

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2018 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

	31.12.2017	31.12.2018
1. Anlagevermögen	1.010.739,83 €	979.681,11 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	234.034,15 €	237.795,34 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	302.887,13 €	283.812,21 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>1.547.661,11 €</b>	<b>1.501.288,66 €</b>

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat sich im Haushaltsjahr 2018 durch Neuanschaffungen im Bereich des Brandschutzes und der Abwasserbeseitigungsanlagen und durch die Beteiligung des Interkommunales Gewerbegebietes in Höhe von zus. 19.876,19 € erhöht, jedoch durch die Abschreibungen in Höhe von insgesamt 50.934,91 € insgesamt um 31.058,72 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht, da sich die Forderungen gegenüber der Stadt Kappeln von 198.817,41 € auf 213.671,91 € erhöht haben.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich durch die Abschreibungen um 19.074,92 € verringert.

Das Gesamtvermögen ist in 2018 um 46.372,45 € gesunken.

	31.12.2017	31.12.2018
1.1. Allgemeine Rücklage	634.801,38 €	683.375,66 €
1.3. Ergebn isrücklage	209.484,46 €	225.513,97 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	64.603,79 €	8.535,65 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>908.889,63 €</b>	<b>917.425,28 €</b>

Die Allgemeine Rücklage und die Ergebn isrücklage haben sich gegenüber dem Vorjahr um 64.603,79 €, dem Jahresüberschuss aus 2017, erhöht.

Das Jahresergebnis 2018 ergibt einen Überschuss von 8.535,65 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

### 3. Schuldenlage

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat derzeit keine Schulden.

#### 4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2017 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2018 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	478.863,21	438.600,00	438.600,00	422.561,44	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	268.166,85	264.000,00	270.969,68	286.054,68	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.890,95	74.500,00	74.500,00	70.407,53	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.134,11	500,00	500,00	809,63	
Sonstige ordentliche Erträge	22.674,32	16.600,00	16.600,00	17.632,03	
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>842.729,44</b>	<b>794.200,00</b>	<b>801.169,68</b>	<b>797.465,31</b>	<b>-3.704,37</b>
Personalaufwendungen	530,07	300,00	499,17	499,17	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	68.155,81	76.500,00	76.037,55	49.779,44	
Bilanzielle Abschreibungen	71.642,80	68.900,00	68.900,00	70.009,83	
Transferaufwendungen	614.735,70	650.900,00	657.567,44	646.045,83	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.584,66	39.000,00	39.565,52	42.200,31	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>789.649,12</b>	<b>835.600,00</b>	<b>842.569,68</b>	<b>808.534,58</b>	<b>34.035,10</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.080,32</b>	<b>-41.400,00</b>	<b>-41.400,00</b>	<b>-11.069,27</b>	<b>-30.330,73</b>
Finanzerträge	11.523,47	11.500,00	11.500,00	19.643,92	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	200,00	200,00	39,00	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>11.523,47</b>	<b>11.300,00</b>	<b>11.300,00</b>	<b>19.604,92</b>	<b>8.304,92</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>64.603,79</b>	<b>-30.100,00</b>	<b>-30.100,00</b>	<b>8.535,65</b>	<b>-38.635,65</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>64.603,79</b>	<b>-30.100,00</b>	<b>-30.100,00</b>	<b>8.535,65</b>	<b>-38.635,65</b>

Die Erträge aus der Grundsteuer B, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer sowie die Schlüsselzuweisungen und Allgemeine Zuweisungen vom Land fielen höher aus als geplant. Die geplanten Erträge im Bereich der Grundsteuer A, der Gewerbesteuer und der Zweitwohnungssteuer fielen jedoch geringer aus, sodass die ordentlichen Erträge insgesamt niedriger ausfielen.

Im Bereich der Aufwendungen konnten Ersparnisse bei der Straßenunterhaltung und der Abwasserbeseitigung erzielt werden.

Außerdem hat die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück für ihre Aktien bei der SH-Netz AG für das Jahr 2018 zusätzlich zu der garantierten Dividende noch eine variable Gewinnausschüttung in Höhe von 8.120,45 € erhalten.

Daher konnte der Ergebnisplan trotz niedriger Erträge mit einem Überschuss von 8.535,65 € abgeschlossen werden.

#### 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2017</b>		<b>198.817,41 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	783.543,26 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	748.812,57 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		34.730,69 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.876,19 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-19.876,19 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2018</b>		<b>213.671,91 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2018 um 14.854,50 € erhöht.

#### 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück konnte das Haushaltsjahr 2018 durch die Einsparungen bei den Aufwendungen im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 8.535,65 € abschließen.

Durch die Einsparungen, insbesondere bei der Straßenunterhaltung und durch die variable Gewinnausschüttung konnten die niedrigeren Erträge aufgefangen und das Haushaltsjahr konnte sogar mit einem Überschuss abgeschlossen werden.

Die beiden Freiwilligen Feuerwehren in den Ortsteilen Rabenkirchen und Faulück werden fusionieren und in diesem Zusammenhang ist ein Neubau eines Feuerwehrgerätehauses geplant. Hierfür wird eine Kreditaufnahme notwendig sein.

Rabenkirchen-Faulück, 04.06.2019

  
Dreyer  
Bürgermeister