

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 der Stadt Arnis

1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen, welcher auf der Grundlage des § 52 GemHVO Doppik zu erstellen ist.

Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

- der Vermögenslage,
- der Schuldenlage,
- der Ertragslage und
- der Finanzlage

der Stadt Arnis vermitteln.

2. Vermögenslage

	31.12.2022	31.12.2023
1. Anlagevermögen	1.206.820,15 €	1.388.233,59 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.011,04 €	26.473,53 €
2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	866.407,75 €	1.087.906,30 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	110.545,86 €	101.312,10 €
Gesamtvermögen Aktiva	2.205.784,80 €	2.603.925,52 €

Das Anlagevermögen der Stadt Arnis hat sich im Haushaltsjahr 2023 durch Neuanschaffungen u.a. in den Bereichen der Feuerwehr (Beschaffung von Bekleidung, Lungenautomat u. Druckluftflasche), im Bereich der Abwasserversorgung (Anschaffung von Kompaktsteuerungen) sowie im Bereich der Löschwasserversorgung der Stadt Arnis durch die Anschaffung von 8 Löschwasserbrunnen sowie Buchungen im Bereich der AiB Neubau Feuerwehrgerätehaus um insgesamt 255.942,38 € erhöht.

Durch die gebuchten Abschreibungen von 74.528,94 € hat sich das Anlagevermögen somit insgesamt um 181.413,44 € erhöht.

Die Forderungen u. sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 4.462,49 € erhöht.

Die Forderung aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Stadt Kappeln (= Anteil auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) hat sich um 221.498,55 € erhöht. Im Bereich der Aktiven Rechnungsabgrenzungen wurde ein Betrag in Höhe von 1.721,00 €, dies ist eine Baulastenumlage des NBSV gebucht sowie die Abschreibungen um 10.954,76 €, sodass sich diese Position um 9.233,76 € verringert hat.

Das Gesamtvermögen ist in 2023 um 398.140,72 € gestiegen.

	31.12.2022	31.12.2023
1.1. Allgemeine Rücklage	1.246.526,35 €	1.246.526,35 €
1.2. Sonderrücklage	23.008,05 €	23.008,05 €
1.3. Ergebnismrücklage	631.250,24 €	695.649,59 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	64.399,35 €	22.450,28 €
Eigenkapital Passiva	1.965.183,99 €	1.987.634,27 €

Der Stand der Allgemeinen Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert, die Ergebnismrücklage ist um den Jahresüberschuss aus dem Jahr 2022 um 64.399,35 € gestiegen.

Der Jahresabschluss 2023 ergibt einen Jahresüberschuss in Höhe von 22.450,28 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

Der Haushalt 2023 war bei der Aufstellung mit einem Jahresüberschuss von 25.000,00 € geplant worden.

3. Schuldenlage

Die Stadt Arnis hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2022	31.12.2023
4.2. aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	9.621,02 €	98.434,60 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. sonstige Verbindlichkeiten	1.777,27 €	316.225,79 €
Gesamtverbindlichkeiten	11.398,29 €	414.660,39 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2022 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2023 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	505.489,28	480.200,00	483.162,00	509.700,73	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	47.390,14	54.800,00	54.800,00	54.683,59	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	185.402,22	177.900,00	177.900,00	170.844,98	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.840,28	25.600,00	25.600,00	24.388,90	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	19.180,45	17.100,00	17.100,00	27.929,66	
Sonstige Erträge	11.818,75	11.600,00	11.665,00	12.705,96	
Erträge	795.121,12	767.200,00	770.227,00	800.253,82	-30.026,82
Personalaufwendungen	84.313,30	82.400,00	80.066,11	72.038,18	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	101.334,42	160.600,00	146.274,08	149.550,02	
Bilanzielle Abschreibungen	79.121,21	75.400,00	75.400,00	85.483,74	
Transferaufwendungen	302.240,10	333.400,00	336.409,76	323.840,97	
Sonstige Aufwendungen	172.905,91	98.200,00	114.812,05	155.997,44	
Aufwendungen	739.914,94	750.000,00	752.962,00	786.910,35	33.948,35
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	55.206,18	17.200,00	17.265,00	13.343,47	-3.921,53
Finanzerträge	9.193,17	7.900,00	7.900,00	9.271,81	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00	165,00	165,00	
Finanzergebnis	9.193,17	7.800,00	7.735,00	9.106,81	1.371,81
Ergebnis	64.399,35	25.000,00	25.000,00	22.450,28	-2.549,72
Jahresergebnis	64.399,35	25.000,00	25.000,00	22.450,28	-2.549,72

Da die Erträge zwar um 30.062,82 € höher als geplant ausfielen, jedoch bei den Aufwendungen höhere Ausgaben von 33.948,35 € entstanden sind, wurde die Ergebnisrechnung lediglich mit einem Überschuss in Höhe von 22.450,28 € abgeschlossen, geplant war das Haushaltsjahr 2023 mit einem Überschuss in Höhe von 25.000,00 €.

Auf der Ertragsseite fielen die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und die Zweitwohnungssteuer niedriger als geplant aus, jedoch fielen die Erträge im Bereich der Gewerbesteuer wesentlich höher als geplant aus. Im Bereich der Kostenerstattungen wurden bei den Kindertagesstätten eine Erstattung des DRK in Höhe von 7.117,04 € gebucht.

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

Außerdem fielen die sonstigen Aufwendungen durch die außerplanmäßige Bereitstellung von Haushaltsmitteln für die Behebung der Schäden aus der Hochwasserkatastrophe im Herbst 2023 in Höhe von 50.000,00 € wesentlich höher aus.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2023		866.407,75 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	777.286,44 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	642.456,35 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		134.830,09 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	205,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	234.211,33 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-234.006,33 €
Tilgung von Krediten		0,00 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	375.674,79 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	55.000,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		320.674,79 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2023		1.087.906,30 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2023 um 221.498,55 € erhöht. Jedoch enthält der Endbestand der Finanzmittel zum 31.12.2023 fremde Finanzmittel in Höhe von 320.674,79 € aufgrund der Spenden für die Hochwasserkatastrophe 2023.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Der Haushalt der Stadt Arnis für das Jahr 2023 war mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 25.000,00 € beschlossen worden. Trotz der außerplanmäßigen Bereitstellung von Haushaltsmitteln in Höhe von 50.000,00 € für die Beseitigung der Schäden aus der Hochwasserkatastrophe im Oktober 2023 konnte das Haushaltsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 22.450,28 € abgeschlossen werden.

Im Jahr 2023 wurde das Konzept zur Sicherung der Löschwasserversorgung abgeschlossen, diese Kosten in Höhe von 286.125,36 € wurden aus den liquiden Mitteln finanziert.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist für das Jahr 2024 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.000,00 € zu rechnen und auch in den folgenden Haushaltsjahren ist mit Jahresüberschüssen zu rechnen.

Jedoch plant die Stadt Arnis den Neubau eines Feuerwehrgerätehauses. Die Finanzierung muss hierbei voraussichtlich zum Teil mittels einer Kreditaufnahme erfolgen. Ebenso ist bei der Stadt Arnis das Thema „Fähre“ und somit evtl. hoch anfallende Kosten noch nicht abgeschlossen.

Arnis, den

Matthiesen
(Bürgermeister)