

Lagebericht zum Gesamtabschluss der Stadt Kappeln zum 31.12.2019

1. Vorbemerkungen

Dem Gesamtabschluss ist gem. § 53 GemHVO-Doppik ein Gesamtlagebericht entsprechend § 52 GemHVO-Doppik beizufügen. Der Gesamtlagebericht vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Ertragslage des Konzerns Stadt Kappeln. Insbesondere sind wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses und der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres zu berichten. Der Lagebericht beinhaltet eine Analyse der Vermögens-, Schulden- und Ertragslage sowie Aussagen über die künftigen Chancen und Risiken des Konzerns Stadt Kappeln.

Der Lagebericht bezieht sich auf den Gesamtabschluss der Stadt Kappeln, in den die Jahresabschlüsse der Stadt Kappeln, des Hafetrieb und Wasserwerk der Stadt Kappeln (Eigenbetrieb) und der Abwasserentsorgung Kappeln GmbH (AKG) einbezogen werden. Mit der Equity-Methode sind der Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen und der Breitbandzweckverband Schlei-Ostsee berücksichtigt.

2. Vermögenslage

	31.12.2019
1. Anlagevermögen	46.462.862,65 €
2. Umlaufvermögen	9.929.704,59 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.150.111,34 €
Gesamtvermögen Aktiva	58.542.678,58 €

1.1. Allgemeine Rücklage	7.858.851,11 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €
1.3. Ergebnisrücklage	2.489.599,02 €
1.3. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
1.4. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00 €
1.6. Gesamtüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	2.256.063,94 €
1.7. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	12.800 €
1.8. passiver Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung	535.915,14 €
Eigenkapital Passiva	13.153.229,21 €

Stand	Bilanzsumme	Eigenkapital	Eigenkapitalquote
31.12.2019	58.542.678,58 €	13.153.229,21 €	22,5 %

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit das Vermögen des Konzerns durch Eigenkapital finanziert wurde. Um eine generationengerechte Hauswirtschaft zu erreichen und eine bilanzielle Überschuldung zu vermeiden, sollte die Eigenkapitalquote mindestens stabil bleiben.

3. Schuldenlage

Verbindlichkeiten aus	31.12.2019
4.2. Kredite für Investitionen	7.814.871,86 €
4.5. Lieferungen und Leistungen	604.230,82 €
4.6. Transferleistungen	122.668,63 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.640.914,10 €
4.7.1.dem Zahlungsverkehr gegenüber amtsangehörigen Gemeinden / Gesellschaftern	2.277.665,55 €
Gesamtverbindlichkeiten	12.460.350,96 €

Zu den Gesamtverbindlichkeiten müssen noch die passiven Rechnungsabgrenzungsposten hinzugezählt werden, da dort bei der AKG die langfristigen Finanzierungskredite in Höhe von 4.996.198,69 € für die Abwasseranlagen ausgewiesen werden, für die die Stadt Kappeln die Zins- und Tilgungsleistungen als Entsorgungsentgelt (Forderungsverkauf) erbringt.

4. Ertragslage

	2019
Steuern und ähnliche Abgaben	10.458.138,69 €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	5.166.550,70 €
Sonstige Transfererträge	14.141,13 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.113.316,09 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	115.193,17 €
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.251.154,30 €
Sonstige Erträge	1.484.381,96 €
Aktiviert Eigenleistungen	30.207,66 €
Gesamterträge	22.633.083,70 €
Personalaufwendungen	5.290.554,85 €
Versorgungsaufwendungen	162.920,56 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.388.518,22 €
Bilanzielle Abschreibungen	2.287.544,21 €
Transferaufwendungen	7.851.472,12 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.419.084,73 €
Gesamtaufwendungen	20.400.094,69 €
Gesamtergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.232.989,01 €
Finanzerträge	268.816,00 €
Erträge aus assoziierten Unternehmen	0,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	207.701,18 €
Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	0,00 €
Gesamtfinanzergebnis	61.114,82 €
Gesamtjahresergebnis	2.294.103,83 €
Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-832,00 €
Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	2.293.271,83 €

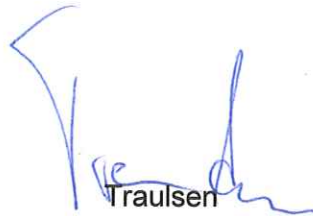
Die positive Ertragslage des Konzern Stadt Kappeln für 2019 ergibt sich durch die hohen Steuereinnahmen bei der Stadt Kappeln (Gewerbsteuer, Grundsteuer B, Zweitwohnungssteuer) und Einsparungen bei den Aufwendungen bei der Stadt Kappeln (Personal- und Versorgungsaufwendungen, Unterhaltung des Vermögens sowie Kosten für F- und B-Planung. Auch der Eigenbetrieb konnte 2019 durch die Auflösung eines Sonderpostens mit einem Überschuss abschließen. Bei der AKG entspricht der Jahresüberschuss einer vertraglich vereinbarten Verzinsung des Stammkapitals von 6,5%.

5. Analyse der Haushaltswirtschaft

Ursprünglich war nach der mittelfristigen Finanzplanung auch in den folgenden Jahren bei der Stadt Kappeln mit einem positiven Jahresergebnis zu rechnen, so dass auch der Konzernabschluss voraussichtlich positiv abschließen würde. Durch die Corona-Pandemie werden sich aber die Steuereinnahmen verringern und auch die Erträge aus dem kommunalen Finanzausgleich müssen nach der Änderung des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) neu berechnet werden. Gleichzeitig sind bei der Stadt Kappeln und der AKG umfangreiche Investitionen geplant, die sich mit der Finanzierung und Abschreibung auf die folgenden Jahre auswirken werden.

Kappeln,

06.10.2020



Traulsen
Bürgermeister