

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Oersberg

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 Oersberg vermitteln.

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

2. Vermögenslage

	31.12.2013	31.12.2014
1. Anlagevermögen	1.065.357,96 €	1.036.189,61 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	152.149,55 €	181.781,94 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	120.968,21 €	115.791,37 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.338.475,72 €	1.333.762,92 €

Das Anlagevermögen und die aktiven Rechnungsabgrenzungen (Investitionszuweisungen) der Gemeinde Oersberg haben sich im Haushaltsjahr 2014 durch die Abschreibungen verringert. Bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich die Forderungen um 3.066,16 € und die sonstigen Vermögensgegenstände (Finanzmittel) um 26.566,23 € erhöht.

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg ist in 2014 jedoch um 4.712,80 € gesunken.

	31.12.2013	31.12.2014
1.1. Allgemeine Rücklage	280.213,54 €	280.213,54 €
1.3. Ergebn isrücklage	70.053,39 €	65.404,56 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.648,83 €	17.260,24 €
Eigenkapital Passiva	345.618,10 €	362.878,34 €

Das Jahresergebnis 2014 ergibt einen Jahresüberschuss von 17.260,24 € und erhöht somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

4. Schuldenlage

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12
2010	0,00 €	170.900,00 €	0,00 €	170.900,00 €
2011	170.900,00 €	72.300,00 €	0,00 €	243.200,00 €
2012	243.200,00 €	112.900,00 €	0,00 €	356.100,00 €
2013	356.100,00 €	0,00 €	0,00 €	356.100,00 €
2014	356.100,00 €	0,00 €	0,00 €	356.100,00 €

Im Haushaltsjahr 2014 wurden keine weiteren Kredite aufgenommen.

5. Ertragslage

	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	140.300,00	140.300,00	156.384,30	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	167.400,00	167.400,00	170.435,06	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.300,00	8.300,00	8.101,68	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.300,00	1.300,00	2.425,93	
Sonstige ordentliche Erträge	8.400,00	8.400,00	8.382,77	
Ordentliche Erträge	325.700,00	325.700,00	345.729,74	20.029,74
Personalaufwendungen	1.700,00	1.700,00	1.577,76	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	35.200,00	35.200,00	22.390,93	
Bilanzielle Abschreibungen	34.200,00	34.200,00	34.697,48	
Transferaufwendungen	251.600,00	265.400,00	256.161,55	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.800,00	11.100,00	9.610,68	
Ordentliche Aufwendungen	333.500,00	347.600,00	324.438,40	23.161,60
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.800,00	-21.900,00	21.291,34	43.191,34
Finanzerträge	100,00	100,00	49,74	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.200,00	4.200,00	4.080,84	
Finanzergebnis	-4.100,00	-4.100,00	-4.031,10	68,90
Ordentliches Ergebnis	-11.900,00	-26.000,00	17.260,24	43.260,24
Jahresergebnis	-11.900,00	-26.000,00	17.260,24	43.260,24

Der Haushalt 2014 war mit einem Jahresfehlbetrag von 11.900 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden, der sich durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen auf 16.000 € erhöht hatte. Die Erträge aus der Gewerbe- und Zweitwohnungssteuer, sowie die Erträge aus der Schlüsselzuweisung fielen jedoch ca. 20.000 € höher aus, als geplant.

Bei den Aufwendungen konnte bei der Ausführung des Haushaltes insbesondere bei der Feuerwehr, der Straßenunterhaltung und den Schulkostenbeiträgen eingespart werden, sodass die Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 17.260,24 € abschließt.

6. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2013		151.661,85 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	321.247,01 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	294.485,05 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		26.761,96 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	395,73 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-395,73 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		0,00 €
Einzahlung Verwahr und Vorschuss	200,00 €	200,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2014		178.228,08 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2014 insbesondere durch den positiven Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 26.566,23 € erhöht.

7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Durch die positive Entwicklung der Erträge und die sparsame Bewirtschaftung der Mittel konnte das Haushaltsjahr 2014 mit einem Jahresüberschuss abgeschlossen werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist jedoch für die folgenden Jahre wieder mit Fehlbeträgen zu rechnen. Die Aufwendungen im Haushalt werden im Wesentlichen durch die Zuschüsse zu Kindergärten und Schulkostenbeiträge bestimmt. Nur wenn die Erträge aus Steuereinnahmen sich weiterhin so positiv entwickeln, können die folgenden Jahre einen Überschuss ergeben.

Oersberg

Lassen