

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2019 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

	31.12.2018	31.12.2019
1. Anlagevermögen	979.681,11 €	931.358,87 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	237.795,34 €	286.712,45 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	283.812,21 €	291.233,25 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>1.501.288,66 €</b>	<b>1.509.304,57 €</b>

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat sich im Haushaltsjahr 2019 durch Neuanschaffungen im Bereich des Brandschutzes in Höhe von zus. 1.157,25 € erhöht, jedoch durch die Abschreibungen in Höhe von 49.479,49 € insgesamt um 48.322,24 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht, da sich die Forderungen gegenüber der Stadt Kappeln von 213.671,91 € auf 265.795,26 € erhöht haben.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich durch den Investitionskostenzuschuss für das Klärwerk Kappeln in Höhe von 27.600,00 € und die Abschreibungen in Höhe von 20.178,96 € insgesamt um 7.421,04 € erhöht

Das Gesamtvermögen hat sich in 2019 um 8.015,91€ erhöht.

	31.12.2018	31.12.2019
1.1. Allgemeine Rücklage	683.375,66 €	689.793,44 €
1.3. Ergebnismrücklage	225.513,97 €	227.631,84 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.535,65 €	12.687,51 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>917.425,28 €</b>	<b>930.112,79 €</b>

Die Allgemeine Rücklage und die Ergebnismrücklage haben sich gegenüber dem Vorjahr um 8.535,65 €, dem Jahresüberschuss aus 2018, erhöht.

Das Jahresergebnis 2019 ergibt einen Überschuss von 12.687,51 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

### 3. Schuldenlage

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat derzeit keine Schulden.

#### 4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2018 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2019 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	422.561,44	441.300,00	441.300,00	448.988,54	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	286.054,68	295.700,00	295.700,00	291.093,03	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.407,53	84.800,00	84.800,00	80.025,01	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	809,63	500,00	1.245,44	1.406,13	
Sonstige Erträge	17.632,03	16.600,00	16.608,00	21.967,16	
<b>Erträge</b>	<b>797.465,31</b>	<b>838.900,00</b>	<b>839.653,44</b>	<b>843.479,87</b>	<b>-3.826,43</b>
Personalaufwendungen	499,17	300,00	504,12	504,12	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	49.779,44	78.800,00	73.400,22	54.310,01	
Bilanzielle Abschreibungen	70.009,83	69.000,00	69.000,00	69.658,45	
Transferaufwendungen	646.045,83	691.900,00	691.908,00	655.118,64	
Sonstige Aufwendungen	42.200,31	52.200,00	58.141,10	65.683,37	
<b>Aufwendungen</b>	<b>808.534,58</b>	<b>892.200,00</b>	<b>892.953,44</b>	<b>845.274,59</b>	<b>47.678,85</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.069,27</b>	<b>-53.300,00</b>	<b>-53.300,00</b>	<b>-1.794,72</b>	<b>-51.505,28</b>
Finanzerträge	19.643,92	11.500,00	11.500,00	14.574,23	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	39,00	200,00	200,00	92,00	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>19.604,92</b>	<b>11.300,00</b>	<b>11.300,00</b>	<b>14.482,23</b>	<b>-3.182,23</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.535,65</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>12.687,51</b>	<b>-54.687,51</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>8.535,65</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>12.687,51</b>	<b>-54.687,51</b>

Die Erträge aus der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer sowie die Allgemeine Zuweisung vom Land fielen höher aus als geplant. Ebenso fiel der Ertrag aus der Konzessionsabgabe wesentlich höher aus als geplant aus. Die geplanten Erträge im Bereich der Zweitwohnungssteuer und der Schlüsselzuweisungen fielen geringer aus, insgesamt fielen jedoch die ordentlichen Erträge um 3.826,43 € höher als geplant aus.

Im Bereich der Aufwendungen konnten Ersparnisse bei der Straßenunterhaltung erzielt werden. Bei den Transferleistungen fielen die Schulkostenbeiträge höher aus, jedoch wurden im Bereich der Kindergärten hohe Einsparungen erzielt.

Außerdem hat die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück für ihre Aktien bei der SH-Netz AG für das Jahr 2019 zusätzlich zu der garantieren Dividende noch eine variable Gewinnausschüttung in Höhe von 3.050,76 € erhalten.

Daher konnte der Ergebnisplan durch die höheren Erträge und Einsparungen bei den Aufwendungen mit einem Überschuss von 12.687,51 € abgeschlossen werden.

#### 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2019</b>		<b>213.671,91 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	817.110,37 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	736.325,77 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		80.784,60 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.661,25 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-28.661,25 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2019</b>		<b>265.795,26 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2019 um 52.123,35 € erhöht.

#### 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück konnte das Haushaltsjahr 2019 durch die Einsparungen bei den Aufwendungen im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 12.687,51 € abschließen.

Durch die Einsparungen, insbesondere bei der Straßenunterhaltung und den Transferleistungen und durch die variable Gewinnausschüttung konnten das Haushaltsjahr, trotz Planung eines Jahresfehlbetrages, sogar mit einem Überschuss abgeschlossen werden.

Die beiden Freiwilligen Feuerwehren in den Ortsteilen Rabenkirchen und Faulück werden fusionieren und in diesem Zusammenhang ist ein Neubau eines Feuerwehrgerätehauses geplant. Hierfür wird eine Kreditaufnahme notwendig sein.

Rabenkirchen-Faulück, den

Dreyer  
Bürgermeister