

Lagebericht zum Jahresabschluss 2021 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

	31.12.2020	31.12.2021
1. Anlagevermögen	1.234.593,06 €	1.265.551,28 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.344,75 €	8.825,47 €
2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	602.913,46 €	768.398,74 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	138.343,30 €	121.480,89 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.999.194,57 €	2.164.256,38 €

Das Anlagevermögen der Stadt Arnis hat sich im Haushaltsjahr 2021 durch Neuanschaffungen u.a. in den Bereichen der Feuerwehr (Container f. Lagerung der Ausrüstungsgegenstände u. Kauf von flexiblen Lagertanks) im Bereich Abwasserbeseitigung (Kauf einer Schaltanlage für die Vakuumstation, Kauf von Kompaktsteuerungen) und Buchungen im Bereich der Anlagen im Bau in Höhe von insgesamt 99.047,75 € abzügl. der gebuchten Abschreibungen von 68.089,53 € um insgesamt 30.958,22 € erhöht. Die Forderung aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Stadt Kappeln (= Anteil auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) hat sich um 165.485,28 € erhöht. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich durch die Abschreibungen um 16.862,41 € verringert.

Das Gesamtvermögen ist in 2021 um 165.061,81 € gestiegen.

	31.12.2020	31.12.2021
1.1. Allgemeine Rücklage	1.140.990,48 €	1.246.526,35 €
1.2. Sonderrücklage	20.451,60 €	20.451,60 €
1.3. Ergebnismrücklage	383.275,89 €	418.102,72 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	140.362,70 €	213.147,52 €
Eigenkapital Passiva	1.685.080,67 €	1.898.228,19 €

Der Stand der Allgemeinen Rücklage ist gegenüber dem Vorjahr um 105.535,87 € gestiegen. Der Stand der Sonderrücklage ist unverändert geblieben, die Ergebnismrücklage ist ebenfalls gestiegen und zwar um 34.826,83€.

Der Jahresabschluss 2021 ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von 213.147,52 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

Der Haushalt 2021 war bei der Aufstellung mit einem Jahresfehlbetrag von 73.800,00 € geplant worden.

3. Schuldenlage

Die Stadt Arnis hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2020	31.12.2021
4.2. aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	11.844,80 €	9.861,57 €
4.6. aus Transferleistungen	10.064,40 €	0,00 €
4.7. sonstige Verbindlichkeiten	9.876,03 €	2.209,00 €
Gesamtverbindlichkeiten	31.785,23 €	12.070,57 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2020 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2021 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	372.588,86	330.800,00	343.607,00	483.691,35	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	124.254,35	44.400,00	48.269,80	59.322,74	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.811,16	155.900,00	155.900,00	188.172,80	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.150,37	28.100,00	28.100,00	27.087,97	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	22.216,81	29.300,00	29.300,00	23.025,82	
Sonstige Erträge	19.965,24	12.900,00	12.900,00	13.697,83	
Erträge	702.986,79	601.400,00	618.076,80	794.998,51	176.921,71
Personalaufwendungen	68.230,74	75.100,00	74.891,65	70.465,27	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	84.927,49	150.400,00	148.725,98	103.832,28	
Bilanzielle Abschreibungen	95.126,63	81.600,00	81.600,00	85.429,22	
Transferaufwendungen	268.622,83	296.200,00	312.785,66	281.710,64	
Sonstige Aufwendungen	57.199,09	79.700,00	81.673,51	49.624,21	
Aufwendungen	574.106,78	683.000,00	699.676,80	591.061,62	108.615,18
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	128.880,01	-81.600,00	-81.600,00	203.936,89	285.536,89
Finanzerträge	11.509,69	7.900,00	7.900,00	9.228,63	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27,00	100,00	100,00	18,00	
Finanzergebnis	11.482,69	7.800,00	7.800,00	9.210,63	1.410,63
Ergebnis	140.362,70	73.800,00	-73.800,00	213.147,52	129.862,70
Jahresergebnis	140.362,70	-73.800,00	-73.800,00	213.147,52	286.947,52

Da die Erträge um 176.921,71 € höher als geplant ausfielen und bei den Aufwendungen 108.615,18 € eingespart wurde, konnte das Haushaltsjahr 2021 im Ergebnisplan sogar mit einem sehr hohem Jahresüberschuss in Höhe von 213.147,52 € abgeschlossen werden. Geplant war der Haushalt für das Jahr 2021 mit einem Unterschuss in Höhe von 73.800,00 €.

Auf der Ertragsseite fielen die Erträge aus der Grundsteuer B, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Zweitwohnungssteuer, die Schlüsselzuweisungen und die allgemeinen Zuweisungen vom Land höher als geplant aus. Die Erträge aus der Gewerbesteuer fielen sogar wesentlich höher als geplant aus. Auch die Parkgebühren fielen, durch die Anhebung der Gebühren, um 45.462,54 € höher aus, als veranschlagt.

Bei den Aufwendungen konnten im Bereich der Liegenschaften, beim Brandschutz, bei der Straßenunterhaltung und im Bereich der öffentlichen Toiletten erhebliche Einsparungen erzielt werden. Auch im Bereich der Transferleistungen, wie z. B. der Schulkostenbeiträge und Kindergärten wurden erhebliche Einsparungen erzielt.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2021		602.913,46 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	788.669,45 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	515.311,03 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		273.358,42 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.469,02 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.145,13 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-101.676,11 €
Tilgung von Krediten		0,00 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	6.197,03 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		-6.197,03 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2021		768.398,74 €

Der Finanzmittelbestand hat sich trotz der Investitionen im Haushaltsjahr 2021 aufgrund des hohen Überschusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um 165.485,28 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Stadt Arnis hat das Haushaltsjahr 2021 mit einem sehr hohen Jahresüberschuss in Höhe von 213.147,52 € abgeschlossen. Der Haushalt für das Jahr 2021 war mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von immerhin 73.800,00 € beschlossen worden.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist für das Jahr 2022 noch mit einem Fehlbetrag zu rechnen, jedoch in den folgenden Jahren ist mit geringen Jahresüberschüssen zu rechnen. Der hohe Jahresüberschuss im Jahr 2021 resultiert u.a. aus den sehr hohen Einnahmen bei der Gewerbesteuer. Es ist jedoch nicht davon auszugehen, dass sich diese hohen Einnahmen aus der Gewerbesteuer in den nächsten Jahren so fortsetzen werden.

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

Arnis, den 08.09.2022



Wollert
(Bürgermeiste)r