

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2018 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

| | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Anlagevermögen | 1.313.699,89 € | 1.313.553,97 € |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 457.565,02 € | 450.881,45 € |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 127.662,61 € | 107.148,40 € |
| Gesamtvermögen Aktiva | 1.898.927,52 € | 1.871.583,82 € |

Das Anlagevermögen der Stadt Arnis hat sich im Haushaltsjahr 2018 trotz der Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr, der Abwasserbeseitigung und durch die Zahlung der Stammeinlage für das Interkommunale Gewerbegebiet durch die Abschreibungen insgesamt um 145,92 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls verringert.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich, ebenfalls durch die Abschreibungen, um 20.620,92 € verringert.

Insgesamt ist das Gesamtvermögen der Stadt Arnis in 2018 um 27.343,70 € gesunken.

| | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1.1. Allgemeine Rücklage | 1.131.738,52 € | 1.131.738,52 € |
| 1.2. Sonderrücklage | 5.112,90 € | 20.451,60 € |
| 1.3. Ergebnismrücklage | 299.966,74 € | 321.247,71 € |
| 1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 21.280,97 € | 9.019,17 € |
| Eigenkapital Passiva | 1.458.099,13 € | 1.482.457,00 € |

Der Stand der Allgemeinen Rücklage ist gegenüber dem Vorjahr unverändert. Die Sonderrücklage hat sich durch den Ablösebetrag für 6 Stellplätze um 15.338,70 € erhöht. Die Ergebnismrücklage hat sich durch den Jahresüberschuss 2017 um 21.280,97 € erhöht. Der Jahresabschluss 2018 ergibt einen Jahresüberschuss von 9.019,17 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

Der Haushalt 2018 war bei der Aufstellung mit einem Jahresfehlbetrag von 37.600,00 € geplant worden.

4. Schuldenlage

Die Stadt Arnis hat folgende Verbindlichkeiten:

| | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 4.2. aus Krediten für Investitionen | 31.111,73 € | 15.206,53 € |
| 4.5. aus Lieferungen und Leistungen | 3.182,57 € | 6.270,74 € |
| 4.6. aus Transferleistungen | 0,00 € | 3.182,70 € |
| 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten | 15.447,16 € | 18.131,35 € |
| Gesamtverbindlichkeiten | 49.791,46 € | 42.791,32 € |

Der Kredit wurde 1994 für den Straßen- und Parkplatzausbau aufgenommen.

5. Ertragslage

| | Ist-Ergebnis 2017 in € | geplanter Ansatz in € | Fortgeschriebener Ansatz in € | Ist-Ergebnis 2018 in € | Differenz in € |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 236.015,57 | 262.500,00 | 262.500,00 | 284.882,91 | |
| Zuwendungen u. allgemeine Umlagen | 106.618,66 | 108.300,00 | 108.300,00 | 108.461,00 | |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 134.268,48 | 122.800,00 | 122.800,00 | 120.254,32 | |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 36.650,37 | 27.800,00 | 28.124,89 | 29.660,37 | |
| Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 13.301,39 | 18.800,00 | 18.800,00 | 9.297,82 | |
| Sonstige ordentliche Erträge | 14.031,54 | 14.500,00 | 14.500,00 | 25.660,39 | |
| Ordentliche Erträge | 540.886,01 | 554.700,00 | 555.024,89 | 578.216,81 | -23.191,92 |
| Personalaufwendungen | 60.418,85 | 69.600,00 | 69.608,45 | 63.256,18 | |
| Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 116.200,80 | 168.400,00 | 168.458,96 | 152.975,56 | |
| Bilanzielle Abschreibungen | 94.649,41 | 91.700,00 | 91.700,00 | 93.848,16 | |
| Transferaufwendungen | 197.124,74 | 222.300,00 | 222.078,82 | 227.973,24 | |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 56.398,94 | 46.800,00 | 64.598,33 | 41.754,57 | |
| Ordentliche Aufwendungen | 524.792,74 | 598.800,00 | 616.444,56 | 579.807,71 | 36.636,85 |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 16.093,27 | -44.100,00 | -61.419,67 | -1.590,90 | -59.828,77 |
| Finanzerträge | 7.014,61 | 7.900,00 | 7.900,00 | 11.856,99 | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.826,91 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.246,92 | |
| Finanzergebnis | 5.187,70 | 6.500,00 | 6.500,00 | 10.610,07 | -4.110,07 |
| Ordentliches Ergebnis | 21.280,97 | -37.600,00 | -54.919,67 | 9.019,17 | -63.938,84 |
| Jahresergebnis | 21.280,97 | -37.600,00 | -54.919,67 | 9.019,17 | -63.938,84 |

Die Erträge aus der Grundsteuer B, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Zweitwohnungssteuer fielen höher aus als geplant. Es erfolgten Einsparungen bei der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften und die eingeplante Erneuerung des Steuerstandes der Schleifähre wurde im Jahr 2018 nicht umgesetzt. Ebenfalls wurden im Bereich der Straßenunterhaltung Einsparungen erzielt. Im Bereich der Schulen und Kindergärten waren die Aufwendungen höher als geplant. Daher konnte der Ergebnisplan mit einem Überschuss in Höhe von 9.019,17 € abgeschlossen werden.

6. Finanzlage

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2017 | | 447.681,45 € |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 545.192,71 € | |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 480.467,00 € | |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | 64.725,71 € |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.668,06 € | |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 74.517,39 € | |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | | -57.849,33 € |
| Tilgung von Krediten | | -15.905,20 € |
| Einzahlungen Verwahr und Vorschuss | 50.209,30 € | |
| Auszahlung Verwahr und Vorschuss | 47.993,71 € | |
| Saldo aus Verwahr und Vorschuss | | 2.215,59 € |
| Endbestand Finanzmittel am 31.12.2018 | | 440.868,22 € |

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2018 um 6.813,23 € verringert.

7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Stadt Arnis hatte das Haushaltsjahr 2018 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 37.600,00 € geplant, jedoch jetzt das Haushaltsjahr 2018 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 9.019,17 € abgeschlossen. Ursache hierfür war, dass die geplante Erneuerung des Steuerstandes der Schleifähre nicht durchgeführt wurde.

Nach der mittelfristigen Haushaltsplanung wird in den Folgejahren mit steigenden Jahresüberschüssen gerechnet.

Die Stadt Arnis plant den Neubau eines Feuerwehrgerätehauses. Die Finanzierung muss voraussichtlich mittels einer Kreditaufnahme erfolgen.

Arnis, den 15/7/19


Jaich
1. Stellv. Bürgermeister