

Jahresabschluss 2018 der Stadt Ahrensburg

Vorstellung im Finanzausschuss am
08.06.2020

Referentin: Sabrina-Nadine Blossey

Allgemeines

- ▶ Erstellung des Jahresabschlusses ohne externe Unterstützung
- ▶ Jahresabschluss Stadt Ahrensburg
- ▶ Jahresabschluss Städtebauförderung (SBF) Stadt Ahrensburg

Jahresabschluss – § 95m GO/§ 44 GemHVO–D.

- ▶ Ergebnisrechnung
- ▶ Finanzrechnung
- ▶ Teilrechnungen
- ▶ Bilanz
- ▶ Anhang und Lagebericht

Ergebnisrechnung 2018

Plan-Ist-Vergleich

	2018 Plan (II. NHH)	2018 Fortgeschr. Ansatz	2018 RE	Vergleich Fort. Ansatz / Ist	Vergleich Fort. Ansatz / Ist
Ergebnishaushalt:	T€	T€	T€	T€	%
Erträge	74.016	75.017	78.914	3.897	5,19
Aufwendungen	72.616	74.298	72.619	-1.679	-2,26
Jahresüberschuss	1.400	719	6.295	5.575	875,52
Jahresfehlbetrag					

Erläuterung Ergebnisrechnung – Erträge

- ▶ Gewerbesteuer RE 29,62 Mio. €
(Plan 26,0 Mio. €) → +3,62 Mio. €
- ▶ Verzinsung von Steuernachforderungen und
-erstattungen 0,60 Mio. € (Plan 0,15 Mio. €)
→ +0,45 Mio. €
- ▶ Konzessionsabgaben RE 1,88 Mio. € (Plan
1,66 Mio. € → +0,22 Mio. €

Erläuterung Ergebnisrechnung – Aufwendungen

- ▶ Sach- und Dienstleistungen RE 13,28 Mio.€
(Plan 15,46 Mio. €) → -2,18 Mio. €
 - Unterhaltungsmaßnahmen Grundstücke,
baul. Anlagen und sonst. unbewegl.
Vermögen (-1,40 Mio. €)
 - Mieten und Pachten (-0,27 Mio. €)
- ▶ Sonstige ordentliche Aufwendungen RE 4,20
Mio. € (Plan 3,58 Mio. €) → +0,62 Mio. €
 - Zuführung FAG-Rückstellung (0,66 Mio. €)

Ergebnisrechnung Entwicklung 2010-2018

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ergebnisrg.:	Mio. €	Mio. €							
Erträge	52,42	59,84	60,95	63,68	64,36	57,66	69,01	80,05	78,91
Aufwendungen	56,64	56,68	58,44	60,49	62,93	59,22	70,14	67,88	72,62
Jahresüberschuss		3,16	2,51	3,20	1,43			12,17	6,29
Jahresfehlbetrag	4,22					1,56	1,13		

Finanzrechnung 2018

Plan-Ist-Vergleich

	2018 Plan (II. NHH)	2018 Fortgeschr. Ansatz	2018 RE	Vergleich Fort. Ansatz / Ist	Vergleich Fort. Ansatz / Ist
Finanzplan/-rg.:	T€		T€	T€	%
Einz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	71.904	72.805	76.318	3.513	4,83
Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	66.583	68.136	64.916	-3.220	-4,73
Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit	5.321	4.669	11.402	6.733	144,21
Einz. a. Investitionstätigkeit	2.677	2.677	1.428	-1.249	-46,66
Ausz. a. Investitionstätigkeit	15.153	23.372	9.102	-14.270	-61,06
Saldo a. Investitionstätigkeit	-12.476	-20.695	-7.674	13.021	-62,92
Saldo fremd. Finanzmitteln	0	0	406	406	
Einz. Finanzierungstätigkeit	7.000	7.000	0	-7.000	-100,00
Ausz. Finanzierungstätigkeit	901	1.105	1.078	-27	-2,44
Saldo a. Finanzierungstätigkeit	6.099	5.895	-1.078	-6.973	-118,29
Finanzmittelsaldo	-1.056	-10.131	3.056	13.187	

Investitionsumsetzungsquote

Jahr	Haushaltsansatz inkl. Nachträge	fortgeschriebener Haushaltsansatz (inkl. Ermächtigungen aus Vorjahren und üPl/aPl)	Ergebnis	Umsetzungsquote
2009	15.051.900,00	15.235.438,27	9.792.964,73	64,28
2010	16.898.700,00	20.407.447,52	16.329.917,92	80,02
2011	5.028.500,00	9.642.923,55	6.073.150,75	62,98
2012	5.864.600,00	9.963.726,63	5.363.391,79	53,83
2013	6.762.000,00	11.421.822,88	5.299.406,20	46,40
2014	11.013.100,00	14.689.075,67	10.169.155,52	69,23
2015	11.941.900,00	16.008.921,07	8.979.700,30	56,09
2016	13.951.700,00	19.396.231,36	8.431.559,71	43,47
2017	12.885.200,00	19.942.737,85	9.007.716,62	45,17
2018	15.152.500,00	23.372.356,58	9.102.103,95	38,94
2019*	17.222.700,00	28.165.850,73	13.277.263,46	47,14
		Durchschnitt 2009-2019	9.256.939,18	

Finanzrechnung Entwicklung 2010–2018

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Finanzplan:	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €
Einz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	48,74	56,68	56,51	57,52	60,41	54,60	64,20	75,69	76,32
Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	50,77	47,68	51,79	52,86	55,92	52,76	60,38	58,32	64,92
Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2,03	9,00	4,72	4,66	4,49	1,84	3,82	17,37	11,4
Einz. a. Investitionstätigkeit	3,50	2,73	4,25	1,26	6,06	3,26	3,93	5,59	1,43
Ausz. a. Investitionstätigkeit	16,33	6,07	5,36	5,29	10,16	8,97	8,43	9,01	9,10
Saldo a. Investitionstätigkeit	-12,83	-3,34	-1,11	-4,03	-4,10	-5,71	-4,50	-3,42	-7,67
Saldo fremd. Finanzmitteln	-0,62	0	0,19	-0,21	0,22	-0,34	0,43	-0,71	0,41
Einz. Finanzierungstätigkeit	13,50	0	1,75	6,34	1,17	0	6,42	0	0
Ausz. Finanzierungstätigkeit	0,48	0,59	4,43	7,02	1,88	0,72	5,15	2,71	1,08
Saldo a. Finanzierungstätigkeit	13,02	-0,59	-2,68	-0,68	-0,71	-0,72	1,27	-2,71	-1,08
Finanzmittelsaldo	-2,46	5,07	1,12	-0,26	-0,10	-4,93	1,02	10,53	3,06

Bilanz zum 31.12.2018

Aktiva	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Veränderung 2017/2018	Veränderung 2017/2018
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%
1. Anlagevermögen	186,21	187,57	1,36	0,73
1.1 Immaterielles Vermögen	0,23	0,24	0,01	4,35
1.2 Sachanlagen	160,02	160,79	0,77	0,48
1.3 Finanzanlagen	25,96	26,53	0,57	2,20
2. Umlaufvermögen	23,19	24,72	1,53	6,60
2.1 Vorräte	0,63	0,66	0,03	4,76
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5,66	4,09	-1,57	-27,74
2.3 Liquide Mittel	16,91	19,97	3,06	18,10
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4,08	4,86	0,78	19,12
Summe Aktiva	213,49	217,15	3,66	1,71

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Errichtung 2. Teil Containeranlage Kita Helgolandring Krippenbereich (323 T€)
- ▶ Herstellung Containeranlage Hort am Aalfang (95 T€)
- ▶ Sanierung Sanitärtrakt der 2 Sporthallen im SZ Am Heimgarten (1,05 Mio. €)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Optimierung Heizungsanlage im SZ Am Heimgarten (60 T€)
- ▶ Inbetriebnahme Erweiterungsbau GS Am Reesenbüttel (4,97 Mio. €)
- ▶ Neugestaltung des Schulhofes GS Am Schloss (1,08 Mio. €)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Neubau Straße Ahrensburger Redder (434 T€)
- ▶ Deckensanierung Straße Woldenhorn/Bei der Doppeleiche (346 T€)
- ▶ Energetische Optimierung von Straßenbeleuchtung (303 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Aktivierung von zwei Feuerwehrfahrzeugen (714 T€)
- ▶ Erneuerung Spielplatz Gorch–Fock–Straße (80 T€)
- ▶ Herstellung Fußgänger– und Radfahrerbrücke An der Eilshorst über dem Hopfenbach (106 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Beginn/Fortführung von Maßnahmen (AiB):

- ▶ Fortführung Neubau Kita Heimgarten (751 T€)
- ▶ Beginn Erweiterungsbau Selma-Lagerlöf-Gemeinschaftsschule (342 T€)
- ▶ Fortführung Schulhoferneuerung GS Am Reesenbüttel (387 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Beginn/Fortführung von Maßnahmen (AiB):

- ▶ Fortführung Neubau Entlastungsstraße „An der Strusbek“ (177 T€)
- ▶ Fortführung Neubau Kreisverkehr Beimoorweg (216 T€)
- ▶ Fortführung Neubau Brücke Moorwanderweg (570 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Korrekturen:

- ▶ Fortführung der Buch- und Beleginventur
- ▶ Feststellung: Bilanzierung von diversen Anlagegütern auf falschen Konten
- ▶ Korrekturbuchungen gem. VV-Abschreibung

Bilanz zum 31.12.2018

Passiva	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Veränderung 2017/2018	Veränderung 2017/2018
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%
1. Eigenkapital	121,24	127,54	6,3	5,20
1.1 Allgemeine Rücklage	93,22	93,22	0	0
1.2 Sonderrücklage	0,51	0,51	0	0
1.3 Ergebnisrücklage	15,35	27,51	12,16	79,22
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	12,17	6,29	-5,88	-51,68
2. Sonderposten	41,03	39,73	-1,3	-3,17
3. Rückstellungen	25,15	25,98	0,83	3,30
4. Verbindlichkeiten	26,05	23,89	-2,16	-8,29
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17,51	16,42	-1,09	-6,23
4.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0	0
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	4,12	3,75	-0,37	-8,98
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	4,42	3,73	-0,69	-15,61
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
Summe Passiva	213,49	217,15	3,66	1,71

Erläuterung Bilanz – Passiva

- ▶ Pensions- und Beihilferückstellung (+265 T€)
- ▶ Altersteilzeitrückstellung (+69 T€)
- ▶ Finanzausgleichsrückstellung (+660 T€)
- ▶ Verbindlichkeiten (LuL, Transferleistungen, sonstige) (-0,69 Mio. €)
- ▶ Tilgung von Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (-1,46 Mio. €)

Bilanzentwicklung – Aktiva

2010–2018

Aktiva	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Mio. €								
1. Anlagevermögen	182,87	181,32	179,89	178,71	182,22	185,80	183,27	186,21	187,57
1.1 Immaterielles Vermögen	0,13	0,20	0,18	0,18	0,18	0,18	0,21	0,23	0,24
1.2 Sachanlagen	156,40	154,84	153,47	152,32	155,89	159,34	156,85	160,02	160,79
1.3 Finanzanlagen	26,34	26,28	26,24	26,20	26,15	26,28	26,22	25,96	26,53
2. Umlaufvermögen	8,20	13,70	16,14	15,83	16,16	11,05	14,84	23,19	24,72
2.1 Vorräte	0,90	0,90	0,78	0,78	0,74	0,66	0,65	0,63	0,66
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2,82	3,21	3,34	4,62	5,13	5,03	7,81	5,66	4,09
2.3 Liquide Mittel	4,47	9,55	11,99	10,41	10,30	5,37	6,38	16,91	19,97
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5,27	4,89	4,43	4,43	4,84	5,56	4,14	4,08	4,86
Summe Aktiva	196,34	199,91	200,46	198,97	203,22	202,41	202,27	213,49	217,15

Bilanzentwicklung – Passiva

2010–2018

Passiva	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Mio. €								
1. Eigenkapital	101,25	104,40	106,64	109,83	111,26	109,70	108,57	121,24	127,54
1.1 Allgemeine Rücklage	93,46	93,45	93,22	93,22	93,22	93,22	93,22	93,22	93,22
1.2 Sonderrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0,51	0,51
1.3 Ergebnisrücklage	12,01	7,79	10,91	13,42	16,61	18,04	16,48	15,35	27,51
1.4 Jahresüberschuss/- fehlbetrag	-4,22	3,16	2,51	3,20	1,43	-1,56	-1,13	12,17	6,29
2. Sonderposten	41,44	40,85	41,84	40,43	42,99	43,83	42,86	41,03	39,73
3. Rückstellungen	19,83	20,43	21,16	20,10	20,92	21,63	22,76	25,15	25,98
4. Verbindlichkeiten	33,80	34,23	30,80	28,60	28,02	27,18	28,07	26,05	23,89
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	22,36	21,74	21,06	20,38	19,67	18,96	18,23	17,51	16,42
4.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	2,00	2,01	1,32	0	0	0	2,00	0	0
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	6,71	6,34	5,97	5,60	5,23	4,86	4,49	4,12	3,75
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	2,73	4,14	2,46	2,62	3,12	3,36	3,36	4,42	3,73
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0	0,01	0,02	0,01	0,02	0,07	0,01	0	0
Summe Passiva	196,34	199,91	200,46	198,97	203,22	202,41	202,27	213,49	217,15

Kennzahlen

Eigenkapitalquote 1

Berechnung	31.12.2018	
$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{127.539.679,14 \text{ €} \times 100}{217.147.942,91 \text{ €}}$	58,73 %

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
53,20 %	55,20 %	54,75 %	54,20 %	53,68 %	56,79 %	58,73 %

Eigenkapitalquote 2

Berechnung	31.12.2018	
$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{167.269.889,16 \text{ €} \times 100}{217.147.942,91 \text{ €}}$	77,03 %

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
73,93 %	75,38 %	75,80 %	75,75 %	74,77 %	76,01 %	77,03 %

Kennzahlen

Anlagenabnutzungsgrad

Berechnung	31.12.2018	
$\frac{\text{(Kum. Abschreibungen)} \times 100}{\text{AHK des Sachanlagevermögen}}$	$\frac{135.876.121,53 \text{ €} \times 100}{246.001.251,00 \text{ €}}$	55,23 %

31.12.2017	31.12.2018
53,39 %	55,23 %

Infrastrukturquote

Berechnung	31.12.2018	
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{60.063.126,60 \text{ €} \times 100}{217.147.942,91 \text{ €}}$	27,66 %

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
33,14 %	32,84 %	31,38 %	31,76 %	31,57 %	29,06 %	27,66 %

Kennzahlen

Verschuldung je Einwohner

Berechnung	31.12.2018	
<u>Fremdkapital</u> Einwohner	<u>23.889.885,92 €</u> 33.472 Ew.	713,73 € / Ew.

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
984,40 €/Ew.	911,97 € Ew.	886,73 €/Ew.	833,52 €/Ew.	824,32 €/Ew.	771,43 €/Ew.	713,73 €/Ew.

Verschuldungsgrad

Berechnung	31.12.2018	
<u>Fremdkapital x 100</u> Eigenkapital	<u>23.889.885,92 € x 100</u> 127.539.679,14 €	18,73 %

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
28,89 %	26,04 %	25,19 %	24,77 %	25,86 %	21,49 %	18,73 %

Jahresergebnisse der Stadt Ahrensburg zum 31.12. des Jahres (2010–2018)

Darstellung in Mio. €

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Jahres- ergebnis	-4,22	3,16	2,51	3,20	1,43	-1,56	-1,13	12,17	6,30
Saldo aus Ifd. Verw.tät.	-2,03	9,00	4,72	4,66	4,49	1,84	3,82	17,37	11,40
Saldo aus Inves.tät.	-12,82	-3,34	-1,11	-4,03	-4,10	-5,71	-4,50	-3,42	-7,67
Kredit- aufnahme	11,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der Kredite	22,36	21,74	21,06	20,38	19,67	18,96	18,23	17,51	16,42
Liquide Mittel	4,47	9,55	11,99	10,41	10,30	5,37	6,38	16,91	19,97
Bilanz- summe	196,34	199,91	200,46	198,97	203,22	202,41	202,27	213,49	217,15
Eigen- kapital	101,25	104,40	106,64	109,83	111,26	109,70	108,57	121,24	127,54

Jahresabschluss SBF

- ▶ Aufstellung eines Jahresabschlusses für das Sondervermögen (§ 97 GO)
„Städtebauförderung“
- ▶ Jahresergebnis Ergebnisrechnung 16 T€
- ▶ Einzahlungen aus Investitionen 2,35 Mio. €
- ▶ Auszahlungen aus Investitionen 96 T€

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!