Anlage zu TOP 10
FINA/07/2019

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2020/2021

Vorstellung 1. Entwurf im Finanzausschuss am 30.09.2019

Referentin: Sabrina-Nadine Blossey

Allgemeines

- Beschluss Aufstellung eines Doppelhaushaltes in der STV am 25.03.2019

- Beschluss Eckwerte im FINA am 27.05.2019

Veröffentlichung Haushalt

Stadt
Ahrensburg

Impressum Startseite Datenschutz Fehler melden

Wonach suchen Sie?

Bürger & Stadt | Bildung & Kultur | Wirtschaft & Tourismus | Bauen & Umwelt | Rathaus-Online

© Pixabay

› Bürger & Stadt › Finanzen

Bürger & Stadt

- Aktuelles
- Verwaltung
- Was erledige ich wo?
- Finanzen
- Politik
- Ortsrecht
- Gleichstellung
- Kinder & Jugend
- Senioren
- Menschen mit Behinderung
- Stadtportrait
- Städtepartnerschaften
- Kirchen und Religionsgemeinschaften
- Bürgerschaftliches Engagement

Interaktiver Haushalt

Hier haben Sie die Möglichkeit,den aktuellen Haushaltsplan der Stadt Ahrensburg interaktiv einzusehen.

Sie können sich einen Überblick zur Finanzlage und zu den geplanten Maßnahmen in Ahrensburg verschaffen.

Über die Menüleisten können Details zu Sachkonten, Produktbereichen und -gruppen sowie Erläuterungen dazu geöffnet werden.

Hier können sie den Interaktiven Haushalt der Stadt Ahrensburg in einem neuen Fenster öffnen (Externer Link).

Damit Sie sich im Internaktiven Haushalt ohne Probleme zurechtfinden, gibt es hier ein Benutzerhandbuch für Sie.

Kontakt

Sabrina-Nadine Blossey

Manfred-Samusch-Straße 5
22926 Ahrensburg

04102 77 228
04102 77 113
E-Mail
Raum: 123

Dokumente

- Haushaltsplan 2019 6 MB
- 1. Nachtragshaushaltssatzung 2019 1,7 MB
- 2. Nachtragshaushaltssatzung 2019 1,2 MB
- Haushaltsplan 2020/2021 1. Entwurf 4,9 MB

Mittelanmeldungen

11140 Finanzbuchhaltung und Vollstreckung

Kontobezeichnung	Kto. Ergebnis-plan	Kto. Finanz-plan	Projekt	RE 2017	vorl. RE 2018	Planung 2018	Planung 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Finanz-plan 2022	Finanz-plan 2023	Finanz-plan 2024	Begründung Mittelanmeldungen
Ergebnisplan / Finanzplan aus lfd. Verwaltungstätigkeit													
Erträge / Einzahlungen													
Säumniszuschläge (Absummierung)	4562000	6562000		96.943,50	63.729,50	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	Sammelkonto für Mahngebühren, Säumniszuschläge, Vollstreckungsgebühren (Personenkonten)
Säumniszuschläge	4562001	6562000		30.388,57	13.609,79	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	Mahngebühren, Vollstreckungsgebühren
Summe Erträge / Einzahlungen				**127.332,07**	**77.339,29**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	**85.000**	
Aufwendungen / Auszahlungen													
Aus- und Fortbildung, Umschulung	5262000	7262000		3.078,35	4.345,97	4.000	3.900	3.900	4.000	5.000	5.000	5.000	Neue Mitarbeiter und laufende Fortbildung **Kürzung Verwaltung 2020: 1.100 € / 1.000 €**
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5271000	7271000		2.600,94	2.184,44	4.000	2.600	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	Softwarepflege und Anpassungen (Softwarepflege SVP Anwenkom = 2.200 €, S Firm Bankprogramm= 420 €)
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-sonstige Aufwendungen	5429000	7429000		1.901,00	50,00	100	100	100	100	100	100	100	Mitgliedsbeiträge (Fachverband der Kommunalkassenverwalter eV= 50 €, Bund der Vollziehungs-Vollstreckungsbeamten = 55 €)
allgemeine Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Bücher u. Drucksachen, Bekanntmachungskosten, Post- u. Fernmeldegebühren, etc.)	5431000	7431000		19.904,76	25.919,92	22.500	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Banktransferentgelte, Zwangsvollstreckungsverfahren, Portokosten, Auskünfte, Kontoführung, Büromaterial, etc.
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5441000	7441000		540,22	658,72	500	500	700	700	700	700	700	Uml. KSA Minikasko 200 €, Umlage KSA allg. Haftpflicht 500 €
Summe Aufwendungen / Auszahlungen				**28.025,27**	**33.159,05**	**31.100**	**27.100**	**27.400**	**27.500**	**28.500**	**28.500**	**28.500**	

Ergebnisplan 2020/2021

	RE 2018 vorläufig	2019 (III. NHH)	2020	2021	2022	2023	2024
Ergebnisplan:	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Erträge	76.497	77.999	83.909	95.657	91.975	92.283	82.833
Aufwendungen	64.621	77.904	82.834	90.910	90.971	91.399	82.022
Jahresüberschuss	**11.876**	**95**	**1.075**	**4.747**	**1.004**	**884**	**511**
Jahresfehlbetrag							

Eckwerte

- 1. Ein positives Jahresergebnis in allen Jahren – mindestens in Höhe der geplanten Gewinne aus Grundstücksverkäufen.

	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
Erträge aus Grundstücks-verkäufen	994.000	4.240.600	989.500	0	0
Ergebnisplan Jahresergebnis	1.074.800	4.747.200	1.003.900	884.700	510.600

Eckwerte

- 2. Gewerbesteuererträge von 27 Mio. € in allen Planjahren.

	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
Gewerbesteuererträge	27.000.000	27.000.000	27.000.000	27.000.000	27.000.000

Eckwerte

- 3. Personalaufwendungen max. 18,5 Mio. € in 2020 – danach steigend mit 3 % pro Jahr.

	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
Personalaufwendungen gem. Eckwertebeschluss	18.500.000	19.055.000	19.626.700	20.215.500	20.822.000
Personalaufwendungen Ergebnisplan	18.500.000	19.055.000	19.563.600	19.923.600	20.283.400

Eckwerte

- 4. Sach- und Dienstleistungen mit 14,5 Mio. € in 2020 – danach steigend mit 3 % pro Jahr.

	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gem. Eckwertebeschluss	14.500.000	14.935.000	15.383.00	15.844.500	16.319.900
Bauhofleistungen neu Kto. 5221020	357.100	357.100	361.600	361.600	361.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gem. Eckwertebeschluss inkl. Bauhof neu	14.857.100	15.292.100	15.744.600	16.206.100	16.681.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gem. Ergebnisplan	14.851.700	15.114.600	15.383.600	15.703.700	15.691.800

Allg. Deckungsmittel

Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2016 TEURO	Ergebnis 2017 TEURO	Ergebnis 2018 TEURO	Ansatz 2019 TEURO	Ansatz 2020 TEURO	Ansatz 2021 TEURO
1	4	4	4	5	6	6
Grundsteuer A	34	33	39	34	34	34
Grundsteuer B	5.443	5.500	5.438	5.440	5.440	5.440
Gewerbesteuer	22.707	27.462	29.616	28.000	27.000	27.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.254	20.361	19.787	21.491	22.781	24.148
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.464	3.087	3.790	3.659	3.732	3.806
Vergnügungssteuer	331	339	439	340	340	340
Hundesteuer	121	126	131	130	130	130
Zweitwohnungssteuer	0	0	0	0	0	0
andere Steuern	0	0	0	0	0	0
allgemeine Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0	0
Sonderschlüsselzuweisung	0	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung nach § 10 FAG	1.271	1.563	1.554	1.642	1.750	1.802
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 25 FAG)	1.720	1.764	1.727	1.809	1.800	1.800
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	---	39	566	539	369	369
Summe der allg. Deckungsmittel	**52.345**	**60.274**	**63.087**	**63.084**	**63.376**	**64.869**

Grundsteuer

- Grundsteuer B im Entwurf: 5,44 Mio. €
- AO-Soll Stand 27.09.2019: rd. 5,449 Mio. €
- Hebesatz unverändert für Grundsteuer A und B 350 % (seit 2014)

Gewerbesteuer

- Gewerbesteuer im Entwurf: 27 Mio. €
  (Vorjahr 28 Mio. € gem. III. Nachtrag)
- AO-Soll Stand 27.09.2019: rd. 26,5 Mio. €
- Hebesatz unverändert 380 % (seit 2016)

Hundesteuer

- Hundesteuer im Entwurf: 130.000 €
- AO-Soll Stand 27.09.2019: rd.132.000 €
- 1. Hund = 80 €

Gemeindeanteil a. d. Einkommensteuer

- Grundlage für die Berechnung ist der Haushaltserlass 2020. Dieser liegt seit 27.09.2019 vor.
- Steuerschätzung November 2019
- Daher Planung zunächst geschätzt mit rd. 22,78 Mio. € (2020) und 24,15 Mio. € (2021).
- Änderung gem. HH-Erlass: 21,33 Mio. € (2020) und 22,29 Mio. € (2021)

Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer

- Grundlage für die Berechnung ist der Haushaltserlass 2020. Dieser liegt seit 27.09.2019 vor.
- Steuerschätzung November 2019
- Daher Planung zunächst geschätzt mit rd. 3,73 Mio. € (2020) und 3,81 Mio. € (2021)
- Gem. HH-Erlass erfolgen keine Änderungen an den Planwerten.

Schlüsselzuweisungen

- an die zentrale Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben
- Festsetzung erfolgt vom Land S.-H.
- Ahrensburg = Mittelzentrum im Verdichtungsraum
- Vorläufige Planung: 1,75 Mio. € (2020) und 1,80 Mio. € (2021)
- Änderung gem. HH-Erlass: 1,68 Mio. € (2020) und 1,75 Mio. € (2021)

Familienleistungsausgleich

- Zuweisung zum Ausgleich der Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs nach § 25 FAG
- Festsetzung erfolgt vom Land S.-H.
- Wegfall 2020, aber Kompensation geplant
- Vorläufige Planung für 2019: 1,8 Mio. € (Vorjahr 1,7 Mio. €)

Sonstige Erträge

- Haushaltsansatz 2020 rd. 4,34 Mio. €, davon 0,99 Mio. € Erträge aus Grundstücksverkäufen.

- Haushaltsansatz 2021 rd. 7,60 Mio. €, davon 4,24 Mio. € Erträge aus Grundstücksverkäufen.

- Erträge aus der Auflösung der Finanzausgleichsrücklage 0,8 Mio. € (2020+2021)

Personalaufwendungen

- Personalaufwendungen 2020: rd. 18,5 Mio. €
- davon 580 T€ nicht zahlungswirksame Aufwendungen für Rückstellungen
- davon Dozentenhonorare VHS 490 T€

- Personalaufwendungen 2021: rd. 19,06 Mio. €
- davon 588 T€ nicht zahlungswirksame Aufwendungen für Rückstellungen
- davon Dozentenhonorare VHS 480 T€

- Vorlage 2019/123 – Stellenplan 2020/2021

Sach- und Dienstleistungen

- Sach- und Dienstleistungen: 14,85 Mio. € (2020) und 15,11 Mio. € (2021)
- erhöhte Bewirtschaftungskosten u. a. durch die Anmietung „An der Strusbek 23“
- Unterhaltung durch den Bauhof → Erhöhung der Stundenverrechnungssätze um 5 % ab dem 01.01.2020

Transferaufwendungen

- Transferaufwendungen:
  (2019: 35,73 Mio. €)
  2020: 39,56 Mio. €
  2021: 47,50 Mio. €

- Wesentliche Positionen sind die Umlagen an Land und Kreis sowie die Gewerbesteuerumlage

Transferaufwendungen

- Freiwillige Leistungen, z.B. Zuschüsse an Vereine und Verbände (2019: 1,88 Mio. €):

  2020: 2,63 Mio. €

  2021: 3,45 Mio. €

- Zuschüsse für Kindertagesstätten in fremder Trägerschaft (2019: 7,81 Mio. €):

  2020: 12,71 Mio. €

  2021: 19,65 Mio. €

Allgemeine Umlagen

Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2016 TEURO	Ergebnis 2017 TEURO	Ergebnis 2018 TEURO	Ansatz 2019 TEURO	Ansatz 2020 TEURO	Ansatz 2021 TEURO
Gewerbesteuerumlage	4.175	4.910	4.894	4.674	2.486	2.486
allgemeine Kreisumlage	14.144	12.649	13.763	14.961	15.800	15.917
zusätzliche Kreisumlage	---	---	---	---	---	---
Amtsumlage	---	---	---	---	---	---
Zusatzamtsumlage	---	---	---	---	---	---
Finanzausgleichsumlage	4.305	636	2.140	2.772	2.544	2.592
Summe der Umlagen	**22.624**	**18.195**	**20.797**	**22.407**	**20.830**	**20.995**

Kreis- und Finanzausgleichsumlage

- Berechnung Finanzausgleich auf Basis der IST-Steuererträge III/2018, IV/2018, I/2019 und II/2019.

- Der Kreis beabsichtigt eine Absenkung der Kreisumlage.

- Ein Anhörungsverfahren für die Kreisumlage 2020 ist bisher noch nicht eingeleitet.

Kreis- und Finanzausgleichsumlage

- Kreisumlage 15,8 Mio. € (2020) und15,92 Mio. € (2021)(§ 19 FAG)
- FAG-Umlage 2,54 Mio. € (2020) und 2,59 Mio. € (2021) (§ 21 FAG)
- Gewerbesteuerumlage 2,49 Mio. €
- Über sich konkretisierende Ergebnisse wird während der Haushaltsberatungen laufend berichtet werden

Finanzplan 2020/2021

	RE 2018 vorläufig	2019 (III. Nachtrag)	2020	2021	2022	2023	2024
Finanzplan:	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Einz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	76.314	75.914	80.179	88.722	89.101	90.491	80.784
Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	64.902	71.813	76.628	84.941	85.339	86.087	76.867
Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit	**11.412**	**4.101**	**3.551**	**3.781**	**3.762**	**4.404**	**3.917**
Einz. a. Investitionstätigkeit	1.428	2.831	1.871	5.125	1.377	29	26
Ausz. a. Investitionstätigkeit	9.116	17.215	12.585	6.823	7.129	4.221	3.602
Saldo a. Investitionstätigkeit	**-7.688**	**-14.384**	**-10.714**	**-1.698**	**-5.752**	**-4.193**	**-3.576**
Saldo fremd. Finanzmitteln	**409**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Einz. Finanzierungstätigkeit	0	10.500	8.200	0	3.000	0	0
Ausz. Finanzierungstätigkeit	1.078	670	715	730	740	755	735
Saldo a. Finanzierungstätigkeit	**-1.078**	**9.830**	**-7.485**	**-730**	**-2.260**	**-755**	**-735**
Finanzmittelsaldo	**3.055**	**-453**	**322**	**1.353**	**270**	**-544**	**-394**

Ein- u. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

- Hinsichtlich der einzelnen Ein- und Auszahlungsarten aus laufender Verwaltungstätigkeit, wird auf die Erläuterungen der Erträge und Aufwendungen verwiesen.

- Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 3,551 Mio. € (2020) und 3,781 Mio. € (2021) (2019: 4,1 Mio. €)

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

- Insgesamt werden in 2020 Einzahlungen von rd. 1,871 Mio. € und in 2021 rd. 5,125 Mio. € erwartet.

- In 2020 sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von rd.12,585 Mio. € und in 2021 rd. 6,823 Mio. € geplant.

- Einzelmaßnahmen vgl. Investitionsübersicht (Haushaltsplan S. 77 ff)

Veranschlagungsreife § 12 GemHVO-D.

- Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Bauten und Instandsetzungen an Bauten sollen erst veranschlagt werden, wenn

- Pläne, Kostenberechnungen und Erläuterungen vorliegen, aus denen die Art der Ausführung, die Kosten der Maßnahme, des Grunderwerbs und der Einrichtung sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter und ein Bauzeitplan im einzelnen ersichtlich sind.

- Den Unterlagen ist eine Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Haushaltsbelastungen beizufügen.

Kürzung von Investitionen

- Bezogen auf die Ansätze 2020/2021 wurden verwaltungsinterne Kürzung und Verschiebung der Investitionen vorgenommen.

- Voraussichtliche Übertragung der Kreditermächtigung 2019 in Höhe von 10,5 Mio. € in das Jahr 2020.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2020

2020		Einzelmaßnahmen ab 200 T€
	800.000 €	SBF – Sanierung Rathaus
	3.288.700	Erweiterungsbau SLG
	705.000	Ausbau Bogenstraße
	575.000	Ausbau Bredenbekweg
	215.000	Umsetzung Radverkehrskonzept
	265.000	Fahrradabstellanlage Ladestraße

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2021

2021		Einzelmaßnahmen ab 200 T€
	480.000	Ersatzbeschaffung HLF 20 (OW Ahrensburg)
	220.000	Beleuchtung Eric-Kandel-Gymnasium
	425.000	Sanierung Kita Gartenholz
	350.000	Neubau Straßenbeleuchtung Reesenbüttler Redder
	500.000	Umbau Knotenpunkt Wulfsdorfer Weg/ Rudolf-Kinau-Str.
	400.000	Erschließung Hansdorfer Straße
	1.000.000	SBF - Ausbau Hamburger Straße
	850.000	Ausbau Bünningstedter Straße
	200.000	LSA Fritz-Reuter-Str. / Reeshoop
	250.000	LSA Beimoorknoten

Finanzierung von Investitionen

- Für die geplanten investiven Auszahlungen 2020 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 8,2 Mio. € veranschlagt.
- Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen nur noch bis 2022.
- Die Investitionen erfahren dann keine Gegenfinanzierung mehr.
- Durch die Überschüsse im laufenden Finanzplan ist eine Teilfinanzierung der Investitionen möglich, allerdings reichen sie nicht für einen ausgeglichenen Investitionsplan.

Finanzierung von Investitionen

Berechnung Kreditvolumen	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.871.400	5.125.200	1.376.700	28.700	26.200
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.584.900	6.822.500	7.129.300	4.221.400	3.601.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-10.713.500**	**-1.697.300**	**-5.752.600**	**-4.192.700**	**-3.575.300**
Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.551.200	3.780.500	3.761.200	4.404.100	3.916.500
abzüglich ordentliche Tilgung	715.000	730.000	740.000	755.000	735.000
abzüglich ordentliche Tilgung kreditähnliche Rechtgeschäfte (PPP-Modelle)	370.100	370.100	370.100	370.100	370.100
„Freier Finanzspielraum“	**2.466.100**	**2.680.400**	**2.651.100**	**3.279.000**	**2.811.400**
Rechnerischer Kreditbedarf (Saldo aus Investitionstätigkeit abzgl. „Freier Finanzspielraum“)	**-8.247.400**	**983.100**	**-3.101.500**	**-913.700**	**-763.900**
Ausgewiesener max. Kreditbedarf	**8.200.000**	**0**	**3.000.000**	**0**	**0**

Ermächtigungen aus Vorjahren (investiv)

- Ermächtigungen aus Vorjahren: 11.932.800 €
- Haushalt 2019: 17.214.700 €
- **Summe: 29.147.500 €**
- Rechnungsergebnis Stand 23.09.2019 *10.296.056 €*
- Haushalt 2020 (Entwurf): 12.584.900 €
- **Summe 31.436.344 €**
- Haushalt 2021 (Entwurf): 6.822.500 €

Liquidität 2019

Die Liquidität 2019 stellt sich weiterhin sehr positiv dar durch:

- Bisher nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen aus Vorjahren
- Risiko Gewerbesteuererträge

Produktziele und Kennzahlen – § 4 (8) GemHVO-D.

- Darstellung der wesentlichen Ziele in den Teilplänen (1 Teilplan = 1 Produkt)
- Kontrolle der Zielerreichung anhand von Kennzahlen (Messbarkeit der Ziele)
- Aufnahme erstmals in den Doppelhaushalt 2020/2021
- Bestandteil der Haushaltsplanung, aber Erstellung einer Einzelvorlage für alle Ausschüsse zu diesem Thema

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!