

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2015 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

|  | 31.12.2014            | 31.12.2015            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Anlagevermögen                                  | 885.896,31 €          | 837.469,76 €          |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 195.891,14 €          | 312.550,80 €          |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung                      | 343.796,26 €          | 325.446,30 €          |
| <b>Gesamtvermögen Aktiva</b>                       | <b>1.425.583,71 €</b> | <b>1.475.466,86 €</b> |

Das Anlagevermögen der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat sich im Haushaltsjahr 2015 durch die Abschreibungen um 48.426,55 € verringert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind insbesondere durch die höheren Forderungen an die Stadt Kappeln (Liquide Mittel auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) um 116.659,66 € gestiegen. Die aktiven Rechnungsabgrenzungen sind durch die Abschreibungen auf die geleisteten Investitionszuweisungen um 18.349,96 € gesunken. Insgesamt ist aber das Gesamtvermögen der Gemeinde Rabenkirchen-Faulück durch die Erhöhung der liquiden Mittel um 49.883,15 € gestiegen.

|  | 31.12.2014          | 31.12.2015          |
|--|---------------------|---------------------|
| 1.1. Allgemeine Rücklage               | 538.303,44 €        | 540.891,73 €        |
| 1.3. Ergebn isrücklage                 | 101.367,31 €        | 135.222,93 €        |
| 1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag    | 0,00 €              | 0,00 €              |
| 1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 36.443,91 €         | 102.130,66 €        |
| <b>Eigenkapital Passiva</b>            | <b>676.144,66 €</b> | <b>778.245,32 €</b> |

Die Allgemeine und die Ergebn isrücklage haben sich gegenüber dem Vorjahr um 36.443,91 €, den Jahresüberschuss aus 2014, erhöht. Das Jahresergebnis 2015 ergibt einen Überschuss von 102.130,66 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht.

### 4. Schuldenlage

Die Gemeinde Rabenkirchen-Faulück hat keine Schulden und es ist auch nicht geplant Kredite für Investitionen aufzunehmen.

## 5. Ertragslage

|  | Ist-Ergebnis<br>2014 in € | geplanter<br>Ansatz in € | Fortgeschriebener<br>Ansatz in € | Ist-Ergebnis<br>2015 in € | Differenz<br>in € |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                           | 366.886,95                | 376.900,00               | 376.900,00                       | 392.049,71                |                   |
| Zuwendungen u. allgemeine Umlagen                      | 243.238,80                | 259.100,00               | 259.100,00                       | 256.091,62                |                   |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 63.817,05                 | 69.300,00                | 69.300,00                        | 66.316,97                 |                   |
| Kostenerstattungen u. Kostenumlagen                    | 2.273,84                  | 0,00                     | 0,00                             | 1.629,57                  |                   |
| Sonstige ordentliche Erträge                           | 27.018,95                 | 24.300,00                | 24.300,00                        | 32.792,53                 |                   |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                             | <b>703.235,59</b>         | <b>729.600,00</b>        | <b>729.600,00</b>                | <b>748.880,40</b>         | <b>19.280,40</b>  |
| Personalaufwendungen                                   | 259,68                    | 300,00                   | 300,00                           | 601,83                    |                   |
| Aufwendungen für Sach- u.<br>Dienstleistungen          | 66.190,45                 | 66.200,00                | 70.600,00                        | 51.687,44                 |                   |
| Bilanzielle Abschreibungen                             | 71.646,07                 | 69.600,00                | 69.600,00                        | 69.465,11                 |                   |
| Transferaufwendungen                                   | 496.709,26                | 524.000,00               | 524.300,00                       | 498.399,25                |                   |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | 38.389,69                 | 38.300,00                | 38.300,00                        | 38.304,73                 |                   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>673.195,15</b>         | <b>698.400,00</b>        | <b>703.100,00</b>                | <b>658.458,36</b>         | <b>44.641,64</b>  |
| <b>Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>30.040,44</b>          | <b>31.200,00</b>         | <b>26.500,00</b>                 | <b>90.422,04</b>          | <b>63.922,04</b>  |
| Finanzerträge  | 7.158,97                  | 7.200,00                 | 7.200,00                         | 11.996,62                 |                   |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 755,50                    | 200,00                   | 200,00                           | 288,00                    |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                  | <b>6.403,47</b>           | <b>7.000,00</b>          | <b>7.000,00</b>                  | <b>11.708,62</b>          | <b>4.708,62</b>   |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>36.443,91</b>          | <b>38.200,00</b>         | <b>33.500,00</b>                 | <b>102.130,66</b>         | <b>68.630,66</b>  |
| <b>Jahresergebnis</b>                                  | <b>36.443,91</b>          | <b>38.200,00</b>         | <b>33.500,00</b>                 | <b>102.130,66</b>         | <b>68.630,66</b>  |

Der geplante Jahresüberschuss im Ergebnishaushalt von 38.200 € hatte sich durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen auf 33.500 € verringert. Da jedoch die Erträge aus der Gewerbesteuer, den Schlüsselzuweisungen, den Konzessionsabgaben und auch die Finanzerträge höher ausfielen als geplant, konnte in dem Bereich der Erträge ein Überschuss von ca. 19.000 € erwirtschaftet werden. Durch zusätzliche Einsparungen bei den Aufwendungen in den Bereichen Feuerwehr, Straßenunterhaltung, Schulkostenbeiträge und Zuschüsse an Kindergärten konnte der Jahresüberschuss für 2015 auf 102.130,66 € erhöht werden.

## 6. Finanzlage

|  |              |                     |
|--|--------------|---------------------|
| <b>Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2014</b> |              | <b>186.573,13 €</b> |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit       | 700.743,41 € |                     |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit       | 587.300,83 € |                     |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit              |              | 113.442,58 €        |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit           | 0,00 €       |                     |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit           | 2.181,35 €   |                     |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                  |              | -2.181,35 €         |
| <b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2015</b>     |              | <b>297.834,36 €</b> |

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2015 durch den Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit erhöht.

## 7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Durch die höheren Steuererträge, Schlüsselzuweisungen und Konzessionsabgaben, sowie Einsparungen bei den Aufwendungen konnte der geplante Jahresüberschuss noch weiter erhöht werden. Nach der mittelfristigen Haushaltsplanung werden die Jahresüberschüsse für die künftigen Haushaltsjahre weiter ansteigen.

Rabenkirchen-Faulück,

Dreyer  
Bürgermeister