

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2019 des Amtes Kappeln-Land

1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

- der Vermögenslage,
- der Schuldenlage,
- der Ertragslage und
- der Finanzlage des Amtes Kappeln-Land vermitteln.

Der Lagebericht ist auf der Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen.

2. Vermögenslage

	31.12.2018	31.12.2019
1. Anlagevermögen	9.058,76 €	8.190,36 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.060,37 €	23.667,24 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.216,67 €	1.016,67 €
Gesamtvermögen Aktiva	32.335,80 €	32.874,27 €

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2019 durch die Abschreibungen in Höhe von 868,40 € auf 8.190,36€ verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.606,87 € erhöht. Der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto beträgt nun 22.839,28 €, die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betragen 827,96 €.

Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2019 um 538,47 € erhöht.

	31.12.2018	31.12.2019
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3 Ergebnismrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	-13.167,97 €	-29.534,38 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-16.366,41 €	611,36 €
Eigenkapital Passiva	27.896,85 €	28.508,21 €

Das Jahresergebnis 2019 ergibt einen Jahresüberschuss von 611,36 € und erhöht somit das Eigenkapital des Amtes Kappeln-Land um diesen Betrag.

3. Schuldenlage

Das Amt Kappeln-Land hat keine Schulden und es ist auch nicht geplant, Kredite für Investitionen aufzunehmen.

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2018 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2019 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	242.375,60	255.000,00	255.000,00	255.075,60	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.983,50	6.000,00	6.000,00	9.520,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.452,52	14.600,00	14.600,00	14.552,52	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.451,76	9.400,00	9.400,00	6.633,92	
Sonstige ordentliche Erträge	6.118,73	8.900,00	8.900,00	7.753,74	
Erträge	273.382,11	293.900,00	293.900,00	293.535,78	364,22
Personalaufwendungen	688,80	700,00	700,00	622,45	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	15.914,59	19.700,00	20.347,40	17.697,81	
Bilanzielle Abschreibungen	1.235,81	1.300,00	1.300,00	1.068,40	
Transferaufwendungen	6.827,72	9.100,00	9.010,72	3.299,67	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.081,60	275.000,00	274.441,88	270.236,09	
Aufwendungen	289.748,52	305.800,00	305.800,00	292.924,42	12.875,58
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-16.366,41	-11.900,00	-11.900,00	611,36	-12.511,36
Finanzerträge	0,00	-100,00	-100,00	0,00	-100,00
Ergebnis	-16.366,41	-12.000,00	-12.000,00	611,36	
Jahresergebnis	-16.366,41	-12.000,00	-12.000,00	611,36	-12.611,36

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2019 mit einem negativen Jahresergebnis aufgestellt worden. Im Jahr 2019 hat das Amt Kappeln-Land Auszahlungen von Betriebs- u. Heizguthaben geleistet und weniger Bußgelder erhalten als geplant. Sehr hohe Einsparungen bei den Aufwendungen konnten in Höhe von ca. 12.800,00 € erfolgen. Das Jahres-Ist-Ergebnis ist somit nicht wie geplant mit einem Jahresfehlbetrag abgeschlossen worden, sondern mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 611,36 €.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2019		21.582,96 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	293.579,63 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	292.323,31 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		1.256,32 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		0,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2019		22.839,28 €

Die Finanzmittel des Amtes Kappeln-Land haben sich um 1.256,32 € erhöht.

Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Amtes Kappeln-Land kann als geordnet bezeichnet werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung sind weiterhin keine Investitionen für das Amt Kappeln-Land geplant.

Kappeln, 01.07.2020



Dreyer
Amtsvorsteher