

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2023 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

	31.12.2022	31.12.2023
1. Anlagevermögen	8.139,79 €	9.575,97 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	77.729,23 €	97.404,31 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	416,67 €	216,67 €
Gesamtvermögen Aktiva	86.285,69 €	107.196,95 €

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2023 im Bereich der Feuerwehr durch die Anschaffung eines Rettungspack-Systems, einer Schiebeleiter, einer Druckluftflasche und eines Lungenautomates in Höhe von insgesamt 2.445,13 € erhöht, es wurden Abschreibungen in Höhe von 1.008,95 € gebucht, sodass sich das Anlagevermögen insgesamt um 1.436,18 € erhöht hat.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 19.675,08 € erhöht. Der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto beträgt nun 89.039,66 €, die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betragen 8.364,65 €.

Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2023 um 20.911,26 € erhöht.

	31.12.2022	31.12.2023
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3. Ergebnismrücklage	0,00 €	17.983,34 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	-13.200,36 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	31.183,70 €	3.317,79 €
Eigenkapital Passiva	75.414,57 €	78.732,36 €

Das Jahresergebnis 2023 ergibt einen Jahresüberschuss von 3.317,79 € 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 2022 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2023 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	303.675,60	303.600,00	303.600,00	303.675,60	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.067,72	5.000,00	5.000,00	5.853,45	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.877,16	11.700,00	11.700,00	11.631,88	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	6.995,97	8.700,00	9.171,19	15.743,11	
Sonstige Erträge	10.394,60	8.600,00	8.600,00	7.096,37	
Erträge	338.011,05	337.600,00	338.071,19	344.000,41	-5.929,22
Personalaufwendungen	2.236,75	2.400,00	2.644,41	9.381,85	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	15.945,15	40.900,00	42.908,09	41.008,60	
Bilanzielle Abschreibungen	874,18	1.100,00	1.100,00	1.208,95	
Transferaufwendungen	3.628,87	4.700,00	4.400,00	1.594,86	
Sonstige Aufwendungen	284.142,40	292.600,00	291.118,69	287.488,36	
Aufwendungen	306.827,35	341.700,00	342.171,19	340.682,62	-1.488,57
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	31.183,70	-4.100,00	-4.100,00	3.317,65	-7.417,65
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
Jahresergebnis	31.183,70	-4.100,00	-4.100,00	3.317,65	-7.417,65

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2023 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 4.100,00 € aufgestellt worden. Im Jahr 2023 sind die Erträge des Amtes Kappeln-Land um 5.929,22 € höher als geplant ausgefallen und bei den Aufwendungen erfolgten sogar Einsparungen, sodass das Jahres-Ist-Ergebnis 2023 positiv in Höhe von 3.317,65 € ausgefallen ist.

Bei den Erträgen sind hauptsächlich im Bereich der Mieten und Pachten, der Sonderpark-berechtigungsgebühr sowie im Bereich des Ordnungsamtes die Kostenerstattungen höher als geplant ausgefallen.

Die Einsparungen bei den Aufwendungen erfolgte bei der Unterhaltung der Liegenschaften, im Bereich der Transferleistungen bei der Fischereiabgabe, bei den Zuschüssen an die Amtsfeuerwehr und u.a. bei der Erstattung an die WiREG und an die Aktiv Region.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2023		77.535,23 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	335.304,16 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	321.354,60 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		13.949,56 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	2.445,13 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.445,13 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2023		89.039,66 €

Die Finanzmittel des Amtes Kappeln-Land haben sich um 11.504,43 € 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 Liegenschaften lediglich ein Betrag in Höhe von 500 € eingeplant.

Kappeln,

Andresen
Amtsvorsteher