

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück

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 Rabenkirchen-Faulück vermitteln.

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

2. Vermögenslage

	31.12.2020	31.12.2021
1. Anlagevermögen	1.194.609,53 €	1.791.803,17 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	150.926,81 €	551.955,23 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	289.645,77 €	268.692,17 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.635.182,11 €	2.612.450,57 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat sich im Haushaltsjahr 2021 durch Neuanschaffungen im Bereich des Brandschutzes für den Neubau des Feuerwehrgebäudes und für den Erwerb von Bekleidung u. Helme in Höhe von 400.943,31 € sowie den Neuerwerb von 46 Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG in Höhe von 234.435,78 € abzügl. der Abschreibungen in Höhe von 38.185,45 € um insgesamt 597.193,64 € erhöht.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 401.028,42 € erhöht, da sich die Forderungen gegenüber der Stadt Kappeln um 389.583,94 € erhöht haben und die sonstigen Forderungen erhöhten sich um 11.444,48 €

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich lediglich durch die Abschreibungen in Höhe von 20.953,60 € verringert und betragen nun 268.692,17 €.

Das Gesamtvermögen hat sich in 2021 um 977.268,46 € erhöht.

	31.12.2020	31.12.2021
1.1. Allgemeine Rücklage	699.296,93 €	759.144,89 €
1.3. Ergebnismrücklage	230.815,86 €	250.517,81 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	79.549,91 €	109.345,04 €
Eigenkapital Passiva	1.009.662,70 €	1.119.007,74 €

Die Allgemeine Rücklage und die Ergebnismrücklage haben sich gegenüber dem Vorjahr um 79.549,91 €, dem Jahresüberschuss aus 2020, erhöht.

Das Jahresergebnis 2021 ergibt einen Überschuss von 109.345,04 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

3. Schuldenlage

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat für den Neuerwerb der 46 Aktien bei der SH-Netz AG einen tilgungsfreien Kredit in Höhe von 234.500,00 € aufgenommen. Der Kredit wird nach Rückgabe der Aktien in einer Summe getilgt. Für die Finanzierung des Neubaus des Feuerwehrhauses hat die Gemeinde einen Kredit bei der IB-SH (ein sogenanntes KIF-Darlehen aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds) in Höhe von 342.250,00 € sowie ein Darlehen bei der KfW in Höhe von 337.750,00 € aufgenommen.

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2020	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2021
2020	0,00 €	100.000,00 €	5.000,00 €	95.000,00 €
2021	95.000,00 €	914.500,00 €	10.000,00 €	999.500,00 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2020 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2021 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	440.594,38	442.700,00	444.280,00	482.567,19	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	346.822,47	315.700,00	346.280,28	395.421,70	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.270,79	95.100,00	95.100,00	76.395,38	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	21.013,83	15.500,00	15.500,00	16.898,31	
Sonstige Erträge	22.787,64	17.600,00	17.600,00	18.749,57	
Erträge	906.489,11	886.600,00	918.760,28	990.032,15	-71.271,87
Personalaufwendungen	484,32	700,00	662,00	567,72	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	56.434,93	90.800,00	91.622,16	70.936,03	
Bilanzielle Abschreibungen	75.648,74	56.300,00	56.300,00	59.139,06	
Transferaufwendungen	665.314,45	713.000,00	745.160,28	719.387,77	
Sonstige Aufwendungen	48.039,17	66.600,00	65.815,84	45.675,83	
Aufwendungen	845.921,61	927.400,00	959.560,28	895.706,41	-63.853,87
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	60.567,50	-40.800,00	-40.800,00	94.325,74	-135.125,74
Finanzerträge	19.168,16	17.500,00	17.500,00	15.381,04	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185,75	700,00	700,00	361,74	
Finanzergebnis	18.982,41	16.800,00	16.800,00	15.019,30	1.780,70
Ordentliches Ergebnis	79.549,91	-24.000,00	-24.000,00	109.345,04	-133.345,04
Jahresergebnis	79.549,91	-24.000,00	-24.000,00	109.345,04	-133.345,04

Der Haushalt 2021 war mit einem Jahresfehlbetrag von 29.900,00 € beschlossen worden. Mit Nachtragshaushalt vom 19.04.2021 konnte der Jahresfehlbetrag um 5.900,00 € auf 24.000,00 € verringert werden.

Die Erträge aus der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie aus der Zweitwohnungssteuer fielen wesentlich höher als geplant aus. Auch die Einnahmen aus den Schlüsselzuweisungen und die Zuweisung zum Ausgleich von Lohn- u. Einkommensteuermindereinnahmen für das Jahr 2021 fielen wesentlich höher aus als geplant. Die Kostenerstattungen im Bereich der Kindergärten fielen durch eine Erstattung des DRK-Kindergarten für das Vorjahr ebenfalls wesentlich höher als geplant aus. Insgesamt konnten im Haushaltsjahr 2021 höhere Erträge von 71.271,87 € erzielt werden. Im Bereich der Aufwendungen konnten Ersparnisse bei der Straßenunterhaltung und im Bereich des Brandschutzes erzielt werden. Bei den Transferleistungen fielen die Schulkostenbeiträge und die Kindergärtenbeiträge wesentlich geringer aus, sodass insgesamt bei den Aufwendungen 63.853,87 € eingespart wurden.

Daher konnte der Ergebnisplan durch die wesentlich höheren Erträge sowie durch die hohen Einsparungen bei den Aufwendungen mit einem Überschuss von 109.345,04 € abgeschlossen werden.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2021		129.798,69 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	957.021,76 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	849.402,79 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		107.618,97 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	622.535,03 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-622.535,03 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	914.500,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	10.000,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		904.500,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2021		519.382,63 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2021 um 389.583,94 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück konnte das Haushaltsjahr 2021 durch die wesentlich höheren Erträge sowie durch die Einsparungen bei den Aufwendungen im Ergebnishaushalt mit einem sehr hohen Überschuss in Höhe von 109.345,04 € abschließen, in der Planung war ein Jahresfehlbetrag von 24.000,00 € vorgesehen. Nach der mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich für die Jahre 2022 bis 2025 ebenfalls Jahresüberschüsse.

Die Fertigstellung des Feuerwehrgerätehauses wird im Haushaltsjahr 2022 erfolgen. Die Finanzierung des Neubaus erfolgte über eine Kreditaufnahme bei der KfW und der IB-SH.

Rabenkirchen-Faulück, den 03.05.2022



Dreyer
Bürgermeister