

Lagebericht zum Jahresabschluss 2019 der Stadt Arnis

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 Stadt Arnis vermitteln.

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

2. Vermögenslage

	31.12.2018	31.12.2019
1. Anlagevermögen	1.313.553,97 €	1.253.738,71 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.013,23 €	12.235,18 €
2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	440.868,22 €	502.658,47 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	107.148,40 €	128.889,87 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.871.583,82 €	1.897.522,23 €

Das Anlagevermögen der Stadt Arnis hat sich im Haushaltsjahr 2019 trotz einiger Neuanschaffungen in den Bereichen Rathaus, Feuerwehr und Kinderspielplätze durch die Abschreibungen um insgesamt 59.815,26 € verringert.

Die Forderung aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Stadt Kappeln (= Anteil auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) hat sich trotz der Investitionen um 61.790,25 € erhöht.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben sich durch die Zahlung des Investitionskostenzuschusses an das Klärwerk Kappeln und abzüglich der Abschreibungen um insgesamt 21.741,47 € erhöht.

Das Gesamtvermögen ist in 2019 um 25.938,41 € gestiegen.

	31.12.2018	31.12.2019
1.1. Allgemeine Rücklage	1.131.738,52 €	1.131.738,52 €
1.2. Sonderrücklage	20.451,60 €	20.451,60 €
1.3. Ergebnismrücklage	321.247,71 €	330.266,88 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9.019,17 €	62.260,97 €
Eigenkapital Passiva	1.482.457,00 €	1.544.717,97 €

Der Stand der Allgemeinen Rücklage ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Ebenfalls unverändert bleibt der Stand der Sonderrücklage.

Die Ergebnismrücklage hat sich durch den Jahresüberschuss 2018 um 9.019,17 € erhöht.

Der Jahresabschluss 2019 ergibt einen Jahresüberschuss von 62.260,97 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

Der Haushalt 2019 war bei der Aufstellung mit einem Jahresüberschuss von 3.900,00 € geplant worden.

3. Schuldenlage

Die Stadt Arnis hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2018	31.12.2019
4.2. aus Krediten für Investitionen	15.206,53 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	6.270,74 €	20.866,27 €
4.6. aus Transferleistungen	3.182,70 €	17.239,98 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	18.131,35 €	13.344,74 €
Gesamtverbindlichkeiten	42.791,32 €	51.450,99 €

Der Kredit für den Straßen- und Parkplatzausbau wurde im Jahr 2019 getilgt.

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2018 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2019 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	284.882,91	266.700,00	276.129,00	318.369,80	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	108.461,00	121.400,00	123.894,68	128.969,54	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.254,32	118.500,00	118.500,00	127.841,98	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.660,37	28.000,00	28.000,00	28.490,37	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	9.297,82	14.300,00	14.300,00	11.821,83	
Sonstige Erträge	25.660,39	21.300,00	21.300,00	30.216,69	
Erträge	578.216,81	570.200,00	582.123,68	645.710,21	63.586,53
Personalaufwendungen	63.256,18	73.900,00	75.891,34	68.245,02	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	152.975,56	124.500,00	132.114,71	137.125,99	
Bilanzielle Abschreibungen	93.848,16	89.000,00	89.000,00	90.829,51	
Transferaufwendungen	227.973,24	238.300,00	250.132,54	246.800,79	
Sonstige Aufwendungen	41.754,57	47.800,00	47.585,09	49.150,79	
Aufwendungen	579.807,71	573.500,00	594.723,68	592.152,10	-2.571,58
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.590,90	-3.300,00	-12.600,00	53.558,11	66.158,11
Finanzerträge	11.856,99	7.900,00	7.900,00	8.784,60	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.246,92	700,00	700,00	81,74	
Finanzergebnis	10.610,07	7.200,00	7.200,00	8.702,86	1.502,86
Ergebnis	9.019,17	3.900,00	-5.400,00	62.260,97	67.660,97
Jahresergebnis	9.019,17	3.900,00	-5.400,00	62.260,97	67.660,97

Der geplante Jahresüberschuss im Ergebnishaushalt von 3.900,00 € hatte sich im laufenden Jahr 2019 vorübergehend auf einen Jahresunterschuss von 5.400,00 € geändert.

Da die Erträge jedoch um 63.586,53 € höher als geplant ausfielen und bei den Aufwendungen 3.208,05 € eingespart wurden, konnte das Haushaltsjahr 2019 im Ergebnisplan mit einem Jahresüberschuss von 62.897,44 € abgeschlossen werden.

Auf der Ertragsseite fielen die Erträge aus der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, die Schlüsselzuweisungen vom Land und die Erträge aus den Parkgebühren höher aus als geplant.

Bei den Aufwendungen im Bereich der Unterhaltung des Rohrnetzes, durch den Schaden an der Abwasserpumpe, und im Bereich der Unterhaltung von Fahrzeugen des Bauhofes durch die notwendige Reparatur des Schleppers waren die Aufwendungen höher als geplant. Allerdings gab es auch einige Einsparungen. Hauptsächlich bei der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften und im Bereich der Straßenunterhaltung.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2018		440.868,22 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	607.290,63 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	478.876,52 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		128.414,11 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.359,93 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.115,65 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-52.755,72 €
Tilgung von Krediten		-15.206,53 €
Einzahlungen Verwahr und Vorschuss	63.685,51 €	
Auszahlung Verwahr und Vorschuss	62.347,12 €	
Saldo aus Verwahr und Vorschuss		1.338,39 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2019		502.658,47 €

Der Finanzmittelbestand hat sich trotz der Investitionen im Haushaltsjahr 2019 aufgrund des hohen Überschusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um 61.790,25 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Das Haushaltsjahr 2019 hat die Stadt Arnis mit einem größeren Jahresüberschuss als geplant abgeschlossen. Nach der mittelfristigen Finanzplanung wird auch für die Folgejahre mit Jahresüberschüssen gerechnet, so dass Unterhaltungsmaßnahmen gesichert sind und auch Investitionen durchgeführt werden können.

Die Stadt Arnis plant den Neubau eines Feuerwehrgerätehauses. Die Finanzierung muss hierbei voraussichtlich zum Teil mittels einer Kreditaufnahme erfolgen.

Arnis, den

Brügge
Bürgermeisterin