

Jahresabschluss
2017

Städtebauförderung

Stadt Ahrensburg



Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss SBF 2017

Inhalt	Seite
Ergebnisrechnung	1
Finanzrechnung	2 – 3
Bilanz zum 31.12.2017	4 – 7
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	8 - 23
Lagebericht	24 – 39
Teilrechnungen <ul style="list-style-type: none">- Teilergebnisrechnung- Teilfinanzrechnung	40 - 42

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
			2016	2017	2017	2017	2018
			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	0,00	0,00	0,00	0,00	----
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	1.530,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----
442							
446		4411000 Mieten und Pachten	1.530,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche 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	= ordentliche Erträge	1.530,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----
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	427,67	0,00	1.038,48	1.038,48	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	427,67	0,00	1.038,48	1.038,48	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 ordentliche Aufwendungen	20,57	0,00	217,84	217,84	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	20,57	0,00	217,84	217,84	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	448,24	0,00	1.256,32	1.256,32	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	1.081,76	0,00	423,68	423,68	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	608,12	608,12	----
		4615000 Zinserträge verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	608,12	608,12	----
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	608,12	608,12	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.081,76	0,00	1.031,80	1.031,80	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.081,76	0,00	1.031,80	1.031,80	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	----

*** 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	
			2016	2017	2017	2017	2018	
			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	1.530,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----	
642								
646			<i>6411000 Mieten und Pachten</i>	1.530,00	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	608,12	608,12	----	
			<i>6615000 Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen</i>	0,00	0,00	608,12	608,12	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.530,00	0,00	2.288,12	2.288,12	----	
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	427,67	0,00	1.038,48	1.038,48	0,00	
			<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..</i>	427,67	0,00	1.038,48	1.038,48	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			+ sonstige Auszahlungen	20,57	0,00	217,84	217,84	0,00
		<i>7431000 Geschäftsauszahlungen</i>	20,57	0,00	217,84	217,84	0,00	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	448,24	0,00	1.256,32	1.256,32	0,00	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.081,76	0,00	1.031,80	1.031,80	0,00	
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.522.000,00	0,00	2.641.000,00	2.641.000,00	----	
			<i>6810000 Investitionszuwendungen vom Bund</i>	0,00	0,00	1.736.000,00	1.736.000,00	----
			<i>6811000 Investitionszuwendungen vom Land</i>	1.236.000,00	0,00	905.000,00	905.000,00	----
			<i>6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)</i>	286.000,00	0,00	0,00	0,00	----
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	0,00	0,00	----	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.522.000,00	0,00	2.641.000,00	2.641.000,00	----	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	555.506,23	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</i>	<i>555.506,23</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	271.142,77	0,00	74.003,84	74.003,84	0,00
		<i>7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen</i>	<i>161.580,47</i>	<i>0,00</i>	<i>26.472,60</i>	<i>26.472,60</i>	<i>0,00</i>
		<i>7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen</i>	<i>109.562,30</i>	<i>0,00</i>	<i>47.531,24</i>	<i>47.531,24</i>	<i>0,00</i>
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)	826.649,00	0,00	74.003,84	74.003,84	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	695.351,00	0,00	2.566.996,16	2.566.996,16	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	696.432,76	0,00	2.568.027,96	2.568.027,96	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	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	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	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	696.432,76	0,00	2.568.027,96	2.568.027,96	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	696.432,76	0,00	2.568.027,96	2.568.027,96	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.149.120,36	1.845.553,00	1.845.553,12	0,12	0,00
		<i>1811033 Giro (ZW 33)</i>	<i>1.149.120,23</i>	<i>0,00</i>	<i>1.845.553,12</i>	<i>1.845.553,12</i>	<i>0,00</i>
		<i>1811035 Geldmarktkonto</i>	<i>0,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i><Diverse></i>	<i>0,00</i>	<i>1.845.553,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.845.553,00</i>	<i>0,00</i>
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	1.845.553,12	1.845.553,00	4.413.581,08	2.568.028,08	0,00

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

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	967.862,47	1.016.148,47
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	967.862,47	1.016.148,47
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	967.862,47	1.016.148,47
	<i>0900060 Anzahlungen für Grunderwerb</i>	<i>555.506,23</i>	<i>555.506,23</i>
	<i>0901000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen</i>	<i>234.608,22</i>	<i>235.362,98</i>
	<i>0903000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - sonstige Baumaßnahmen</i>	<i>177.748,02</i>	<i>225.279,26</i>
	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	1.845.553,12	4.413.581,08
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	2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
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	1.845.553,12	4.413.581,08
	1811033 Giro (ZW 33)	1.845.553,12	4.413.581,08
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	2.813.415,59	5.429.729,55

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	1.023,39	2.055,19
201	1.1 Allgemeine Rücklage <i>2010000 Allgemeine Rücklage</i>	-58,37 -58,37	921,05 921,05
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage <i>2030000 Ergebnisrücklage</i>	0,00 0,00	102,34 102,34
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.081,76	1.031,80
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	2.786.674,36	5.427.674,36
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>	2.786.674,36 60.837,18 2.289.837,18 436.000,00	5.427.674,36 1.796.837,18 3.194.837,18 436.000,00
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
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
251	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
289	3.9 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	25.717,84	0,00
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
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>3511109 Verbindlichkeiten aus Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau</i>	25.717,84 25.717,84	0,00 0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	2.813.415,59	5.429.729,55

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 2017

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkung	3
Positionen der Aktivseite.....	5
09 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau.....	5
18 Liquide Mittel.....	7
Positionen der Passivseite	7
20 Eigenkapital	7
23 Sonderposten.....	7
Posten der Gesamtergebnisrechnung	10
Erträge	10
44– Privatrechtliche Leistungsentgelte	10
46 Finanzerträge.....	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 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. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 hat sich herausgestellt, dass die DA überarbeitet/aktualisiert werden muss.

Für das Sondervermögen ist ein Haushaltsplan entsprechend dem Maßnahmenplan zu erstellen und eine ordnungsgemäße Sonderrechnung zu führen. Für das Jahr 2017 ist es in der eingesetzten Software zum heutigen Zeitpunkt nicht mehr möglich für das Jahr 2017 nachträglich einen Haushaltsplanansatz zu erfassen. Die Ansätze gehen aus dem mit Vorlagen Nr. 2017/004 beschlossenen Maßnahmenplan für die Städtebauförderung hervor und wurden in die Datenblätter für die Bewertung der Einzelmaßnahmen mit aufgenommen.

Die städtebaulichen Maßnahmen werden im Zuge der Umsetzung (Bauphase) somit nicht über den städtischen Haushalt bzw. Jahresabschluss abgebildet. Erst nach Abschluss der städtebaulichen Gesamtmaßnahme 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

09 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei **geleisteten Anzahlungen/ Anlagen im Bau** handelt es sich um Investitionsmaßnahmen, die zum Bilanzstichtag 31.12.2017 noch nicht abgeschlossen sind. Der Bestand hat sich im Jahr 2017 von 967.862,47 € auf 1.016.148,47 € erhöht.

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2017
0900060 Anzahlungen für Grunderwerb	555.506,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	555.506,23 €

Die in der Bilanz ausgewiesenen **Anzahlungen für Grunderwerb** haben sich im Haushaltsjahr 2017 nicht verändert.

Folgende Maßnahme wurde bei **Geleistete Anzahlungen für Grunderwerb** durchgeführt:

- Unter der Projektbezeichnung B. 2.1.1.1 wird der Rückkauf des denkmalgeschützten Speichers geführt. Im Jahr 2016 wurde der Speicher auf dem Gelände des Kulturzentrums Marstall für 555.506,23 € erworben. Es handelt sich hierbei um den Erwerb von Grund und Boden der „Lübecker Straße 8a, Flur 14, Flurstücke 836 und 840“ (1.061 m²). Der Erwerb erfolgte als wichtiger Bestandteil des historischen Gutshofes zur Sicherung der erhaltenswerten Bausubstanz und zur Entwicklung des Schlossbereichs mit kultureller, gastronomischer oder öffentlicher Nutzung. Die künftige Verwendung des Speichers steht derzeit noch nicht fest. Die Erstellung eines Nutzungs- und Vermarktungskonzeptes ist noch nicht abgeschlossen.

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2017
0901000 Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Hochbau)	234.608,22 €	754,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	235.362,98 €

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 geplanten Baumaßnahmen bestehen im Wesentlichen 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 So-

zialraum des 6. OG. Darüber hinaus gehört auch die Erarbeitung eines Nutzungskonzeptes mit zu dem Projekt.

- Bisher sind insbesondere Kosten für vorbereitende Tätigkeiten wie strategische und städtebauliche Beratungsleistungen, Planungsleistungen, Untersuchungen und die Erstellung von Gutachten angefallen. Die eigentliche Sanierung des Rathauses beginnt im Laufe des Jahres 2019.
- Im Jahr 2017 sind lediglich Kosten für eine städtebauliche Beratung angefallen (Zugang 754,76 €).

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2017
0903000 Geleistete Anzahlungen/ im Bau (Sonstige)	177.748,02 €	47.531,24	0,00 €	0,00 €	0,00 €	225.279,26 €

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

- Unter der Projektbezeichnung B 1.1.1 werden das Konzept und Vorbereitende Untersuchungen (VU) „Ahrensburger Innenstadt/Schlossbereich“ gem. § 141 BauGB geführt. Zu den Vorbereitenden Untersuchungen gehören auch das Verkehrskonzept Innenstadt, das Konzept zur barrierefreien Gestaltung sowie das Einzelhandelsentwicklungskonzept.
- Im Jahr 2017 sind insbesondere Kosten für die Erstellung eines Verkehrskonzeptes (Zugang 35.522,71 €) sowie für vorbereitende Untersuchungen nach § 141 BauGB (Zugang 12.008,53€) angefallen.
- Der Inhalt des Verkehrskonzeptes ist die Analyse der Stärken und Schwächen der Innenstadt bezüglich der verschiedenen Verkehrsarten und des ruhenden Verkehrs, das Konzept zum ruhenden Verkehr, Entwurfsskizzen für einzelne Straßen (Hamburger Straße, Hagener/Manhagener Allee, Große Straße Nord, Lübecker Straße, Am Alten Markt), Vorschläge zu weiteren Maßnahmen der Verkehrslenkung sowie Wirtschaftlichkeitsüberlegungen zur Tiefgarage.

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 31.12.2017 ausgewiesen.

Die Städtebauförderung der Stadt Ahrensburg wies Ende 2016 insgesamt einen Bestand von 1.845.553,12 € an liquiden Mittel aus. Der Bestand hat sich zum Vorjahr um rd. 2,6 Mio. € erhöht und beträgt 4.413.581,08 € zum 31.12.2017.

Positionen der Passivseite

20 **Eigenkapital**

Der aufgestellte Jahresabschluss schließt für das Jahr 2017 in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.031,80 € (Vorjahr: Jahresüberschuss in Höhe von 1.081,76 €) ab.

Zunächst ist der Jahresüberschuss i. H. v. 1.081,76 € aus der Ergebnisrechnung 2016 der allg. Rücklage zugeführt worden, so dass sich ein Bestand in Höhe von 1.023,39 € ergeben hat (Vorjahr -58,37 €). Anschließend sind 10 % der allg. Rücklage der Ergebnisrücklage zugeführt worden. Der Bestand der **Allgemeiner Rücklage** beträgt daher nunmehr 921,05 € und die **Ergebnisrücklage** 102,34 €.

23 **Sonderposten**

Erhaltene Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen (aktuell nur zu geleisteten Anzahlungen), sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten (Zuschüsse, Zuweisungen, Beiträge) ausgewiesen. Eine Abschreibung der Sonderposten erfolgt derzeit noch nicht, da die zugeordneten Vermögensgüter noch nicht aktiviert worden sind. Es handelt sich derzeit nur um geleistete Anzahlungen. Der Bestand hat sich im Jahr 2017 von 2.786.674,36 € auf 5.427.674,36 € erhöht.

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2017
2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund	60.837,18 €	1.736.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.796.837,18 €

Folgende Zuweisungen hat die Stadt in 2017 bei **Aufzulösende Zuweisungen Bund** erhalten:

- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 03.12.2014 (10204537 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2017 vom Bund eine Förderung in Höhe von 1.300.000 € erhalten.
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10215862 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2017 vom Bund eine Förderung in Höhe von 436.000 € erhalten.
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10216656 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2015 vom Bund eine Förderung in Höhe von 60.837,18 € erhalten.

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2017
2321000 Aufzulösende Zuweisungen Land	2.289.837,18 €	905.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.194.837,18 €

Folgende Zuweisungen hat die Stadt in 2017 bei **Aufzulösende Zuweisungen Land** erhalten:

- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 03.12.2014 (10204537 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2017 vom Land eine Förderung in Höhe von 600.000 € erhalten.
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 03.12.2014 (10204537 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2016 vom Land eine Förderung in Höhe von 1.000.000 € erhalten.
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 03.12.2014 (10204537 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2015 vom Land eine Förderung in Höhe von 600.000 € erhalten.
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10215862 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2017 vom Land eine Förderung in Höhe von 305.000 € erhalten.
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10215862 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2016 vom Land eine Förderung in Höhe von 236.000 € erhalten.

- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10215862 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2015 vom Land eine Förderung in Höhe von 393.000 € erhalten.
- Gemäß Zuwendungsbescheid der IB.SH vom 21.10.2015 (10216656 jae) hat die Stadt für die städtebauliche Gesamtmaßnahme „Innenstadt/Schlossbereich“ im Jahr 2015 vom Land eine Förderung in Höhe von 60.837,18 € erhalten.

Konto	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Endbestand 31.12.2017
2322000 Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	436.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	436.000,00 €

Der in der Bilanz ausgewiesene Wert für **Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)** hat sich im Haushaltsjahr 2017 nicht verändert.

- 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.

Posten der Gesamtergebnisrechnung

Erträge

44– Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beliefen sich 2017 auf 1.680,00 € (Vorjahr: 1.530,00 €). Hierbei handelt es sich ausschließlich um Erträge aus der Vermietung des Speichers.

46 Finanzerträge

Die Finanzerträge belaufen sich 2017 auf 608,12 € (Vorjahr: 0,00 €). Über das Konto Zinserträge des städtebaulichen Sondervermögens erfolgt die Erstattung der Verzugszinsen durch die Stadt, für nicht fristgerecht abgerufene Eigenmittel. Die Einzahlung von Eigenmitteln in Höhe von 150.000 € für die in 2015 ausgezahlten Bundes- und Landesmittel (600.000 €) erfolgte nach dem eingereichten städtebaulichen Sonderkonto 2016 verspätet am 05.02.2016. Die Verzinsung beträgt 5 % über dem Basiszinssatz nach § 247 BGB. Für die Zeit vom 30.12.2015-04.02.2016 sind gem. der Zwischenabrechnung für 2016 der IB.SH (1000129226) Zinsen in Höhe von 608,12 € angefallen.

Aufwendungen

52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Insgesamt belaufen sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auf 1.038,48 € (Vorjahr: 427,67 €). Hierbei handelt es sich ausschließlich um Bewirtschaftungskosten für den Speicher (Versicherung und Grundsteuer).

54 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Insgesamt belaufen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen auf 217,84 € (Vorjahr: 20,57 €). 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.

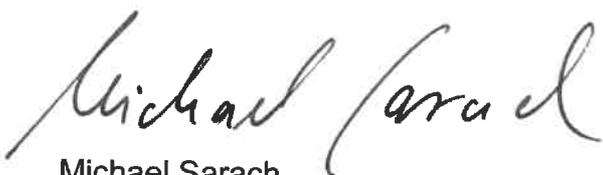
Im Rahmen der Städtebauförderung bestehen keine Eventualverbindlichkeiten.

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 12.07.2019



Michael Sarach

Anlagen

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: 0900060 - Anzahlungen für Grunderwerb														
0900060 - Anzahlungen für Grunderwerb	555.506,23	0,00	0,00	0,00	555.506,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555.506,23	555.506,23	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0901000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen														
0901000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen	234.608,22	754,76	0,00	0,00	235.362,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.362,98	234.608,22	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 0903000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - sonstige Baumaßnahmen														
0903000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	177.748,02	47.531,24	0,00	0,00	225.279,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.279,26	177.748,02	0,00	100,00
Summe Städtebauförderung Ahrensburg	967.862,47	48.286,00	0,00	0,00	1.016.148,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.148,47	967.862,47	0,00	100,00

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	60.837,18	1.736.000,00	0,00	0,00	1.796.837,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796.837,18	60.837,18	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land														
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	2.289.837,18	905.000,00	0,00	0,00	3.194.837,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.194.837,18	2.289.837,18	0,00	100,00
Fibu-Bestandskonto: 2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)														
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	436.000,00	0,00	0,00	0,00	436.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.000,00	436.000,00	0,00	100,00
Summe Städtebauförderung Ahrensburg	2.786.674,36	2.641.000,00	0,00	0,00	5.427.674,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.427.674,36	2.786.674,36	0,00	100,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	25.717,84
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	0,00	0,00	0,00	0,00	25.717,84
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					

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

Lagebericht
Städtebauförderung
der Stadt Ahrensburg
zum
Jahresabschluss 2017



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses	2
3 Vermögens-, Finanz- und Ergebnislage	3
3.1 Vermögenslage	3
3.2 Finanzlage	7
3.3 Ergebnislage	10
3.3.1 Jahresergebnis.....	10
3.3.2 Ergebnisse im Überblick.....	10
3.3.3 Ertragslage.....	13
3.3.4 Aufwandslage	13
4 Prognosebericht - Risiken und Chancen	14
4.1 Chancen	14
4.2 Risiken	15



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. Für das Jahr 2017 wird erstmalig ein Jahresabschluss für das städtebauliche Sondervermögen erstellt.

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.

2 Wesentliche Eckpunkte des Jahresabschlusses

Das Jahr 2017 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 1.031,80 € (Vorjahr: 1.081,76 €) ab.

Die Finanzrechnung 2017 schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von rd. 2,57 Mio. € (Vorjahr: 696 T€) ab.

Der Wert des Anlagevermögens betrug zum 31.12.2017 rd. 1,02 Mio. € (Vorjahr: rd. 968 T€). Demgegenüber belief sich das Eigenkapital auf rd. 2 T€ (Vorjahr: rd. 1 T€).



3 Vermögens-, Finanz- und Ergebnislage

3.1 Vermögenslage

Die vorgelegte Bilanz per 31.12.2017 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	2016	2017	Veränderung
1 - Anlagevermögen	968	1.016	48
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
1.2 - Sachanlagen	968	1.016	48
1.3 - Finanzanlagen	0	0	0
2 - Umlaufvermögen	1.846	4.414	2.568
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	1.846	4.414	2.568
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Summe Aktiva	2.814	5.430	2.616



Lagebericht 2017
SBF Stadt Ahrensburg

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung
1 - Eigenkapital	1	2	1
1.1 - Allgemeine Rücklage	0	1	1
1.2 - Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 - Ergebnismrücklage	0	0	0
1.4 - vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1	1	0
1.6 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	2.787	5.428	2.641
2.1 - für aufzulösende Zuschüsse	0	0	0
2.2 - für aufzulösende Zuweisungen	2.787	5.428	2.641
2.3 - für Beiträge	0	0	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	26	0	-26
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	26	0	-26
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Summe Passiva	2.814	5.430	2.616



Das Anlagevermögen hat sich um rd. 48 T€ gegenüber dem Vorjahr erhöht. Dies ist zum großen Teil auf die geleisteten Anzahlungen, für insbesondere vorbereitende Untersuchungen und die Erstellung von Konzepten zurückzuführen. Das Umlaufvermögen hat sich um rd. 2,6 Mio. €, hauptsächlich durch die hohen liquiden Mittel, erhöht.

Das Jahresergebnis in Höhe von rd. 1. T€ hat eine Erhöhung des Eigenkapitals zur Folge. Dazu haben sich die Verbindlichkeiten um rd. 26 T€ reduziert, da die beiden ausstehenden Rechnungen beglichen worden sind.

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	2016	2017	Veränderung
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	0	0
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	0	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	968	1.016	48

Folgende Kennzahlen unterstützen die Einschätzung der Vermögenslage und Kapitalstruktur:

Eigenkapital pro Kopf

Berechnung	31.12.2017	
<u>Eigenkapital</u>	<u>2.055,19 €</u>	0,06 € / Ew.
Einwohner mit Hauptwohnsitz	33.769 Ew.	



Eigenkapitalquote 1

Berechnung	31.12.2017	
$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{2.055,19 \text{ €} \times 100}{5.429.729,55 \text{ €}}$	0,04 %

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	31.12.2017	
$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{(2.055,19 \text{ €} + 5.427.674,36 \text{ €}) \times 100}{5.429.729,55 \text{ €}}$	100,00 %

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 0,00 € (Vorjahr 25.717,84 €).

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

Schuldenübersicht (in Tausend €)

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung
Verbindlichkeiten gesamt	26	0	-26
Davon Investitionskredite	0	0	0
Davon Liquiditätskredite	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	26	0	-26



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 2017 + 1.031,80 €. Gegenüber 2016 bedeutet dies beim Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit eine Reduzierung um 49,96 €.

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. 2,57 Mio. €, während der Saldo aus Finanzierungstätigkeit mit 0,00 € abschließt. Im Jahr 2017 erhöht sich der Bestand der liquiden Mittel somit um rd. 2,57 Mio. €.

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

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.530,00	0	2.288,12	2.288,12	100,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	448,24		1.256,32	1.256,32	100,00
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081,76		1.031,80	1.031,80	100,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.522.000,00	0	2.641.000,00	2.641.000,00	100,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	826.649,00	0	74.003,84	74.003,84	100,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	695.351,00	0	2.566.996,16	2.566.996,16	100,00
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	--	0	0	--
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	--	0	0	--
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0	--	0	0	--
Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag	696.432,76	0	2.568.027,96	2.568.027,96	100,00
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	696.432,76	0	2.568.027,96	2.568.027,96	100,00



Für das Sondervermögen ist ein Haushaltsplan entsprechend dem Maßnahmenplan zu erstellen und eine ordnungsgemäße Sonderrechnung zu führen. Für das Jahr 2017 ist es in der eingesetzten Software zum heutigen Zeitpunkt nicht mehr möglich gewesen, für das Jahr 2017 nachträglich einen Haushaltsplanansatz zu erfassen. Die Ansätze gehen aus dem mit Vorlagen Nr. 2017/004 beschlossenen Maßnahmenplan für die Städtebauförderung hervor und wurden in die Datenblätter für die Bewertung der Einzelmaßnahmen in die Dokumentation mit aufgenommen. Daher ergibt sich bei allen Positionen eine Planabweichung von 100 %.

Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von 2.566.996,16 € ab.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

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

Maßnahme	Plan 2017 (gem. Zuwendungsbescheide)	Ergebnis 2017
Zuwendungsbescheid IB.SH vom 03.12.2014 (10204537) - Bund	1.300.000,00	1.300.000,00
Zuwendungsbescheid IB.SH vom 03.12.2014 (10204537) - Land	600.000,00	600.000,00
Zuwendungsbescheid IB.SH vom 03.12.2014 (10204537) - Eigenmittel der Stadt	950.000,00	0,00
Zuwendungsbescheid IB.SH vom 21.10.2015 (10215862)- Bund	436.000,00	436.000,00
Zuwendungsbescheid IB.SH vom 21.10.2015 (10215862)- Land	305.000,00	305.000,00
Zuwendungsbescheid IB.SH vom 21.10.2015 (10215862)- Eigenmittel der Stadt	370.500,00	0,00
Summe	3.961.500	2.641.000,00



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 2017 sind vom Bund 1.736.000 € und vom Land 905.000 € Fördermittel gezahlt worden, gesamt 2.651.000 € (Vorjahr 1.522.000 €). Es wurden keine Eigenmittel der Stadt 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 2017 sieht folgende Planansätze vor (Auszahlungen):

Maßnahme	Plan 2017 (gem. Maßnahmenplan)	Ergebnis 2017
Maßnahmen der Vorbereitung: Konzept und Vorbereitende Untersuchungen (VU)	0	47.531,24
Maßnahmen der Durchführung: Neuausbau Hamburger Straße zw. Gerhardstraße und Rondeel (B 2.1.6)	75.000	0,00
Änderung der Gemeinbedarfseinrichtung – Rathaus, Manfred-Samusch-Str. 5 (B 2.5)	2.600.000	26.472,60
Summe	2.675.000	74.003,84

Die Investitionsauszahlungen für die Änderung der Gemeinbedarfseinrichtung – Rathaus, Manfred-Samusch-Str. 5 (B 2.5) sowie die Erstellung von Konzepten und Vorbereitende Untersuchungen (VU) betragen im Jahr 2017 74.003,84 € (Vorjahr: 271.142,77 €).

Für die Erstellung von Konzepten und Vorbereitende Untersuchen war im Jahr 2017 kein Planansatz mehr vorgesehen. Es handelt sich bei dem Betrag in Höhe von 47.531,24 € um die Schlussrechnungen für Vorbereitende Untersuchungen sowie das Verkehrskonzept.

Für die Änderung der Gemeinbedarfseinrichtung – Rathaus, Manfred-Samusch-Str. 5 (B 2..5) war ein Planansatz von 2,6 Mio. € vorgesehen. Das Rechnungsergebnis beträgt jedoch nur 26.472,60 €, da sich der Beginn der Bauphase entgegen der ursprünglichen Planung verschiebt.



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 Generationsgerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 1.031,80 € 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)
=	Ordentliches Ergebnis	
+	<u>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge ./.</u>	
	<u>Aufwendungen)</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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Ordentliche Erträge	1.530,00	0	1.680,00	1.680,00	100,00
Ordentliche Aufwendungen	448,24	0	1.256,32	1.256,32	100,00
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	1.081,76	0	423,68	423,68	100,00
Finanzerträge	0	0	608,12	608,12	100,00
Zinsen und sonstige Aufwendungen		0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	608,12	608,12	100,00
Ordentliches Ergebnis	1.081,76	0	1.031,80	1.031,80	100,00
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	1.081,76	0	1.031,80	1.031,80	100,00

Für das Jahr 2017 ist es in der eingesetzten Software zum heutigen Zeitpunkt nicht mehr möglich gewesen, für das Jahr 2017 nachträglich einen Haushaltsplanansatz zu erfassen. Die für das Jahr 2017 geplanten Ansätze gehen aus dem mit Vorlagen Nr. 2017/004 beschlossenen Maßnahmenplan für die Städtebauförderung hervor. Hierbei handelt es sich um die Informationsveranstaltungen: Erläuterung der Sanierung und Rundgang durch das Gebiet, inkl. Druckkosten für Flyer, Plakate, Werbeanzeigen (2.500 €). Daher ergibt sich bei allen Positionen eine Planabweichung von 100 %.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, welches mit 423,68 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um -658,08 € abweicht.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit stellt grundsätzlich das Kerngeschäft dar und sollte dementsprechend positiv sein, was im Jahresabschluss 2017 erreicht worden ist. Es ist mit dem operativen Ergebnis eines Unternehmens vergleichbar.

Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

Berechnung	31.12.2017	
<u>Ordentliche Erträge x 100</u>	<u>1.680,00 € x 100</u>	133,72 %.
Ordentliche Aufwendungen	1.038,48 €	



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	31.12.2017	
<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>423,68 €</u>	0,13 € / Ew.
Einwohner mit Hauptwohnsitz	33.769 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 608,12 € (Vorjahr 0 €).

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. Das Finanzergebnis schließt mit einem positiven Wert ab.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das ordentliche Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis 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 ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern. Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 1.031,80 € (Vorjahr 1.081,76 €) ab.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in das Jahresergebnis ein. Im städtebaulichen Sondervermögen bestehen keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen. Das Jahresergebnis beträgt 1.031,80 € (Vorjahr 1.081,76 €).



3.3.3 Ertragslage

Der Maßnahmenplan 2017 sieht folgende Planansätze vor (Erträge):

Maßnahme	Plan 2017 (gem. Maßnahmenplan)	Ergebnis 2017
Maßnahmen der Durchführung:		
Mieterträge Speicher	0	1.680,00
Summe	0	1.680,00

Bei den Erträgen handelt es sich ausschließlich um privatrechtliche Leistungsentgelte in Form von Mieterträgen aus der Vermietung des Speichers. Die Mieterträge betragen in 2017 1.680,00 € (Vorjahr 1.530,00 €) wobei hier kein Haushaltsansatz veranschlagt worden ist.

3.3.4 Aufwandslage

Der Maßnahmenplan 2017 sieht folgende Planansätze vor (Aufwendungen):

Maßnahme	Plan 2017 (gem. Maßnahmenplan)	Ergebnis 2017
Maßnahmen der Vorbereitung:		
Informationsveranstaltungen: Erläuterung der Sanierung und Rundgang durch das Gebiet (inkl. Druckkosten für Flyer, Plakate, Werbeanzeigen) (B 1.1)	2.500	0,00
Maßnahmen der Durchführung:		
Bewirtschaftungskosten Speicher	0	1.038,48
Maßnahmen der Abwicklung:		
Kontoführungsgebühren	0	217,84
Zinserträge	0	608,12
Summe	2.500	1.256,32

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 448,24 € belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 1.256,32 €. Das bedeutet eine Veränderung von +808,08 €.



Im Sach- und Dienstleistungsaufwand sind u.a. Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten enthalten. Das Rechnungsergebnis beläuft sich insgesamt auf 1.038,48 €; hier für Versicherung und Grundsteuer. Gegenüber dem Vorjahresergebnis erhöht dieses sich um 150,00 €. Für die Sach- und Dienstleistungen ist im Maßnahmenplan kein Ansatz vorgesehen.

Die sonstigen Aufwendungen umfassen u. a. die Geschäftsaufwendungen. Das Rechnungsergebnis beläuft sich insgesamt auf 217,84 €; hier nur für Kontoführungsgebühren. Gegenüber dem Vorjahresergebnis erhöht dieser sich um 197,27 €. Für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist im Maßnahmenplan ein Ansatz in Höhe von 2.500 € für Geschäftsaufwendungen vorgesehen.

Für Finanzerträge ist im Maßnahmenplan kein Ansatz vorgesehen. Im Jahr 2017 sind Zinserträge in Höhe von 608,12 € vereinnahmt worden; hier Erstattung der Verzugszinsen durch die Stadt.

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.

Zu erwarten sind Förderungen von Bund und Land in Höhe von 2/3 der als förderfähig anerkannten Kosten. 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. Tlw. verlaufen Ausschreibungen erfolglos und müssen wiederholt werden. Das bindet zum einen Personalkapazitäten und zum anderen erfolgt der Baubeginn deutlich später als geplant.

Ahrensburg, den 12.07.2019

Michael Sarach

Teilrechnungen 2017

(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
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.530,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----
442							
446		<i>4411000 Mieten und Pachten</i>	<i>1.530,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.680,00</i>	<i>1.680,00</i>	<i>----</i>
	10	= ordentliche Erträge	1.530,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427,67	0,00	1.038,48	1.038,48	0,00
		<i>5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..</i>	<i>427,67</i>	<i>0,00</i>	<i>1.038,48</i>	<i>1.038,48</i>	<i>0,00</i>
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	20,57	0,00	217,84	217,84	0,00
		<i>5431000 Geschäftsaufwendungen</i>	<i>20,57</i>	<i>0,00</i>	<i>217,84</i>	<i>217,84</i>	<i>0,00</i>
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	448,24	0,00	1.256,32	1.256,32	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.081,76	0,00	423,68	423,68	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	608,12	608,12	----
		<i>4615000 Zinserträge verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>608,12</i>	<i>608,12</i>	<i>----</i>
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	608,12	608,12	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	1.081,76	0,00	1.031,80	1.031,80	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	1.081,76	0,00	1.031,80	1.031,80	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	1.081,76	0,00	1.031,80	1.031,80	0,00

*** 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
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.530,00	0,00	1.680,00	1.680,00	----
642							
646		<i>6411000 Mieten und Pachten</i>	<i>1.530,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.680,00</i>	<i>1.680,00</i>	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	608,12	608,12	----
		<i>6615000 Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>608,12</i>	<i>608,12</i>	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.530,00	0,00	2.288,12	2.288,12	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	427,67	0,00	1.038,48	1.038,48	0,00
		<i>7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..</i>	<i>427,67</i>	<i>0,00</i>	<i>1.038,48</i>	<i>1.038,48</i>	<i>0,00</i>
74	15	- sonstige Auszahlungen	20,57	0,00	217,84	217,84	0,00
		<i>7431000 Geschäftsauszahlungen</i>	<i>20,57</i>	<i>0,00</i>	<i>217,84</i>	<i>217,84</i>	<i>0,00</i>
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	448,24	0,00	1.256,32	1.256,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.081,76	0,00	1.031,80	1.031,80	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.522.000,00	0,00	2.641.000,00	2.641.000,00	----
		<i>6810000 Investitionszuwendungen vom Bund</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.736.000,00</i>	<i>1.736.000,00</i>	----
		<i>6811000 Investitionszuwendungen vom Land</i>	<i>1.236.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>905.000,00</i>	<i>905.000,00</i>	----
		<i>6812000 Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)</i>	<i>286.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.522.000,00	0,00	2.641.000,00	2.641.000,00	----
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	555.506,23	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</i>	<i>555.506,23</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	271.142,77	0,00	74.003,84	74.003,84	0,00
		<i>7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen</i>	<i>161.580,47</i>	<i>0,00</i>	<i>26.472,60</i>	<i>26.472,60</i>	<i>0,00</i>
		<i>7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen</i>	<i>109.562,30</i>	<i>0,00</i>	<i>47.531,24</i>	<i>47.531,24</i>	<i>0,00</i>
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	826.649,00	0,00	74.003,84	74.003,84	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	695.351,00	0,00	2.566.996,16	2.566.996,16	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	696.432,76	0,00	2.568.027,96	2.568.027,96	0,00

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