

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2022 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

	31.12.2021	31.12.2022
1. Anlagevermögen	1.791.803,17 €	2.310.337,96 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	551.955,23 €	146.779,99 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	268.692,17 €	247.738,60 €
Gesamtvermögen Aktiva	2.612.450,57 €	2.704.856,55 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat sich im Haushaltsjahr 2022 durch Neuanschaffungen im Bereich des Brandschutzes für den Neubau des Feuerwehrgebäudes in Höhe von 524.554,31 €, für den Erwerb von Rettungswesten und Atemschutzgeräte in Höhe von 6.242,02 € sowie für die Neuanschaffung einer Einbauküche, Beschaffung von Stühle, Tische und Spinde bzw. Umkleideschränke in Höhe von 28.369,00 € abzügl. der Abschreibungen in Höhe von 40.630,54 € um insgesamt 518.534,79 € erhöht. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 405.175,24 € verringert, da sich die Forderungen gegenüber der Stadt Kappeln (die sog. Liquididen Mittel) um 417.583,22 € verringert haben und die sonstigen Forderungen erhöhten sich um 12.407,98 €

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich lediglich durch die Abschreibungen in Höhe von 20.953,57 € verringert und betragen nun 247.738,60 €.

Das Gesamtvermögen hat sich in 2022 um 92.405,98 € erhöht.

	31.12.2021	31.12.2022
1.1. Allgemeine Rücklage	759.144,89 €	841.359,20 €
1.3. Ergebnismrücklage	250.517,81 €	277.648,54 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	109.345,04 €	155.211,03 €
Eigenkapital Passiva	1.119.007,74 €	1.274.218,77 €

Die Allgemeine Rücklage und die Ergebnismrücklage haben sich gegenüber dem Vorjahr um 109.345,04 €, dem Jahresüberschuss aus 2021, erhöht.

Das Jahresergebnis 2022 ergibt einen Überschuss von 155.211,03 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

3. Schuldenlage

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat im Jahr 2021 für den Neuerwerb der 46 Aktien bei der SH-Netz AG einen tilgungsfreien Kredit in Höhe von 234.500,00 € aufgenommen. Der Kredit wird nach Rückgabe der Aktien in einer Summe getilgt. Für die Finanzierung des Neubaus des Feuerwehrhauses hat die Gemeinde ebenfalls im Jahr 2021 einen Kredit bei der IB-SH (ein sogenanntes KIF-Darlehen aus Mitteln des Kommunalen Investitionsfonds) in Höhe von 342.250,00 € sowie ein Darlehen bei der KfW in Höhe von 337.750,00 € aufgenommen.

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2022	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2022
2020	0,00 €	100.000,00 €	5.000,00 €	95.000,00 €
2021	95.000,00 €	914.500,00 €	10.000,00 €	999.500,00 €
2022	999.500,00 €	0,00 €	10.000,00 €	989.500,00 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2021 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschrieben er Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2022 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	482.567,19	466.700,00	472.252,00	539.775,04	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	395.421,70	429.100,00	436.045,84	452.469,66	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.395,38	85.300,00	93.555,95	85.018,27	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	16.898,31	5.300,00	8.673,50	16.234,71	
Sonstige Erträge	18.749,57	18.700,00	18.700,00	21.418,66	
Erträge	990.032,15	1.005.100,00	1.029.227,29	1.114.916,34	-85.689,05
Personalaufwendungen	567,72	700,00	1.079,43	1.079,43	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	70.936,03	80.900,00	74.335,40	72.784,63	
Bilanzielle Abschreibungen	59.139,06	67.300,00	67.300,00	61.584,11	
Transferaufwendungen	719.387,77	790.700,00	806.123,42	778.603,53	
Sonstige Aufwendungen	45.675,83	55.800,00	70.689,04	72.981,65	
Aufwendungen	895.706,41	995.400,00	1.019.527,29	987.033,35	-32.493,94
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	94.325,74	9.700,00	9.700,00	127.882,99	-118.182,99
Finanzerträge	15.381,04	17.500,00	17.500,00	29.042,97	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	361,74	2.100,00	2.100,00	1.714,93	
Finanzergebnis	15.019,30	15.400,00	15.400,00	27.328,04	-11.928,04
Ordentliches Ergebnis	109.345,04	25.100,00	25.100,00	155.211,03	-130.111,03
Jahresergebnis	109.345,04	25.100,00	25.100,00	155.211,03	-130.111,03

Der Haushalt 2022 war mit einem Jahresüberschuss von 25.100,00 € beschlossen worden.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer fielen wesentlich höher als geplant aus, ebenso die Einnahmen aus den Schlüsselzuweisungen. Die Zweitwohnungssteuer fiel um ca. 9.500,00 € geringer als geplant aus. Im Bereich der Klärgruben fielen die Einnahmen aus, da im Jahr 2022 keine Abfuhr der Kleinkläranlagen erfolgte.

Die Kostenerstattungen im Bereich der Kindergärten fielen durch eine Erstattung des Kindergarten Habertwedt für das Vorjahr ebenfalls wesentlich höher als geplant aus.

Insgesamt konnten im Haushaltsjahr 2022 höhere Erträge in Höhe von 85.689,05 € erzielt werden.

Dadurch dass die Klärgrubenreinigung im Jahr 2022 nicht durchgeführt wurde, wurden in diesem Bereich auch keine Aufwendungen gebucht.

Im Bereich der Transferleistungen fielen hauptsächlich die Aufwendungen für die Schulkostenbeiträge und für die Kindergärtenbeiträge wesentlich geringer aus. Insgesamt fielen die Aufwendungen um 32.493,94 € niedriger als geplant aus.

Daher konnte der Ergebnisplan durch die wesentlich höheren Erträge sowie durch die hohen Einsparungen bei den Aufwendungen mit einem Überschuss von 155.211,03 € abgeschlossen werden.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2022		519.382,63 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.097.275,13 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	951.499,82 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		145.775,31 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.301,63 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	556.660,16 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-553.358,53 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	10.000,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		10.000,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2022		101.799,41 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2022 um 417.583,22 € verringert.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück konnte das Haushaltsjahr 2022 durch die wesentlich höheren Erträge sowie durch die Einsparungen bei den Aufwendungen im Ergebnishaushalt mit einem sehr hohen Überschuss in Höhe von 155.211,03 € abschließen, in der Planung war ein Jahresüberschuss von 25.100,00 € vorgesehen. Auch nach der mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich für die Jahre 2023 bis 2026 ebenfalls erhebliche Jahresüberschüsse. Die Fertigstellung des Feuerwehrgerätehauses wird im Haushaltsjahr 2023 erfolgen. Die Finanzierung des Neubaus erfolgte über eine Kreditaufnahme bei der KfW und der IB-SH. Weitere größere Investitionen sind nicht vorgesehen.

Rabenkirchen-Faulück, den

Dreyer
Bürgermeister