

Stadt Ahrensburg

Der Bürgermeister
Fachbereich I
Fachdienst I.4
Az: 20.25.20/2011

An das RPA
im Hause

Vollständigkeitserklärung der Stadt Ahrensburg zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011

Aufklärungen und Nachweis

Dem Rechnungsprüfungsamt sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden. Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, dem Prüfungsteam alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

- Herr Kienel (Fachbereich I und übergreifend)
- Frau Haase und Herr Röckendorf (Fachdienst I.1 "Finanzen und Liegenschaften")
- Herr Bäuerle/ Frau Dobkowitz¹ (Fachdienst I.4 „Finanzbuchhaltung“/ Bereich Anlagenbuchhaltung)
- Herr Straßburger (Fachdienst I.4 „Finanzbuchhaltung“).

Die aufgeführte Mitarbeiterin und Mitarbeiter können Beschäftigte Ihres Bereiches zusätzlich benennen.

Die zur Unterstützung tätigen externen Berater wurden beauftragt, ggf. ergänzende Informationen bereitzustellen.

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen sind zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zugrunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen). Die nach § 33 (7) GemHVO-Doppik erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automati-

¹ Als Mitarbeiterin der beauftragten Firma PCO

sierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden. Auf eine körperliche Bestandsaufnahme wurde verzichtet. Die nach § 36 GemHVO-Doppik erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden.

Jahresabschluss, Anhang, Lagebericht

Unter Berücksichtigung der maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze sind in dem vorgelegten Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, Wagnisse und periodengerechte Abgrenzungen enthalten. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bestehen nicht. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.

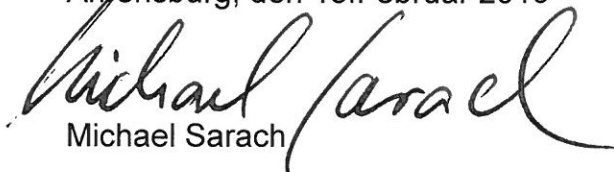
Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag nicht. Derivative Finanzinstrumente bestanden am Eröffnungsbilanzstichtag und sind in den Büchern vollständig erfasst und dargelegt worden.

Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstands, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag und sind in den Büchern vollständig erfasst und dargelegt worden.

Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind bilanziell abgebildet. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

Der Lagebericht entspricht den Verhältnissen über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt.

Ahrensburg, den 18. Februar 2015


Michael Sarach

Eingeschränkt auf:

Fibu-Bestandskonto 0100000 bis Fibu-Bestandskonto 0919000

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des voran- gegangenen Wirtschaftsjahres	Durch- schnittlicher Abschrei- nungssatz	Durch- schnittlicher Restbuch- wert
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	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
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	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
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	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
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	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
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	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
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	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
18	2.4 Liquide Mittel	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
	19 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	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
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,12	59,87
	Summe AKTIVA	255.850.351,13	4.765.938,51	936.038,20	0,00	259.680.251,44	99.320.417,85	5.676.203,01	355.370,12	104.641.250,74	155.039.000,70	156.529.933,28	2,12	59,87
	20 1. Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,13	59,84
201	1.1 Allgemeine Rücklage	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
202	1.2 Sonderrücklage	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
203	1.3 Ergebnissrücklage	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
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	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
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	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
	23 2. Sonderposten	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
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,13	59,84
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 bis Fibu-Bestandskonto 0919000

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.574.519,89	4.736,68	0,00	0,00	6.579.256,57	1.843.400,94	121.398,32	0,00	1.964.799,26	4.614.457,31	4.731.118,95	1,84	70,13
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	306.185,34	0,00	0,00	0,00	306.185,34	31.521,41	5.165,26	0,00	36.686,67	269.498,67	274.663,93	1,68	88,01
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	186.062,27	0,00	0,00	0,00	186.062,27	155.869,44	366,06	0,00	156.235,50	29.826,77	30.192,83	0,19	16,03
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.672.113,50	126.828,06	0,00	624.509,55	5.423.451,11	2.514.758,01	358.612,28	0,00	2.873.370,29	2.550.080,82	2.157.355,49	6,61	47,01
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.582.464,94	404.711,40	0,00	14.586,49	8.001.762,83	5.242.965,81	532.224,11	0,00	5.775.189,92	2.226.572,91	2.339.499,13	6,65	27,82
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.884.190,60	3.843.500,50	37.632,49	-3.003.461,68	3.686.596,93	0,00	0,00	0,00	0,00	3.686.596,93	2.884.190,60	0,00	100,00
	1.3 Finanzanlagen	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
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	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
11	1.3.2 Beteiligungen	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
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	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
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	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
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	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
	2. Umlaufvermögen	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
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,12	59,87
151,1	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	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
155,1	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	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
155,2	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	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
157,1	2.1.2 Geleistete Anzahlungen	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
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Eingeschränkt auf:

Fibu-Bestandskonto 0100000 bis Fibu-Bestandskonto 0919000

FIBU-Bilanzstruktur		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. gesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
					2)			3)			1)		4)	5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	v.H.	v.H.
	1. Anlagevermögen	255.850.351,13	4.765.938,51	936.038,20	0,00	259.680.251,44	99.320.417,85	5.676.203,01	355.370,12	104.641.250,74	155.039.000,70	156.529.933,28	0,00	0,00
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	245.025,19	112.816,56	0,00	0,00	357.841,75	111.067,23	46.403,08	0,00	157.470,31	200.371,44	133.957,96	12,96	55,99
02-09	1.2 Sachanlagen	255.605.325,94	4.653.121,95	936.038,20	0,00	259.322.409,69	99.209.350,62	5.629.799,93	355.370,12	104.483.780,43	154.838.629,26	156.395.975,32	2,17	59,70
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.072.921,70	3.490,43	22.200,00	0,00	16.054.212,13	20.756,52	543,88	0,00	21.300,40	16.032.911,73	16.052.165,18	0,00	99,86
021	1.2.1.1 Grünflächen	5.637.388,07	3.177,30	0,00	0,00	5.640.565,37	580,52	543,88	0,00	1.124,40	5.639.440,97	5.636.807,55	0,00	99,98
022	1.2.1.2 Ackerland	6.489.492,09	313,13	0,00	0,00	6.489.805,22	0,00	0,00	0,00	0,00	6.489.805,22	6.489.492,09	0,00	100,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	3.437.365,78	0,00	0,00	0,00	3.437.365,78	20.176,00	0,00	0,00	20.176,00	3.417.189,78	3.417.189,78	0,00	99,41
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	508.675,76	0,00	22.200,00	0,00	486.475,76	0,00	0,00	0,00	0,00	486.475,76	508.675,76	0,00	100,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.888.373,97	250.505,20	796.797,03	1.116.833,91	96.458.916,05	33.814.084,62	1.933.112,06	299.292,12	35.247.904,56	61.211.011,49	62.274.289,35	2,00	63,45
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.663.160,59	0,00	0,00	629.103,30	12.292.263,89	3.919.083,72	273.721,69	0,00	4.192.805,41	8.099.458,48	7.744.076,87	2,22	65,89
033	1.2.2.2 Schulen	51.291.356,89	13.564,20	0,00	487.730,61	51.792.651,70	17.607.818,20	1.059.194,75	0,00	18.667.012,95	33.125.638,75	33.683.538,69	2,04	63,95
031	1.2.2.3 Wohnbauten	2.887.633,45	0,00	351.474,00	0,00	2.536.159,45	1.534.753,33	70.008,94	123.309,09	1.481.453,18	1.054.706,27	1.352.880,12	2,76	41,58
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	30.046.223,04	236.941,00	445.323,03	0,00	29.837.841,01	10.552.429,37	530.186,68	175.983,03	10.906.633,02	18.931.207,99	19.493.793,67	1,77	63,44
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	128.013.013,62	24.086,36	79.408,68	1.247.531,73	129.205.223,03	57.629.394,81	2.799.776,28	56.078,00	60.373.093,09	68.832.129,94	70.383.618,81	2,16	53,27
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.654.070,13	0,00	14.496,68	0,00	10.639.573,45	0,00	0,00	0,00	0,00	10.639.573,45	10.654.070,13	0,00	100,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	17.416.042,62	0,00	0,00	0,00	17.416.042,62	4.334.959,32	286.930,52	0,00	4.621.889,84	12.794.152,78	13.081.083,30	1,64	73,46
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	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
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrlenkungsanlagen	93.368.379,98	19.349,68	64.912,00	1.247.531,73	94.570.349,39	51.451.034,55	2.391.447,44	56.078,00	53.786.403,99	40.783.945,40	41.917.345,43	2,52	43,12

Legende: 1 - Spalte 7./1. 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