

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 der Stadt Arnis

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 Stadt Arnis vermitteln.

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

2. Vermögenslage

	31.12.2021	31.12.2022
1. Anlagevermögen	1.265.551,28 €	1.206.820,15 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.825,47 €	22.011,04 €
2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	768.398,74 €	866.407,75 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	121.480,89 €	110.545,86 €
Gesamtvermögen Aktiva	2.164.256,38 €	2.205.784,80 €

Das Anlagevermögen der Stadt Arnis hat sich im Haushaltsjahr 2022 durch Neuanschaffungen u.a. in den Bereichen der Feuerwehr (Beschaffung von Atemschutzgeräten) und im Bereich der Anlagen im Bau für die Löschwasserversorgung in Arnis in Höhe von insgesamt 54.702,79 € abzüglich der Umbuchung in der Anlage im Bau für das Feuerwehrgerätehaus in Höhe von 45.247,74 € (Planungskosten aus dem Jahr 2018, die jedoch für die tatsächliche Investition nicht verwendet werden können) um 9.455,05 € erhöht. Durch die gebuchten Abschreibungen von 68.186,18 € hat sich das Anlagevermögen jedoch insgesamt um 58.731,13 € verringert.

Die Forderung aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Stadt Kappeln (= Anteil auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) hat sich um 98.009,01 € erhöht. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich durch die Abschreibungen um 10.935,03 € verringert. Das Gesamtvermögen ist in 2022 um 41.528,42 € gestiegen.

	31.12.2021	31.12.2022
1.1. Allgemeine Rücklage	1.246.526,35 €	1.246.526,35 €
1.2. Sonderrücklage	20.451,60 €	23.008,05 €
1.3. ErgebnISRücklage	418.102,72 €	631.250,24 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	213.147,52 €	64.399,35 €
Eigenkapital Passiva	1.898.228,19 €	1.965.183,99 €

Der Stand der Allgemeinen Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert, die ErgebnISRücklage ist um den Jahresüberschuss aus dem Jahr 2021 um 213.147,52 € gestiegen.

Der Stand der Sonderrücklage ist um 2.556,45 € gestiegen.

Der Jahresabschluss 2022 ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von 64.399,35 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

Der Haushalt 2022 war bei der Aufstellung mit einem Jahresfehlbetrag von 43.500,00 € geplant worden.

3. Schuldenlage

Die Stadt Arnis hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2021	31.12.2022
4.2. aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	9.861,57 €	9.621,02 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. sonstige Verbindlichkeiten	2.209,00 €	1.777,27 €
Gesamtverbindlichkeiten	12.070,57 €	11.398,29 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2021 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2022 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	483.691,35	372.900,00	381.661,00	505.489,28	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	59.322,74	36.800,00	38.521,84	47.390,14	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	188.172,80	176.800,00	176.800,00	185.402,22	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.087,97	25.800,00	25.800,00	25.840,28	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	23.025,82	8.000,00	8.992,36	19.180,45	
Sonstige Erträge	13.697,83	11.600,00	11.600,00	11.818,75	
Erträge	794.998,51	631.900,00	643.375,20	795.121,12	-151.745,92
Personalaufwendungen	70.465,27	78.700,00	81.068,95	84.313,30	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	103.832,28	150.300,00	148.064,50	101.334,42	
Bilanzielle Abschreibungen	85.429,22	75.400,00	75.400,00	79.121,21	
Transferaufwendungen	281.710,64	313.000,00	323.439,05	302.240,10	
Sonstige Aufwendungen	49.624,21	65.800,00	66.702,70	172.905,91	
Aufwendungen	591.061,62	683.200,00	694.675,20	739.914,94	-45.239,74
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	203.936,89	-51.300,00	-51.300,00	55.206,18	-106.506,18
Finanzerträge	9.228,63	7.900,00	7.900,00	9.193,17	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18,00	100,00	100,00	0,00	
Finanzergebnis	9.210,63	7.800,00	7.800,00	9.193,17	-1.393,17
Ergebnis	213.147,52	-43.500,00	-43.500,00	64.399,35	-107.899,35
Jahresergebnis	213.147,52	-43.500,00	-43.500,00	64.399,35	-107.899,35

Da die Erträge um 151.745,92 € höher als geplant ausfielen und bei den Aufwendungen 45.239,74 € mehr ausgegeben wurde, konnte das Haushaltsjahr 2022 im Ergebnisplan trotzdem mit einem hohen Jahresüberschuss in Höhe von 64.399,35 € abgeschlossen werden. Geplant war der Haushalt für das Jahr 2022 mit einem Unterschuss in Höhe von 43.500,00 €.

Auf der Ertragsseite fielen die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Zweitwohnungssteuer, die Schlüsselzuweisungen und die allgemeinen Zuweisungen vom Land höher als geplant aus. Die Erträge aus der Gewerbesteuer fielen sogar wesentlich höher als geplant aus. Auch die Parkgebühren fielen höher als veranschlagt aus.

Bei den Aufwendungen konnten im Bereich der Liegenschaften, beim Brandschutz und bei der Straßenunterhaltung erhebliche Einsparungen erzielt werden. Auch im Bereich der Transferleistungen, wie z. B. der Schulkostenbeiträge und Kindergärten wurden erhebliche Einsparungen erzielt.

Außerdem fielen die sonstigen Aufwendungen im Bereich des Brandschutzes durch die außerplanmäßige Bereitstellung von 65.000,00 € für die Durchführung eines Architektenwettbewerbes für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses sowie durch die Umbuchung der Planungskosten aus dem Jahr 2018 ebenfalls für den Feuerwehrneubau (siehe auch unter Punkt 2. Vermögenslage) wesentlich höher aus.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2022		768.398,74 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	762.495,77 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	659.164,16 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		103.331,61 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.132,45 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.455,05 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-5.322,60 €
Tilgung von Krediten		0,00 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2022		866.407,75 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2022 aufgrund des hohen Überschusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um 98.009,01 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

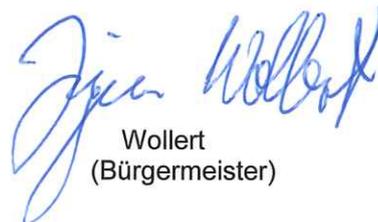
Die Stadt Arnis hat das Haushaltsjahr 2022 mit einem hohen Jahresüberschuss in Höhe von 64.399,35 € abgeschlossen. Der Haushalt für das Jahr 2022 war mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von immerhin 43.500,00 € beschlossen worden.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist für das Jahr 2023 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 25.000,00 € zu rechnen und auch in den folgenden Haushaltsjahren ist mit Jahresüberschüssen zu rechnen.

Der hohe Jahresüberschuss im Jahr 2022 resultiert u.a. aus den sehr hohen Einnahmen bei der Gewerbesteuer. Es ist jedoch nicht davon auszugehen, dass sich diese hohen Einnahmen aus der Gewerbesteuer in den nächsten Jahren so fortsetzen werden.

Die Stadt Arnis plant den Neubau eines Feuerwehrgerätehauses. Die Finanzierung muss hierbei voraussichtlich zum Teil mittels einer Kreditaufnahme erfolgen. Im Jahr 2023 wird das Konzept zur Sicherung der Löschwasserversorgung abgeschlossen, diese Kosten in Höhe von ca. 360.000,00 € werden aus den liquiden Mitteln finanziert.

Arnis, den 02.05.2023


Wollert
(Bürgermeister)