

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Kappeln-Land

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 des Amtes Kappeln-Land vermitteln.

Der Lagebericht ist auf der Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen.

2. Vermögenslage

	31.12.2021	31.12.2022
1. Anlagevermögen	7.334,04 €	8.139,79 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.633,91 €	77.729,23 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	616,67 €	416,67 €
Gesamtvermögen Aktiva	44.584,62 €	86.285,69 €

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2022 durch die Anschaffung eines Akku-Rasenmähers und im Bereich der Feuerwehr durch die Anschaffung einer neuen Nebelmaschine um 1.479,93 € erhöht, es wurden Abschreibungen in Höhe von 674,18 € gebucht, sodass sich das Anlagevermögen insgesamt um 805,75 € erhöht hat. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 41.095,32 € erhöht. Der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto beträgt nun 77.535,23 €, die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betragen 194,00 €.

Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2022 um 41.701,07 € erhöht.

	31.12.2021	31.12.2022
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3. Ergebn isrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	-27.319,86 €	-13.200,36 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.119,50 €	31.183,70 €
Eigenkapital Passiva	44.230,87 €	75.414,57 €

Das Jahresergebnis 2022 ergibt einen Jahresüberschuss von 31.183,70 € und erhöht somit das Eigenkapital des Amtes Kappeln-Land um diesen Betrag.

3. Schuldenlage

Das Amt Kappeln-Land hat keine Schulden und es ist auch nicht geplant, Kredite für Investitionen aufzunehmen.

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2021 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2022 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	278.275,60	303.600,00	303.600,00	303.675,60	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.268,45	6.000,00	6.000,00	4.067,72	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.417,16	14.400,00	14.400,00	12.877,16	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.654,61	8.800,00	8.800,00	6.995,97	
Sonstige Erträge	9.800,90	8.400,00	10.649,20	10.394,60	
Erträge	311.416,72	341.200,00	343.449,20	338.011,05	5.438,15
Personalaufwendungen	789,04	2.400,00	2.400,00	2.236,75	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	16.403,56	41.200,00	41.200,00	15.945,15	
Bilanzielle Abschreibungen	791,78	800,00	800,00	874,18	
Transferaufwendungen	2.121,22	5.200,00	7.211,61	3.628,87	
Sonstige Aufwendungen	277.191,62	291.600,00	291.837,59	284.142,40	
Aufwendungen	297.297,22	341.200,00	343.449,20	306.827,35	-36.621,85
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	14.119,50	0,00	0,00	31.183,70	-31.183,70
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
Jahresergebnis	14.119,50	0,00	0,00	31.183,70	-31.183,70

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2022 ausgeglichen aufgestellt worden. Im Jahr 2022 sind zwar die Erträge des Amtes Kappeln-Land um 5.438,15 € geringer als geplant ausgefallen, jedoch erfolgten bei den Aufwendungen sehr hohe Einsparungen, sodass das Jahres-Ist-Ergebnis 2022 positiv in Höhe von 31.183,70 € ausgefallen ist. Bei den Erträgen sind hauptsächlich im Bereich der Mieten und Pachten die Erträge geringer als geplant ausgefallen. Die Einsparungen bei den Aufwendungen erfolgte bei der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften, im Bereich der Transferleistungen bei der Fischereiabgabe, bei den Zuschüssen an die Amtsfeuerwehr u. an Vereine, bei der Erstattung für Fundtiere und auch bei der Erstattung an die WiREG und an die Aktiv Region.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2022		36.224,08 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.601,28 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	295.810,20 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		42.791,08 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	1.479,93 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.479,93 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2022		77.535,23 €

Die Finanzmittel des Amtes Kappeln-Land haben sich um 41.311,15 € erhöht.

Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Amtes Kappeln-Land kann als geordnet bezeichnet werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist als Investition für das Amt Kappeln-Land im Bereich der Feuerwehr der Kauf einer Rettungstasche für Atemschutzgeräteträger eingeplant.

Kappeln,

Dreyer
Amtsvorsteher