

Lagebericht zum Gesamtabschluss der Stadt Kappeln zum 31.12.2020

1. Vorbemerkungen

Dem Gesamtabschluss ist gem. § 53 GemHVO-Doppik ein Gesamtlagebericht entsprechend § 52 GemHVO-Doppik beizufügen. Der Gesamtlagebericht vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Ertragslage des Konzerns Stadt Kappeln. Insbesondere sind wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses und der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres zu berichten. Der Lagebericht beinhaltet eine Analyse der Vermögens-, Schulden- und Ertragslage sowie Aussagen über die künftigen Chancen und Risiken des Konzerns Stadt Kappeln.

Der Lagebericht bezieht sich auf den Gesamtabschluss der Stadt Kappeln, in den die Jahresabschlüsse der Stadt Kappeln, des Hafetrieb und Wasserwerk der Stadt Kappeln (Eigenbetrieb) und der Abwasserentsorgung Kappeln GmbH (AKG) einbezogen werden. Mit der Equity-Methode sind der Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen und der Breitbandzweckverband Schlei-Ostsee berücksichtigt.

2. Vermögenslage

	31.12.2019	31.12.2020
1. Anlagevermögen	46.462.862,65 €	47.742.508,87 €
2. Umlaufvermögen	9.929.704,59 €	14.097.524,40 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.150.111,34 €	2.022.371,90 €
Gesamtvermögen Aktiva	58.542.678,58 €	63.862.405,17 €

1.1. Allgemeine Rücklage	7.858.851,11 €	9.463.239,43 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnisrücklage	2.489.599,02 €	2.857.332,01 €
1.3. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.4. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00 €	15.077,63 €
1.6. Gesamtüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	2.256.063,94 €	636.723,05 €
1.7. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	12.800 €	12.800 €
1.8. passiver Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung	535.915,14 €	535.915,14 €
Eigenkapital Passiva	13.153.229,21 €	13.521.087,26 €

Stand	Bilanzsumme	Eigenkapital	Eigenkapitalquote
31.12.2019	58.542.678,58 €	13.153.229,21 €	22,5 %
31.12.2020	63.862.405,17 €	13.521.087,26 €	21,17 %

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit das Vermögen des Konzerns durch Eigenkapital finanziert wurde. Um eine generationengerechte Hauswirtschaft zu erreichen und eine bilanzielle Überschuldung zu vermeiden, sollte die Eigenkapitalquote mindestens stabil bleiben.

3. Schuldenlage

Verbindlichkeiten aus	31.12.2019	31.12.2020
4.2. Kredite für Investitionen	7.814.871,86 €	6.413.465,85 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 €	2.469.191,52 €
4.5. Lieferungen und Leistungen	604.230,82 €	461.338,57 €
4.6. Transferleistungen	122.668,63 €	88.068,71 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.640.914,10 €	1.978.072,40 €
4.7.1. dem Zahlungsverkehr gegenüber amtsangehörigen Gemeinden / Gesellschaftern	2.277.665,55 €	5.871.034,13 €
Gesamtverbindlichkeiten	12.460.350,96 €	17.281.171,18 €

Zu den Gesamtverbindlichkeiten müssen noch die passiven Rechnungsabgrenzungsposten hinzugezählt werden, da dort bei der AKG die langfristigen Finanzierungskredite in Höhe von 5.611.898,44 € für die Abwasseranlagen ausgewiesen werden, für die die Stadt Kappeln die Zins- und Tilgungsleistungen als Entsorgungsentgelt (Forderungsverkauf) erbringt.

4. Ertragslage

	2019	2020
Steuern und ähnliche Abgaben	10.458.138,69 €	10.236.738,61 €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	5.166.550,70 €	4.848.166,78 €
Sonstige Transfererträge	14.141,13 €	13.650,63 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.113.316,09 €	2.972.253,80 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	115.193,17 €	138.766,42 €
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.251.154,30 €	2.221.167,31 €
Sonstige Erträge	1.484.381,96 €	1.130.407,29 €
Aktivierete Eigenleistungen	30.207,66 €	28.867,94 €
Gesamterträge	22.633.083,70 €	21.590.018,78 €
Personalaufwendungen	5.290.554,85 €	5.708.216,37 €
Versorgungsaufwendungen	162.920,56 €	67.098,57 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.388.518,22 €	3.497.088,07 €
Bilanzielle Abschreibungen	2.287.544,21 €	2.261.356,64 €
Transferaufwendungen	7.851.472,12 €	7.921.994,46 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.419.084,73 €	1.616.389,88 €
Gesamtaufwendungen	20.400.094,69 €	21.072.143,99 €
Gesamtergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.232.989,01 €	517.874,79 €
Finanzerträge	268.816,00 €	353.400,38 €
Erträge aus assoziierten Unternehmen	0,00 €	0,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	207.701,18 €	226.924,19 €
Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	0,00 €	6.795,93 €
Gesamtfinanzergebnis	61.114,82 €	119.680,26 €
Gesamtjahresergebnis	2.294.103,83 €	637.555,05 €
Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-832,00 €	-832,00 €
Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	2.293.271,83 €	636.723,05 €

Das positive Jahresergebnis des Konzern Stadt Kappeln für 2020 ergibt sich im Wesentlichen durch den Jahresüberschuss der Stadt Kappeln in Höhe von 646.846,98€. Im Vergleich zum Jahresergebnis des Vorjahres (2.293.271,83 €) beträgt die Veränderung 1.656.548,78 €. Diese Veränderung resultiert im Wesentlichen aus geringeren Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen sowie höheren Aufwendungen für Personal, Unterhaltung des Vermögens und Transferaufwendungen bei der Stadt Kappeln.

Der Eigenbetrieb hat im Wirtschaftsjahr 2020 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 19.124,65 € erwirtschaftet. Dieser ist unter anderem auf die Umsatzeinbußen im Bereich der Wassergelder und den Anstieg der Material- und Betriebskosten zurückzuführen.

Bei der AKG entspricht der Jahresüberschuss in Höhe von 3.328 € einer vertraglich vereinbarten Verzinsung des Stammkapitals von 6,5%.

5. Analyse der Haushaltswirtschaft

Laut der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung ist auch in den folgenden Jahren bei der Stadt Kappeln mit einem positiven Jahresergebnis zu rechnen, so dass auch der Konzernabschluss voraussichtlich positiv abschließen wird.

Für die bevorstehenden Wirtschaftsjahre ist insbesondere die Umsetzung der vorgesehenen Investitionsprojekte geplant. Das betrifft bei der Stadt Kappeln unter anderem den Umbau des Müllerhauses, den Neubau einer Obdachlosenunterkunft, einer Kindertagesstätte, eines Ostseeküstenradweges sowie die Sanierung der Stadtbücherei. Darüber hinaus plant die AKG den Bau einer neuen Druckrohrleitung zum Ostsee Resort Olpenitz sowie einen neuen Düker durch die Schlei.

Bei diesen Projekten handelt es sich insgesamt um umfangreiche Investitionen, die sich mit der Finanzierung und Abschreibung auf die folgenden Jahre auswirken werden.

Kappeln,


Stoll
Bürgermeister
Joachim Stoll
Bürgermeister