

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Oersberg

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 der Gemeinde Oersberg vermitteln.

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

2. Vermögenslage

	31.12.2019	31.12.2020
1. Anlagevermögen	1.153.627,24 €	1.231.110,11 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	215.423,71 €	195.009,94 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	90.131,87 €	84.999,97 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.459.182,82 €	1.511.120,02 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Oersberg hat sich im Haushaltsjahr 2020 durch die Anschaffungen im Bereich des Brandschutzes und durch die Zahlung der Stammeinlage beim Breitbandzweckverband Schlei Ostsee, trotz der Abschreibungen in Höhe von um 35.251,56 €, um 77.482,87 € erhöht.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich gegenüber dem Vorjahr um 20.413,77 € verringert.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen (= gewährte Investitionszuweisungen) haben sich durch die Abschreibungen um 5.131,90 € verringert.

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat sich in 2020 um 51.937,20 € erhöht.

	31.12.2019	31.12.2020
1.1. Allgemeine Rücklage	329.378,60 €	337.490,64 €
1.3. Ergebnismrücklage	108.694,93 €	111.371,91 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.789,02 €	56.860,54 €
Eigenkapital Passiva	448.862,55 €	505.723,09 €

Das Jahresergebnis 2020 ergibt einen Jahresüberschuss von 56.860,54 € und erhöht somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

3. Schuldenlage

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2020	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2020
2012	243.200,00 €	112.900,00 €	0,00 €	356.100,00 €
2013	356.100,00 €	0,00 €	0,00 €	356.100,00 €
2014	356.100,00 €	0,00 €	0,00 €	356.100,00 €
2015	356.100,00 €	0,00 €	7.359,00 €	348.741,00 €
2016	348.741,00 €	206.500,00 €	22.860,00 €	532.381,00 €
2017	532.381,00 €	0,00 €	22.860,00 €	509.521,00 €
2018	509.521,00 €	0,00 €	22.860,00 €	486.661,00 €
2019	486.661,00 €	0,00 €	22.860,00 €	463.801,00 €
2020	463.801,00 €	50.000,00 €	25.360,00 €	488.441,00 €

Für die Zahlung der Stammeinlage beim Breitbandzweckverband in Höhe von 98.738,00 € hat die Gemeinde einen Kredit in Höhe von 50.000,00 € aufgenommen.

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2019 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2020 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	189.065,49	188.100,00	190.777,00	209.547,69	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	170.362,79	190.400,00	190.476,64	196.811,83	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.038,19	20.200,00	20.200,00	9.912,51	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.575,44	2.400,00	2.850,54	3.575,26	
Sonstige Erträge	10.294,32	9.500,00	9.500,00	8.976,15	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge	381.336,23	410.600,00	413.804,48	428.823,44	-15.018,96
Personalaufwendungen	1.655,60	1.700,00	1.734,70	1.670,70	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	35.143,91	53.600,00	53.565,58	23.235,89	
Bilanzielle Abschreibungen	36.475,67	36.300,00	36.300,00	40.383,47	
Transferaufwendungen	289.545,53	306.200,00	309.153,48	301.734,57	
Sonstige Aufwendungen	11.256,28	11.900,00	11.899,72	10.980,42	
Aufwendungen	374.076,99	409.700,00	412.653,48	378.005,05	-34.648,43
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	7.259,24	900,00	1.151,00	50.818,39	-49.667,39
Finanzerträge	7.125,18	5.600,00	5.600,00	9.371,10	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.595,40	3.500,00	3.751,00	3.328,95	
Finanzergebnis	3.529,78	2.100,00	1.849,00	6.042,15	-4.193,15
Jahresergebnis	10.789,02	3.000,00	3.000,00	56.860,54	-53.860,54

Der Haushalt 2020 war mit einem Jahresüberschuss von 3.000,00 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden.

Die Erträge bei der Grundsteuer A und B und der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fielen höher als geplant aus. Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und bei der Zweitwohnungssteuer fielen die Erträge niedriger aus. Jedoch fiel die Gewerbesteuer wesentlich höher als geplant aus, ebenfalls erhielt die Gemeinde zur Stärkung der komm. Bürgerbeteiligung vom Land eine allgemeine Zuweisung, die auch wesentlich höher als im Haushalt 2020 eingeplant, ausfiel.

Bei den Aufwendungen konnten bei der Ausführung des Haushaltes insbesondere bei der Feuerwehr, der Straßenunterhaltung und Straßenentwässerung Einsparungen erfolgen, sodass die Ergebnisrechnung mit einem wesentlich höheren Jahresüberschuss in Höhe von 56.860,54 € abschließt.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2020		205.781,47 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	419.421,45 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	348.348,38 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		71.073,07 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.734,43 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-112.734,43 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	50.000,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	25.360,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		24.640,00 €
Einzahlung Verwahr und Vorschuss	40,00 €	
Auszahlung aus Verwahr und Vorschuss	0,00 €	
Saldo aus Verwahr und Vorschuss		40,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2020		188.800,11 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2020 um 16.981,36 € verringert.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Oersberg konnte das Haushaltsjahr 2020 durch die sparsame Bewirtschaftung der Aufwendungen und durch die höheren Einnahmen im Ergebnishaushalt mit einem deutlich höheren Überschuss in Höhe von 56.860,54 € abschließen.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist jedoch für die folgenden Jahre mit Fehlbeträgen zu rechnen. Die Aufwendungen im Haushalt werden im Wesentlichen durch die Schulkostenbeiträge und die Zuschüsse zu Kindergärten bestimmt. Die tatsächliche Entwicklung der neuen KiTa-Reform und die damit evtl. entstehenden Defizitabdeckungen, die von der Gemeinde an die verschiedenen Kindergärten gezahlt werden müssen, muss abgewartet werden.

Oersberg, den 18.06.2021



Lassen
(Bürgermeister)

