Jahresabschluss 2019 der Stadt Ahrensburg

Anlage zum Protokoll der
Stadtverordnetenversammlung am 23.11.2020

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 2019

Plan-Ist-Vergleich

	2019 Plan (III. NHH)	2019 Fortgeschr. Ansatz	2019 RE	Vergleich Fort. Ansatz / Ist	Vergleich Fort. Ansatz / Ist
Ergebnishaushalt:	T€	T€	T€	T€	%
Erträge	78.000	78.035	82.443	4.408	5,65
Aufwendungen	77.861	78.668	77.461	-1.207	-1,53
Jahresüberschuss	139	-633	4.982	5.615	
Jahresfehlbetrag					

Erläuterung Ergebnisrechnung – Erträge

- ▶ Gewerbesteuer RE 29,49 Mio. €
(Plan 28,0 Mio. €) → +1,49 Mio. €
- ▶ Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 4,21 Mio. € (Plan 3,66 Mio. €)
→ +0,55 Mio. €
- ▶ Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken RE 1,27 Mio. € (Plan 0,00 Mio. €) → +1,27 Mio. €

Erläuterung Ergebnisrechnung – Aufwendungen

- ▶ Sach- und Dienstleistungen RE 13,21 Mio.€
(Plan 15,12 Mio. €) → -1,91 Mio. €
 - Unterhaltungsmaßnahmen Grundstücke,
baul. Anlagen und sonst. unbewegl.
Vermögen (-0,94 Mio. €)
 - Unterhaltung d.d. Bauhof (-0,39 Mio. €)
- ▶ Bilanzielle Abschreibungen RE 7,35 Mio. €
(Plan 5,47 Mio. €) → +1,88 Mio. €

Erläuterung Ergebnisrechnung – Aufwendungen

- ▶ Personalaufwendungen RE 16,95 Mio.€ (Plan 17,61 Mio. €) → -0,66 Mio. €
- ▶ Transferaufwendungen RE 34,87 Mio.€ (Plan 35,83 Mio. €) → -0,96 Mio. €
- ▶ Sonstige Aufwendungen RE 4,27 Mio. € (Plan 3,63 Mio. €) → +0,64 Mio. €
 - Geschäftsaufwendungen (-0,85 Mio. €)
 - Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (1,19 Mio. €)

Ergebnisrechnung Entwicklung 2011-2019

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ergebnisrg.:	Mio. €	Mio. €	Mio. €						
Erträge	59,84	60,95	63,68	64,36	57,66	69,01	80,05	78,91	82,44
Aufwendungen	56,68	58,44	60,49	62,93	59,22	70,14	67,88	72,62	77,46
Jahresüberschuss	3,16	2,51	3,20	1,43			12,17	6,29	4,98
Jahresfehlbetrag					1,56	1,13			

Finanzrechnung 2019

Plan-Ist-Vergleich

	2019 Plan (III. NHH)	2019 Fortgeschr. Ansatz	2019 RE	Vergleich Fort. Ansatz / Ist	Vergleich Fort. Ansatz / Ist
Finanzplan/-rg.:	T€		T€	T€	%
Einz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	75.913	75.949	78.574	2.625	3,46
Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	71.770	72.577	68.145	-4.432	-6,11
Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit	4.143	3.372	10.429	7.057	
Einz. a. Investitionstätigkeit	2.831	2.831	3.461	630	22,25
Ausz. a. Investitionstätigkeit	17.223	28.166	13.277	-14.889	-52,90
Saldo a. Investitionstätigkeit	-14.392	-25.335	-9.816	-15.519	
Saldo fremd. Finanzmitteln	0	0	22	22	
Einz. Finanzierungstätigkeit	10.500	10.500	4.000	-6.500	-61,90
Ausz. Finanzierungstätigkeit	670	655	4.653	3.998	610,38
Saldo a. Finanzierungstätigkeit	9.830	9.845	-653	-10.498	
Finanzmittelsaldo	-419	-12.118	-18	12.100	

Investitionsumsetzungsquote

Jahr	Haushaltsansatz inkl. Nachträge	fortgeschriebener Haushaltsansatz (inkl. Ermächtigungen aus Vorjahren und üPI/aPI)	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
2020	14.737.700,00	29.771.079,19	14.869.855,34	49,95
		Durchschnitt 2009-2020	9.724.682,19	

Finanzrechnung Entwicklung 2011–2019

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Finanzplan:	Mio. €								
Einz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	56,68	56,51	57,52	60,41	54,60	64,20	75,69	76,32	78,57
Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	47,68	51,79	52,86	55,92	52,76	60,38	58,32	64,92	68,15
Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit	9,00	4,72	4,66	4,49	1,84	3,82	17,37	11,4	10,42
Einz. a. Investitionstätigkeit	2,73	4,25	1,26	6,06	3,26	3,93	5,59	1,43	3,45
Ausz. a. Investitionstätigkeit	6,07	5,36	5,29	10,16	8,97	8,43	9,01	9,10	13,28
Saldo a. Investitionstätigkeit	-3,34	-1,11	-4,03	-4,10	-5,71	-4,50	-3,42	-7,67	-9,83
Saldo fremd. Finanzmitteln	0	0,19	-0,21	0,22	-0,34	0,43	-0,71	0,41	0,22
Einz. Finanzierungstätigkeit	0	1,75	6,34	1,17	0	6,42	0	0	4,00
Ausz. Finanzierungstätigkeit	0,59	4,43	7,02	1,88	0,72	5,15	2,71	1,08	4,65
Saldo a. Finanzierungstätigkeit	-0,59	-2,68	-0,68	-0,71	-0,72	1,27	-2,71	-1,08	-0,65
Finanzmittelsaldo	5,07	1,12	-0,26	-0,10	-4,93	1,02	10,53	3,06	-0,02

Bilanz zum 31.12.2019

Aktiva	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Veränderung 2018/2019	Veränderung 2018/2019
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%
1. Anlagevermögen	187,57	192,52	4,95	2,64
1.1 Immaterielles Vermögen	0,24	0,21	-0,03	-12,5
1.2 Sachanlagen	160,79	163,22	2,43	1,51
1.3 Finanzanlagen	26,53	29,08	2,55	9,61
2. Umlaufvermögen	24,72	24,43	-0,29	-1,17
2.1 Vorräte	0,66	0,63	-0,03	-4,55
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4,09	3,85	-0,24	-5,87
2.3 Liquide Mittel	19,97	19,95	-0,02	-0,21
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4,86	4,87	0,01	0,21
Summe Aktiva	217,15	221,82	4,67	2,15

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Inbetriebnahme Neubau Kita Heimgarten (2,7 Mio. €). Aufgrund von Baumängeln außerplanmäßige Abschreibung (934 T€).
- ▶ Umbau „Kinderhuus Resenbüttel“ zu einer zweigruppigen Kita (Kita Reesenbüttel) (88 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Sanierung Schüler-WC-Anlagen des Hauptgebäudes/Forums im SZ Am Heimgarten (374 T€)
- ▶ Sanierung Fachklassen Chemie Stormarnschule (650 T€)
- ▶ Neugestaltung Schulhof GS Am Reesenbüttel (1,2 Mio. €)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Neubau Brücke Moorwanderweg (918 T€)
- ▶ Herstellung Fahrradabstellanlage Lindenhof (48 T€)
- ▶ Austausch der Elektrogeräte in der Kita Gartenholz (68 T€).

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Austausch der Elektrogeräte in der Kita Gartenholz (68 T€).
- ▶ Beschaffung Mannschaftstransportfahrzeug für die FF Ahrensburg (68 T€)
- ▶ Erneuerung der Beleuchtungsanlage (energieeffiziente LED's) in der Stadtbücherei (155 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Fertigstellung:

- ▶ Beschaffung Stadtbus für die Jugendpflege (39 T€)
- ▶ Beschaffung von 2 Kletterwänden für das Eric-Kandel-Gymnasium
- ▶ Energetische Optimierung der Straßenbeleuchtung (Lampenköpfe) (65 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Beginn/Fortführung von Maßnahmen (AiB):

- ▶ Beginn Neubau Cafeteria GS Am Aalfang (452 T€)
- ▶ Fortführung Erweiterungsbau Selma-Lagerlöf-Gemeinschaftsschule (1,69 Mio. €)
- ▶ Beginn Neubau diverser Lichtsignalanlagen (62 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Beginn/Fortführung von Maßnahmen (AiB):

- ▶ Fortführung Neubau Entlastungsstraße „An der Strusbek“ (320 T€)
- ▶ Beginn Planung der Ausbaumaßnahmen:
Bogenstraße (7 T€), Bredenbekweg (31 T€),
Hagenau (20 T€), Bünningstedter Straße (23 T€),
Waldemar-Bonsels-Weg (46 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Beginn/Fortführung von Maßnahmen (AiB):

- ▶ Planung Bau Fahrradabstellanlage
Ladestraße (60 T€)
- ▶ Planung Neubau Sporthaus auf dem
Stormarnplatz (53 T€)
- ▶ Fortführung Sanierung Sportanlage
Reesenbüttel (48 T€)

Erläuterung Bilanz – Aktiva

Korrekturen:

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

Bilanz zum 31.12.2019

Passiva	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Veränderung 2018/2019	Veränderung 2018/2019
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	%
1. Eigenkapital	127,54	132,52	4,98	3,90
1.1 Allgemeine Rücklage	93,22	96,22	3,00	3,22
1.2 Sonderrücklage	0,51	0,51	0	0
1.3 Ergebnisrücklage	27,51	30,81	3,30	12,00
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6,29	4,98	-1,31	-20,83
2. Sonderposten	39,73	39,78	0,05	0,13
3. Rückstellungen	25,98	26,63	0,65	2,50
4. Verbindlichkeiten	23,89	22,87	-1,02	-4,27
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16,42	15,76	-0,66	-4,02
4.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0	0
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	3,75	3,38	-0,37	-9,87
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	3,73	3,73	0	0
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
Summe Passiva	217,15	221,82	4,67	2,15

Erläuterung Bilanz – Passiva

- ▶ Pensions- und Beihilferückstellung (+294 T€)
- ▶ Altersteilzeitrückstellung (+180 T€)
- ▶ Sonderposten aufzulösende Zuweisungen (408 T€)
- ▶ Tilgung von Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (-1,02 Mio. €)

Bilanzentwicklung – Aktiva

2011–2019

Aktiva	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Mio. €								
1. Anlagevermögen	181,32	179,89	178,71	182,22	185,80	183,27	186,21	187,57	192,52
1.1 Immaterielles Vermögen	0,20	0,18	0,18	0,18	0,18	0,21	0,23	0,24	0,21
1.2 Sachanlagen	154,84	153,47	152,32	155,89	159,34	156,85	160,02	160,79	163,22
1.3 Finanzanlagen	26,28	26,24	26,20	26,15	26,28	26,22	25,96	26,53	29,08
2. Umlaufvermögen	13,70	16,14	15,83	16,16	11,05	14,84	23,19	24,72	24,43
2.1 Vorräte	0,90	0,78	0,78	0,74	0,66	0,65	0,63	0,66	0,63
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3,21	3,34	4,62	5,13	5,03	7,81	5,66	4,09	3,85
2.3 Liquide Mittel	9,55	11,99	10,41	10,30	5,37	6,38	16,91	19,97	19,95
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4,89	4,43	4,43	4,84	5,56	4,14	4,08	4,86	4,87
Summe Aktiva	199,91	200,46	198,97	203,22	202,41	202,27	213,49	217,15	221,82

Bilanzentwicklung – Passiva

2011–2019

Passiva	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Mio. €								
1. Eigenkapital	104,40	106,64	109,83	111,26	109,70	108,57	121,24	127,54	132,52
1.1 Allgemeine Rücklage	93,45	93,22	93,22	93,22	93,22	93,22	93,22	93,22	96,22
1.2 Sonderrücklage	0	0	0	0	0	0	0,51	0,51	0,51
1.3 Ergebnisrücklage	7,79	10,91	13,42	16,61	18,04	16,48	15,35	27,51	30,81
1.4 Jahresüberschuss/- fehlbetrag	3,16	2,51	3,20	1,43	-1,56	-1,13	12,17	6,29	4,98
2. Sonderposten	40,85	41,84	40,43	42,99	43,83	42,86	41,03	39,73	39,78
3. Rückstellungen	20,43	21,16	20,10	20,92	21,63	22,76	25,15	25,98	26,63
4. Verbindlichkeiten	34,23	30,80	28,60	28,02	27,18	28,07	26,05	23,89	22,87
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21,74	21,06	20,38	19,67	18,96	18,23	17,51	16,42	15,76
4.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	2,01	1,32	0	0	0	2,00	0	0	0
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	6,34	5,97	5,60	5,23	4,86	4,49	4,12	3,75	3,38
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	4,14	2,46	2,62	3,12	3,36	3,36	4,42	3,73	3,73
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,01	0,02	0,01	0,02	0,07	0,01	0	0	0
Summe Passiva	199,91	200,46	198,97	203,22	202,41	202,27	213,49	217,15	221,82

Kennzahlen

Eigenkapitalquote 1

Berechnung	31.12.2019	
<u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	<u>132.522.046,59 € x 100</u> 221.823.535,34 €	59,74 %

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
55,20 %	54,75 %	54,20 %	53,68 %	56,79 %	58,73 %	59,74 %

Eigenkapitalquote 2

Berechnung	31.12.2019	
<u>(Eigenkapital + SoPo) x 100</u> Bilanzsumme	<u>172.305.829,68 € x 100</u> 221.823.535,34 €	77,68 %

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
75,38 %	75,80 %	75,75 %	74,77 %	76,01 %	77,03 %	77,68 %

Kennzahlen

Anlagenabnutzungsgrad

Berechnung	31.12.2019	
$\frac{\text{(Kum. Abschreibungen)} \times 100}{\text{AHK des Sachanlagevermögen}}$	$\frac{140.867.031,73 \text{ €} \times 100}{259.935.603,44 \text{ €}}$	54,19 %

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
53,39 %	55,23 %	54,19

Infrastrukturquote

Berechnung	31.12.2019	
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{58.643.072,83 \text{ €} \times 100}{221.823.535,34 \text{ €}}$	26,44 %

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
32,84 %	31,38 %	31,76 %	31,57 %	29,06 %	27,66 %	26,44 %

Kennzahlen

Verschuldung je Einwohner

Berechnung	31.12.2019	
<u>Fremdkapital</u> Einwohner	<u>22.873.274,65 €</u> 34.172 Ew.	669,36 € / Ew.

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
911,97 € Ew.	886,73 €/Ew.	833,52 €/Ew.	824,32 €/Ew.	771,43 €/Ew.	713,73 €/Ew.	669,36 €/Ew.

Verschuldungsgrad

Berechnung	31.12.2019	
<u>Fremdkapital x 100</u> Eigenkapital	<u>22.873.174,65 € x 100</u> 132.522.046,49 €	17,26 %

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
26,04 %	25,19 %	24,77 %	25,86 %	21,49 %	18,73 %	17,26 %

Jahresergebnisse der Stadt Ahrensburg zum 31.12. des Jahres (2011–2019)

Darstellung in Mio. €

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Jahres- ergebnis	3,16	2,51	3,20	1,43	-1,56	-1,13	12,17	6,30	4,98
Saldo aus lfd. Verw.tät.	9,00	4,72	4,66	4,49	1,84	3,82	17,37	11,40	10,43
Saldo aus Inves.tät.	-3,34	-1,11	-4,03	-4,10	-5,71	-4,50	-3,42	-7,67	-9,82
Kredit- aufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand der Kredite	21,74	21,06	20,38	19,67	18,96	18,23	17,51	16,42	15,76
Liquide Mittel	9,55	11,99	10,41	10,30	5,37	6,38	16,91	19,97	19,95
Bilanz- summe	199,91	200,46	198,97	203,22	202,41	202,27	213,49	217,15	221,82
Eigen- kapital	104,40	106,64	109,83	111,26	109,70	108,57	121,24	127,54	132,52

Jahresabschluss SBF

- ▶ Aufstellung eines Jahresabschlusses für das Sondervermögen (§ 97 GO)
„Städtebauförderung“
- ▶ Jahresergebnis Ergebnisrechnung 23 T€
- ▶ Einzahlungen aus Investitionen 845 T€
- ▶ Auszahlungen aus Investitionen 607 T€

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Bei Fragen wenden Sie sich bitte per E-Mail an:
sabrina.blossey@ahrensburg.de