

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2021 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

	31.12.2020	31.12.2021
1. Anlagevermögen	1.231.110,11 €	1.207.613,63 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	195.009,94 €	194.417,72 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	84.999,97 €	79.868,07 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>1.511.120,02 €</b>	<b>1.481.899,42 €</b>

Das Anlagevermögen der Gemeinde Oersberg hat sich im Haushaltsjahr 2021 durch die Anschaffungen im Bereich des Brandschutzes in Höhe von 9.974,27 € und durch die Abschreibungen in Höhe von 33.470,75 € um insgesamt 23.496,48 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich gegenüber dem Vorjahr um 592,22 € verringert.

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

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat sich in 2021 um 29.220,60 € verringert.

	31.12.2020	31.12.2021
1.1. Allgemeine Rücklage	337.490,64 €	380.242,93 €
1.3. Ergebnisrücklage	111.371,91 €	125.480,16 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	56.860,54 €	23.050,29 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>505.723,09 €</b>	<b>528.773,38 €</b>

Das Jahresergebnis 2021 ergibt einen Jahresüberschuss von 23.050,29 € und erhöht somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

### 3. Schuldenlage

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2021	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2021
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 €
2021	488.441,00 €	206.500,00 €	234.360,00 €	460.581,00 €

Das Darlehen in Höhe von 206.500,00 € aus dem Jahr 2016 für die Finanzierung der Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG mit 44 Aktien wurde in 2021 getilgt und gleichzeitig wurde ein neues tilgungsfreies Darlehen in gleicher Höhe aufgenommen. Das Darlehen wird bei Rückgabe der Aktien in einer Summe getilgt.

#### 4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2020 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2021 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	209.547,69	193.900,00	194.344,00	213.465,73	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	196.811,83	168.500,00	183.379,24	208.770,01	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.912,51	20.200,00	20.200,00	9.715,22	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.575,26	12.800,00	14.400,70	1.934,29	
Sonstige Erträge	8.976,15	8.200,00	8.200,00	8.195,40	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Erträge</b>	<b>428.823,44</b>	<b>403.600,00</b>	<b>420.523,94</b>	<b>442.080,65</b>	<b>-21.556,71</b>
Personalaufwendungen	1.670,70	4.000,00	4.000,00	3.510,18	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	23.235,89	53.700,00	53.700,00	29.008,61	
Bilanzielle Abschreibungen	40.383,47	36.600,00	36.600,00	38.604,67	
Transferaufwendungen	301.734,57	339.400,00	356.323,94	340.480,37	
Sonstige Aufwendungen	10.980,42	23.500,00	23.500,00	12.101,02	
<b>Aufwendungen</b>	<b>378.005,05</b>	<b>457.200,00</b>	<b>474.123,94</b>	<b>423.704,85</b>	<b>-50.419,09</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.818,39</b>	<b>-53.600,00</b>	<b>-53.600,00</b>	<b>18.375,80</b>	<b>-71.975,80</b>
Finanzerträge	9.371,10	5.600,00	5.600,00	7.519,62	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.328,95	2.800,00	2.800,00	2.845,13	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>6.042,15</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>4.674,49</b>	<b>-1.874,49</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>56.860,54</b>	<b>-50.800,00</b>	<b>-50.800,00</b>	<b>23.050,29</b>	<b>-73.850,29</b>

Der Haushalt 2021 war mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 50.800,00 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden.

Die Erträge bei der Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie die Erträge aus der Zweitwohnungssteuer fielen wesentlich höher als geplant aus. Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fielen die Schlüsselzuweisungen und die Zuweisungen für Infrastrukturmaßnahmen u. zur Stärkung der Investitionskraft ebenfalls höher als im Haushalt eingeplant, aus.

Bei den Aufwendungen konnten bei der Ausführung des Haushaltes beim Brandschutz, der Straßenunterhaltung und Straßenentwässerung Einsparungen erfolgen, ebenfalls fielen die Aufwendungen bei den Transferleistungen, d.h. bei den Schulkostenbeiträgen geringer aus, sodass die Ergebnisrechnung sogar mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 23.050,29 € abschließt.

#### 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2021</b>		<b>188.800,11 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	415.116,21 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	391.589,32 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		23.526,89 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.583,89 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.976,27 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-8.392,38 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	206.500,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	234.360,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		- 27.860,00 €
Einzahlung aus fremden Finanzmitteln	17,35 €	
Auszahlung aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus Verwehr und Vorschuss		17,35 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2021</b>		<b>176.091,97 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2021 um 12.708,14 € verringert.

## 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Oersberg konnte das Haushaltsjahr 2021 durch die sparsame Bewirtschaftung der Aufwendungen und durch die höheren Einnahmen im Ergebnishaushalt sogar mit einem Überschuss in Höhe von 23.050,29 € abschließen, geplant war der Haushalt 2021 mit einem Fehlbetrag von 50.800,00 €.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist jedoch für die folgenden zwei Jahre mit Fehlbeträgen zu rechnen. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden jedoch voraussichtlich wieder Überschüsse erwirtschaftet. Die Aufwendungen im Haushalt werden im Wesentlichen durch die Schulkostenbeiträge und die Zuschüsse zu Kindergärten bestimmt.

Oersberg, den 24.05.2022



Lassen  
(Bürgermeister)