

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2016 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

	31.12.2015	31.12.2016
1. Anlagevermögen	6.308,74 €	7.167,67 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.970,74 €	66.953,89 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.816,67 €	1.796,76 €
Gesamtvermögen Aktiva	71.096,15 €	75.918,32 €

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2016 durch die Neuanschaffungen im Feuerwehrbereich um 858,93 € erhöht.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr weiterhin erhöht, da die sonstigen Vermögensgegenstände (Forderungen an die Stadt Kappeln) um 2.668,47 € gestiegen sind, so dass der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto nun 65.270,76 € beträgt.

Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2016 um 4.822,17 € erhöht.

	31.12.2015	31.12.2016
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3. Ergebnismrücklage	1.302,09 €	8.911,98 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.609,89 €	3.502,83 €
Eigenkapital Passiva	66.343,21 €	69.846,04 €

Das Jahresergebnis 2016 ergibt einen Jahresüberschuss von 3.502,83 € 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 2015 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2016 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	243.856,00	242.300,00	242.300,00	242.356,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.460,00	12.000,00	12.000,00	6.988,50	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.810,68	13.800,00	13.800,00	13.769,76	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	9.387,81	9.000,00	9.000,00	11.351,79	
Sonstige ordentliche Erträge	7.554,94	9.100,00	9.100,00	5.293,08	
Ordentliche Erträge	286.069,43	286.200,00	286.200,00	279.759,13	-6.440,87
Personalaufwendungen	982,71	600,00	700,00	645,01	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	11.893,68	15.900,00	18.000,00	14.845,77	
Bilanzielle Abschreibungen	797,14	1.100,00	1.100,00	807,45	
Transferaufwendungen	12.482,20	13.800,00	13.800,00	6.633,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	252.303,81	254.900,00	257.400,00	253.325,07	
Ordentliche Aufwendungen	278.459,54	286.300,00	291.000,00	276.256,30	14.743,70
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	7.609,89	-100,00	-4.800,00	3.502,83	8.302,83
Finanzerträge	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00
Ordentliches Ergebnis	7.609,89	0,00	-4.700,00	3.502,83	8.202,83
Jahresergebnis	7.609,89	0,00	-4.700,00	3.502,83	8.202,83

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2016 ausgeglichen aufgestellt worden. Im Laufe des Haushaltsjahres sind einige über- und außerplanmäßige Aufwendungen genehmigt worden, so dass der Ergebnisplan ein negatives Ergebnis in Höhe von -4.700 € vorsah. Im Jahr 2016 hat das Amt Kappeln-Land ca. 5.200 € weniger Verwaltungsgebühren und Bußgelder erhalten als geplant. Im Gegenzug waren die Aufwendungen u.a. für die Fischereiabgabe jedoch geringer. Ferner konnten Einsparungen bei der Bewirtschaftung der Liegenschaften erfolgen. Das Jahres-Ist-Ergebnis ist daher durch entsprechende Einsparungen bei den Aufwendungen mit 3.502,83 € positiv ausgefallen und somit um 8.202,83 € besser als angenommen.

5. Finanzlage

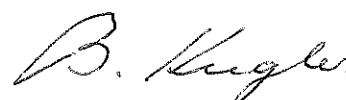
Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2016		62.602,29 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	278.376,45 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	274.566,18 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.810,27 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	1.141,80 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.141,80 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2016		65.270,76 €

Die Finanzlage des Amtes Kappeln-Land mit 65.270,76 Euro hat sich weiter positiv entwickelt. Es können auch künftig unvorhersehbare über- oder außerplanmäßige Auszahlungen, insbesondere für das Amtshaus geleistet werden.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Amtes Kappeln-Land kann als geordnet bezeichnet werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung sind keine Investitionen für das Amt Kappeln-Land geplant.

Kappeln, den 10.05.2017



Kugler
Amtsvorsteher