



Kreis Ostholstein

Eröffnungsbilanz 2009

| | | 01.01.2009 in EUR |
|--|---|-----------------------|
| <u>AKTIVA</u> | | |
| | 1. Anlagevermögen | 132.396.950,96 |
| 010000-019000 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 207.294,71 |
| | 1.2 Sachanlagen | 108.224.058,24 |
| | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 4.285.018,62 |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | 2.445,24 |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | 23.801,50 |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | 21.579,18 |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 4.237.192,70 |
| | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 66.821.745,60 |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 3.874.429,40 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | 47.363.492,45 |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | 268.144,70 |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 15.315.679,05 |
| | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 30.210.639,05 |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 5.972.073,05 |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 1.024.143,00 |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 |
| 045 | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 23.108.315,00 |
| 046 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 106.108,00 |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0,00 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 2,00 |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 3.769.715,14 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.698.014,63 |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 438.923,20 |
| | 1.3 Finanzanlagen | 23.965.598,01 |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 396.300,00 |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | 21.852.769,02 |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 |
| | 1.3.4 Ausleihungen | 1.716.528,99 |
| 1315 | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 |
| 1300-1314, 1316-1399 | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 1.716.528,99 |
| 1400-1411, 1420xx | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 |
| | 2. Umlaufvermögen | 18.046.028,91 |
| | 2.1 Vorräte | 50.000,00 |
| 151, 156 | 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren | 0,00 |
| 157, 159 | 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 0,00 |
| 154 | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren | 50.000,00 |
| | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 11.050.440,82 |
| 161 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 4.967.533,24 |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 974.418,22 |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 1.563.474,54 |
| 179 | 2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 3.545.014,82 |
| | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 |
| 14200-14201, 1421xx | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 |
| 18 | 2.4 Liquide Mittel | 6.945.588,09 |
| 19 | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 33.201.367,87 |
| | Bilanzsumme AKTIVA vor Ausgleich mit der Bilanzsumme PASSIVA | 183.644.347,74 |
| Bilanzausgleich zwischen Aktiv- und Passivseite gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO-Doppik | | |
| | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 38.764.257,63 |
| | Bilanzsumme AKTIVA | 222.408.605,37 |

Kreis Ostholstein - Eröffnungsbilanz 2009

| <u>PASSIVA</u> | | 01.01.2009 |
|-----------------------|---|-----------------------|
| | | in EUR |
| | 1. Eigenkapital | 0 |
| 201 | 1.1 Allgemeine Rücklage | 0,00 |
| 202 | 1.2 Sonderrücklage | 0,00 |
| 203 | 1.3 ErgebnISRücklage | 0,00 |
| 204 | 1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag aus dem kamerale Abschluss 2008, Ausweis gemäß § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik | -15.313.897,71 |
| | Da sich in der Bilanz ein Überschuss auf der Passivseite gegenüber der Aktivseite ergibt, ist die Position Jahresfehlbetrag nach den Vorgaben des Innenministers (Erläuterungen zu § 50 Abs. 3 GemHVO Doppik) neutral auszuweisen. | +15.313.897,71 |
| 205, 4, 5 | 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 |
| | 2. Sonderposten | 55.064.959,85 |
| 231 | 2.1 für aufzulösende Zuschüsse | 0,00 |
| 232 | 2.2 für aufzulösende Zuweisungen | 52.598.929,44 |
| | 2.3 für Beiträge | 0,00 |
| 2331 | 2.3.1 aufzulösende Beiträge | 0,00 |
| 2332 | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge | 0,00 |
| 234 | 2.4 für Gebührenaussgleich | 2.466.030,41 |
| 235 | 2.5 für Treuhandvermögen | 0,00 |
| 236 | 2.6 für Dauergrabpflege | 0,00 |
| 239 | 2.7 Sonstige Sonderposten | 0,00 |
| | 3. Rückstellungen | 65.935.067,06 |
| 251 | 3.1 Pensionsrückstellung | 65.329.388,22 |
| 281 | 3.2 Altersteilzeitrückstellung | 605.678,84 |
| 261 | 3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten | 0,00 |
| 262 | 3.4 Altlastenrückstellung | 0,00 |
| 282 | 3.5 Steuerrückstellung | 0,00 |
| 283 | 3.6 Verfahrensrückstellung | 0,00 |
| 284 | 3.7 Finanzausgleichsrückstellung | 0,00 |
| 27 | 3.8 Instandhaltungsrückstellung | 0,00 |
| 289 | 3.9 Sonstige andere Rückstellungen | 0,00 |
| | 4. Verbindlichkeiten | 99.578.847,85 |
| 30 | 4.1 Anleihen | 0,00 |
| | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 68.845.727,91 |
| 3215 | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 |
| 3200-3214, 3216 | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 1.813.317,67 |
| 3217-3219 | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 67.032.410,24 |
| 33 | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 27.500.000,00 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 520.347,40 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 498.748,48 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 2.214.024,06 |
| 39 | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 1.829.730,61 |
| | Bilanzsumme PASSIVA | 222.408.605,37 |

Eutin, im November 2011

gez. Kai Jürgens
Leiter FD Finanzen

gez. Reinhard Sager
Landrat