

**Jahresabschluss
2019**

Städtebauförderung

Stadt Ahrensburg



Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss SBF 2019

| Inhalt | Seite |
|--|--------------|
| Ergebnisrechnung | 2 - 3 |
| Finanzrechnung | 4 – 6 |
| Bilanz zum 31.12.2019 | 7 – 10 |
| Anhang mit Anlagen <ul style="list-style-type: none">- Anlagenspiegel- Forderungsspiegel- Verbindlichkeitspiegel- Aufstellung der übertragenen Ermächtigungen- Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Boden- verbände | 11 - 27 |
| Lagebericht | 28 – 45 |
| Teilrechnungen <ul style="list-style-type: none">- Teilergebnisrechnung- Teilfinanzrechnung | 46 - 49 |

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) | übertragene Ermächtigungen |
|----------------------------|----|---|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | 2020 |
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.220,24 | 0,00 | 22.220,24 | 22.220,24 | ---- |
| | | 4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen | 22.220,24 | 0,00 | 22.220,24 | 22.220,24 | ---- |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 441 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| 442 | | | | | | | |
| 446 | | 4411000 Mieten und Pachten | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 45 | 7 | + sonstige Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 472 | 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| | 10 | = Erträge | 23.900,24 | 0,00 | 23.900,24 | 23.900,24 | ---- |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.112,31 | 1.500,00 | 1.038,48 | -461,52 | 0,00 |
| | | 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 7.073,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. | 1.038,48 | 1.500,00 | 1.038,48 | -461,52 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige Aufwendungen | 282,92 | 500,00 | 280,27 | -219,73 | 0,00 |
| | | 5431000 Geschäftsaufwendungen | 282,92 | 500,00 | 280,27 | -219,73 | 0,00 |
| | 17 | = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 8.395,23 | 2.000,00 | 1.318,75 | -681,25 | 0,00 |
| | 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17) | 15.505,01 | -2.000,00 | 22.581,49 | 24.581,49 | 0,00 |
| 46 | 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 55 | 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21) | 15.505,01 | -2.000,00 | 22.581,49 | 24.581,49 | 0,00 |
| | | Nachrichtlich: | | | | | |
| | | Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | |
| 48 | | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 58 | | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| | | = Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| | | Nachrichtlich: | | | | | |
| | | Nettoabschreibungsaufwand | | | | | |
| 571 + | | bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 574 | | Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen | | | | | |

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) | übertragene Ermächtigungen |
|----------------------------|--|---|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2018 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2020 in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 416 + | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen | | 22.220,24 | 0,00 | 22.220,24 | 22.220,24 | ---- |
| 437 | und Zuweisungen sowie für Beiträge | | | | | | |
| | 4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen | | 22.220,24 | 0,00 | 22.220,24 | 22.220,24 | ---- |
| | = Nettoabschreibungsaufwand | | -22.220,24 | 0,00 | -22.220,24 | -22.220,24 | ---- |

*** 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 |
|---------------------------|-----------|---|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | 2020 |
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 60 | 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 62 | 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 641 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| 642 | | | | | | | |
| 646 | | 6411000 Mieten und Pachten | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| 70 | 10 | + Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.112,31 | 1.500,00 | 1.562,14 | 62,14 | 0,00 |
| | | 7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 7.073,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. | 1.038,48 | 1.500,00 | 1.562,14 | 62,14 | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 282,92 | 500,00 | 280,27 | -219,73 | 0,00 |
| | | 7431000 Geschäftsauszahlungen | 282,92 | 500,00 | 280,27 | -219,73 | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15) | 8.395,23 | 2.000,00 | 1.842,41 | -157,59 | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16) | -6.715,23 | -2.000,00 | -162,41 | 1.837,59 | 0,00 |
| 681 | 18 | + Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.352.734,00 | 1.116.000,00 | 842.900,00 | -273.100,00 | ---- |
| | | 6810000 Investitionszuwendungen vom Bund | 1.578.000,00 | 371.000,00 | 371.000,00 | 0,00 | ---- |
| | | 6811000 Investitionszuwendungen vom Land | 178.000,00 | 373.000,00 | 373.000,00 | 0,00 | ---- |
| | | 6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV) | 596.734,00 | 372.000,00 | 98.900,00 | -273.100,00 | ---- |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 686 | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 688 | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 2.488,00 | 2.488,00 | ---- |
| | | 6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | 2.488,00 | 2.488,00 | ---- |
| 689 | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 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 |
|---------------------------|------------|---|---|---|---|---|------------------------------|
| | | | 2018 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2020 in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 26 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.352.734,00 | 1.116.000,00 | 845.388,00 | -270.612,00 | ---- |
| 781 | 27 | + Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, an übrige Bereiche</i> | 0,00 0,00 | 597.100,00 597.100,00 | 0,00 0,00 | -597.100,00 -597.100,00 | 0,00 0,00 |
| 782 | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 783 | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 784 | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 785 | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen</i> <i>7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen</i> <i>7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen</i> | 96.113,15 76.304,23 7.380,30 12.428,62 | 3.022.600,00 2.600.000,00 392.600,00 30.000,00 | 607.429,44 563.840,25 43.589,19 0,00 | -2.415.170,56 -2.036.159,75 -349.010,81 -30.000,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| 786 | 32 | + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 787 | 33 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 34 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33) | 96.113,15 | 3.619.700,00 | 607.429,44 | -3.012.270,56 | 0,00 |
| | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34) | 2.256.620,85 | -2.503.700,00 | 237.958,56 | 2.741.658,56 | 0,00 |
| 672 | 35a | + Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln <i>6721301 Einzahlungen aus Verwahr 1</i> | 461.600,00 461.600,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 772 | 35b | - Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln <i>7721301 Auszahlungen aus Verwahr 1</i> | 450.000,00 450.000,00 | 0,00 0,00 | 11.600,00 11.600,00 | 11.600,00 11.600,00 | 0,00 0,00 |
| | 35c | = Saldo aus fremden Finanzmitteln | 11.600,00 | 0,00 | -11.600,00 | -11.600,00 | 0,00 |
| | 36 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f) | 2.261.505,62 | -2.505.700,00 | 226.196,15 | 2.731.896,15 | 0,00 |
| 692 | 37 | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 695 | 38 | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 693 | 39 | + Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 792 | 40 | - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 795 | 41 | - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 793 | 42 | - Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 43 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 44 | = Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43) | 2.261.505,62 | -2.505.700,00 | 226.196,15 | 2.731.896,15 | 0,00 |
| | 44b | = Saldo der Finanzrechnung | 2.261.505,62 | -2.505.700,00 | 226.196,15 | 2.731.896,15 | 0,00 |
| | 45 | + Anfangsbestand Liquide Mittel <i>1811033 Giro (ZW 33)</i> <Diverse> | 4.413.581,08 4.413.581,08 0,00 | 6.675.087,00 0,00 6.675.087,00 | 6.675.086,70 6.675.086,70 0,00 | -0,30 6.675.086,70 -6.675.087,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| 332 | 46 | - Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent | 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 |
|---------------------------|----|---|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2018 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2020 in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 332 | 47 | + Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 48 | = Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47) | 6.675.086,70 | 4.169.387,00 | 6.901.282,85 | 2.731.895,85 | 0,00 |

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

Aktiva (in EUR)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 1. Anlagevermögen | 1.123.317,17 | 2.026.173,32 |
| 01 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 02-09 | 1.2 Sachanlagen | 1.123.317,17 | 2.026.173,32 |
| 02 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | 0,00 | 0,00 |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | 0,00 | 0,00 |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | 0,00 | 0,00 |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 0,00 | 0,00 |
| 03 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 555.506,23 | 555.506,23 |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | 0,00 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | 0,00 | 0,00 |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | 0,00 | 0,00 |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 555.506,23 | 555.506,23 |
| | <i>0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäuden</i> | 555.505,23 | 555.505,23 |
| | <i>0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</i> | 1,00 | 1,00 |
| 04 | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 0,00 | 0,00 |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 045 | 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 046 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | 0,00 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | 0,00 |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | 0,00 |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 567.810,94 | 1.470.667,09 |
| | <i>0901000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen</i> | 322.722,76 | 1.181.989,72 |
| | <i>0902000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Tiefbaumaßnahmen</i> | 7.380,30 | 50.969,49 |
| | <i>0903000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - sonstige Baumaßnahmen</i> | 237.707,88 | 237.707,88 |
| | 1.3 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 1.3.4 Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 13- | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 13- | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 14- | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Umlaufvermögen | 6.675.086,70 | 6.901.282,85 |
| 15 | 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 151,152,153 | 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 |
| 1551, 156 | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 1552,154 | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 157,158,159 | 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte | 0,00 | 0,00 |

Aktiva (in EUR)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 161 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 0,00 | 0,00 |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 179 | 2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 0,00 | 0,00 |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 2.4 Liquide Mittel | 6.675.086,70 | 6.901.282,85 |
| | 1811033 Giro (ZW 33) | 6.675.086,70 | 6.901.282,85 |
| 19 | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 523,66 |
| | 1911530 RAP aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 523,66 |
| | Summe AKTIVA | 7.798.403,87 | 8.927.979,83 |

Passiva (in EUR)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|-----------------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 20 | 1. Eigenkapital | 17.560,20 | 40.141,69 |
| 201 | 1.1 Allgemeine Rücklage <i>2010000 Allgemeine Rücklage</i> | 1.721,05 1.721,05 | 13.721,05 13.721,05 |
| 202 | 1.2 Sonderrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 203 | 1.3 Ergebnisrücklage <i>2030000 Ergebnisrücklage</i> | 334,14 334,14 | 3.839,15 3.839,15 |
| 204 | 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| 205 | 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 15.505,01 | 22.581,49 |
| | 1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| 23 | 2. Sonderposten | 7.758.188,12 | 8.581.355,88 |
| 231 | 2.1 aufzulösende Zuschüsse | 0,00 | 0,00 |
| 232 | 2.2 aufzulösende Zuweisungen <i>2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund</i> <i>2321000 Aufzulösende Zuweisungen Land</i> <i>2322000 Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)</i> | 7.758.188,12 3.367.430,43 3.365.430,44 1.025.327,25 | 8.578.867,88 3.731.023,68 3.731.023,70 1.116.820,50 |
| 233 | 2.3 für Beiträge | 0,00 | 2.488,00 |
| 2331 | 2.3.1 aufzulösende Beiträge <i>2331000 Aufzulösende Beiträge</i> | 0,00 0,00 | 2.488,00 2.488,00 |
| 2332 | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| 234 | 2.4 Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 |
| 235 | 2.5 Treuhandvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 236 | 2.6 Dauergrabpflege | 0,00 | 0,00 |
| 239 | 2.7 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 25, 26, 27, 28 | 3. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 2511 | 3.1 Pensionsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 2512 | 3.2 Beihilferückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 281 | 3.3 Altersteilzeitrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 261 | 3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten | 0,00 | 0,00 |
| 262 | 3.5 Altlastenrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 282- | 3.6 Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 283 | 3.7 Verfahrensrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 284 | 3.8 Finanzausgleichsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 27 | 3.9 Instandhaltungsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 285 | 3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 0,00 | 0,00 |
| 289 | 3.11 Sonstige andere Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 4. Verbindlichkeiten | 22.655,55 | 306.482,26 |
| 30- | 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 32- | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 32- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 32- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 |
| 33 | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 |

Passiva (in EUR)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|-----------|---|------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>3511109 Verbindlichkeiten aus Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau</i> | 11.055,55 11.055,55 | 306.482,26 306.482,26 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten <i>3791951 Verbindlichkeit aus Verwahrkonto 1</i> | 11.600,00 11.600,00 | 0,00 0,00 |
| 39 | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| | Summe PASSIVA | 7.798.403,87 | 8.927.979,83 |

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: 0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Anhang
Städtebauförderung
der Stadt Ahrensburg
zum
Jahresabschluss 2019

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Vorbemerkung..... | 3 |
| Positionen der Aktivseite | 5 |
| 03 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 5 |
| 09 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau..... | 5 |
| 18 Liquide Mittel..... | 6 |
| Positionen der Passivseite | 7 |
| 20 Eigenkapital | 7 |
| 23 Sonderposten | 7 |
| Posten der Gesamtergebnisrechnung..... | 10 |
| Erträge | 10 |
| 41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen..... | 10 |
| 44 Privatrechtliche Leistungsentgelte..... | 10 |
| Aufwendungen | 10 |
| 52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen..... | 10 |
| 54 Sonstige ordentliche Aufwendungen..... | 10 |
| 2 Haftungsverhältnisse | 11 |
| 3 Angaben zu den künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen..... | 11 |

Anlagen:

1. **Anlagenspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik)**
2. **Forderungsspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO-Doppik)**
3. **Verbindlichkeitspiegel (§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO-Doppik)**
4. **Aufstellung der übertragenen Haushaltsreste (§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik) - KEINE**

Vorbemerkung

Die Stadt Ahrensburg ist mit Bescheid des Ministeriums für Inneres und Bundesangelegenheiten des Landes Schleswig-Holstein vom 16.10.2014 in das Programm „Städtebaulicher Denkmalschutz“, mit der städtebaulichen Gesamtmaßnahme „Innenstadt/ Schlossbereich“ aufgenommen worden. Das Rathaus wurde am 04.02.2014 als Kulturdenkmal geschichtlicher Zeit in das Denkmalebuch Schleswig-Holstein eingetragen. Nach dem Zuwendungsbescheid für das Programmjahr 2014 vom 03.12.2014 der Investitionsbank Schleswig-Holstein (IB.SH), ist ein städtebauliches Sondervermögen zu bilden. Hierfür ist ein Sonderkonto einzurichten und getrennt vom Haushalt der Gemeinde zu führen. Diese Notwendigkeit ist festgelegt in den Städtebauförderrichtlinien des Landes Schleswig-Holstein 2015 (StBauFR SH 2015).

Für Maßnahmen der Städtebauförderung, ist ein Sondervermögen als Mandant in der HKR-Software C.I.P./KD gebildet worden, in dem alle der städtebaulichen Maßnahmen zuzuordnenden Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die geleisteten Anzahlungen (Vermögenswerte) erfasst werden. Die Bildung und Ausgestaltung des Sondervermögens richtet sich nach den entsprechenden haushaltsrechtlichen Regelungen der Städtebauförderung. Die Stadt Ahrensburg hat am 14.04.2016 eine Dienstanweisung für die finanzielle Abwicklung des Sondervermögens sowie deren Maßnahmen im Rahmen der Städtebauförderung (SBF) „Städtebaulicher Denkmalschutz“ erlassen. Bereits bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 hat sich herausgestellt, dass die DA überarbeitet/aktualisiert werden muss. Die Überarbeitung/Aktualisierung erfolgt im Jahr 2020.

Für das Sondervermögen ist ein Haushaltsplan, entsprechend dem beschlossenen und genehmigten Maßnahmenplan, zu erstellen und eine ordnungsgemäße Sonderrechnung zu führen.

Die städtebaulichen Maßnahmen werden im Zuge der Umsetzung (Bauphase) somit nicht über den städtischen Haushalt bzw. Jahresabschluss abgebildet. Erst nach Abschluss der städtebaulichen Gesamtmaßnahme und Aufhebung der Sanierungssatzung erfolgt eine Einbindung/Übernahme in die städtische Buchführung.

Die Stadt Ahrensburg hat gemäß § 44 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) einen Jahresabschluss für die Städtebauförderung unter Beachtung der GemHVO-Doppik aufzustellen. Dem Jahresabschluss ist laut § 44 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik ein Anhang beizufügen. Die Aufstellung des Anhangs bzw. dessen Inhalt ist in § 51 GemHVO-Doppik geregelt.

Die Ausführungen beschränken sich auf die aus § 51 GemHVO-Doppik erforderlichen, für die Stadt relevanten, Bestandteile.

Die Bilanzpositionen entsprechen der Mindestgliederung gem. § 48 GemHVO-Doppik. Der Jahresabschluss ist gemäß der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt worden.

Die laufende Bilanzierung des Vermögens (geleistete Anzahlungen) erfolgt mit der automatisierten Übernahme aller Anordnungen für Investitionen aus der Finanzbuchhaltung in die Anlagenbuchhaltung.

Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände richtet sich nach den „Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden“ (VV-Abschreibungen).

Nachfolgend werden einzelne Positionen der Bilanz dargestellt und erläutert:

Positionen der Aktivseite

03 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bestand der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte hat sich im Jahr 2019 nicht verändert.

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|--|----------------|---------|---------|-------------|----------------|-----------------------|
| 0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 555.505,23 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 555.505,23 € |

Der in der Bilanz ausgewiesene **Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäuden** hat sich im Haushaltsjahr 2019 nicht verändert.

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|---|----------------|---------|---------|-------------|----------------|-----------------------|
| 0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1,00 € |

Der in der Bilanz ausgewiesene Wert für **Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden** hat sich im Haushaltsjahr 2019 nicht verändert.

09 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei **geleisteten Anzahlungen/ Anlagen im Bau** handelt es sich um Investitionsmaßnahmen, die zum Bilanzstichtag 31.12.2019 noch nicht abgeschlossen sind. Der Bestand hat sich im Jahr 2019 von 567.810,94 € auf 1.470.667,09 € erhöht (+903 T€).

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|--|----------------|--------------|---------|-------------|----------------|-----------------------|
| 0901000 Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Hochbau) | 322.722,76 € | 859.266,96 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.181.989,72 € |

Folgende Maßnahmen wurden bei **Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Hochbau)** durchgeführt:

- Unter der Projektbezeichnung B 2.2.5.1 wird die Änderung einer Gemeinbedarfseinrichtung (denkmalgeschütztes Rathaus – Manfred-Samusch-Straße 5) geführt. Die Maßnahme wurde in 2015 genehmigt. Die geplanten Baumaßnahmen bestehen im Wesent-

lichen in der Energetischen Sanierung und der Optimierung des Brandschutzes und umfassen in diesem Zusammenhang das gesamte Gebäude mit all seinen Funktionen bis hin zum Einbau einer Küchenzeile im Sozialraum des 6. OG. Darüber hinaus gehört auch die Erarbeitung eines Nutzungskonzeptes mit zu dem Projekt.

- Die Baumaßnahme hat in 2019 begonnen. Es werden laufend Anzahlungen für die Maßnahme geleistet. Im Jahr 2019 sind insgesamt Rechnungen in Höhe von 859.266,96 € vorgelegt worden.

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|--|----------------|-------------|---------|-------------|----------------|-----------------------|
| 0902000 Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Tiefbau) | 7.380,30 € | 43.589,19 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 50.969,49 € |

Folgende Maßnahmen wurden bei **Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Tiefbau)** durchgeführt:

- Unter der Projektbezeichnung B 2.1.6.1 wird der Neuausbau Hamburger Straße (Gerhardstraße bis Rondeel) geführt. Die Hamburger Straße wird zwischen AOK-Knoten und Rondeel umgestaltet, die historische Allee wiederhergestellt und dieser Bereich des "Dreizacks" vervollständigt. Parkplätze und Straßenraum werden in diesem Zusammenhang neu geordnet und neue Quermöglichkeiten hergestellt. Die Maßnahme wurde in 2016 genehmigt.
- Im Jahr 2019 sind Kosten für vorbereitende Arbeiten und Planungskosten angefallen (Zugang 43.589,19 €).

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|---|----------------|---------|---------|-------------|----------------|-----------------------|
| 0903000 Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Sonstige) | 237.707,88 € | 0,00 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 237.707,88 € |

Der in der Bilanz ausgewiesene Wert für **Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Sonstige)** hat sich im Haushaltsjahr 2019 nicht verändert.

18 Liquide Mittel

Unter dieser Position sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z. B. Handkassen und Bankguthaben, incl. der Verwahrkonten (Kassenbestandsverstärkung, etc.) mit Stichtag 31.12.2019 ausgewiesen.

Die Städtebauförderung der Stadt Ahrensburg wies Ende 2018 insgesamt einen Bestand von 6.675.086,70 € an liquiden Mittel aus. Der Bestand hat sich zum Vorjahr um rd. 226 T€ erhöht und beträgt 6.901.282,85 € zum 31.12.2019.

Positionen der Passivseite

20 Eigenkapital

Der aufgestellte Jahresabschluss schließt für das Jahr 2019 in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 22.581,49 € (Vorjahr: Jahresüberschuss in Höhe von 15.505,01 €) ab.

Der **Jahresüberschuss** aus 2018 in Höhe von 15.505,01 € wurde gemäß § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik mittels Umbuchung der Allgemeinen Rücklage (12.000,00 €) sowie der Ergebnisrücklage (3.505,01 €) zugeführt.

Der Bestand der **Allgemeinen Rücklage** hat sich in 2019 von 1.721,05 €, durch die Buchung der Ergebnisverwendung 2018, auf 13.721,05 € erhöht. Die **Ergebnisrücklage** hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 334,14 €, durch die Buchung der Ergebnisverwendung 2018, auf 3.839,15 € erhöht.

Die **Ergebnisrücklage** beträgt in 2019 rd. 27,98 % (Vorjahr: rd. 19,41 %) der Allgemeinen Rücklage.

23 Sonderposten

Erhaltene Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten (Zuschüsse, Zuweisungen, Beiträge) ausgewiesen. Eine Abschreibung der Sonderposten erfolgt derzeit ausschließlich für den Grund und Boden des erworbenen Speichers. Eine Abschreibung der weiteren Sonderposten erfolgt derzeit noch nicht, da die zugeordneten Vermögensgüter noch nicht aktiviert worden sind. Es handelt sich derzeit dabei nur um geleistete Anzahlungen. Der Bestand hat sich im Jahr 2019 von 7.758.188,12 € auf 8.581.355,88 € erhöht.

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|---|----------------|--------------|---------|-------------|----------------|-----------------------|
| 2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund | 3.367.430,43 € | 371.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.406,75 € | 3.731.023,68 € |

Folgende Zuweisungen hat die Stadt in 2019 **bei Aufzulösende Zuweisungen Bund** erhalten:

- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10215862 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2019 vom Bund eine Förderung in Höhe von 371.000 € erhalten.
- Die Zuweisung des Bundes ist per 31.12.2019 zu 100 Prozent eingegangen.

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|---|----------------|--------------|---------|-------------|----------------|-----------------------|
| 2321000 Aufzulösende Zuweisungen Land | 3.365.430,44 € | 373.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.406,74 € | 3.731.023,70 € |

Folgende Zuweisungen hat die Stadt in 2019 bei **Aufzulösende Zuweisungen Land** erhalten:

- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10215862 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2019 vom Land eine Förderung in Höhe von 373.000 € erhalten.
- Die Zuweisung des Landes Schleswig-Holstein ist per 31.12.2019 zu 100 Prozent eingegangen.

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|---|----------------|-------------|---------|-------------|----------------|-----------------------|
| 2322000 Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) | 1.025.327,25 € | 98.900,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.406,75 € | 1.116.820,50 € |

Folgende Zuweisungen hat die Stadt in 2019 bei **Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)** erhalten:

- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 03.12.2014 (10204537 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ Eigenmittel in Höhe von 2.200.000 € einzubringen (2015: 300.000 €, 2016: 500.000 €, 2017: 950.000 €, 2018: 450.000 €).
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10215862 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ Eigenmittel in Höhe von 1.485.000 € einzubringen (2015: 196.500 €, 2016: 118.000 €, 2017: 370.500 €, 2018: 428.000 €, 2019: 372.000 €).
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10216656 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ Eigenmittel in Höhe von 60.837,18 € (2015: 60.837,18 €) einzubringen.
- Im Jahr 2015 hat die Stadt Eigenmittel in Höhe von 150.000 € eingebracht.
- Im Jahr 2016 hat die Stadt Eigenmittel in Höhe von 286.000 € eingebracht.

- Im Jahr 2017 hat die Stadt keine Eigenmittel eingebracht.
- Im Jahr 2018 hat die Stadt Eigenmittel in Höhe von 596.734 € eingebracht.
- Im Jahr 2019 hat die Stadt Eigenmittel in Höhe von 98.900 € eingebracht.
- Insgesamt wurde in den Jahren 2015-2019 ein Eigenanteil in Höhe von 1.131.634 € eingebracht. Die Stadt Ahrensburg hat gem. der IB-SH-Zuwendungsbescheide in Folgejahren noch 2.614.203 € zu leisten.

| Konto | Anfangsbestand | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Abschreibungen | Endbestand 31.12.2019 |
|---|----------------|------------|---------|-------------|----------------|--------------------------|
| 2331000 Aufzulösende Beiträge | 0,00 € | 2.488,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.488,00 € |

Folgende **aufzulösende Beiträge** hat die Stadt in 2019 erhalten:

- Die Stadt Ahrensburg ist nach BauGB befugt, Ausgleichsbeiträge im Ganzen vor Abschluss der Sanierung zuzulassen. Die vorzeitig erhobenen Ausgleichsbeiträge werden als Sonderposten für Beiträge passiviert und bis zur Fertigstellung der Maßnahme nicht aufgelöst (Zugang rd. 2.490 €).

Posten der Gesamtergebnisrechnung

Erträge

41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen belaufen sich 2019 auf 22.220,24€ (Vorjahr: 22.220,24 €). Hierbei handelt es sich ausschließlich um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen für den Rückkauf des Speichers, hier: Grund und Boden des Speichers.

44 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betragen in 2019 insgesamt 1.680,00 € (Vorjahr: 1.680,00 €). Hierbei handelt es sich ausschließlich um Erträge aus der Vermietung des Speichers.

Aufwendungen

52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich in 2019 auf 1.038,48 € (Vorjahr: 8.112,31 €). Hierbei handelt es sich ausschließlich um Bewirtschaftungskosten für den Speicher (Versicherung und Grundsteuer) in Höhe von 1.038,48 € angefallen.

54 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen in 2019 insgesamt 280,27 € (Vorjahr: 282,92 €). Über das Konto Geschäftsaufwendungen werden im Wesentlichen die Bankgebühren wie Kontoauszugentgelte, Portokosten, ZV-Entgelte und Pauschalen gebucht.

2 Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, welche nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbes. 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.

Im Rahmen der Städtebauförderung bestehen keine Eventualverbindlichkeiten.

3 Angaben zu den künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen

Gem. § 285 Abs. 3 HGB sind im Anhang Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile von nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäfte, soweit dies für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist, anzugeben.

Im Rahmen der Städtebauförderung bestehen keine zukünftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen.

Ahrensburg, den 07.07.2020



Michael Sarach

Anlagen



erstellt am: 07.07.2020 / 08:29:07
 erstellt von: Sabrina Blossey
 erstellt für: 01 Städtebauförderung Ahrensburg (Mandant: SBF)
 Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

| Fibu-Bestandskonto | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibung | | | | Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres | Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Kennzahlen | | |
|---|--------------------------------------|------------|--------|-------------|--------------|--------------|--|--|----------|---|---|--------------------------------------|---------------------------------|--------|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand | Anfangsstand | Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | v.H. | v.H. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Städtebauförderung Ahrensburg | | | | | | | | | | | | | | |
| Fibu-Bestandskonto: 0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden | | | | | | | | | | | | | | |
| 0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden | 555.505,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 555.505,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 555.505,23 | 555.505,23 | 0,00 | 100,00 |
| Fibu-Bestandskonto: 0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden | | | | | | | | | | | | | | |
| 0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 100,00 |
| Fibu-Bestandskonto: 0900060 - Anzahlungen für Grunderwerb | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900060 - Anzahlungen für Grunderwerb | 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 |
| Fibu-Bestandskonto: 0901000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen | | | | | | | | | | | | | | |
| 0901000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen | 322.722,76 | 859.266,96 | 0,00 | 0,00 | 1.181.989,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.181.989,72 | 322.722,76 | 0,00 | 100,00 |
| Fibu-Bestandskonto: 0902000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Tiefbaumaßnahmen | | | | | | | | | | | | | | |
| 0902000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Tiefbaumaßnahmen | 7.380,30 | 43.589,19 | 0,00 | 0,00 | 50.969,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.969,49 | 7.380,30 | 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 Typen Zuschuss und Beitrag

| 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: 0903000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - sonstige Baumaßnahmen | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - sonstige Baumaßnahmen | 237.707,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 237.707,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 237.707,88 | 237.707,88 | 0,00 | 100,00 |
| Summe Städtebauförderung Ahrensburg | 1.123.317,17 | 902.856,15 | 0,00 | 0,00 | 2.026.173,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.026.173,32 | 1.123.317,17 | 0,00 | 100,00 |



erstellt am: 07.07.2020 / 08:27:24
 erstellt von: Sabrina Blossey
 erstellt für: 01 Städtebauförderung Ahrensburg (Mandant: SBF)
 Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

| Fibu-Bestandskonto | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibung | | | | Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres | Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Kennzahlen | | |
|--|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|------------------|--|--|------------------|---|---|--------------------------------------|---------------------------------|----|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand | Anfangsstand | Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Städtebauförderung Ahrensburg | | | | | | | | | | | | | | |
| Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund | | | | | | | | | | | | | | |
| 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund | 3.374.837,18 | 371.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.745.837,18 | 7.406,75 | 7.406,75 | 0,00 | 14.813,50 | 3.731.023,68 | 3.367.430,43 | 0,20 | 99,60 | |
| Fibu-Bestandskonto: 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land | | | | | | | | | | | | | | |
| 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land | 3.372.837,18 | 373.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.745.837,18 | 7.406,74 | 7.406,74 | 0,00 | 14.813,48 | 3.731.023,70 | 3.365.430,44 | 0,20 | 99,60 | |
| Fibu-Bestandskonto: 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV) | 1.032.734,00 | 98.900,00 | 0,00 | 0,00 | 1.131.634,00 | 7.406,75 | 7.406,75 | 0,00 | 14.813,50 | 1.116.820,50 | 1.025.327,25 | 0,65 | 98,69 | |
| Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge | | | | | | | | | | | | | | |
| 2331000 - Aufzulösende Beiträge | 0,00 | 2.488,00 | 0,00 | 0,00 | 2.488,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.488,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| Summe Städtebauförderung Ahrensburg | 7.780.408,36 | 845.388,00 | 0,00 | 0,00 | 8.625.796,36 | 22.220,24 | 22.220,24 | 0,00 | 44.440,48 | 8.581.355,88 | 7.758.188,12 | 0,25 | 99,48 | |

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

| Art der Forderungen | | Gesamtbetrag des Haushalts- jahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---------------------|--|---|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 161 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 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 |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 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 |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Art der Verbindlichkeiten | | Gesamtbetrag des Haushalts- jahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---------------------------|--|---|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| 1 | 2 | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 30 | 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321- | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 306.482,26 | 306.482,26 | 0,00 | 0,00 | 11.055,55 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.600,00 |
| | Summe | 306.482,26 | 306.482,26 | 0,00 | 0,00 | 22.655,55 |
| | Nachrichtlich: | | | | | |
| | Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten. | | | | | |
| | Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung | | | | | |
| | Sondervermögen 1 | | | | | |
| | - aus Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Sondervermögen 2 | | | | | |
| | - aus Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" ***

Lagebericht
Städtebauförderung
der Stadt Ahrensburg
zum
Jahresabschluss 2019



Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen | 2 |
| 2 Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses | 4 |
| 3 Vermögens-, Finanz- und Ergebnislage | 4 |
| 3.1 Vermögenslage | 4 |
| 3.2 Finanzlage | 8 |
| 3.3 Ergebnislage | 12 |
| 3.3.1 Jahresergebnis..... | 12 |
| 3.3.2 Ergebnisse im Überblick..... | 12 |
| 3.3.3 Ertragslage..... | 15 |
| 3.3.4 Aufwandslage | 15 |
| 4 Prognosebericht - Risiken und Chancen | 16 |
| 4.1 Chancen | 16 |
| 4.2 Risiken | 17 |



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Die Stadt Ahrensburg ist mit Bescheid des Ministeriums für Inneres und Bundesangelegenheiten des Landes Schleswig-Holstein vom 16.10.2014 in das Programm „Städtebaulicher Denkmalschutz“ mit der städtebaulichen Gesamtmaßnahme „Innenstadt/ Schlossbereich“ aufgenommen worden. Das Rathaus wurde am 04.02.2014 als Kulturdenkmal geschichtlicher Zeit in das Denkmalsbuch Schleswig-Holstein eingetragen. Nach dem Zuwendungsbescheid für das Programmjahr 2014 vom 03.12.2014 der Investitionsbank Schleswig-Holstein (IB.SH) ist ein städtebauliches Sondervermögen zu bilden.

Nach Abschluss eines Haushaltsjahres ist dem Jahresabschluss per 31.12. ein Lagebericht gemäß § 95m Abs. 1 GO i.V.m. § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik beizufügen.

Der Lagebericht ist gemäß § 52 GemHVO-Doppik so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Städtebauförderung (SBF) vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten 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 städtischen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der SBF zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der SBF einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

In diesem Bericht soll anhand der Interpretation einzelner Kennziffern die Vermögenslage der SBF aufgezeigt werden. Zu den Adressaten gehören neben der Stadtverordnetenversammlung, die Bürger, Unternehmen und die Kommunalaufsicht.

Für das Sondervermögen ist für jedes Jahr ein Haushaltsplan entsprechend dem Maßnahmenplan zu erstellen und eine ordnungsgemäße Sonderrechnung zu führen. Die Ansätze gehen jeweils aus dem beschlossenen und genehmigten Maßnahmenplan für die Städtebauförderung hervor.

Maßnahmenpläne:

- Der Maßnahmenplan 2015 wurde mit Vorlage Nr. 2015/001 beschlossen und am 31.03.2015 vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration teilweise genehmigt.
- Der Maßnahmenplan 2016 wurde mit Vorlage Nr. 2016/004 beschlossen und am 26.04.2016 vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration teilweise genehmigt.
- Der Maßnahmenplan 2017 wurde mit Vorlage Nr. 2017/004 beschlossen und am 18.04.2017 vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration teilweise genehmigt.



- Der Maßnahmenplan 2018 wurde mit Vorlage Nr. 2018/014 beschlossen und am 18.07.2018 vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration teilweise genehmigt.
- Der Maßnahmenplan 2019 wurde mit Vorlage Nr. 2019/006 beschlossen und am 28.08.2019 vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration teilweise genehmigt.



2 Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses

Das Jahr 2019 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 22.581,49 € (Vorjahr: 15.505,01 €) ab.

Die Finanzrechnung 2019 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von rd. 226 T€ (Vorjahr: rd. 2,26 Mio. €) ab.

Der Wert des Anlagevermögens betrug zum 31.12.2019 rd. 2,03 Mio. € (Vorjahr: rd. 1,12 Mio. €). Demgegenüber belief sich das Eigenkapital auf rd. 40 T€ (Vorjahr: rd. 18 T€).

3 Vermögens-, Finanz- und Ergebnislage

3.1 Vermögenslage

Die vorgelegte Bilanz per 31.12.2019 ist nach § 48 GemHVO-Doppik gegliedert. Diese stellt auf der Aktivseite die Kapitalverwendung dar, unterteilt in Anlagevermögen (Immaterielles Vermögen, Sachanlagen und Finanzanlagen) sowie in Umlaufvermögen und aktiver Rechnungsabgrenzungsposten. Die Passivseite gibt Auskunft über die Finanzierung des Vermögens, unterteilt in Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr sowie deren jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Die Vermögenslage stellt sowohl die Vermögens- als auch die Kapitalstruktur dar.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend €)

| Bilanzposition | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 1 - Anlagevermögen | 1.123 | 2.026 | 903 |
| 1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 - Sachanlagen | 1.123 | 2.026 | 903 |
| 1.3 - Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 |
| 2 - Umlaufvermögen | 6.675 | 6.901 | 226 |
| 2.1 - Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 - Liquide Mittel | 6.675 | 6.901 | 226 |
| 3 - Aktive Rechnungsabgrenzung | 0 | 0 | 0 |
| 4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| Summe Aktiva | 7.798 | 8.928 | 1.130 |



Lagebericht 2017
SBF Stadt Ahrensburg

| Bilanzposition | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Bilanzposition | 2018 | 2019 | Veränderung |
| 1 - Eigenkapital | 18 | 40 | 22 |
| 1.1 - Allgemeine Rücklage | 2 | 14 | 12 |
| 1.2 - Sonderrücklagen | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 - Ergebnismrücklage | 0 | 4 | 4 |
| 1.4 - vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 16 | 23 | 7 |
| 1.6 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| 2 - Sonderposten | 7.758 | 8.581 | 823 |
| 2.1 - für aufzulösende Zuschüsse | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 - für aufzulösende Zuweisungen | 7.758 | 8.579 | 821 |
| 2.3 - für Beiträge | 0 | 2 | 2 |
| 2.4 - für den Gebührenaussgleich | 0 | 0 | 0 |
| 2.6 - für Dauergrabpflege | 0 | 0 | 0 |
| 2.7 - für Sonstige Sonderposten | 0 | 0 | 0 |
| 3 - Rückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 - Pensionsrückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 - Altersteilzeitrückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 - Rückstellungen für später entstehende Kosten | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 - Sonstige Rückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 - Steuerrückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 3.6 - Verfahrensrückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 3.8 - Instandhaltungsrückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 4 - Verbindlichkeiten | 23 | 306 | 283 |
| 4.1 - Anleihen | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0 | 0 | 0 |
| 4.2.1 - von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0 | 0 | 0 |
| 4.2.2 - vom öffentlichen Bereich | 0 | 0 | 0 |
| 4.2.3 - vom privaten Kreditmarkt | 0 | 0 | 0 |
| 4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0 | 0 | 0 |
| 4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen | 0 | 0 | 0 |
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 11 | 306 | 292 |
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0 | 0 | 0 |
| 4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten | 12 | 0 | -12 |
| 5 - Passive Rechnungsabgrenzung | 0 | 0 | 0 |
| Summe Passiva | 7.798 | 8.928 | 1.130 |



Das Anlagevermögen hat sich um rd. 903 T€ gegenüber dem Vorjahr erhöht. Dies ist zum überwiegenden Teil auf die Sanierung des denkmalgeschützten Rathauses zurückzuführen. Das Umlaufvermögen hat sich um rd. 226 T€, hauptsächlich durch die hohen liquiden Mittel, erhöht.

Das Jahresergebnis in Höhe von rd. 23 T€ hat eine Erhöhung des Eigenkapitals zur Folge.

Daneben bestehen noch Verbindlichkeiten von rd. 306 T€. Es handelt sich hierbei um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen für Hochbaumaßnahmen.

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend €)

| Bilanzposition | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---|-------------|-------------|--------------------|
| 1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 556 | 556 | 0 |
| 1.2.3 - Infrastrukturvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 568 | 1.471 | 903 |



Folgende Kennzahlen unterstützen die Einschätzung der Vermögenslage und Kapitalstruktur:

Eigenkapital pro Kopf

| Berechnung | 31.12.2019 | |
|--|----------------------------------|-------------------|
| <u>Eigenkapital</u> Einwohner mit Hauptwohnsitz | <u>40.141,69 €</u> 34.172 Ew. | 1,74 €/Ew. |

| 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|------------|------------|------------|
| 0,06 €/Ew. | 0,52 €/Ew. | 1,74 €/Ew. |

Eigenkapitalquote 1

| Berechnung | 31.12.2019 | |
|--|--|---------------|
| <u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme | <u>40.141,69 € x 100</u> 8.927.979,83 € | 0,45 % |

| 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|------------|------------|------------|
| 0,04 % | 0,23 % | 0,45 % |

Die Eigenkapitalquote gibt an, in welchem Umfang das Vermögen durch Eigenkapital gedeckt ist. Diese Kennzahl gilt als Bonitätsindikator. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die SBF von einer Überschuldung entfernt. Eine hohe Quote deutet bei betriebswirtschaftlicher Analyse auf hohe finanzielle Sicherheit hin. Sie weist das Maß der Sicherheit und Kreditwürdigkeit aus.

Eine Mindest-Eigenkapitalquote ist nicht definiert. Jedoch sollte die Quote bei Veränderung der Bilanzsumme stabil bleiben, um eine bilanzielle Überschuldung zu vermeiden.

Eigenkapitalquote 2

| Berechnung | 31.12.2018 | |
|---|---|----------------|
| <u>(Eigenkapital + SoPo) x 100</u> Bilanzsumme | <u>8.621.497,57 € x 100</u> 8.927.979,83 € | 96,57 % |

| 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|------------|------------|------------|
| 100,00 % | 99,71 % | 96,57 % |

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz in Schleswig-Holstein. Da die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft von wesentlicher Größe sind, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge erweitert.



Verschuldung und Finanzierung

Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 306.482,26 € (Vorjahr 22.655,55 €).

Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar:

Schuldenübersicht (in Tausend €)

| Bilanzposition | 2018 | 2018 | Veränderung |
|---------------------------------|-----------|------------|-------------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 23 | 306 | 283 |
| Davon Investitionskredite | 0 | 0 | 0 |
| Davon Liquiditätskredite | 0 | 0 | 0 |
| Davon Andere Verbindlichkeiten | 23 | 306 | 283 |

Es handelt sich hierbei um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen aus Hochbaumaßnahmen von rd. 306 T€ für die Baumaßnahme Sanierung des Rathaus.

3.2 Finanzlage

In der Finanzrechnung werden nur zahlungswirksame Vorgänge abgebildet. Damit entfallen die zahlungsneutralen Belastungen für Abschreibungen, Einzelwertberichtigungen sowie Zuführungen zu Rückstellungen, aber auch Entlastungen durch z. B. die Auflösung aus Sonderposten und Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken. Im Ergebnis beträgt der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2019 – 162,41 €. Gegenüber 2018 bedeutet dies beim Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit eine Verbesserung um 6.552,82 €.

Des Weiteren sind die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie die Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Neuverschuldung ./ Tilgung) zu betrachten, um die Änderung des Finanzmittelbestandes zu ermitteln. Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt rd. 238 T€, während der Saldo aus Finanzierungstätigkeit mit 0,00 € abschließt. Im Jahr 2019 erhöht sich der Bestand der liquiden Mittel somit um rd. 226 T€.



Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.680,00 | 0 | 1.680,00 | 1.680,00 | 100,00 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.395,23 | 2.000 | 1.842,41 | -157,59 | -7,88 |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -6.715,23 | -2.000 | -162,41 | 1.837,59 | 91,88 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.352.734,00 | 1.116.000 | 845.388,00 | -273.100,00 | 24,47 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 96.113,15 | 3.619.700 | 607.429,44 | -3.012.270,56 | -83,22 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.256.620,85 | -2.503.700 | 237.958,56 | 3.014.758,56 | |
| Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0 | -- | 0 | 0 | -- |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0 | -- | 0 | 0 | -- |
| Saldo aus fremden Finanzmitteln | 0 | -- | 0 | 0 | -- |
| Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | 2.261.505,62 | -2.505.700 | 226.196,15 | 3.004.996,15 | |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Änderung Finanzmittelbestand | 2.261.505,62 | -2.505.700 | 226.196,15 | 3.004.996,15 | |

Für das Sondervermögen ist ein Haushaltsplan entsprechend dem aktuell vom Ministerium genehmigten Maßnahmenplan zu erstellen und eine ordnungsgemäße Sonderrechnung zu führen. Die Ansätze gehen aus dem mit Vorlagen Nr. 2019/006 beschlossenen Maßnahmenplan für die Städtebauförderung hervor und wurden in die Datenblätter für die Bewertung der Einzelmaßnahmen in die Dokumentation mit aufgenommen.



Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von 2.256.620,85 € ab.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

Die Zuwendungsbescheide der IB.SH sehen folgende Planansätze in EUR vor (Einzahlungen):

| Maßnahme | Plan 2019 (gem. Zuwendungsbescheide) | Ergebnis 2019 |
|---|--------------------------------------|-------------------|
| Zuwendungsbescheid IB.SH vom 21.10.2015 (10215862)- Bund | 371.000,00 | 371.000,00 |
| Zuwendungsbescheid IB.SH vom 21.10.2015 (10215862)- Land | 373.000,00 | 373.000,00 |
| Zuwendungsbescheid IB.SH vom 21.10.2015 (10215862)- Eigenmittel der Stadt | 372.000,00 | 98.900,00 |
| Summe | 1.116.000 | 842.900,00 |

Die Investitionseinzahlungen im Bereich der Städtebauförderung bestehen ausschließlich aus Fördermitteln gem. der 1/3-Regelung, d.h. die Maßnahmen werden je zu 1/3 von Bund, Land sowie aus Eigenmitteln der Stadt finanziert. In 2019 sind vom Bund 371.000 € und vom Land 373.000 € Fördermittel gezahlt worden, gesamt 744.000 € (Vorjahr 1.756.000 €). Es wurden Eigenmittel der Stadt in Höhe von 98.900 € abgerufen. Die Einzahlung der Eigenmittel muss jeweils spätestens mit Beginn der Einzelmaßnahme erfolgen, d.h. erst wenn die tatsächliche Bauphase beginnt (bevor die erste Rechnung der Bauphase beglichen werden muss). Für Planungsleistungen ist der Mittelabruf noch nicht erforderlich. Von Bund und Land sind damit die in den Zuwendungsbescheiden aufgeführten Fördermittel eingegangen.



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

Der Maßnahmenplan 2019 sieht folgende Planansätze in EUR vor (Auszahlungen):

| Maßnahme | Plan 2019 (gem. Maßnahmenplan) | Ergebnis 2019 |
|---|--------------------------------|-------------------|
| Maßnahmen der Durchführung: | | |
| Neuausbau Hamburger Straße zw. Gerhardstraße und Rondeel (B 2.1.6) | 192.600 | 43.589,19 |
| Umgestaltung Rondeel (B 2.1.6.2) | 20.000 | 0,00 |
| Aufwertung des öffentlichen Raumes in der Klaus-Groth-Straße (B 2.1.6.3) | 15.000 | 0,00 |
| Querverbindung Hagener / Manhagener Allee (B 2.1.6.4) | 15.000 | 0,00 |
| Ertüchtigung AOK-Knoten (B 2.1.6.5) | 100.000 | 0,00 |
| Sanierung Trog (B 2.1.6.6) | 50.000 | 0,00 |
| Änderung der Gemeinbedarfseinrichtung – Rathaus, Manfred-Samusch-Str. 5 (B 2.5) | 2.600.000 | 563.840,25 |
| Sanierungs- und Entwicklungsträger (B 3.1) | 30.000 | 0,00 |
| Summe | 3.022.600 | 607.429,44 |

Für Neuausbau Hamburger Straße zw. Gerhardstraße und Rondeel (B 2.1.6) war ein Planansatz von 192.600 € vorgesehen. Das Rechnungsergebnis beträgt 43.589,19 € für Planungsleistungen und vorbereitende Arbeiten.

Für die Änderung der Gemeinbedarfseinrichtung – Rathaus, Manfred-Samusch-Str. 5 (B 2.2.5.1) war ein Planansatz von 2,6 Mio. € vorgesehen. Das Rechnungsergebnis beträgt jedoch nur 563.840,25 €, da der Beginn der Bauphase erst im IV. Quartal 2019 erfolgt ist.



3.3 Ergebnislage

Nach der GO SH werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 22.581,49 € (Vorjahr 15.505,01 €) aus. Das Eigenkapital wird dadurch erhöht.

3.3.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

| | |
|---|---|
| | Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliche Erträge ./.. ordentliche Aufwendungen) |
| + | Finanzergebnis (Finanzerträge ./.. Finanzaufwendungen) |
| = | <u>Ordentliches Ergebnis</u> |
| = | Jahresergebnis |

3.3.2 Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend werden die Ertrags- und Aufwandsarten aus der Ergebnisrechnung und deren Veränderungen zum Plan- bzw. Vorjahr gegenübergestellt.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisse im Überblick

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|--|------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| Erträge | 23.900,24 | 0 | 23.900,24 | 23.900,24 | 100,00 |
| Aufwendungen | 8.395,23 | 2.000 | 1.318,75 | -681,25 | -34,06 |
| Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit | 15.505,01 | -2.000 | 22.581,49 | 24.581,49 | |
| Finanzerträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zinsen und sonstige Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | 15.505,01 | -2.000 | 22.581,49 | 24.581,49 | |



Für das Sondervermögen ist ein Haushaltsplan entsprechend dem Maßnahmenplan zu erstellen und eine ordnungsgemäße Sonderrechnung zu führen. Die Ansätze gehen aus dem mit Vorlagen Nr. 2019/006 beschlossenen Maßnahmenplan für die Städtebauförderung hervor. Für die Bewirtschaftung des denkmalgeschützten Speichers wurden 1.500 € und für Kontoführungsgebühren 500 € veranschlagt.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus den Erträgen und Aufwendungen ergibt das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, welches mit 22.581,49 € abschließt und sich zum Vorjahresergebnis um 7.076,48 € verbessert hat.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit stellt grundsätzlich das Kerngeschäft dar und sollte dementsprechend positiv sein, was im Jahresabschluss 2019 erreicht worden ist. Es ist mit dem operativen Ergebnis eines Unternehmens vergleichbar.

Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

| Berechnung | 31.12.2019 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|
| <u>Erträge x 100</u> Aufwendungen | <u>23.900,24 € x 100</u> 1.318,75 € | 1.812,34 %. |

| 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|------------|------------|------------|
| 133,72 % | 284,69 % | 1.812,34 % |

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden konnten. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner

| Berechnung | 31.12.2019 | |
|--|----------------------------------|-------------------|
| <u>Ergebnis</u> Einwohner mit Hauptwohnsitz | <u>22.581,49 €</u> 34.172 Ew. | 0,66 €/Ew. |

| 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|------------|------------|------------|
| 0,13 €/Ew. | 0,46 €/Ew. | 0,66 €/Ew. |

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von 0,00 € (Vorjahr 0,00 €).

Das Finanzergebnis ist in den meisten Kommunen negativ, weil sie überwiegend fremdfinanziert sind. Hierzu erfolgt eine Gegenüberstellung der Zinsaufwendungen und der Finanzerträge. Da im Rahmen des städtebaulichen Sondervermögens keine Kreditaufnahmen erfolgen, trifft dieser Sachverhalt hier nicht zu. In 2019 sind weder Finanzerträge noch Finanzaufwendungen gebucht worden.

Jahresergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das Jahresergebnis. Das Jahresergebnis zeigt an, ob aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der SBF Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern. Das Jahresergebnis schließt in Höhe von 22.581,49 € (Vorjahr 15.505,01 €) ab.



3.3.3 Ertragslage

Der Maßnahmenplan 2019 sieht folgende Planansätze in EUR vor (Erträge):

| Maßnahme | Plan 2019 (gem. Maßnahmenplan) | Ergebnis 2019 |
|--|--------------------------------|------------------|
| Maßnahmen der Durchführung: | | |
| Mieterträge Speicher | 0 | 1.680,00 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen | 0 | 22.220,24 |
| Summe | 0 | 23.900,24 |

Bei den Erträgen handelt es sich ausschließlich um privatrechtliche Leistungsentgelte in Form von Mieterträgen aus der Vermietung des Speichers. Die Mieterträge betragen in 2019 1.680,00 € (Vorjahr 1.680,00 €). Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen handelt es sich um die Abschreibung der für das Grundstück des denkmalgeschützten Speichers geleisteten Zuwendungen.

3.3.4 Aufwandslage

Der Maßnahmenplan 2019 sieht folgende Planansätze in EUR vor (Aufwendungen):

| Maßnahme | Plan 2019 (gem. Maßnahmenplan) | Ergebnis 2019 |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| Maßnahmen der Durchführung: | | |
| Bewirtschaftungskosten Speicher | 1.500 | 1.038,48 |
| Maßnahmen der Abwicklung: | | |
| Kontoführungsgebühren | 500 | 280,27 |
| Summe | 2.000 | 1.318,75 |

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 8.395,23 € belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 1.318,75 €. Das bedeutet eine Veränderung von -7.076,48 €.

Im Sach- und Dienstleistungsaufwand sind u.a. Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten enthalten. Das Rechnungsergebnis für Versicherung und Grundsteuer des Speichers beläuft sich auf 1.038,48 €.



Die sonstigen Aufwendungen umfassen u. a. die Geschäftsaufwendungen. Das Rechnungsergebnis beläuft sich insgesamt auf 280,27 €; hier nur für Kontoführungsgebühren. Gegenüber dem Vorjahresergebnis reduziert sich der Betrag nur geringfügig um 2,65 €.

4 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 52 GemHVO Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung einzugehen.

4.1 Chancen

Das Programm "Städtebaulicher Denkmalschutz" dient dazu, kulturhistorisch wertvolle Stadtbereiche zu sichern, zu erhalten und historisch städtebauliche Strukturen wiederherzustellen und zukunftsweisend weiterzuentwickeln. In der Programmbeschreibung werden folgende Schwerpunkte benannt:

- "die Sicherung erhaltenswerter Gebäude und Ensembles von geschichtlicher, künstlerischer oder städtebaulicher Bedeutung,
- die Modernisierung und Instandsetzung dieser Gebäude oder Ensembles,
- die Erhaltung und Umgestaltung von Straßen und Plätzen von entsprechender Bedeutung,
- der Erhalt der historischen Stadtstruktur,
- die Revitalisierung der Programmgebiete,
- die Anwendung einer integrierten Handlungsstrategie,
- die (Wieder-) Gewinnung der Historischen Stadtkerne als Orte der Identität."

Mit der Aufnahme in das Städtebauförderungsprogramm "Städtebaulicher Denkmalschutz" erhält die Stadt Ahrensburg die Möglichkeit, ihre Innenstadt mit ihrer in Schleswig-Holstein einmaligen barocken Stadtanlage, die sich aus einer Abfolge von über Achsen verbundenen Plätzen und Freiräumen zusammensetzt, dem unter Denkmalschutz stehenden Rathaus sowie dem Schlossviertel mit der Schlossinsel, Teilen des Schlossparks und dem ehemaligen Gutshof aufzuwerten und attraktiver zu gestalten.

Die städtebauliche Sanierungsmaßnahme wird aus öffentlichen Mitteln von Bund und Land in Höhe von 2/3 der als förderfähig anerkannten Kosten mitfinanziert. Nur 1/3 der Kosten ist von der Stadt durch Eigenmittel einzubringen.



4.2 Risiken

Das städtebauliche Entwicklungskonzept umfasst diverse umfangreiche Maßnahmen. Ein Problem könnte bei der personellen und zeitlichen Umsetzung der Maßnahmen entstehen. Schon heute werden die im städtischen Haushalt geplanten Maßnahmen zumeist nicht im angedachten Planungszeitraum umgesetzt. Bei gleichbleibender Personalstärke, erhöht sich zukünftig die Anzahl der umzusetzenden Maßnahmen. Drüber hinaus wird es immer schwieriger im Rahmen von Ausschreibungen Firmen für die Aus- und Durchführung von Maßnahmen zu finden. Teilweise verlaufen Ausschreibungen erfolglos und müssen wiederholt werden. Das bindet zum einen Personalkapazitäten und zum anderen erfolgt der Baubeginn deutlich später als geplant.

Ahrensburg, den 07.07.2020


Michael Sarach

Teilrechnungen 2019

(Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

| | | |
|---------------------|-------|--|
| Hauptproduktbereich | 5 | Gestaltung der Umwelt |
| Produktbereich | 51 | Räumliche Planung und Entwicklung |
| Produktgruppe | 512 | Städtebauliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| Produkt | 51200 | Städtebauliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) | übertragene Ermächtigungen |
|----------------------------|----|--|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | 2020 |
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.220,24 | 0,00 | 22.220,24 | 22.220,24 | ---- |
| | | 4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen | 22.220,24 | 0,00 | 22.220,24 | 22.220,24 | ---- |
| 441 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| 442 | | | | | | | |
| 446 | | 4411000 Mieten und Pachten | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| | 10 | = Erträge | 23.900,24 | 0,00 | 23.900,24 | 23.900,24 | ---- |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.112,31 | 1.500,00 | 1.038,48 | -461,52 | 0,00 |
| | | 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 7.073,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. | 1.038,48 | 1.500,00 | 1.038,48 | -461,52 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige Aufwendungen | 282,92 | 500,00 | 280,27 | -219,73 | 0,00 |
| | | 5431000 Geschäftsaufwendungen | 282,92 | 500,00 | 280,27 | -219,73 | 0,00 |
| | 18 | = Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 8.395,23 | 2.000,00 | 1.318,75 | -681,25 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18) | 15.505,01 | -2.000,00 | 22.581,49 | 24.581,49 | 0,00 |
| | 23 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22) | 15.505,01 | -2.000,00 | 22.581,49 | 24.581,49 | 0,00 |
| | 26 | = Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25) | 15.505,01 | -2.000,00 | 22.581,49 | 24.581,49 | 0,00 |
| | | Nachrichtlich: | | | | | |
| | | Nettoabschreibungsaufwand | | | | | |
| 416 + | | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen | 22.220,24 | 0,00 | 22.220,24 | 22.220,24 | ---- |
| 437 | | und Zuweisungen sowie für Beiträge | | | | | |
| | | 4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen | 22.220,24 | 0,00 | 22.220,24 | 22.220,24 | ---- |
| | | = Nettoabschreibungsaufwand | -22.220,24 | 0,00 | -22.220,24 | -22.220,24 | ---- |

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

| | | |
|---------------------|-------|--|
| Hauptproduktbereich | 5 | Gestaltung der Umwelt |
| Produktbereich | 51 | Räumliche Planung und Entwicklung |
| Produktgruppe | 512 | Städtebauliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| Produkt | 51200 | Städtebauliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) | übertragene Ermächtigungen |
|---------------------------|-----------|--|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2018 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2020 in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 641 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| 642 | | | | | | | |
| 646 | | <i>6411000 Mieten und Pachten</i> | <i>1.680,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.680,00</i> | <i>1.680,00</i> | ---- |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.680,00 | 0,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | ---- |
| 72 | 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.112,31 | 1.500,00 | 1.562,14 | 62,14 | 0,00 |
| | | <i>7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i> | <i>7.073,83</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..</i> | <i>1.038,48</i> | <i>1.500,00</i> | <i>1.562,14</i> | <i>62,14</i> | <i>0,00</i> |
| 74 | 15 | - sonstige Auszahlungen | 282,92 | 500,00 | 280,27 | -219,73 | 0,00 |
| | | <i>7431000 Geschäftsauszahlungen</i> | <i>282,92</i> | <i>500,00</i> | <i>280,27</i> | <i>-219,73</i> | <i>0,00</i> |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15) | 8.395,23 | 2.000,00 | 1.842,41 | -157,59 | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16) | -6.715,23 | -2.000,00 | -162,41 | 1.837,59 | 0,00 |
| | | Investitionstätigkeit | | | | | |
| 681 | 18 | + Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.352.734,00 | 1.116.000,00 | 842.900,00 | -273.100,00 | ---- |
| | | <i>6810000 Investitionszuwendungen vom Bund</i> | <i>1.578.000,00</i> | <i>371.000,00</i> | <i>371.000,00</i> | <i>0,00</i> | ---- |
| | | <i>6811000 Investitionszuwendungen vom Land</i> | <i>178.000,00</i> | <i>373.000,00</i> | <i>373.000,00</i> | <i>0,00</i> | ---- |
| | | <i>6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)</i> | <i>596.734,00</i> | <i>372.000,00</i> | <i>98.900,00</i> | <i>-273.100,00</i> | ---- |
| 688 | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 2.488,00 | 2.488,00 | ---- |
| | | <i>6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>2.488,00</i> | <i>2.488,00</i> | ---- |
| | 26 | = Summe der investiven Einzahlungen | 2.352.734,00 | 1.116.000,00 | 845.388,00 | -270.612,00 | ---- |
| 781 | 27 | - Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 597.100,00 | 0,00 | -597.100,00 | 0,00 |
| | | <i>7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, an übrige Bereiche</i> | <i>0,00</i> | <i>597.100,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-597.100,00</i> | <i>0,00</i> |
| 785 | 31 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 96.113,15 | 3.022.600,00 | 607.429,44 | -2.415.170,56 | 0,00 |
| | | <i>7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen</i> | <i>76.304,23</i> | <i>2.600.000,00</i> | <i>563.840,25</i> | <i>-2.036.159,75</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen</i> | <i>7.380,30</i> | <i>392.600,00</i> | <i>43.589,19</i> | <i>-349.010,81</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen</i> | <i>12.428,62</i> | <i>30.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-30.000,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 34 | = Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33) | 96.113,15 | 3.619.700,00 | 607.429,44 | -3.012.270,56 | 0,00 |
| | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34) | 2.256.620,85 | -2.503.700,00 | 237.958,56 | 2.741.658,56 | 0,00 |
| | 36 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f) | 2.249.905,62 | -2.505.700,00 | 237.796,15 | 2.743.496,15 | 0,00 |

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 619 VV-Konten
 Produkt 61999 VV-Konten

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) | übertragene Ermächtigungen |
|---------------------------|------------|---|------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 2018 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2019 in EUR | 2020 in EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | Investitionstätigkeit | | | | | |
| 672 | 35a | + Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln | 461.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| | | 6721301 <i>Einzahlungen aus Verwahr 1</i> | 461.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ---- |
| 772 | 35b | - Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 450.000,00 | 0,00 | 11.600,00 | 11.600,00 | ---- |
| | | 7721301 <i>Auszahlungen aus Verwahr 1</i> | 450.000,00 | 0,00 | 11.600,00 | 11.600,00 | ---- |
| | 35c | = Saldo aus fremden Finanzmitteln | 11.600,00 | 0,00 | -11.600,00 | -11.600,00 | ---- |
| | 36 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f) | 11.600,00 | 0,00 | -11.600,00 | -11.600,00 | 0,00 |

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***