage gem. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 25 % der Allgemeinen Rücklage betragen darf.

In der Position allgemeine Rücklage wurden gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik Sonderbedarfswweisungen in Höhe von 713.550,26 € verbucht. Diese Sonderbedarfswweisungen hat die Stadt in den Jahren 2000 bis 2003 erhalten, sie werden nicht ertragswirksam aufgelöst.

1.2 Sonderrücklage

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
1.101.661,81 €	909.264,85 €	+ 192.396,96 €

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

1. Zuweisungen und Zuschüsse zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen,
2. Mittel, die nach den baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleistet worden sind (Stellplatzrücklage).

3. Weitere Sonderrücklagen dürfen gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Gemäß § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderrücklage zu passivieren, wenn diese nicht aufgelöst werden sollen.

Die Nichtauflösung bestimmter Zuschüsse und Zuweisungen wurde vorgenommen bei:

- Anlagen im Bau (z.B. Förderung der IES für den Anbau v. 4 Klassenräumen)
Hier erfolgt erst mit Fertigstellung der Anlage im Bau eine Aktivierung/ Umbuchung als aufzulösender Zuschuss bzw. Zuweisung.
- Kulturdenkmäler, die keiner Abschreibung unterliegen,
- Bäumen,
- Lärmschutzwällen und
- beim Medienbestand der Stadtbibliothek.

Eine Stellplatzrücklage bzw. weitere Sonderrücklagen wurden nicht gebildet.

1.3 Ergebnismrücklage

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
19.100.047,37 €	12.909.761,66 €	+ 6.190.285,71 €

Nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnismrücklage mit dem Jahresabschluss per 31.12.2010 höchstens 25 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Anfangsbestand	12.909.761,66 €
+ Zugang 2010 (82,39 % des Jahresgewinns 2009)	6.241.171,86 €
./. Abgang 2010 (15 % aus Änderung Eröffnungsbilanz 2010)	38.164,61 €
./. Abgang_ 2010 (an Allgemeine Rücklage, 25 % Höchstbestand)	<u>12.721,54 €</u>
Endbestand	19.100.047,37 €

Der Jahresüberschuss 2009 i.H.v. 7.575.060,14 € wurde lt. Beschlussfassung der Stadtverordnetenversammlung vom 21.05.2013 mit 1.333.888,28 € (17,91 %) der Allgemeinen Rücklage und mit 6.241.171,86 € (82,39 %) der Ergebnismrücklage zugeführt.

Zudem wurden die sich aus § 56 GemHVO-Doppik (Änderung der Eröffnungsbilanz) aus dem Jahr 2010 ergebenden Änderungen verbucht. Diese Wertveränderungen sind nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik ergebnisneutral zu 85 % (= ./.. 216.266,11 €) mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % (= ./.. 38.164,61 €) mit der Ergebnismrücklage zu verrechnen. In der Summe wurde mit dem Jahresabschluss 2010 eine Änderung der Eröffnungsbilanz i.H.v. ./.. 254.430,72 € vorgenommen.

Abschließend wurden 12.721,54 € aus der Ergebnismrücklage an die Allgemeine Rücklage umgebucht, da die Ergebnismrücklage gem. § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchsten 25 % der Allgemeinen Rücklage betragen darf.

Der Jahresüberschuss 2010 beträgt 5.322.533,10 € (siehe hierzu auch Ziffer 1.5 Passiva). Eine Verbuchung des Jahresüberschusses erfolgt nach Beschlussfassung der Stadtverordnetenversammlung über den Jahresabschluss 2010 im Haushaltsjahr 2011.

1.3.a Änderung der Eröffnungsbilanz 2010

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

Diese Wertveränderungen sind nach § 56 Abs. 2 GO ergebnisneutral zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebn isrücklage zu verrechnen.

Um die Veränderungen der Rücklagen auf einem Konto darzustellen, wurde das Konto 2030001 Ergebn isrücklage (Änderung der Eröffnungsbilanz) eingerichtet. Der Bestand ist mit dem Jahresabschluss 2010 auf die Konten allgemeine Rücklage (Konto 2010000 mit 85 %) und Ergebn isrücklage (Konto 2030000 mit 15 %) aufzuteilen.

In der Summe wurde mit dem Jahresabschluss 2010 eine Änderung der Eröffnungsbilanz i.H.v. ./ 254.430,72 € vorgenommen. Hiervon wurden 1.030.431,31 € als Verringerung der Ergebn isrücklage und 776.000,59 € als Erhöhung der Ergebn isrücklage verbucht.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

lfd.-Nr.	Konten	Bezeichnung	Anzahl / gerundet	Betrag / gerundet in €
1	0210000	Grünflächen	1	+ 474.000
2	04	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	20	+ 288.000
3	06	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	1	+ 13.000
4	231/232	aufzulösende / nicht aufzulösende Zuschüsse / Zuweisungen	15	./ 941.000
5	233	aufzulösende Beiträge	5	+ 1.000
6	289	sonst. andere Rückstellungen	1	./ 90.000
		Summe:		./ 255.000

1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Diese Bilanzposition war für die Anschlussbilanz 31.12.2010 nicht relevant.

1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
5.322.533,10 €	7.575.060,14 €	- 2.252.527,04 €

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

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

Aus dem Jahresabschluss 2010 ergab sich ein Jahresüberschuss von 5.322.533,10 €. Dieser wurde in der Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag als positiver Betrag verbucht. (weitere Erläuterungen -> siehe Lagebericht).

2. Sonderposten

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

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

2.1 aufzulösende Zuschüsse

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
5.947.522,78 €	4.839.271,55 €	+ 1.108.251,23 €

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

Die Auflösung erfolgte über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermö-

gensgegenstände. Soweit aufzulösende Zuschüsse für Grund und Boden gewährt wurden, wurden diese über 25 Jahre aufgelöst.

Trotz der laufenden Auflösungen 2010 ist die positive Bestandsveränderung auf Anlagenzugänge aus dem Bereich des Steinfelder Redders zurückzuführen. Die unentgeltliche Übertragung der Straßenvermögensgegenstände ist neben der Vermögensausweisung gleichzeitig als aufzulösende Zuschüsse auszuweisen.

Außerdem wurden hier Zuwendungen aus der „alten“ Städtebauförderung als Änderung der Eröffnungsbilanz nacherfasst.

2.2 aufzulösende Zuweisungen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
34.403.071,01 €	33.362.764,11 €	+ 1.040.306,90 €

Hierunter fallen die erhaltenen Investitionszuschüsse von öffentlichen Zuwendungsgebern. Die Auflösung erfolgte über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände. Soweit aufzulösende Zuweisungen für Grund und Boden gewährt wurden, wurden diese über 25 Jahre aufgelöst.

Im Jahre 2010 waren folgende größere Zugänge innerhalb der Anlagenbuchhaltung zu verzeichnen:

- Anlagenzugänge aus der „alten“ Städtebauförderung als Änderung der Eröffnungsbilanz,
- Förderung Sanierung TSS Haus 18,

2.3 Beiträge

2.3.1 aufzulösende Beiträge

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
5.717.633,87 €	5.963.072,60 €	- 245.438,73 €

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

Die negative Bestandsveränderung ist trotz Anlagenzugängen für Beitragsveranlagungen für den Bereich Düpenau auf die laufenden Auflösungen 2010 zurückzuführen.

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
137.550,17 €	137.550,17 €	0,00 €

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

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

2.4 Gebührenaussgleich

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
205.465,82 €	349.509,01 €	./ 144.043,19 €

Auf Hinweis des Rechnungsprüfungsamtes wurde bereits mit dem Jahresabschluss 2009 ein Sonderposten Gebührenaussgleich i.H.v. 349.509,01 € in die Bilanz eingestellt.

Im Jahr 2010 erfolgte eine Auflösung i.H.v. 144.043,19 € zugunsten der betroffenen Gebührenschildner im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen des KAG.

Der Bestand per 31.12.2010 wird in den Jahren 2011 (mit 167.992,23 €) und 2012 (mit 37.473,59 €) zugunsten der betroffenen Gebührenschildner aufgelöst.

2.7 Sonstige Sonderposten

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
214.446,79 €	212.906,89 €	+ 1.539,90 €

Es handelt sich hierbei um eine Bilanzposition für alle Sachverhalte, die nicht in einem der oben genannten Sonderposten abgebildet werden konnten. Hierunter fallen Geldspenden sowie Sachspenden zur Anschaffung bzw. Herstellung von Vermögensgütern.

Die positive Bestandsveränderung ist trotz der laufenden Auflösungen 2010 auf den Anlagenzugang der Eigenleistung des Vereins „Essen für Alle“ für das Gebäude in der Turmstraße 14 a in Bad Oldesloe zurückzuführen.

3. Rückstellungen

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

3.1 Pensionsrückstellungen / Beihilferückstellungen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
14.555.551,97 €	14.346.397,32 €	+ 209.154,65 €

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

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

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

3.2 Altersteilzeitrückstellung

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
440.782,72 €	363.552,01 €	+ 77.230,71 €

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

31.12.2010	01.01.2010	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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
10.000,00 €	15.000,00 €	- 5.000,00 €

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

Für die Fläche Deponie Brenner Moor wurden im Jahr 2010 Brunnen gesetzt. Aus diesem Grund reduziert sich die entsprechende Rückstellung.

3.5 Steuerrückstellung

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Im Jahr 2010 war keine Steuerrückstellung zu bilanzieren.

3.6 Verfahrensrückstellung

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
476.173,23 €	336.078,99 €	+ 140.094,24 €

Verfahrensrückstellungen sind für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren zu bilden.

3.7 Finanzausgleichsrückstellung

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

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 2009 wurde keine Finanzausgleichsrückstellung gebildet, eine Auflösung erfolgt somit im Haushaltsjahr 2010 nicht.

Im Jahr 2010 wird keine Finanzausgleichsrückstellung gebildet, da die Erträge aus der Gewerbesteuer mit rd. 14,6 Mio. € im Jahr 2010 deutlich unter den Erträgen aus 2008 (18,9 Mio. €) und 2009 (17,1 Mio. €) lagen.

3.8 Instandhaltungsrückstellung

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	290.000,00 €	- 290.000,00 €

Die Möglichkeit, Instandhaltungsrückstellungen zu bilden, ist eng begrenzt. Instandhaltungsrückstellungen sind nur dann zu bilden, wenn im laufenden Haushaltsjahr (hier 2010) Aufwendungen für die Instandhaltung unterlassen worden sind und diese im folgenden Haushaltsjahr (hier 2011) nachgeholt werden.

Im Jahr 2010 wurde keine Instandhaltungsrückstellung gebildet. Die im Jahr 2009 für das Travestadion gebildete Instandhaltungsrückstellung wurde im Jahr 2010 aufgelöst.

3.9 Sonstige Rückstellungen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
648.364,60 €	464.466,61 €	+ 183.897,99 €

Sonstige Rückstellungen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Rückstellungen sind aufzulösen, wenn der Grund hierfür entfallen ist. Bei sonstigen Rückstellungen handelt es sich vor allem um noch nicht verausgabte, durch rechtliche Vorschrift zweckgebundene Mittel sowie Rückstellungen nach HGB-Vorschriften für das abgelaufene Jahr. Bei den sonstigen Rückstellungen handelt es sich im Gegensatz zu den anderen Rückstellungsarten um Wahrrückstellungen. Es liegt somit im Ermessen der Stadt Bad Oldesloe, ob diese Rückstellungen gebildet werden.

Im Jahr 2010 wurde eine sonstige Rückstellung für das Weihnachtsgeld Beamte gebildet. Die Rechtslage ist nicht eindeutig, da die Frage des Weihnachtsgeldes für Beamte vor dem Bundesverfassungsgericht zur Entscheidung liegt. Das Finanzministerium Schleswig-Holstein hat 2008 mitgeteilt, dass es nicht mit einer höchstrichterlichen Verurteilung des Landes rechnet. Nach dem Vorsichtsprinzip lt. § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik hat sich die Gemeinde in Zweifelsfällen aber eher für einen höheren Schulden- bzw. geringeren Vermögensausweis zu entscheiden. Aus diesem Grund wurde eine Sonstige Rückstellung Weihnachtsgeld Beamte gebildet. Da ab 2007 kein Weihnachtsgeld mehr an die Beamten/Innen ausgezahlt worden ist, wurde eine Änderung der Eröffnungsbilanz mit den Beträgen für das Jahre 2007 (43.512,29 €) und 2008 (45.005,20 €) verbucht. Weiterhin wurde eine Aufwandsbuchung im Jahr 2010 für die Beträge des Jahres 2009 (45.276,31 €) und 2010 (44.503,58 €) vorgenommen.

Ferner wurden folgende sonstige Rückstellungen im Jahr 2010 ggf. angepasst und per 31.12.2010 bilanziert:

- Maßnahme Glindhorst/ Ratzeburger Straße
- Städtebauförderung
- Maßnahme Bahnhof

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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anleihen wurden nicht ausgewiesen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen gliedern sich nach Gläubigern.

4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

31.12.2010	01.01.2010	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

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
4.147.289,80 €	4.394.781,00 €	- 247.491,20 €

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

4.2.3 vom privaten Kreditmarkt

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
531.886,65 €	709.182,23 €	- 177.295,58 €

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

4.3 Kassenkredite

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten bestanden zum 31.12.2010 nicht.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
496.793,08 €	529.849,53 €	- 33.056,45 €

Es wurde eine Verbindlichkeit per 31.12.2010 mit dem Rückzahlungsbetrag für die im Rahmen eines PPP-Projektes in 2007 durchgeführte Sportplatzsanierung Exer, Kurparkstadion und Travestadion passiviert. Bei der Differenz handelt es sich um die planmäßige Tilgung.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
968.025,79 €	697.678,62 €	+ 270.347,17 €

Vorgänge sind dann als Verbindlichkeit in die Abschlussbilanz aufzunehmen, wenn die Leistung im Jahr 2010 erbracht wurde, die Zahlung aber erst 2011 erfolgt ist.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
1.244.227,21 €	1.223.039,15 €	+ 21.188,06 €

Ein Teilbetrag der Position Sonstige Verbindlichkeiten per 01.01.2010 i.H.v. rd. 471 T€ wurde im Jahr 2010 durch Zahlung aufgelöst, rd. 171 T€ wurden auf Grünflächen (verbleibender Restbestand rd. 35 T€), weitere rd. 169 T€ aus Korrekturbuchungen umgebucht. Bei dem Restbetrag von 375.510,92 € handelt es sich um den Bestand der Durchlaufenden Gelder.

Mit 484.091,43 € wurden über die Abschlussbilanz 2010 Sonstige Verbindlichkeiten aus Abgrenzungen zum Vorjahr dargestellt. Hierbei handelt es sich um Vorgänge, die im Jahr 2011 ausgezahlt worden sind, die jedoch dem Leistungszeitraum 2010 zuzurechnen waren.

Mit 35.035,79 € wurden Verbindlichkeiten aus dem Ankauf des Gebietes Steinfelder Redder und mit 54.661,26 diverse Einzelverbindlichkeiten in der Bilanz dargestellt.

Darüber hinaus wurden als Sonstige Verbindlichkeit der Abschlussbilanz 2010 die Bestände der durchlaufenden Gelder mit 670.438,73 € bilanziert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2010	01.01.2010	Differenz
16.103,51 €	5.191,09 €	+ 10.912,42 €

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 2010 eingezahlte und dem Jahr 2011 zuzuordnende Beträge wurden als Rechnungsabgrenzung verbucht.

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

§ 251 HGB

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

§ 285 Abs. 3 HGB

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

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

			Betrag	Valuta per 31.12.2010
Lebenshilfe für geistig Behinderte Kreisvereinigung Stormarn e.V.	Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung vom 16.03.92, Genehmigung Innenminister vom 11.11.92	Integrationskinder- garten (Brumm- kreisel)	352.791,40 € (690.000,00 DM)	174.762,42 €
Betreute Grund- schule	Zustimmung der Stadtverordnetenver- sammlung vom 25.08.97, Genehmi- gung Innenminister vom 21.10.97	Ausfall- bürgschaft für Perso- nalkosten	20.451,68 € (40.000,00 DM)	20.451,68 €
				195.214,10 €

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 Erfül- lung Ihrer Aufgaben übernehmen. Diese Rechtsgeschäfte bedürfen der Geneh- migung der Kommunalaufsicht.

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

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

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

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

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

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

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

Aus der Städtebauförderung aus den 70er Jahren bis Anfang der 90er Jahre wird per 31.12.2009 ein Bestand an liquiden Mittel von 188,02 € durch die Landesentwicklungsgesellschaft (LEG) verwaltet. Dieses Konto wurde 08/2011 aufgelöst.

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) Ermächtigungstreuhandenschaft

Durch die Ermächtigungstreuhandenschaft 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 Treuhandenschaft – eine Übertragung von zivilrechtlichem Eigentum an den Treuhänder nicht statt. Bei Ermächtigungstreuhandenschaften 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 Ermächtigungstreuhandenschaft 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 Dokumentation der Förderungsanteile auf der Passivseite.

Ausweis aus Kunst am Bau:

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

Bei Durchführung einer Maßnahme aus den angesammelten Mitteln, ist diese in Höhe der Verpflichtung im städtischen Haushalt einzustellen. Diese angesparten Mittel sind nicht als Verbindlichkeit oder Rückstellung in die Bilanz aufzunehmen, sondern im Anhang darzustellen.

Die Verpflichtung der Stadt betrug per 31.12.2010

77.883,65 €

Rückübereignung eines Grundstückes

Durch Erklärung eines Rücktritts aus einem Grundstücksverkauf besteht per 31.12.2010 ein mögliches finanzielles Risiko von

27.566,76 €

Städtebauliche Verträge

Die sich aus den städtebaulichen Verträgen ergebende mögliche Verpflichtung ist 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 Rahmen der Abschlussarbeiten wurde festgestellt, dass die Sollveränderungen (Auflösung der Deckungskreise) für das Jahr 2010 nicht durchgeführt worden sind. Eine Verbuchung ist nicht mehr möglich, da die Module Kasse und Haushaltsüberwachung für das Jahr 2010 bereits abgeschlossen sind. Auf die Bestände der Bilanzkonten und das Jahresergebnis hatte die nicht erfolgte Sollveränderung keine Auswirkungen. In der Ergebnisrechnung und den Teilergebnisrechnungen wird jedoch der fortgeschriebene Ansatz der Haushaltsjahres durch die fehlende Sollübertragung nicht angepasst und somit auch nicht der Vergleich ursprünglicher Haushaltsansatz / fortgeschriebener Haushaltsansatz.

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.

- Per Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) vom 23.11.2009 wurde der Beginn der Abschreibung verändert. D. h., ab dem Jahr 2010 wird der Monat, in dem die Anschaffung oder Herstellung erfolgte, als voller Abschreibungsmonat berücksichtigt.
- Abrechnung Städtebauförderung aus den 70er Jahren bis Anfang der 90er Jahre: Einzelne Vermögensgegenstände sind, soweit sie sich noch im Eigentum der Stadt befinden, bewertet und bilanziert worden. Die Zuweisungen/Zuschüsse für große Projekte aus der „alten“ Städtebauförderung, wie Stadthaus, Rathaus und Bürgerhaus, konnten im Rahmen der Eröffnungsbilanz eingestellt werden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 wurden der Ankauf des Vhs-Gebäudes, die Umgestaltung des Markplatzes, das Parkhaus Lübecker Straße sowie der Weg am Stadtarm aus den Unterlagen der „alten“ Städtebauförderung sowie dem Förderungsfond aus den 90er Jahren ermittelt und nachträglich per Änderung der Eröffnungsbilanz nacherfasst.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2011 wird die Prüfung und Verarbeitung dieser Altfälle fortgeführt.

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

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

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

- Im Rahmen der Vermögenserfassung und -bewertung der städtischen Brücken Nr. 1 sowie Nr. 5 wurden sogenannte Mischkonstruktionen aus Stahl/ Holz festgestellt, die in der Anlagenbuchhaltung mit einer Mischabschreibungsdauer von 65 Jahren belegt wurden.
- Im Rahmen der Vermögenserfassung der städtischen Bänke wurden sogenannte Mischkonstruktionen aus Beton mit Holzauflage bzw. Gußeisen mit Holzauflage festgestellt, die im Rahmen der Vermögensbewertung mit einer Mischabschreibungsdauer von 20 Jahren belegt wurden.
- Im Rahmen der Beschaffung von gebrauchten beweglichen Vermögensgegenständen des Baubetriebshofes wurden nur 50 % der ursprünglichen Nutzungsdauern angesetzt.
- In der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 wurde von der Möglichkeit der Bildung von Festwerten für die Tische und Stühle bei den Schulen Gebrauch gemacht. Diese Abweichung stellte eine Abkehr vom Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik dar.

Die Verwaltungspraxis aus dem Jahre 2009 hat gezeigt, dass diese Art der Bewertung insbesondere im Hinblick auf die Inventur dauerhaft nicht praktikabel ist. Aus diesem Grunde wurden die gebildeten Festwerte für Tische und Stühle bei den Schulen mit Vollabgängen innerhalb der Anlagenbuchhaltung per 01/2010 belegt. Die gebildeten Festwerte für Tische und Stühle bei den Schulen wurden dauerhaft aufgelöst und der Grundsatz der Einzelbewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik für diese Vermögensgegenstände wieder eingeführt.

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

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

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 6. Mai 2014

Tassilo von Bary
Bürgermeister

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	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
Stadt Bad Oldesloe														
Fibu-Bestandskonto: 0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände														
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	287.944,21	26.418,30	7.651,54	0,00	306.710,97	148.587,38	35.935,11	0,00	184.522,49	122.188,48	139.356,83	11,72	39,83	
Fibu-Bestandskonto: 0100100 - Immaterielle Vermögensgegenstände (Schulbudget)														
0100100 - Immaterielle Vermögensgegenstände (Schulbudget)	585,36	2.676,59	318,09	0,00	2.943,86	117,07	411,64	0,00	528,71	2.415,15	468,29	13,98	82,04	
Fibu-Bestandskonto: 0210000 - Grünflächen														
0210000 - Grünflächen	6.524.200,81	494.739,74	0,00	-19.268,84	6.999.671,71	21.909,14	2.994,43	0,00	24.903,57	6.974.768,14	6.502.291,67	0,04	99,64	
Fibu-Bestandskonto: 0210003 - Grünflächen (Graben Bauhof Industriestraße)														
0210003 - Grünflächen (Graben Bauhof Industriestraße)	117.315,78	0,00	0,00	0,00	117.315,78	0,00	1.777,51	0,00	1.777,51	115.538,27	117.315,78	1,52	98,48	
Fibu-Bestandskonto: 0220000 - Ackerland														
0220000 - Ackerland	534.358,65	0,00	0,00	3.402,50	537.761,15	0,00	0,00	0,00	0,00	537.761,15	534.358,65	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0230000 - Wald, Forst														
0230000 - Wald, Forst	5.091.860,38	0,00	0,00	1,00	5.091.861,38	0,00	0,00	0,00	0,00	5.091.861,38	5.091.860,38	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke														
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	1.591.113,40	0,00	0,00	-1,00	1.591.112,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591.112,40	1.591.113,40	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten														
0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	518.295,30	0,00	0,00	0,00	518.295,30	0,00	0,00	0,00	0,00	518.295,30	518.295,30	0,00	100,00	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten														
0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten Fibu-Bestandskonto: 0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.005.051,43	0,00	0,00	27.427,36	3.032.478,79	1.824.990,06	74.011,25	0,00	1.899.001,31	1.133.477,48	1.180.061,37	2,44	37,37	
0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen Fibu-Bestandskonto: 0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	296.364,23	0,00	0,00	0,00	296.364,23	0,00	0,00	0,00	0,00	296.364,23	296.364,23	0,00	100,00	
0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen Fibu-Bestandskonto: 0331000 - Grund und Boden mit Schulen	2.940.251,92	0,00	0,00	36.949,17	2.977.201,09	882.400,01	74.005,08	0,00	956.405,09	2.020.796,00	2.057.851,91	2,49	67,87	
0331000 - Grund und Boden mit Schulen Fibu-Bestandskonto: 0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	2.552.892,53	0,00	0,00	0,00	2.552.892,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2.552.892,53	2.552.892,53	0,00	100,00	
0332000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen Fibu-Bestandskonto: 0332001 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen (Sportplatz TMS)	42.951.272,14	0,00	0,00	1.561.513,97	44.512.786,11	7.045.299,50	820.157,44	0,00	7.865.456,94	36.647.329,17	35.905.972,64	1,84	82,32	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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) Fibu-Bestandskonto: 0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	481.507,94	0,00	0,00	0,00	481.507,94	151.358,30	28.379,68	0,00	179.737,98	301.769,96	330.149,64	5,89	62,67	
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden Fibu-Bestandskonto: 0341999 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden (zahlungsneutral)	3.056.690,47	882,00	0,00	0,00	3.057.572,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.057.572,47	3.056.690,47	0,00	100,00	
0341999 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden (zahlungsneutral) Fibu-Bestandskonto: 0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	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 Fibu-Bestandskonto: 0342999 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden (zahlungsneutral)	20.639.684,33	15.929,76	1.959,22	196.302,89	20.849.957,76	5.319.614,89	353.233,15	5,37	5.672.842,67	15.177.115,09	15.320.069,44	1,69	72,79	
0342999 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden (zahlungsneutral)	0,00	18.437,31	0,00	-18.437,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des 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
Fibu-Bestandskonto: 0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens														
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Fibu-Bestandskonto: 0420000 - Brücken und Tunnel	7.860.615,60	0,00	0,00	65.221,17	7.925.836,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.925.836,77	7.860.615,60	0,00	100,00
0420000 - Brücken und Tunnel Fibu-Bestandskonto: 0430000 - Gleisanlagen mit -Streckenausrüstung und Sicherheitanlagen	2.685.433,02	0,00	0,00	36.735,67	2.722.168,69	1.564.106,46	44.568,60	0,00	0,00	1.608.675,06	1.113.493,63	1.121.326,56	1,64	40,90
0430000 - Gleisanlagen mit -Streckenausrüstung und Sicherheitanlagen Fibu-Bestandskonto: 0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.152.066,06	0,00	0,00	0,00	3.152.066,06	2.655.889,12	38.166,57	0,00	0,00	2.694.055,69	458.010,37	496.176,94	1,21	14,53
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen Fibu-Bestandskonto: 0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.245,26	0,00	0,00	0,00	45.245,26	226,23	904,91	0,00	0,00	1.131,14	44.114,12	45.019,03	2,00	97,50
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen Fibu-Bestandskonto: 0450999 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (zahlungneutral)	50.411.322,53	305.657,43	104.295,42	1.432.322,77	52.045.007,31	26.947.124,05	994.212,01	98.179,75	27.843.156,31	24.201.851,00	23.464.198,48	1,87	46,50	
0450999 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	1.057.937,92	19.767,12	-1.004.808,06	33.362,74	0,00	693,77	0,00	693,77	32.668,97	0,00	60,16	97,92	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens Fibu-Bestandskonto: 0460999 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (zahlungneutral)	1.259.884,23	0,00	18.000,00	84.718,44	1.326.602,67	380.672,25	34.289,44	13.242,97	401.718,72	924.883,95	879.211,98	2,47	69,71	
0460999 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	34.379,49	0,00	-34.379,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0500000 - Bauten auf fremden Grund und Boden Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.984.911,84	0,00	0,00	4.950,40	5.989.862,24	1.408.675,17	121.607,39	0,00	1.530.282,56	4.459.579,68	4.576.236,67	2,03	74,45	
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	299.335,12	22.238,80	0,00	0,00	321.573,92	174.816,59	9.726,09	0,00	184.542,68	137.031,24	124.518,53	3,02	42,61	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge Fibu-Bestandskonto: 0700001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Feuerwehrfahrzeuge)	4.357.948,85	84.008,79	38.579,46	275.888,83	4.679.267,01	2.649.111,31	274.639,42	38.394,46	2.885.356,27	1.793.910,74	1.708.837,54	5,95	38,33	
0700001 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Feuerwehrfahrzeuge) Fibu-Bestandskonto: 0700100 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Schulbudget)	2.078.238,95	0,00	318.023,55	629.876,22	2.390.091,62	1.280.021,80	137.286,81	318.022,55	1.099.286,06	1.290.805,56	798.217,15	5,74	54,00	
0700100 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Schulbudget)	184.795,51	0,00	2.320,00	0,00	182.475,51	62.136,74	16.441,51	1.469,33	77.108,92	105.366,59	122.658,77	9,01	57,74	

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0700300 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB III)														
0700300 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB III)	0,00	0,00	0,00	1.470,60	1.470,60	0,00	12,26	0,00	12,26	1.458,34	0,00	0,83	99,16	
Fibu-Bestandskonto: 0700400 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB IV)														
0700400 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB IV)	0,00	60.065,40	2.508,67	-1.909,35	55.647,38	0,00	2.318,64	0,00	2.318,64	53.328,74	0,00	4,17	95,83	
Fibu-Bestandskonto: 0700401 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB IV)														
0700401 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (FB IV)	0,00	19.376,72	0,00	0,00	19.376,72	0,00	1.178,95	0,00	1.178,95	18.197,77	0,00	6,08	93,91	
Fibu-Bestandskonto: 0791000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- €														
0791000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- €	0,00	25.461,98	157,07	44.286,99	69.591,90	0,00	13.412,50	0,00	13.412,50	56.179,40	0,00	13,47	80,72	
Fibu-Bestandskonto: 0791300 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB III)														
0791300 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB III)	0,00	0,00	0,00	2.107,39	2.107,39	0,00	421,48	0,00	421,48	1.685,91	0,00	20,00	79,99	
Fibu-Bestandskonto: 0791400 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB IV)														

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0791400 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB IV) Fibu-Bestandskonto: 0791401 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (Bewegungspfad Kurpark)	0,00	4.244,17	0,00	1.909,35	6.153,52	0,00	1.230,71	0,00	1.230,71	4.922,81	0,00	20,00	79,99	
0791401 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (Bewegungspfad Kurpark) Fibu-Bestandskonto: 0791999 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (zahlungneutral)	0,00	2.653,60	0,00	0,00	2.653,60	0,00	530,72	0,00	530,72	2.122,88	0,00	20,00	80,00	
0791999 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.427,84	0,00	-2.427,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0800001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	839.176,48	56.960,44	453,87	-10.566,45	885.116,60	369.188,05	73.036,92	0,00	442.224,97	442.891,63	469.988,43	8,25	50,03	
0800001 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0800002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	18.152,40	0,00	0,00	18.152,40	0,00	0,00	0,00	0,00	18.152,40	0,00	0,00	100,00	
0800002 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0800100 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (Schulbudget)	2.485,29	0,00	0,00	0,00	2.485,29	497,05	497,07	0,00	994,12	1.491,17	1.988,24	20,00	59,99	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0800100 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (Schulbudget) Fibu-Bestandskonto: 0800300 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (FB III)	1.388.420,10	74.559,99	253.069,76	-3.944,79	1.205.965,54	509.950,84	134.554,10	954,00	643.550,94	562.414,60	878.469,26	11,17	46,63	
0800300 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (FB III) Fibu-Bestandskonto: 0800999 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (zahlungneutral)	0,00	0,00	0,00	32.659,83	32.659,83	0,00	291,03	0,00	291,03	32.368,80	0,00	0,89	99,10	
0800999 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 0891000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- €	0,00	5.021,96	0,00	-5.021,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0891000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € Fibu-Bestandskonto: 0891100 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (Schulbudget)	0,00	95.001,65	4.051,23	15.328,09	106.278,51	0,00	19.326,44	0,00	19.326,44	86.952,07	0,00	18,18	81,81	
0891100 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (Schulbudget) Fibu-Bestandskonto: 0891300 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB III)	0,00	100.399,01	3.731,41	6.700,97	103.368,57	0,00	20.174,22	0,00	20.174,22	83.194,35	0,00	19,34	80,48	
0891300 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (FB III)	0,00	0,00	0,00	35.549,95	35.549,95	0,00	7.109,99	0,00	7.109,99	28.439,96	0,00	20,00	80,00	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0891999 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (zahlungneutral)														
0891999 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150,- € bis 1.000,- € (zahlungneutral)	0,00	255,05	0,00	-255,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0900001 - Geleistete Anzahlungen (Feuerwehrfahrzeuge)														
0900001 - Geleistete Anzahlungen (Feuerwehrfahrzeuge)	306.547,00	323.329,22	0,00	-629.876,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.547,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0900003 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Grundstücke)														
0900003 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Grundstücke)	486,59	7.826,68	0,00	-6.875,52	1.437,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.437,75	486,59	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0900008 - Geleistete Anzahlungen (Kipper Bauhof)														
0900008 - Geleistete Anzahlungen (Kipper Bauhof)	0,00	109.977,42	0,00	0,00	109.977,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.977,42	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0900402 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Spielplatz Hebbelstraße)														
0900402 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Spielplatz Hebbelstraße)	0,00	0,00	0,00	99.911,36	99.911,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.911,36	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0900405 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Spielplatz Moordamm)														

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0900405 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (Spielplatz Moordamm) Fibu-Bestandskonto: 0909999 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (zahlungneutral)	0,00	0,00	0,00	722,33	722,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722,33	0,00	0,00	100,00
0909999 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 0910003 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	99.911,36	0,00	-99.911,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910003 - Anlage im Bau, Hochbau Fibu-Bestandskonto: 0910004 - Anlage im Bau, Hochbau (Übergangslösung Mensa Stadtschule)	0,00	28.192,75	0,00	-28.192,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910004 - Anlage im Bau, Hochbau (Übergangslösung Mensa Stadtschule) Fibu-Bestandskonto: 0910005 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	118.617,06	0,00	-155,66	118.461,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.461,40	0,00	0,00	100,00
0910005 - Anlage im Bau, Hochbau Fibu-Bestandskonto: 0910015 - Anlage im Bau, Hochbau (Außenbereich, Freianlagen Schulzentrum)	0,00	11.400,95	0,00	-11.400,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910015 - Anlage im Bau, Hochbau (Außenbereich, Freianlagen Schulzentrum) Fibu-Bestandskonto: 0910018 - Anlage im Bau, Hochbau	323.946,08	344.822,92	5.152,30	-325.948,35	337.668,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.668,35	323.946,08	0,00	100,00
0910018 - Anlage im Bau, Hochbau	32.673,92	77.400,31	0,00	1.000,00	111.074,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.074,23	32.673,92	0,00	100,00

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0910023 - Anlage im Bau, Hochbau (Sportplatz Wendum)														
0910023 - Anlage im Bau, Hochbau (Sportplatz Wendum) Fibu-Bestandskonto: 0910026 - Anlage im Bau, Hochbau	17.813,76	0,00	0,00	0,00	17.813,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.813,76	17.813,76	0,00	100,00
0910026 - Anlage im Bau, Hochbau Fibu-Bestandskonto: 0910029 - Anlage im Bau, Hochbau	0,00	36.735,67	0,00	-36.735,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0910029 - Anlage im Bau, Hochbau Fibu-Bestandskonto: 0910031 - Anlage im Bau, Hochbau (Kühlung EDV)	21.433,33	75.760,29	0,00	0,00	97.193,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.193,62	21.433,33	0,00	100,00
0910031 - Anlage im Bau, Hochbau (Kühlung EDV) Fibu-Bestandskonto: 0910035 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fassadensanierung)	5.641,79	0,00	0,00	0,00	5.641,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.641,79	5.641,79	0,00	100,00
0910035 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fassadensanierung) Fibu-Bestandskonto: 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	0,00
0910039 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach, Fenster, Haustechnik, 2+3 BA KIF) Fibu-Bestandskonto: 0910043 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutzauflagen INI-Haus)	105.972,54	0,00	0,00	-105.972,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.972,54	0,00	0,00
0910043 - Anlage im Bau, Hochbau (Brandschutzauflagen INI-Haus)	22.948,99	4.039,04	0,00	-26.988,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.948,99	0,00	0,00

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0910048 - Anlage im Bau, Hochbau (Chemieraum)														
0910048 - Anlage im Bau, Hochbau (Chemieraum)	1.288,23	206.505,05	0,00	0,00	207.793,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.793,28	1.288,23	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910049 - Anlage im Bau, Hochbau (Haus 18)														
0910049 - Anlage im Bau, Hochbau (Haus 18)	255.268,32	1.173.644,42	1.470,17	-1.427.255,98	186,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,59	255.268,32	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910050 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach/Fassade)														
0910050 - Anlage im Bau, Hochbau (Dach/Fassade)	119.952,06	359.331,98	0,00	0,00	479.284,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479.284,04	119.952,06	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910051 - Anlage im Bau, Hochbau (4 Klassenräume)														
0910051 - Anlage im Bau, Hochbau (4 Klassenräume)	26.294,68	625.526,08	570,67	-250,00	651.000,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651.000,09	26.294,68	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910052 - Anlage im Bau, Hochbau (EFA)														
0910052 - Anlage im Bau, Hochbau (EFA)	108.525,95	63.761,08	0,00	-172.287,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.525,95	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910053 - Anlage im Bau, Hochbau (Oase, Brandschutz)														
0910053 - Anlage im Bau, Hochbau (Oase, Brandschutz)	10.975,00	23.257,97	0,00	-34.232,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.975,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910054 - Anlage im Bau, Hochbau (Travestadion, 4. Kabine)														
0910054 - Anlage im Bau, Hochbau (Travestadion, 4. Kabine)	0,00	60.000,00	60.000,00	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 Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0910055 - Anlage im Bau, Hochbau (Umkleidehaus Kurparkstadion)														
0910055 - Anlage im Bau, Hochbau (Umkleidehaus Kurparkstadion)	9.401,77	291.897,98	0,00	0,00	301.299,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.299,75	9.401,77	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910060 - Anlage im Bau, Hochbau (Kondensatoren / Deckenerneuerung)														
0910060 - Anlage im Bau, Hochbau (Kondensatoren / Deckenerneuerung)	0,00	34.660,33	0,00	-34.660,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910062 - Anlage im Bau, Hochbau (Alamierungseinrichtung)														
0910062 - Anlage im Bau, Hochbau (Alamierungseinrichtung)	0,00	36.011,50	0,00	-36.011,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910063 - Anlage im Bau, Hochbau (NSHV)														
0910063 - Anlage im Bau, Hochbau (NSHV)	0,00	29.999,97	0,00	-29.999,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0910064 - Anlage im Bau, Hochbau (Gebundene Ganztagschule)														
0910064 - Anlage im Bau, Hochbau (Gebundene Ganztagschule)	22.748,28	16.311,93	0,00	155,66	39.215,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.215,87	22.748,28	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910068 - Anlage im Bau, Hochbau (TSS Haus 15)														
0910068 - Anlage im Bau, Hochbau (TSS Haus 15)	0,00	1.785,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0910069 - Anlage im Bau, Hochbau (IGS, GLT-Anbindung)														
0910069 - Anlage im Bau, Hochbau (IGS, GLT-Anbindung)	0,00	12.541,43	0,00	0,00	12.541,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.541,43	0,00	0,00	100,00

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0910999 - Anlage im Bau, Hochbau (wertsteigernde Kleinmaßnahmen)														
0910999 - Anlage im Bau, Hochbau (wertsteigernde Kleinmaßnahmen) Fibu-Bestandskonto: 0919999 - Anlage im Bau, Hochbau (zahlungsneutral)	0,00	58.458,37	2.701,20	-50.946,99	4.810,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.810,18	0,00	0,00	100,00
0919999 - Anlage im Bau, Hochbau (zahlungsneutral) Fibu-Bestandskonto: 0950001 - Anlage im Bau, Tiefbau	169.545,23	32.774,03	0,00	0,00	202.319,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.319,26	169.545,23	0,00	100,00
0950001 - Anlage im Bau, Tiefbau Fibu-Bestandskonto: 0950007 - Anlage im Bau, Tiefbau (Lily-Braun-Straße)	0,00	16.680,51	902,78	-4.873,25	10.904,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.904,48	0,00	0,00	100,00
0950007 - Anlage im Bau, Tiefbau (Lily-Braun-Straße) Fibu-Bestandskonto: 0950018 - Anlage im Bau, Tiefbau (Brücke Steinfelder Redder)	0,00	26.329,80	0,00	-26.329,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0950018 - Anlage im Bau, Tiefbau (Brücke Steinfelder Redder) Fibu-Bestandskonto: 0950019 - Anlage im Bau, Tiefbau (Industriestraße)	15.334,25	12.282,57	0,00	0,00	27.616,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.616,82	15.334,25	0,00	100,00
0950019 - Anlage im Bau, Tiefbau (Industriestraße) Fibu-Bestandskonto: 0950020 - Anlage im Bau, Tiefbau (Straße Steinfelder Redder)	0,00	38.106,83	13.503,53	-24.603,30	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)	18.486,40	0,00	0,00	0,00	18.486,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.486,40	18.486,40	0,00	100,00

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 0950021 - Anlage im Bau, Tiefbau (Winterschäden)														
0950021 - Anlage im Bau, Tiefbau (Winterschäden)	0,00	47.908,82	0,00	0,00	47.908,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.908,82	0,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0950026 - Anlage im Bau, Tiefbau (Wolkenweher Niederung)														
0950026 - Anlage im Bau, Tiefbau (Wolkenweher Niederung)	23.097,89	2.490,30	0,00	0,00	25.588,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.588,19	23.097,89	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0950027 - Anlage im Bau, Tiefbau (Maßnahmen Poggensee)														
0950027 - Anlage im Bau, Tiefbau (Maßnahmen Poggensee)	61.152,55	8.317,21	0,00	-69.469,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.152,55	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0950999 - Anlage im Bau, Tiefbau (zahlungneutral)														
0950999 - Anlage im Bau, Tiefbau (zahlungneutral)	112.688,12	155.843,41	0,00	-268.531,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.688,12	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0970001 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen														
0970001 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen	4.907,97	3.947,47	8.855,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.907,97	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 0970002 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung nördlich B71)														
0970002 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung nördlich B71)	24.815,31	0,00	0,00	533,73	25.349,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.349,04	24.815,31	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0970003 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung Ausgleichsfläche B71 Nr. 8)														

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0970003 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Aufforstung Ausgleichsfläche B71 Nr. 8) Fibu-Bestandskonto: 0970004 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Großbäume Flurstück 583/Grünfläche)	60.017,68	0,00	0,00	14.614,86	74.632,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.632,54	60.017,68	0,00	100,00
0970004 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Großbäume Flurstück 583/Grünfläche) Fibu-Bestandskonto: 0970005 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Teichneuanlage P36)	43.100,69	0,00	0,00	0,00	43.100,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.100,69	43.100,69	0,00	100,00
0970005 - Anlage im Bau, sonstige Baumaßnahmen (Teichneuanlage P36) Fibu-Bestandskonto: 1114000 - Sonstige Anteilsrechte	1.636,25	0,00	0,00	-1.636,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.636,25	0,00	0,00
1114000 - Sonstige Anteilsrechte Fibu-Bestandskonto: 1211000 - Sondervermögen nach den Regelungen der Gemeindeverordnung	3.021,46	0,00	0,00	0,00	3.021,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.021,46	3.021,46	0,00	100,00
1211000 - Sondervermögen nach den Regelungen der Gemeindeverordnung Fibu-Bestandskonto: 1318300 - Ausleihungen sonstiger inländischer Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	17.585.378,81	0,00	0,00	0,00	17.585.378,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.585.378,81	17.585.378,81	0,00	100,00
1318300 - Ausleihungen sonstiger inländischer Bereich Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Fibu-Bestandskonto: 1552000 - Fertige Erzeugnisse	1.355.257,62	0,00	79.650,50	0,00	1.275.607,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275.607,12	1.355.257,62	0,00	100,00

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des 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
1552000 - Fertige Erzeugnisse Fibu-Bestandskonto: 1781001 - Sonstige Vermögensgegenstände (Stadtumbau West)	804.157,40	0,00	94.524,23	-58.345,65	651.287,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651.287,52	804.157,40	0,00	100,00
1781001 - Sonstige Vermögensgegenstände (Stadtumbau West) Fibu-Bestandskonto: 1991000 - Übrige Forderungen	275.140,78	291.100,00	0,00	0,00	566.240,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.240,78	275.140,78	0,00	100,00
1991000 - Übrige Forderungen Fibu-Bestandskonto: 1991001 - Übrige Forderungen (Schulverbandsumlage)	6.273.221,79	0,00	0,00	250,00	6.273.471,79	3.089.789,41	210.961,34	0,00	0,00	3.300.750,75	2.972.721,04	3.183.432,38	3,36	47,38
1991001 - Übrige Forderungen (Schulverbandsumlage) Fibu-Bestandskonto: 1991002 - Übrige Forderungen (Investitionskostenzuschuss KIGA)	1.135.928,52	19.294,85	0,00	0,00	1.155.223,37	402.888,94	44.822,90	0,00	0,00	447.711,84	707.511,53	733.039,58	3,88	61,24
1991002 - Übrige Forderungen (Investitionskostenzuschuss KIGA) Fibu-Bestandskonto: 1991003 - Übrige Forderungen (Moordamm)	0,00	9.774,20	0,00	0,00	9.774,20	0,00	325,81	0,00	0,00	325,81	9.448,39	0,00	3,33	96,66
1991003 - Übrige Forderungen (Moordamm) Fibu-Bestandskonto: 1991004 - Übrige Forderungen (Moordamm)	0,00	70.560,00	0,00	0,00	70.560,00	0,00	2.113,20	0,00	0,00	2.113,20	68.446,80	0,00	2,99	97,00
1991004 - Übrige Forderungen (Moordamm) Fibu-Bestandskonto: 1991005 - Übrige Forderungen (B 75)	0,00	530.228,25	0,00	0,00	530.228,25	0,00	15.857,20	0,00	0,00	15.857,20	514.371,05	0,00	2,99	97,00
1991005 - Übrige Forderungen (B 75)	1.995.027,49	498.371,53	0,00	0,00	2.493.399,02	28.882,36	86.481,62	0,00	0,00	115.363,98	2.378.035,04	1.966.145,13	3,47	95,37

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 1991009 - Übrige Forderungen (Ev.Luth K-G, Chorpodeste)														
1991009 - Übrige Forderungen (Ev.Luth K-G, Chorpodeste)	1.869,03	0,00	0,00	0,00	1.869,03	15,58	186,90	0,00	202,48	1.666,55	1.853,45	10,00	89,16	
Summe Stadt Bad Oldesloe	203.086.071,37	8.523.602,88	1.042.217,23	0,00	210.567.457,02	56.918.268,30	3.698.285,81	470.268,43	60.146.285,68	150.421.171,34	146.167.803,07	1,75	71,43	

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Stadt Bad Oldesloe														
Fibu-Bestandskonto: 2021000 - Nicht aufzulösende Zuschüsse														
2021000 - Nicht aufzulösende Zuschüsse	32.391,43	0,00	0,00	0,00	32.391,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.391,43	32.391,43	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2021001 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (von aufzulösenden Zuschüssen)														
2021001 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (von aufzulösenden Zuschüssen)	90.000,00	0,00	0,00	-9.642,57	80.357,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.357,43	90.000,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2021999 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (zahlungsneutral)														
2021999 - Nicht aufzulösende Zuschüsse (zahlungsneutral)	87.119,46	0,00	0,00	0,00	87.119,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.119,46	87.119,46	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2022000 - Nicht aufzulösende Zuweisungen														
2022000 - Nicht aufzulösende Zuweisungen	329.348,10	0,00	0,00	221.806,65	551.154,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551.154,75	329.348,10	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2022001 - Nicht aufzulösende Zuweisungen														
2022001 - Nicht aufzulösende Zuweisungen	238.005,00	0,00	0,00	0,00	238.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.005,00	238.005,00	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2022999 - Nicht aufzulösende Zuweisungen (zahlungsneutral)														
2022999 - Nicht aufzulösende Zuweisungen (zahlungsneutral)	132.400,86	0,00	19.767,12	0,00	112.633,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.633,74	132.400,86	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse														

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse Fibu-Bestandskonto: 2310002 - Aufzulösende Zuschüsse (Steinfelder Redder, Grünausgleich)	7.649.863,16	192.579,12	0,00	1.041.615,39	8.884.057,67	2.810.861,98	282.753,63	0,00	3.093.615,61	5.790.442,06	4.839.001,18	2,94	65,17	
2310002 - Aufzulösende Zuschüsse (Steinfelder Redder, Grünausgleich) Fibu-Bestandskonto: 2310003 - Aufzulösende Zuschüsse (Steinfelder Redder, Anteil Bund)	0,00	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	4.666,67	0,00	4.666,67	135.333,33	0,00	3,33	96,66	
2310003 - Aufzulösende Zuschüsse (Steinfelder Redder, Anteil Bund) Fibu-Bestandskonto: 2310008 - Aufzulösende Zuschüsse (Heimat und Kulturpflege)	0,00	342.178,35	0,00	-342.178,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2310008 - Aufzulösende Zuschüsse (Heimat und Kulturpflege) Fibu-Bestandskonto: 2310999 - Aufzulösende Zuschüsse (zahlungneutral)	0,00	10.564,75	0,00	9.642,57	20.207,32	0,00	440,29	0,00	440,29	19.767,03	0,00	2,18	97,82	
2310999 - Aufzulösende Zuschüsse (zahlungneutral) Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	337,96	1.043.512,40	0,00	-1.041.615,39	2.234,97	67,59	187,02	0,00	254,61	1.980,36	270,37	963,64	88,60	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Fibu-Bestandskonto: 2320003 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG - Steinfelder Redder)	45.101.616,86	792.066,85	123.266,52	338.050,00	46.108.467,19	13.356.671,47	973.891,80	123.264,52	14.207.298,75	31.901.168,44	31.744.945,39	2,11	69,18	
2320003 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG - Steinfelder Redder)	0,00	0,00	0,00	18.500,00	18.500,00	0,00	352,38	0,00	352,38	18.147,62	0,00	1,90	98,09	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 2320004 - Aufzulösende Zuweisungen (Wolkenweher Niederung)														
2320004 - Aufzulösende Zuweisungen (Wolkenweher Niederung)	0,00	2.686,65	0,00	1.441,70	4.128,35	0,00	82,56	0,00	82,56	4.045,79	0,00	1,67	98,00	
Fibu-Bestandskonto: 2320049 - Aufzulösende Zuweisungen (TSS, Haus 18)														
2320049 - Aufzulösende Zuweisungen (TSS, Haus 18)	0,00	728.150,00	0,00	115.600,00	843.750,00	0,00	1.896,07	0,00	1.896,07	841.853,93	0,00	0,22	99,77	
Fibu-Bestandskonto: 2320051 - Aufzulösende Zuweisungen (IGS, 4 Klassenräume)														
2320051 - Aufzulösende Zuweisungen (IGS, 4 Klassenräume)	0,00	353.220,00	0,00	-353.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 2320052 - Aufzulösende Zuweisungen (IGS, Mensa)														
2320052 - Aufzulösende Zuweisungen (IGS, Mensa)	1.054.369,36	0,00	0,00	0,00	1.054.369,36	30.275,65	13.271,19	0,00	43.546,84	1.010.822,52	1.024.093,71	1,26	95,86	
Fibu-Bestandskonto: 2320101 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG, Hamburger Straße)														
2320101 - Aufzulösende Zuweisungen (GVFG, Hamburger Straße)	207.900,00	0,00	0,00	0,00	207.900,00	5.550,73	6.055,34	0,00	11.606,07	196.293,93	202.349,27	2,91	94,41	
Fibu-Bestandskonto: 2320105 - Aufzulösende Zuweisungen (L 90)														
2320105 - Aufzulösende Zuweisungen (L 90)	0,00	41.879,00	0,00	0,00	41.879,00	0,00	1.522,87	0,00	1.522,87	40.356,13	0,00	3,64	96,36	
Fibu-Bestandskonto: 2320112 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Land)														
2320112 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Land)	196.342,34	0,00	0,00	0,00	196.342,34	654,47	7.853,69	0,00	8.508,16	187.834,18	195.687,87	4,00	95,66	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 2320113 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Bund)														
2320113 - Aufzulösende Zuweisungen (KuB, Bund)	196.342,34	0,00	0,00	0,00	196.342,34	654,47	7.853,69	0,00	8.508,16	187.834,18	195.687,87	4,00	95,66	
Fibu-Bestandskonto: 2320999 - Aufzulösende Zuweisungen (zahlungsneutral)														
2320999 - Aufzulösende Zuweisungen (zahlungsneutral)	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	285,71	0,00	285,71	14.714,29	0,00	1,90	98,09	
Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge														
2331000 - Aufzulösende Beiträge	8.507.514,16	0,00	0,00	-10.815,25	8.496.698,91	3.713.461,62	235.167,40	0,00	3.948.629,02	4.548.069,89	4.794.052,54	2,78	53,52	
Fibu-Bestandskonto: 2331008 - Aufzulösende Beiträge (Hamburger Straße)														
2331008 - Aufzulösende Beiträge (Hamburger Straße)	305.937,18	0,00	9,83	0,00	305.927,35	12.364,76	8.784,96	0,44	21.149,28	284.778,07	293.572,42	2,87	93,08	
Fibu-Bestandskonto: 2331010 - Aufzulösende Beiträge (Waldstraße)														
2331010 - Aufzulösende Beiträge (Waldstraße)	56.743,42	0,00	0,00	0,00	56.743,42	2.456,03	1.624,56	0,00	4.080,59	52.662,83	54.287,39	2,86	92,80	
Fibu-Bestandskonto: 2331011 - Aufzulösende Beiträge (Feldstraße, nördl. Teil)														
2331011 - Aufzulösende Beiträge (Feldstraße, nördl. Teil)	94.344,71	0,00	0,00	0,00	94.344,71	26.433,96	2.331,45	0,00	28.765,41	65.579,30	67.910,75	2,47	69,51	
Fibu-Bestandskonto: 2331012 - Aufzulösende Beiträge (Up den Pahl)														
2331012 - Aufzulösende Beiträge (Up den Pahl)	187.281,03	0,00	0,00	0,00	187.281,03	12.595,65	5.665,47	0,00	18.261,12	169.019,91	174.685,38	3,03	90,24	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 2331013 - Aufzulösende Beiträge (Düpenau)														
2331013 - Aufzulösende Beiträge (Düpenau)	42.941,81	31.206,78	0,00	10.815,25	84.963,84	5.545,00	4.856,68	0,00	10.401,68	74.562,16	37.396,81	4,07	87,75	
Fibu-Bestandskonto: 2331016 - Aufzulösende Beiträge (Glinde)														
2331016 - Aufzulösende Beiträge (Glinde)	173.389,38	0,00	0,00	0,00	173.389,38	20.890,33	4.953,98	0,00	25.844,31	147.545,07	152.499,05	2,86	85,09	
Fibu-Bestandskonto: 2331017 - Aufzulösende Beiträge (Lindenkamp)														
2331017 - Aufzulösende Beiträge (Lindenkamp)	352.755,39	0,00	0,00	0,00	352.755,39	56.442,08	10.044,52	0,00	66.486,60	286.268,79	296.313,31	2,85	81,15	
Fibu-Bestandskonto: 2331018 - Aufzulösende Beiträge (Heimstraße)														
2331018 - Aufzulösende Beiträge (Heimstraße)	70.870,66	0,00	0,00	0,00	70.870,66	8.099,52	2.024,88	0,00	10.124,40	60.746,26	62.771,14	2,86	85,71	
Fibu-Bestandskonto: 2331019 - Aufzulösende Beiträge (Rehkoppel)														
2331019 - Aufzulösende Beiträge (Rehkoppel)	28.021,80	0,00	0,00	0,00	28.021,80	7.123,41	934,06	0,00	8.057,47	19.964,33	20.898,39	3,33	71,24	
Fibu-Bestandskonto: 2331020 - Aufzulösende Beiträge (Kirchberg)														
2331020 - Aufzulösende Beiträge (Kirchberg)	8.912,90	0,00	0,00	0,00	8.912,90	227,48	248,16	0,00	475,64	8.437,26	8.685,42	2,78	94,66	
Fibu-Bestandskonto: 2332000 - Nicht aufzulösende Beiträge														
2332000 - Nicht aufzulösende Beiträge	137.550,17	0,00	0,00	0,00	137.550,17	0,00	0,00	0,00	0,00	137.550,17	137.550,17	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 2390000 - Sonstige Sonderposten														
2390000 - Sonstige Sonderposten	454.844,88	0,00	0,00	18.437,31	473.282,19	241.937,99	16.897,41	0,00	258.835,40	214.446,79	212.906,89	3,57	45,31	

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Zuschüsse und Beiträge

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Fibu-Bestandskonto: 2390999 - Sonstige Sonderposten (zahlungsneutral)														
2390999 - Sonstige Sonderposten (zahlungsneutral)	0,00	18.437,31	0,00	-18.437,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Stadt Bad Oldesloe	65.737.144,36	3.711.481,21	143.043,47	0,00	69.305.582,10	20.312.314,19	1.594.646,44	123.264,96	21.783.695,67	47.521.886,43	45.424.830,17	2,30	68,56	

Forderungsspiegel

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	119.159,38	119.159,38	0,00	0,00	129.103,12
169	2.2.2 ³ Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.607.865,01	1.607.865,01	0,00	0,00	1.372.208,26
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.879,67	13.879,67	0,00	0,00	8.425,20
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	43.987,79	43.987,79	0,00	0,00	36.885,89
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	776.273,00	210.032,22	0,00	566.240,78	742.870,32
	Summe	2.561.164,85	1.994.924,07	0,00	566.240,78	2.289.492,79

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik

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

³ inklusive durchlaufende Gelder

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
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	4.679.176,45	0,00	620.391,34	4.058.785,11	5.103.963,23
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	4.147.289,80	0,00	88.504,69	4.058.785,11	4.394.781,00
321-	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	531.886,65	0,00	531.886,65	0,00	709.182,23
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditauf- nahmen wirtschaftlich gleichkommen	496.793,08	0,00	0,00	496.793,08	529.849,53
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	968.025,79	968.025,79			697.678,62
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.244.227,21	1.244.227,21	0,00	0,00	1.223.039,15
	Summe	7.388.222,53	2.212.253,00	620.391,34	4.555.578,19	7.554.530,53
	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)	16.970.591,85	2.713.909,90	9.217.423,58	5.039.258,37	17.078.471,72
	- aus Krediten (Abwasser)	2.185.893,38	504.796,94	1.446.257,74	234.838,70	2.681.321,78
	- Summe	19.156.485,23	3.218.706,84	10.663.681,32	5.274.097,07	19.759.793,50
	- 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:

34 PPP Sportstätten

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
Summe:		0,00	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			
1	2	3	4	5
11160 7821000 (0900003)	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	59.700,00	0,00	59.700,00
11170 7851000 (0910031)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	63.400,00	0,00	63.400,00
12600 7831000 (0800000)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	8.500,00	0,00	8.500,00
12600 7832000 (0891000)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und unterhalb von 1.000,-€	10.000,00	0,00	10.000,00
21100 7831000 (0700000)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	9.770,87	0,00	9.770,87
21100 7831001 (0800001)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	19.715,65	0,00	19.715,65
21100 7832000 (0891000)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und unterhalb von 1.000,-€	11.320,35	0,00	11.320,35
21100 7851003 (0910004)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Übergangslösung Mensa Stadtschule)	48.458,54	48.458,54	0,00
21100 7851064 (0910064)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Gebundene Ganztagschule)	28.388,07		28.388,07
21300 7832100 (0891100)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,-€ (Schulbudget)	400	0,00	400,00
21700 7831100 (0800100)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	2.700,00	0,00	2.700,00
21700 7851999 (0910999)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (wertsteigernde Kleinmaßnahmen)	15.069,22	12.469,77	2.599,45
21810 7831001 (0900002)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	25.000,00	0,00	25.000,00
21810 7832100 (0891100)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,-€ (Schulbudget)	30.600,00	0,00	30.600,00
21810 7851051 (0910051)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (4 Klassenräume)	30.000,00	8.810,09	21.189,91
21810 7851061 (0910061)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Alamierungseinrichtung)	35.000,00	0,00	35.000,00
21810 7851069 (0910069)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (IGS, GLT-Anbindung)	52.458,57	0,00	52.458,57
21820 7831100 (0800100)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Schulbudget)	5.000,00	0,00	5.000,00
21820 7832100 (0891100)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und Unterhalb von 1.000,-€ (Schulbudget)	31.500,00	0,00	31.500,00
21820 7851048 (0910048)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Chemieraum)	32.583,82	0,00	32.583,82
21820 7851049 (0910049)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (TSS Haus 18)	40.048,13	33.896,92	6.151,21
21820 7851068 (0910068)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (TSS Haus 15)	23.215,00	20.044,52	3.170,48
24300 7851002 (0910015)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Außenbereich, Freianlagen Schulzentrum)	61.677,08	60.988,14	688,94
25200 7831000 (0800000)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	35.357,43	0,00	35.357,43
36500 7818000 (1991003)	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	7.840,00	0,00	7.840,00
36500 7818000 (1991013)	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche	9.000,00	0,00	9.000,00
36500 7818004 (1991004)	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche (Moordamm)	59.771,75	0,00	59.771,75
42400 7851055 (0910055)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Umleidehaus Kurparkstadion)	33.700,25	27.546,57	6.153,68
51100 7812000 (1781001)	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Gemeinden (GV)	55.000,00	0,00	55.000,00
51100 7851066 (0910066)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen (Stadtumbau West, Eigenanteil / nicht förderfähige Kosten)	50.000,00	0,00	50.000,00
54100 7852015 (0950009)	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (ZOB Hagenstraße)	50.000,00	0,00	50.000,00
54100 7852018 (0950018)	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Brücke Steinfeld Redder)	222.383,18	5.931,85	216.451,33
54100 7852121 (0950021)	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen (Winterschäden)	32.091,18	0,00	32.091,18
54400 7810000 (1991005)	Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, Bund	5.590,45	3.590,45	2.000,00
Zwischensumme:		1.205.239,54	221.736,85	983.502,69

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
54800 7852000 (0950014)	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	80.000,00	65.738,79	14.261,21
55101 7831400 (0700400)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	1.558,38	0,00	1.558,38
55101 7831402 (0700402)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro (Spielplatz Hebbelstraße)	1.624,83	1.624,83	0,00
55101 7832402 (0791402)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 150,- Euro und unterhalb von 1.000,-€ (Hebbelstr.)	10.000,00	0,00	10.000,00
55101 7851402 (0900402)	Auszahlungen aus Baumaßnahmen (Spielplatz Hebbelstraße)	39.484,32	0,00	39.484,32
56100 7821001 (0210001)	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Wolkenweher Niederung, Wasserbau)	2.500,00	0,00	2.500,00
57300 7851050 (0910050)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Dach/Fassade)	9.471,79	0,00	9.471,79
57304 7831000 (0700000)	Ausz. aus d.Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm. oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	12.067,72	0,00	12.067,72
57304 7851000 (0910029)	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	19.324,92	0,00	19.324,92
Summe:		1.381.271,50	289.100,47	1.092.171,03

**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) Stadwerke Bad Oldesloe * ¹	7.158	7.158	100	1.290	1.459	1.680	1.911
2)							
II. Zweckverbände							
1) Schulverband * ²	0	0	0	536	575	485	./22
2)							
III. Gesellschaft							
1) BQS	51	3	5	0	0	0	* ³
2) Wohnstättengenossenschaft eG Bad Oldesloe	-	0,5	-	-	-	-	* ⁴
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							
1)							
2)							
V. gemeinsame Kommunal- unternehmen nach § 19 b GkZ							
1)							
2)							
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich- rechtlichen Sparkassen							
1)							
2)							

Nachrichtlich:
Mitgliedschaften lt. Verbandsgesetz

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt (hier 2010)

*¹ Gewinnabführung = Abrechnungen der Jahre 2008, 2009, 2010 (ohne Gewinn Abwasser =
Eigenkapitalverzinsung)

*² Umlagen, kamerale Buchführung beim Schulverband, Ergebnis = Entnahme aus der allgemeinen
Rücklage (Beschluss vom 24.05.2012 / 07.06.2012)

*³ liegt nicht vor

*⁴ Es handelt sich um drei Genossenschaftsanteile.

**Jahresabschluss
der Stadt Bad Oldesloe
zum 31.12.2010**

Lagebericht

1. Gesetzliche Grundlage

Nach § 52 GemHVO-Doppik hat die Stadt Bad Oldesloe zum Abschluss 2010 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 2010 wurde im Ergebnishaushalt ein negatives Jahresergebnis von 385.400 € ausgewiesen. Es wurde ein Kreditvolumen von 2.506.300 € und ein Endbestand an liquiden Mitteln von rd. 6,6 Mio. € dargestellt.

Wider den Erwartungen konnten diese Daten trotz der Finanz- und Bankenkrise mit dem Nachtragshaushaltsplan 2010 deutlich verbessert werden. Im Ergebnishaushalt 2010 konnte ein positives Jahresergebnis von 1.842.600 € und im Finanzhaushalt ein Endbestand an liquiden Mitteln von 8.625.835 € ausgewiesen werden. Zusätzlich ist dabei zu berücksichtigen, dass die im Ursprungshaushalt noch veranschlagte Kreditaufnahme auf 0,00 € zurückgeführt werden konnte.

3. Nachtragshaushaltsplan 2010

Bei dem Nachtragshaushaltsplan 2010 handelte es sich um einen ordnenden Nachtrag.

Es wurden insbesondere folgende Veränderungen vorgenommen:

- Ordnung der über- und außerplanmäßigen Mittelbewilligungen
- Einsparungen bzw. Mehreinnahmen
- Ordnung der Schulbudgets
- Verlagerungen von Haushaltsmitteln aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips in die Folgejahre
- Anpassungen an die doppelte Kontenzuordnung

Verlagerung Baubetriebshof

Der Bau des neuen Baubetriebshof wurde neu geordnet. Dabei wurde sowohl der städtische Eigenanteil i.H.v. 1.875.000 € als auch der Kredit aus dem Kommunalen Investitionsfonds in gleicher Höhe in das Jahr 2011 verlagert.

Gebundene Ganztagschule Stadtschule

Bei der Maßnahme Gebundene Ganztagschule Stadtschule wurden der städtische Eigenanteil i.H.v. 1.026.800 € und die Zuweisung aus dem Investitionspakt 2008/2009 i.H.v. ebenfalls 1.026.800 € in das Jahr 2012 verlagert.

Anfangsbestand an liquiden Mittel

Im Rahmen der Arbeiten zur Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde die Notwendigkeit einer Korrektur des Anfangsbestandes an liquiden Mittel per 01.01.2009 erkannt und in den Nachtragshaushaltsplan 2010 eingearbeitet.

bisheriger Anfangsbestand 01.01.2009	12.985,095 €
neuer Anfangsbestand 01.01.2009	13.195.735 €
Differenz	210.640 €

Cafe am Markt

Für die Maßnahme Umbau des Cafes am Markt wurden zu Lasten des Jahres 2011 als Verpflichtungsermächtigung 180.000 € in den Nachtragshaushalt aufgenommen.

Finanzielle Auswirkungen

Im Ergebnis konnte der Haushalt 2010 über den Nachtragshaushaltsplan deutlich verbessert werden.

	Stand Ursprungs- haushalt	Stand Erster Nachtrag	Verbesserung
Ergebnishaushalt	./ 385.400	1.842.600	2.228.000

Im Ergebnishaushalt resultiert diese Verbesserung insbesondere aus

- Abrechnung Stadtwerke 2009,
- Steuermehreinnahmen und
- einer Verlagerung aus dem investiven Haushalt.

	Endbestand an Finanzmitteln Ursprungshaushalt	Veränderung	Verbesserung
Finanzhaushalt	6.594.895		
Korrektur Anfangsbestand		+ 210.640	210.640
Bestandsveränderung 2010		+ 1.820.300	1.820.300
Gesamtverbesserung			2.030.940

Im Finanzhaushalt resultiert diese Verbesserung insbesondere aus

- Abrechnung Stadtwerke 2009,
- Steuermehreinnahmen,
- Verlagerung von Maßnahmen und
- Erhöhung des Anfangsbestandes an liquiden Mitteln.

Das Kreditvolumen 2010 wurde um 2.506.300 € auf 0 € reduziert. Ein Teilbetrag des ursprünglichen Kreditvolumens von 1.875.000 € (KIF-Kredit für den Bauhofneubau) wurde in das Jahr 2011 verlagert.

Die Höhe der Verpflichtungsermächtigungen wurde um 3.836.300 € auf 4.016.300 € erhöht. Dies resultierte insbesondere aus der Neuordnung der Maßnahmen Baubetriebshof und Gebundene Ganztagschule Stadtschule.

4. Abschluss Ergebnishaushalt 2010

Allgemeines

Der Jahresüberschuss 2010 wurde mit dem Nachtragshaushaltsplan 2010 mit rd. 1,8 Mio. € ausgewiesen. Mit dem Jahresabschluss 2010 wird ein Jahresüberschuss von 5.322.533,10 € ausgewiesen, mithin ein deutlich höherer Überschuss als geplant.

Erträge und Aufwendungen

Mit dem Jahresabschluss 2010 konnten höhere Erträge von rd. 2,3 Mio. € und geringere Aufwendungen von rd. 1,2 Mio. € ausgewiesen werden.

Die im Folgenden genannten lfd-Nrn. stellen die Positionen aus der Ergebnisrechnung 2010 bzw. der Finanzrechnung 2010 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	+ 2.041.138,36
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	+ 264.749,06
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+ 590.111,09
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	+ 102.252,45
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	+ 63.103,24
7.	Sonstige ordentliche Erträge	./. 842.422,47
8.	Aktivierete Eigenleitung	+ 17.750,94
9.	Bestandsveränderungen	+ 19.769,14
	Summe ordentliche Erträge	+ 2.256.451,81
19	Finanzerträge	136.420,74
	Summe	+ 2.392.872,55

zu lfd.-Nr. 1.

Höhere Erträge wurden insbesondere bei der Gewerbesteuer (rd. 1.654 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 329 T€) ausgewiesen.

zu lfd.-Nr. 2.

Deutliche Abweichungen zeigten sich bei der Position Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen (+ rd. 288 T€). Diese resultieren daraus, dass diese Position mit Pauschalansätzen geplant war.

zu lfd.-Nr. 4.

Insbesondere die Position Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (+ rd. 278 T) weist erhöhte Erträge aus. Die Abweichung resultiert daraus, dass diese Position als Pauschalansatz geplant war.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich Straßenreinigung (rd. + 144 T€) werden ebenfalls erhöhte Erträge dargestellt. Im Jahr 2010 wurden rd. 350 T€ in die Bilanz eingestellt und im gleichen Jahr waren rd. 144 T€ aufzulösen.

Zudem konnten bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten rd. 209 T€ mehr als geplant verbucht werden.

zu lfd.-Nr. 5.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden bei mehreren Positionen Abweichungen ausgewiesen. Insbesondere konnten rd. 111 T€ höhere sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte realisiert werden.

zu lfd.-Nr. 6.

Der Betrag setzt sich aus diversen Positionen zusammen. Die Abweichungen betragen jeweils deutlich unter + / - 50 T€.

zu lfd.-Nr. 7.

Es werden insbesondere Abweichungen bei den zahlungsneutralen Buchungen dargestellt. Die geplanten Erträge (rd. 990 T€) aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger) und die geplanten Erträge (rd. 138 T€) aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger) haben sich nicht realisiert. Dem gegenüber konnten jedoch rd. 103 T€ zusätzlich als Erträge aus Wertberichtigungen dargestellt werden.

Bei der Verzinsung von Steuernachforderungen wurden rd. 102 T€ zahlungswirksam mehr Erlöst als geplant.

zu lfd.-Nr. 8.

Es handelt sich um verschiedene Kleinmaßnahmen.

Aufwendungen

Die Aufwendungen haben sich bei folgenden Positionen verändert.

lfd.-Nr. der Er- gebnis- rechnung	Position	Abweichung + = höherer Aufwand ./. = geringerer Aufwand
11.	Personalaufwendungen	./. 988.278,13

lfd.-Nr. der Er- gebnis- rechnung	Position	Abweichung + = höherer Aufwand ./. = geringerer Aufwand
12.	Versorgungsaufwendungen	+ 68.747,18
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	./. 971.689,28
14.	Bilanzielle Abschreibungen	+ 698.285,81
15.	Transferaufwendungen	./. 15.323,85
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	./. 7.391,43
	Summe ordentliche Aufwendungen	./. 1.215.649,70
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	./. 130.953,73
	Zwischensumme:	./. 1.346.603,43
24	außerordentliche Aufwendungen	+ 252.033,36
	Summe:	./. 1.094.570,07

zu lfd.-Nr. 11.

Rd. 580 T€ ergaben sich aus den Abrechnungen zahlungsneutraler Aufwände (Zuführungen zu Pensionsrückstellungen rd. 514 T€, Zuführungen zu Beihilferückstellungen rd. 26 T€, Zuführungen zu Altersteilzeitrückstellungen rd. 40 T€).

Bei den Arbeitnehmer/innenentgelten wurden rd. 276 T€ eingespart. Bei dem Restbetrag handelt es sich um diverse Einzelpositionen.

zu lfd.-Nr. 12.

Die Erhöhung resultiert fast ausschließlich aus höheren Aufwänden bei den zahlungsneutralen Zuführungen zu Beihilferückstellungen.

zu lfd.-Nr. 13.

Die Minderaufwendungen setzen sich aus diversen Konten zusammen. Als Einzelbeträge seien genannt, Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (rd. 433 T€) und Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (rd. 233 T€).

zu lfd.-Nr. 14.

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

zu lfd. Nr. 15.

Deutlich höheren Aufwänden bei der Gewerbesteuerumlage (rd. 315 T€) stehen Einsparungen von rd. 326 T€ bei Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber.

zu lfd.-Nr. 16.

Die geringeren Aufwendungen konnten bei diversen Konten realisiert werden. Hier sind Minderaufwendungen von rd. 210 T€ bei den Geschäftsaufwendungen zu erwähnen.

Zudem mussten bei mehreren zahlungsneutralen Positionen (u.a. Aufwendungen aus Wertberichtigungen, Aufwendungen aus der Zuführung zur Verfahrensrückstel-

lung, Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen anderen Rückstellungen - Weihnachtsgeld Beamte) erhöhte Aufwände i.H.v. rd. 343 T€ verbucht werden.

5. Abschluss Finanzhaushalt 2010

Allgemeines

Ein Kredit wurde nicht aufgenommen. Haushaltseinnahmereste wurden nicht gebildet.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden rd. 176 T€ mehr verbucht als geplant.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind rd. 2,4 Mio. € weniger ausgezahlt worden. Davon sind aber rd. 1,4 Mio. € an Haushaltsresten ins Jahr 2011 übertragen worden. Somit sind in der Differenz rd. 1 Mio. € tatsächlich weniger ausgezahlt worden.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel werden mit dem Abschluss 2010 mit 19.459.942,02 € ausgewiesen. Sie konnten im Jahr 2010 um rd. 7 Mio. € erhöht werden.

Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Ifd.-Nr. der Finanzrechnung	Position		Abweichung + = Verbesserung ./. = Verschlechterung
9.	Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit		+ 2.107.391,65
16.	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit		+ 2.451.899,60
17.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit		+ 4.559.291,25
26.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		+ 175.956,39
34.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		+ 2.387.019,35
35.	Saldo aus Investitionstätigkeit		+ 2.562.975,74
43.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit		+ 4.113,23
35c.	Saldo aus fremden Finanzmitteln		./. 145.171,59

lfd.-Nr. der Fi- nanz- rechnung	Position		Abweichung + = Verbesserung ./. = Verschlechte- rung
44.	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln		+ 6.981.208,63
	Planungsdifferenz		./. 0,30
46.	Änderung liquide Mittel		./. 6.981.208,33

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. 19,459 Mio. € gestiegen. Diesem Betrag sind die gebildeten Haushaltsreste mit rd. 1,4 Mio. € und die Differenz aus haushaltsfremden Zahlungen entgegenzusetzen, somit beträgt der verfügbare Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2010 rd. 17,9 Mio. €.

6. Risiko Neuausrichtung VSG

Die Stadtverordnetenversammlung hat am 30.08.2010 eine Neuausrichtung des Konzerns VSG beschlossen. Dabei ist auch zu berücksichtigen, dass die Stadt mit der Stammkapitalerhöhung die rechtliche Verpflichtung und das wirtschaftliche Risiko in Form der Haftung in Höhe der Einlage dauerhaft übernimmt.

Auch wenn direkte Zahlungen durch die Stadt zur Erhöhung des Eigenkapitals nicht vorgesehen sind, bedeutet die vorgesehene Gewinnthesaurierung eine geringere Gewinnausschüttung an die Gesellschafter, mithin über den Abschluss der Alt-Stadtwerke niedrigere Erträge im Jahresabschluss der Stadt. Auch die beabsichtigte Anpassung der Eigenkapitalausstattung des Neukonzerns in Höhe von 20 % des Umsatzes „belastet“ zukünftige Jahresabschlüsse. Ferner wirkt sich der vorgesehene Umbau des Hallenbades ab 2011 auf das Ergebnis des Eigenbetriebes aus. Unwägbarkeiten ergeben sich durch die Neufassung und Umstellung des Pachtvertrages (Netzpacht) sowie die vorgesehene Erweiterung des „Altgeschäfts“ durch Netzübernahmen.

7. Abschließende Betrachtung

Der Jahresabschluss 2010 konnte aufgrund des nicht vorhersehbaren Zeitaufwandes bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 erst Ende des Jahres

2013 dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegt werden. Aus diesem Grund spiegeln die nachfolgenden Ausführungen nicht eine Prognose ab dem 01.01.2011, sondern ab dem Vorlagetermin des Jahresabschlusses wider.

Die nach 2009 auch mit dem Jahr 2010 erfolgte Ausweisung eines Überschusses wird sich in den Jahren 2011 und 2012, insbesondere durch hohe Gewerbesteuer-einnahmen, aller Voraussicht nach fortsetzen.

Für die Jahre 2013 und 2014 bleibt die Entwicklung im Laufe der Jahre, insbesondere mit Blick auf den am 17.10.2013 bekanntgewordenen Gewerbesteuereinbruch, abzuwarten. Die Gewerbesteuerzahlungen werden ab dem Jahr 2013 um jährlich rd. 4 Mio. € sinken.

Ab 2015 ist durch das Land Schleswig-Holstein die Neuordnung des Finanzausgleichsgesetzes beabsichtigt, welche noch nicht in der Finanzplanung ab 2015 berücksichtigt werden konnte.

Zudem kann die Stadt immer höhere liquide Mittel ausweisen, Ende 2012 rd. 31,7 Mio. €. Diesem Betrag sind die Haushaltsreste (in das Jahr 2013 wurden rd. 9,8 Mio. € übertragen) und ein mehrstelliger Millionenbetrag für eine mögliche Gewerbesteuerrückzahlung nebst Zinsen entgegengesetzt.

Der schon seit mehreren Jahren erfolgte konsequente Schuldenabbau konnte in den Jahren 2011 mit rd. 938 T€, 2012 mit rd. 887 T€ und 2013 mit rd. 398 T€ (PPP-Sportstätten) an Sondertilgungen fortgesetzt werden. So wird zum 31.12.2012 unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgungen und der Sondertilgungen ein Schuldenstand aus Kreditschulden von rd. 4 Mio. € ausgewiesen, per 31.12.2013 voraussichtlich rd. 3,7 Mio. €. Unter Berücksichtigung der Schulden aus PPP Projekten werden per 31.12.2013 voraussichtlich rd. 5,3 Mio. € an Schulden ausgewiesen.

Eine sichere Zukunftsprognose für die allgemeine Finanzlage lässt sich nicht abgeben. Zwar verfügt die Stadt Bad Oldesloe über einen großen Bestand an liquiden Mitteln, jedoch lässt die mittel- und langfristige Finanzplanung auf einen Abbau dieser Mittel schließen. Die Aufstellung eines ausgeglichenen Ergebnishaushalts für die Folgejahre ist zum derzeitigen Zeitpunkt nicht (siehe hierzu Haushaltsplanung 2014) ersichtlich.

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

Bad Oldesloe, den 6. Mai 2014

Tassilo von Bary
Bürgermeister