

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2021 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

	31.12.2020	31.12.2021
1. Anlagevermögen	7.925,82 €	7.334,04 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.315,03 €	36.633,91 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	816,67 €	616,67 €
Gesamtvermögen Aktiva	36.057,52 €	44.584,62 €

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2021 durch die Abschreibungen um 591,78 € auf 7.334,04 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 9.318,88 € erhöht. Der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto beträgt nun 36.224,08 €, die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betragen 409,83 €.

Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2021 um 8.527,10 € erhöht.

	31.12.2020	31.12.2021
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3. Ergebn isrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	-28.923,02 €	-27.319,86 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.603,16 €	14.119,50 €
Eigenkapital Passiva	30.111,37 €	44.230,87 €

Das Jahresergebnis 2021 ergibt einen Jahresüberschuss von 14.119,50 € 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 2020 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2021 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	267.675,60	278.200,00	278.200,00	278.275,60	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.660,00	5.500,00	5.500,00	6.268,45	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.325,66	14.000,00	14.000,00	11.417,16	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.967,74	10.900,00	10.900,00	5.654,61	
Sonstige Erträge	8.336,21	6.600,00	8.365,36	9.800,90	
Erträge	300.965,21	315.200,00	316.965,36	311.416,72	5.548,64
Personalaufwendungen	653,71	800,00	884,00	789,04	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.259,13	20.700,00	21.062,19	16.403,56	
Bilanzielle Abschreibungen	791,78	1.000,00	1.000,00	791,78	
Transferaufwendungen	2.863,07	6.200,00	6.803,62	2.121,22	
Sonstige Aufwendungen	278.794,36	286.500,00	287.215,55	277.191,62	
Aufwendungen	299.362,05	315.200,00	316.965,36	297.297,22	-19.668,14
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.603,16	0,00	0,00	14.119,50	-14.119,50
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ergebnis	1.603,16	0,00	0,00	0,00	
Jahresergebnis	1.603,16	0,00	0,00	14.119,50	-14.119,50

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2021 ausgeglichen aufgestellt worden. Im Jahr 2021 sind zwar die Erträge des Amtes Kappeln-Land um 5.548,64 € geringer als geplant ausgefallen, jedoch erfolgten bei den Aufwendungen sehr hohe Einsparungen, sodass das Jahres-Ist-Ergebnis 2021 positiv in Höhe von 14.119,50 € ausgefallen ist. Bei den Erträgen sind hauptsächlich im Bereich der Mieten und Pachten die Erträge geringer als geplant ausgefallen. Die Einsparungen bei den Aufwendungen erfolgte bei der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften, im Bereich der Transferleistungen bei der Fischereiabgabe, bei den Zuschüssen an die Amtsfeuerwehr u. an Vereine, bei der Erstattung für Fundtiere und auch bei der Erstattung an die WiREG und an die Aktiv Region.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2021		26.839,26 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	311.407,06 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	302.022,24 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.384,82 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		0,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2021		36.224,08 €

Die Finanzmittel des Amtes Kappeln-Land haben sich um 9.384,82 € erhöht.

Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Amtes Kappeln-Land kann als geordnet bezeichnet werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist als Investition für das Amt Kappeln-Land der Einbau einer Einbauküche in der Erdgeschoss-Wohnung des Amtshauses geplant.

Kappeln,

Dreyer
Amtsvorsteher