

Jahresabschluss 2020

Städtebauförderung

Stadt Ahrensburg



Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss SBF 2020

Inhalt	Seite
Ergebnisrechnung	2 - 3
Finanzrechnung	4 – 5
Bilanz zum 31.12.2020	6 – 9
Anhang mit Anlagen - Anlagenspiegel - Forderungsspiegel - Verbindlichkeitspiegel - Aufstellung der übertragenen Ermächtigungen - Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Boden- verbände	10 - 25
Lagebericht	26 – 43
Teilrechnungen - Teilergebnisrechnung - Teilfinanzrechnung	44 - 47

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz

per 31.12.2020

Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 01 Städtebauförderung Ahrensburg

Seite :
Datum: 30.06.2021
Uhrzeit: 14:05:03

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			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	1.038,48	1.500,00	1.038,48	-461,52	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	280,27	1.500,00	3.737,29	2.237,29	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	280,27	1.500,00	3.737,29	2.237,29	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.318,75	3.000,00	4.775,77	1.775,77	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	22.581,49	-3.000,00	19.124,47	22.124,47	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)	22.581,49	-3.000,00	19.124,47	22.124,47	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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	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	22.220,24	0,00	22.220,24	22.220,24	----
		Zuweisungen					
		= Nettoabschreibungsaufwand	-22.220,24	0,00	-22.220,24	-22.220,24	----

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			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	1.562,14	1.500,00	514,82	-985,18	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	1.562,14	1.500,00	514,82	-985,18	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	280,27	1.500,00	3.737,29	2.237,29	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	280,27	1.500,00	3.737,29	2.237,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.842,41	3.000,00	4.252,11	1.252,11	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-162,41	-3.000,00	-2.572,11	427,89	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	842.900,00	0,00	1.004.418,82	1.004.418,82	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	371.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	373.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	98.900,00	0,00	1.004.418,82	1.004.418,82	----
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	2.488,00	0,00	0,00	0,00	----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.488,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	845.388,00	0,00	1.004.418,82	1.004.418,82	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	582.200,00	0,00	-582.200,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7812000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, Gemeinden (GV)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, an übrige Bereiche	0,00	582.000,00	0,00	-582.000,00	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	607.429,44	3.597.000,00	2.834.420,58	-762.579,42	0,00
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	563.840,25	2.900.000,00	2.692.563,47	-207.436,53	0,00
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	43.589,19	547.000,00	141.857,11	-405.142,89	0,00
		7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	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)	607.429,44	4.179.200,00	2.834.420,58	-1.344.779,42	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	237.958,56	-4.179.200,00	-1.830.001,76	2.349.198,24	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7721301 Auszahlungen aus Verwahr 1	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	226.196,15	-4.182.200,00	-1.832.573,87	2.349.626,13	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)	226.196,15	-4.182.200,00	-1.832.573,87	2.349.626,13	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	226.196,15	-4.182.200,00	-1.832.573,87	2.349.626,13	0,00
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	6.675.086,70	6.901.283,00	6.901.282,85	-0,15	0,00
		1811033 Giro (ZW 33)	6.675.086,70	0,00	6.901.282,85	6.901.282,85	0,00
		<Diverse>	0,00	6.901.283,00	0,00	-6.901.283,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	6.901.282,85	2.719.083,00	5.068.708,98	2.349.625,98	0,00

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	2.026.173,32	4.600.340,35
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	2.026.173,32	4.600.340,35
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
	0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäuden	555.505,23	555.505,23
	0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	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	1.470.667,09	4.044.834,12
	0901000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen	1.181.989,72	3.614.299,64
	0902000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	50.969,49	192.826,60
	0903000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	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	6.901.282,85	5.068.708,98
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 2019	Ergebnis 2020
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	6.901.282,85	5.068.708,98
	1811033 Giro (ZW 33)	6.901.282,85	5.068.708,98
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	523,66	0,00
	1911530 RAP aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	523,66	0,00
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	8.927.979,83	9.669.049,33

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	40.141,69	59.266,16
201	1.1 Allgemeine Rücklage	13.721,05	30.302,54
	2010000 Allgemeine Rücklage	13.721,05	30.302,54
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	3.839,15	9.839,15
	2030000 Ergebnisrücklage	3.839,15	9.839,15
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	22.581,49	19.124,47
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	8.581.355,88	9.563.554,46
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	8.578.867,88	9.561.066,46
	2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund	3.731.023,68	3.723.616,93
	2321000 Aufzulösende Zuweisungen Land	3.731.023,70	3.723.616,96
	2322000 Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	1.116.820,50	2.113.832,57
233	2.3 für Beiträge	2.488,00	2.488,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	2.488,00	2.488,00
	2331000 Aufzulösende Beiträge	2.488,00	2.488,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenausschlag	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	306.482,26	46.228,71
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 2019	Ergebnis 2020
1	2	3	4
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>3511109 Verbindlichkeiten aus Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau</i>	306.482,26 306.482,26	46.228,71 46.228,71
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	8.927.979,83	9.669.049,33

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 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 2020

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.....	9
Erträge	9
41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	9
44 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	9
Aufwendungen	9
52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9
54 Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	9
2 Haftungsverhältnisse	10
3 Angaben zu den künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen	10

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 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. 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 2021.

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 S.-H.).

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 2020 nicht verändert.

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
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 2020 nicht verändert.

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
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 2020 nicht verändert.

09 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei **geleisteten Anzahlungen/ Anlagen im Bau** handelt es sich um Investitionsmaßnahmen, die zum Bilanzstichtag 31.12.2020 noch nicht abgeschlossen sind. Der Bestand hat sich im Jahr 2020 von 1.470.667,09 € auf 4.044.834,12 € erhöht (+2,57 Mio. €).

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
0901000 Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Hochbau)	1.181.989,72 €	2.432.309,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.614.299,64 €

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-Samus-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 2020 sind insgesamt Rechnungen in Höhe von 2.432.309,92 € bezahlt worden.

Konto	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
0902000 Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Tiefbau)	50.969,49 €	141.857,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	192.826,60 €

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 2020 sind Rechnungen für vorbereitende Maßnahmen und Ingenieurleistungen angefallen (Zugang 141.857,11 €).

Konto	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
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 2020 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 31.12.2020 ausgewiesen.

Die Städtebauförderung der Stadt Ahrensburg wies Ende 2019 insgesamt einen Bestand von 6.901.282,85 € an liquiden Mittel aus. Der Bestand hat sich zum Vorjahr um rd. 1,83 Mio. € reduziert und beträgt 5.068.708,98 € zum 31.12.2020.

Positionen der Passivseite

20 Eigenkapital

Der aufgestellte Jahresabschluss schließt für das Jahr 2020 in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 19.124,47 € (Vorjahr: Jahresüberschuss in Höhe von 22.581,49 €) ab.

Der **Jahresüberschuss** aus 2019 in Höhe von 22.581,49 € wurde gemäß § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik mittels Umbuchung der Allgemeinen Rücklage (16.581,49 €) sowie der Ergebnismrücklage (6.000,00 €) zugeführt.

Der Bestand der **Allgemeinen Rücklage** hat sich in 2020 von 13.721,05 €, durch die Buchung der Ergebnisverwendung 2019, auf 30.302,54 € erhöht. Die **Ergebnismrücklage** hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 3.839,15 €, durch die Buchung der Ergebnisverwendung 2019, auf 9.839,15 € erhöht.

Die **Ergebnismrücklage** beträgt in 2020 rd. 32,47 % (Vorjahr: rd. 27,98 %) 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 2020 von 8.581.355,88 € auf 9.561.066,46 € erhöht.

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund	3.731.023,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.406,75 €	3.731.023,68 €

Der in der Bilanz ausgewiesene Wert für **Aufzulösende Zuweisungen Bund** hat sich im Haushaltsjahr 2020 ausschließlich durch Abschreibung reduziert. Der Bundesanteil der Städtebaufördermittel wurde bereits 2019 zu 100% geleistet.

Konto	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
2321000 Aufzulösende Zu- weisungen Land	3.731.023,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.406,74 €	3.731.023,70 €

Der in der Bilanz ausgewiesene Wert für **Aufzulösende Zuweisungen Land** hat sich im Haushaltsjahr 2020 ausschließlich durch Abschreibung reduziert. Der Landesanteil der Städtebaufördermittel wurde bereits 2019 zu 100% geleistet.

Konto	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
2322000 Aufzulösende Zu- weisungen Gemein- den (GV)	1.116.820,50 €	1.004.418,82 €	0,00 €	0,00 €	7.406,75 €	2.113.832,57 €

Folgende Zuweisungen hat die Stadt in 2020 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.
- Im Jahr 2020 hat die Stadt Eigenmittel in Höhe von 1.004.418,82 € eingebracht.
- Insgesamt wurde in den Jahren 2015-2020 ein Eigenanteil in Höhe von 2.136.052,82 € eingebracht. Die Stadt Ahrensburg hat gem. der IB-SH-Zuwendungsbescheide in Folgejahren noch 1.609.784,18 € zu leisten.

Konto	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2020
2331000 Aufzulösende Beiträge	2.488,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.488,00 €

Die in der Bilanz ausgewiesenen **aufzulösenden Beiträge** haben sich im Haushaltsjahr 2020 nicht verändert.

Posten der Gesamtergebnisrechnung

Erträge

41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen belaufen sich 2020 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 2020 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 2020 auf 1.038,48 € (Vorjahr: 1.038,48 €). Hierbei handelt es sich ausschließlich um Bewirtschaftungskosten für den Speicher (Versicherung und Grundsteuer).

54 Sonstige Aufwendungen

Die sonstigen Aufwendungen betragen in 2020 insgesamt 3.737,29 € (Vorjahr: 280,27 €). Über das Konto Geschäftsaufwendungen werden im Wesentlichen die Bankgebühren wie Kontoauszugentgelte, Portokosten, ZV-Entgelte, Pauschalen und Verwahrensentgelte 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.

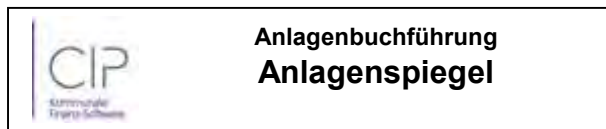
Im Rahmen der Städtebauförderung bestehen keine zukünftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen.

Ahrensburg, den 01.07.2021

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Michael Sarach', written in a cursive style.

Michael Sarach

Anlagen



erstellt am: 30.06.2021 / 13:52:34

erstellt von: Sabrina Blossey

erstellt für: 01 Städtebauförderung Ahrensburg (Mandant: SBF)

Haushaltsjahr: 2020

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 vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Städtebauförderung Ahrensburg													
	Fibu-Bestandskonto: 0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden													
	0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden Fibu-Bestandskonto: 0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei 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	555.505,23	555.505,23	0,00	100,00
	0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden Fibu-Bestandskonto: 0900060 - Anzahlungen für Grunderwerb	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
	0900060 - Anzahlungen für Grunderwerb Fibu-Bestandskonto: 0901000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen	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
	0901000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen Fibu-Bestandskonto: 0902000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	1.181.989,72	2.432.309,92	0,00	0,00	3.614.299,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3.614.299,64	1.181.989,72	0,00	100,00
	0902000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	50.969,49	141.857,11	0,00	0,00	192.826,60	0,00	0,00	0,00	0,00	192.826,60	50.969,49	0,00	100,00

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

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	1)		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
	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	237.707,88	237.707,88	0,00	100,00
	Summe Städtebauförderung Ahrensburg	2.026.173,32	2.574.167,03	0,00	0,00	4.600.340,35	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600.340,35	2.026.173,32	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

22



erstellt am: 30.06.2021 / 13:52:49

erstellt von: Sabrina Blossey

erstellt für: 01 Städtebauförderung Ahrensburg (Mandant: SBF)

Haushaltsjahr: 2020

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) 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: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund													
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	3.745.837,18	0,00	0,00	0,00	3.745.837,18	14.813,50	7.406,75	0,00	22.220,25	3.723.616,93	3.731.023,68	0,20	99,40
	Fibu-Bestandskonto: 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land													
	2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	3.745.837,18	0,00	0,00	0,00	3.745.837,18	14.813,48	7.406,74	0,00	22.220,22	3.723.616,96	3.731.023,70	0,20	99,40
	Fibu-Bestandskonto: 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)													
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	1.131.634,00	1.004.418,82	0,00	0,00	2.136.052,82	14.813,50	7.406,75	0,00	22.220,25	2.113.832,57	1.116.820,50	0,35	98,95
	Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge													
	2331000 - Aufzulösende Beiträge	2.488,00	0,00	0,00	0,00	2.488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.488,00	2.488,00	0,00	100,00
	Summe Städtebauförderung Ahrensburg	8.625.796,36	1.004.418,82	0,00	0,00	9.630.215,18	44.440,48	22.220,24	0,00	66.660,72	9.563.554,46	8.581.355,88	0,23	99,30

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



Forderungsspiegel 2020

Gemeinde: 01 Städtebauförderung Ahrensburg

Seite :

Datum: 30.06.2021

Uhrzeit: 14:08:21

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" ***

Verbindlichkeitspiegel 2020

Gemeinde: 01 Städtebauförderung Ahrensburg

Seite :
Datum: 30.06.2021
Uhrzeit: 14:08:21

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	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	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	46.228,71	46.228,71	0,00	0,00	306.482,26
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	0,00
	Summe	46.228,71	46.228,71	0,00	0,00	306.482,26
	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 2020**



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	14
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.
- Der Maßnahmenplan 2020 wurde mit Vorlage Nr. 2020/012 beschlossen und am 28.06.2020 vom Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration teilweise genehmigt.



2 Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses

Das Jahr 2020 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 19.124,47 € (Vorjahr: 22.581,49 €) ab.

Die Finanzrechnung 2020 schließt mit einem Finanzmittelsaldo in Höhe von rd. -1,83 Mio. € (Vorjahr: rd. 226 T€) ab.

Der Wert des Anlagevermögens betrug zum 31.12.2020 rd. 4,60 Mio. € (Vorjahr: rd. 2,03 Mio. €). Demgegenüber belief sich das Eigenkapital auf rd. 59 T€ (Vorjahr: rd. 40 T€).

3 Vermögens-, Finanz- und Ergebnislage

3.1 Vermögenslage

Die vorgelegte Bilanz per 31.12.2020 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	2019	2020	Veränderung
1 - Anlagevermögen	2.026	4.600	2.574
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
1.2 - Sachanlagen	2.026	4.600	2.574
1.3 - Finanzanlagen	0	0	0
2 - Umlaufvermögen	6.901	5.069	-1.832
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	6.901	5.069	-1.832
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Summe Aktiva	8.928	9.669	741



Lagebericht 2020 SBF Stadt Ahrensburg

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung
1 - Eigenkapital	40	59	19
1.1 - Allgemeine Rücklage	14	30	16
1.2 - Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 - Ergebnismrücklage	4	10	6
1.4 - vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	23	19	-4
1.6 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	8.581	9.563	982
2.1 - für aufzulösende Zuschüsse	0	0	0
2.2 - für aufzulösende Zuweisungen	8.579	9.561	982
2.3 - für Beiträge	2	2	0
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	306	46	-260
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	306	46	-260
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Summe Passiva	8.928	9.669	741



Das Anlagevermögen hat sich um rd. 2,57 Mio. € gegenüber dem Vorjahr erhöht. Dies ist zum überwiegenden Teil auf die Sanierung des denkmalgeschützten Rathauses zurückzuführen. Das Umlaufvermögen hat sich um rd. 1,83 Mio. €, hauptsächlich durch die Reduzierung der liquiden Mittel, verringert.

Das Jahresergebnis in Höhe von rd. 19 T€ hat eine Erhöhung des Eigenkapitals zur Folge.

Daneben bestehen noch Verbindlichkeiten von rd. 46 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	2019	2020	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	1.471	4.045	2.574



Folgende Kennzahlen unterstützen die Einschätzung der Vermögenslage und Kapitalstruktur:

Eigenkapital pro Kopf

Berechnung	31.12.2020	
<u>Eigenkapital</u> Einwohner mit Hauptwohnsitz	<u>59.266,16 €</u> 34.511 Ew.	1,72 €/Ew.

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
0,06 €/Ew.	0,52 €/Ew.	1,74 €/Ew.	1,72 €/Ew.

Eigenkapitalquote 1

Berechnung	31.12.2020	
<u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	<u>59.266,16 € x 100</u> 9.669.049,33 €	0,61 %

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
0,04 %	0,23 %	0,45 %	0,61 %

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	31.12.2020	
<u>(Eigenkapital + SoPo) x 100</u> Bilanzsumme	<u>9.622.820,62 € x 100</u> 9.669.049,33 €	99,52 %

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
100,00 %	99,71 %	96,57 %	99,52 %

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 46.228,71 € (Vorjahr 306.482,26 €).

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

Schuldenübersicht (in Tausend €)

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung
Verbindlichkeiten gesamt	306	46	-260
Davon Investitionskredite	0	0	0
Davon Liquiditätskredite	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	306	46	-260

Es handelt sich hierbei um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen aus Hochbaumaßnahmen von rd. 46 T€ für die Baumaßnahme Sanierung des Rathauses.

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 2020 -2.572,11 €. Gegenüber 2019 bedeutet dies beim Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit eine Reduzierung um 2.409,70 €.

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. -1,83 Mio. €, während der Saldo aus Finanzierungstätigkeit mit 0,00 € abschließt. Im Jahr 2020 vermindert sich der Bestand der liquiden Mittel somit um rd. 1,83 Mio. €.



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

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.680,00	0	1.680,00	1.680,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.842,41	3.000	4.252,11	1.252,11
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-162,41	-3.000	-2.572,11	-427,89
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	845.388,00	0	1.004.418,82	1.004.418,82
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	607.429,44	4.179.200	2.834.420,58	-1.344.779,42
Saldo aus Investitionstätigkeit	237.958,56	-4.179.200	-1.830.001,76	-2.349.198,24
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	--	0	0
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	11.600,00	--	0	0
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-11.600,00	--	0	0
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	226.196,16	-4.182.200	-1.832.573,87	-2.349.626,13
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Änderung Finanzmittelbestand	226.196,15	-4.182.200	-1.832.573,87	-2.349.626,13

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. 2020/012 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. Der Saldo schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -1.830.001,76 € ab.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

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. 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 die in den Zuwendungsbescheiden aufgeführten Fördermittel bereits in 2019 zu 100 % eingegangen. In 2019 wurden Eigenmittel der Stadt in Höhe von 1.004.418,82 € abgerufen.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

Der Maßnahmenplan 2020 sieht folgende Planansätze in EUR vor (Auszahlungen):

Maßnahme	Plan 2020 (gem. Maßnahmenplan)	Ergebnis 2020
Maßnahmen der Vorbereitung		
Maßnahmen nach § 140 BauGB: (Gestaltungshandbuch Straßenräume, Neue Gestaltungssatzung Innenstadt, Aufstellung Bebauungsplan Stormarnstraße (Nr. 104), Aufstellung Bebauungsplan Lohe - Königstraße (Nr. 89), Aufstellung Bebauungsplan Manhagener Allee - Lohe (Nr. 106))	120.000	0,00
Maßnahmen der Durchführung:		
Freilegung von Grundstücken Querverbindung Hagener / Manhagener Allee (B.2.1.4.1)	53.000	0,00
Neugestaltung Hamburger Straße/ Rondeel (B 2.1.6)	369.000	141.857,11
Querverbindung Hagener / Manhagener Allee (B 2.1.6.4)	15.000	0,00
Ertüchtigung AOK-Knoten (B 2.1.6.5)	60.000	0,00



Lagebericht 2020
SBF Stadt Ahrensburg

Sanierung Trog (B 2.1.6.6)	50.000	0,00
Modernisierung und Instandsetzung baulicher Anlagen Dritter (B.2.2.1.1)	582.000	0,00
Sanierung Villa Kunterbunt (B.2.2.2.1)	300.000	0,00
Änderung der Gemeinbedarfsein- richtung – Rathaus, Manfred- Samusch-Str. 5 (B 2.5)	2.600.000	2.692.563,47
Maßnahmen der Abwicklung:		
Sanierungs- und Entwicklungsträger (B 3.1)	30.000	0,00
Summe	4.179.000	2.834.420,58

Für die Neugestaltung der Hamburger Straße / Rondeel (B 2.1.6) war ein Planansatz von 369.000 € vorgesehen. Das Rechnungsergebnis beträgt 141.857,11 € für Arbeiten und Ingenieurleistungen.

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 2.692.563,47 €.



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 19.124,47 € (Vorjahr 22.581,49 €) 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)
=	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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020
Erträge	23.900,24	0	23.900,24	23.900,24
Aufwendungen	1.318,75	3.000	4.775,77	1.775,77
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	22.581,49	-3.000	19.124,47	22.124,47
Finanzerträge	0	0	0	0
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0	0
Jahresergebnis	22.581,49	-3.000	19.124,47	22.124,47



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. 2020/012 beschlossenen Maßnahmenplan für die Städtebauförderung hervor. Für die Bewirtschaftung des denkmalgeschützten Speichers wurden 1.500 €, Für Öffentlichkeitsarbeit 1.000 € und für Kontoführungsgebühren 500 € veranschlagt.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus den Erträgen und Aufwendungen ergibt das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, welches mit 19.124,47 € abschließt und sich zum Vorjahresergebnis um 3.457,02 € verschlechtert hat.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit stellt grundsätzlich das Kerngeschäft dar und sollte dementsprechend positiv sein, was im Jahresabschluss 2020 erreicht worden ist. Es ist mit dem operativen Ergebnis eines Unternehmens vergleichbar.

Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

Berechnung	31.12.2020	
<u>Erträge x 100</u> Aufwendungen	<u>23.900,24 € x 100</u> 4.775,77 €	500,45%.

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
133,72 %	284,69 %	1.812,34 %	500,45 %

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentlichen 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	31.12.2020	
<u>Ergebnis</u> Einwohner mit Hauptwohnsitz	<u>19.124,47 €</u> 34.511 Ew.	0,55 €/Ew.

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
0,13 €/Ew.	0,46 €/Ew.	0,66 €/Ew.	0,55 €/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 2020 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 19.124,47 € (Vorjahr 22.581,49 €) ab.

3.3.3 Ertragslage

Der Maßnahmenplan 2020 sieht folgende Planansätze in EUR vor (Erträge):

Maßnahme	Plan 2020 (gem. Maßnahmenplan)	Ergebnis 2020
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 betrugen in 2020 1.680,00 € (Vorjahr 1.680,00 €). Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen in Höhe von 22.220,24 € (Vorjahr 22.220,24 €) handelt es sich um die Ab-



schreibung der für das Grundstück des denkmalgeschützten Speichers geleisteten Zuwendungen.

3.3.4 Aufwandslage

Der Maßnahmenplan 2020 sieht folgende Planansätze in EUR vor (Aufwendungen):

Maßnahme	Plan 2020 (gem. Maßnahmenplan)	Ergebnis 2020
Maßnahmen der Durchführung:		
Bewirtschaftungskosten Speicher	1.500	1.038,48
Maßnahmen der Abwicklung:		
Öffentlichkeitsarbeit	1.000	0,00
Kontoführungsgebühren	500	3.737,29
Summe	3.000	4.775,77

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 1.318,75 € belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 4.775,77 €. Das bedeutet eine Veränderung von 3.457,02 €.

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 3.737,29 €; hier nur für Kontoführungsgebühren und Verwahrensentgelte. Gegenüber dem Vorjahresergebniserhöht sich der Betrag um 3.457,02 €.



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. Darüber 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 01.07.2021

Michael Sarach

Teilrechnungen 2020

(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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			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	1.038,48	1.500,00	1.038,48	-461,52	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	280,27	1.500,00	3.737,29	2.237,29	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	280,27	1.500,00	3.737,29	2.237,29	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.318,75	3.000,00	4.775,77	1.775,77	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	22.581,49	-3.000,00	19.124,47	22.124,47	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	22.581,49	-3.000,00	19.124,47	22.124,47	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	22.581,49	-3.000,00	19.124,47	22.124,47	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	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	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		6411000 Mieten und Pachten	1.680,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.680,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.562,14	1.500,00	514,82	-985,18	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	1.562,14	1.500,00	514,82	-985,18	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	280,27	1.500,00	3.737,29	2.237,29	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	280,27	1.500,00	3.737,29	2.237,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.842,41	3.000,00	4.252,11	1.252,11	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-162,41	-3.000,00	-2.572,11	427,89	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	842.900,00	0,00	1.004.418,82	1.004.418,82	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	371.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	373.000,00	0,00	0,00	0,00	----
		6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	98.900,00	0,00	1.004.418,82	1.004.418,82	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	2.488,00	0,00	0,00	0,00	----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.488,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	845.388,00	0,00	1.004.418,82	1.004.418,82	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	582.200,00	0,00	-582.200,00	0,00
		7812000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, Gemeinden (GV)	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, an übrige Bereiche	0,00	582.000,00	0,00	-582.000,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	607.429,44	3.597.000,00	2.834.420,58	-762.579,42	0,00
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	563.840,25	2.900.000,00	2.692.563,47	-207.436,53	0,00
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	43.589,19	547.000,00	141.857,11	-405.142,89	0,00
		7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	607.429,44	4.179.200,00	2.834.420,58	-1.344.779,42	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	237.958,56	-4.179.200,00	-1.830.001,76	2.349.198,24	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	237.796,15	-4.182.200,00	-1.832.573,87	2.349.626,13	0,00

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2019	2020	2020	2020	2021
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		Investitionstätigkeit					
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	11.600,00	0,00	0,00	0,00	----
		7721301 Auszahlungen aus Verwahr 1	11.600,00	0,00	0,00	0,00	----
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-11.600,00	0,00	0,00	0,00	----
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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