

# Lagebericht zum Jahresabschluss 2020 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

	31.12.2019	31.12.2020
1. Anlagevermögen	1.253.738,71 €	1.234.593,06 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.235,18 €	23.344,75 €
2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	502.658,47 €	602.913,46 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	128.889,87 €	138.343,30 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>1.897.522,23 €</b>	<b>1.999.194,57 €</b>

Das Anlagevermögen der Stadt Arnis hat sich im Haushaltsjahr 2020 trotz einiger Neuanschaffungen in den Bereichen Schifffahrtszeichen, Feuerwehr, Naturerlebnispfad etc. durch die Abschreibungen um insgesamt 19.145,65 € verringert.

Die Forderung aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Stadt Kappeln (= Anteil auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) hat sich trotz der Investitionen um 100.254,99 € erhöht.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich durch die Zahlung des Investitionskostenzuschusses an das Klärwerk Kappeln und abzüglich der Abschreibungen um insgesamt 9.453,43 € erhöht.

Das Gesamtvermögen ist in 2020 um 101.672,34 € gestiegen.

	31.12.2019	31.12.2020
1.1. Allgemeine Rücklage	1.131.738,52 €	1.140.990,48 €
1.2. Sonderrücklage	20.451,60 €	20.451,60 €
1.3. Ergebnismrücklage	330.266,88 €	383.275,89 €
1.4. vortragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	62.260,97 €	140.362,70 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>1.544.717,97 €</b>	<b>1.685.080,67 €</b>

Der Stand der Allgemeinen Rücklage ist gegenüber dem Vorjahr um 9.251,96 € gestiegen. Der Stand der Sonderrücklage ist unverändert geblieben, die Ergebnismrücklage ist ebenfalls gestiegen und zwar um 53.009,01 €.

Der Jahresabschluss 2020 ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von 140.362,70 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

Der Haushalt 2020 war bei der Aufstellung mit einem Jahresüberschuss von 10.500,00 € geplant worden.

## 3. Schuldenlage

Die Stadt Arnis hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2019	31.12.2020
4.2. aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	20.866,27 €	11.844,80 €
4.6. aus Transferleistungen	17.239,98 €	10.064,40 €
4.7. sonstige Verbindlichkeiten	13.344,74 €	9.876,03 €
<b>Gesamtverbindlichkeiten</b>	<b>51.450,99 €</b>	<b>31.785,23 €</b>

#### 4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2019 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2020 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	318.369,80	289.200,00	299.492,00	372.588,86	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	128.969,54	118.200,00	118.200,00	124.254,35	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.841,98	129.900,00	129.900,00	135.811,16	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.490,37	28.000,00	28.000,00	28.150,37	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	11.821,83	10.100,00	22.360,84	22.216,81	
Sonstige Erträge	30.216,69	22.100,00	22.100,00	19.965,24	
<b>Erträge</b>	<b>645.710,21</b>	<b>597.500,00</b>	<b>620.052,84</b>	<b>702.986,79</b>	<b>82.933,95</b>
Personalaufwendungen	68.245,02	75.500,00	75.682,74	68.230,74	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	137.125,99	128.500,00	123.803,36	84.927,49	
Bilanzielle Abschreibungen	90.829,51	83.900,00	83.900,00	95.126,63	
Transferaufwendungen	246.800,79	257.000,00	279.461,70	268.622,83	
Sonstige Aufwendungen	49.150,79	49.900,00	54.505,04	57.199,09	
<b>Aufwendungen</b>	<b>592.152,10</b>	<b>594.800,00</b>	<b>617.352,84</b>	<b>574.106,78</b>	<b>43.246,06</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.558,11</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>128.880,01</b>	<b>126.180,01</b>
Finanzerträge	8.784,60	7.900,00	7.900,00	11.509,69	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81,74	100,00	100,00	27,00	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>8.702,86</b>	<b>7.800,00</b>	<b>7.800,00</b>	<b>11.482,69</b>	<b>3.682,69</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>62.260,97</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>140.362,70</b>	<b>129.862,70</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>62.260,97</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>140.362,70</b>	<b>129.862,70</b>

Da die Erträge um 82.933,95 € höher als geplant ausfielen und bei den Aufwendungen 43.246,06 € eingespart wurde, konnte das Haushaltsjahr 2020 im Ergebnisplan mit einem wesentlich höheren Jahresüberschuss in Höhe von 140.362,70 € als eingeplant abgeschlossen werden. Geplant war der Haushalt für das Jahr 2020 mit einem Überschuss in Höhe von 10.500,00 €.

Auf der Ertragsseite fielen zwar die Erträge aus der Zweitwohnungssteuer komplett aus, jedoch fielen die Erträge aus der Grundsteuer A und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer höher als geplant und die Erträge aus der Gewerbesteuer sogar wesentlich höher als geplant aus.

Bei den Aufwendungen konnten im Bereich der Liegenschaften, beim Brandschutz, bei der Straßenunterhaltung und auch bei der Abwasserbeseitigung erhebliche Einsparungen erzielt werden.

## 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2019</b>		<b>502.658,47 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	668.027,34 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	491.693,20 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		176.334,14 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.716,34 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.958,78 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-65.242,44 €
Tilgung von Krediten		0,00 €
Einzahlungen Verwahr und Vorschuss	0,00 €	
Auszahlung Verwahr und Vorschuss	10.836,71 €	
Saldo aus Verwahr und Vorschuss		-10.836,71 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2020</b>		<b>602.913,46 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich trotz der Investitionen im Haushaltsjahr 2020 aufgrund des hohen Überschusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um 100.254,99 € erhöht.

## 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Das Haushaltsjahr 2020 hat die Stadt Arnis mit einem wesentlich höherem Jahresüberschuss als geplant abgeschlossen. Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist jedoch in den folgenden Jahren mit Fehlbeträgen zu rechnen. Die Aufwendungen im Haushalt werden u.a. durch die Zuschüsse zu Kindergärten bestimmt und hier ist die tatsächliche Entwicklung der neuen KiTa-Reform und die damit evtl. entstehenden Defizitabdeckungen, die von der Stadt Arnis an die verschiedenen Kindergärten gezahlt werden müssen, abzuwarten.

Die Stadt Arnis plant den Neubau eines Feuerwehrgerätehauses. Die Finanzierung muss hierbei voraussichtlich zum Teil mittels einer Kreditaufnahme erfolgen. Außerdem wird auf die Stadt Arnis die Umsetzung des Feuerwehrbedarfsplans und die Löschwasserversorgung zukommen, die anfallenden Kosten sind noch nicht bekannt.

Arnis, den 22.09.2021



Jaich  
1. Stellv. Bürgermeister