

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2020 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

	31.12.2019	31.12.2020
1. Anlagevermögen	931.358,87 €	1.194.609,53 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	286.712,45 €	150.926,81 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	291.233,25 €	289.645,77 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.509.304,57 €	1.635.182,11 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat sich im Haushaltsjahr 2020 durch Neuanschaffungen im Bereich des Brandschutzes für den Erwerb des Grundstückes in der Arnisser Straße für den Neubau des Feuerwehrgebäudes, für den Erwerb der Tragkraftspritze, Bekleidung u. Helme sowie die ersten Rechnungen des Feuerwehrneubaus in Höhe von insg. 109.844,99 €, für die Anschaffung der Flygt Pumpe in Höhe von 7.288,84 € sowie die Zahlung der Stammeinlage beim Breitbandzweckverband Schlei-Ostsee in Höhe von 200.812,00 € abzügl. der Abschreibungen in Höhe von 54.695,17 € insgesamt um 263.250,66 € erhöht.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 135.785,64 € verringert, da sich die Forderungen gegenüber der Stadt Kappeln von 265.795,26 € auf 129.798,69 € verringert haben, da die Hälfte der Stammeinlage aus den liquiden Mitteln gezahlt wurde und die sonstigen Vermögensgegenstände sich um 210,94 € erhöht haben.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich durch den Investitionskostenzuschuss für das Klärwerk Kappeln in Höhe von 19.366,09 € und die Abschreibungen in Höhe von 20.953,57 € insgesamt um 1.587,48 € verringert.

Das Gesamtvermögen hat sich in 2020 um 125.877,54 € erhöht.

	31.12.2019	31.12.2020
1.1. Allgemeine Rücklage	689.793,44 €	699.296,93 €
1.3. Ergebn isrücklage	227.631,84 €	230.815,86 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	12.687,51 €	79.549,91 €
Eigenkapital Passiva	930.112,79 €	1.009.662,70 €

Die Allgemeine Rücklage und die Ergebn isrücklage haben sich gegenüber dem Vorjahr um 12.687,51 €, dem Jahresüberschuss aus 2019, erhöht.

Das Jahresergebnis 2020 ergibt einen Überschuss von 79.549,91 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

3. Schuldenlage

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat für die Zahlung der Stammeinlage beim Breitbandzweckverband Schlei-Ostsee einen Kredit in Höhe von 100.000,00 € aufgenommen.

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2020	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2020
2020	0,00 €	100.000,00 €	5.000,00 €	95.000,00 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2019 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2020 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	448.988,54	469.400,00	470.062,00	440.594,38	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	291.093,03	320.400,00	322.251,70	346.822,47	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.025,01	97.600,00	97.600,00	75.270,79	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.406,13	0,00	13.050,58	21.013,83	
Sonstige Erträge	21.967,16	20.600,00	20.600,00	22.787,64	
Erträge	843.479,87	908.000,00	923.564,28	906.489,11	-17.075,17
Personalaufwendungen	504,12	500,00	500,00	484,32	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	54.310,01	90.300,00	89.332,11	56.434,93	
Bilanzielle Abschreibungen	69.658,45	65.800,00	65.800,00	75.648,74	
Transferaufwendungen	655.118,64	677.400,00	692.964,28	665.314,45	
Sonstige Aufwendungen	65.683,37	54.200,00	55.167,89	48.039,17	
Aufwendungen	845.274,59	888.200,00	903.764,28	845.921,61	-57.842,67
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.794,72	19.800,00	19.800,00	60.567,50	--40.767,50
Finanzerträge	14.574,23	11.500,00	11.500,00	19.168,16	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	92,00	200,00	200,00	185,75	
Finanzergebnis	14.482,23	11.300,00	11.300,00	18.982,41	-7.682,41
Ordentliches Ergebnis	12.687,51	31.100,00	31.100,00	79.549,91	-48.449,91
Jahresergebnis	12.687,51	31.100,00	31.100,00	79.549,91	-48.449,91

Die Erträge aus der Grundsteuer A und B, der Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie die Schlüsselzuweisungen und die Allgemeine Zuweisung vom Land (für Ausgleich Gewerbesteuermindereinnahmen) fielen wesentlich höher aus als geplant. Die Kostenerstattungen im Bereich der Kindergärten und Abwasserbeseitigung fielen ebenfalls wesentlich höher als geplant aus. Jedoch fielen die geplanten Erträge im Bereich der Zweitwohnungssteuer und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wesentlich geringer aus, sodass insgesamt die Erträge um 17.075,17 € geringer als geplant ausfielen. Im Bereich der Aufwendungen konnten Ersparnisse bei der Straßenunterhaltung erzielt werden und bei den Transferleistungen fielen die Schulkostenbeiträge wesentlich geringer aus, sodass insgesamt bei den Aufwendungen 57.842,67 € eingespart wurden. Außerdem hat die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück für ihre Aktien bei der SH-Netz AG für das Jahr 2020 zusätzlich zu der garantieren Dividende noch eine variable Gewinnausschüttung in Höhe von 7.644,69 € erhalten. Daher konnte der Ergebnisplan durch die hohen Einsparungen bei den Aufwendungen und durch die variable Gewinnausschüttung der Aktien mit einem Überschuss von 79.549,91 € abgeschlossen werden.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2020		265.795,26 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	880.845,77 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	774.434,42 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		106.411,35 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	337.407,92 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-337.407,92 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	100.000,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	5.000,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		95.000,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2020		129.798,69 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2020 um 135.996,57 € verringert.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück konnte das Haushaltsjahr 2020 durch die Einsparungen bei den Aufwendungen im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 79.549,94 € abschließen.

Durch die Einsparungen, insbesondere bei der Straßenunterhaltung und den Transferleistungen und durch die variable Gewinnausschüttung konnte das Haushaltsjahr, sogar mit einem deutlich höheren Überschuss, als geplant, abgeschlossen werden.

Die beiden Freiwilligen Feuerwehren in den Ortsteilen Rabenkirchen und Faulück werden fusionieren und in diesem Zusammenhang ist ein Neubau eines Feuerwehrgerätehauses geplant. Die Fertigstellung des Feuerwehrgerätehauses ist im Haushaltsjahr 2021 geplant. Hierfür wird eine Kreditaufnahme notwendig sein.

Rabenkirchen-Faulück, den

Dreyer
Bürgermeister