

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2016 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

	31.12.2015	31.12.2016
1. Anlagevermögen	1.009.874,81 €	1.203.531,13 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	178.265,05 €	186.920,92 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	110.659,47 €	105.527,57 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.298.799,33 €	1.495.979,62 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Oersberg hat sich im Haushaltsjahr 2016, trotz der Abschreibungen, u. a. durch den kreditfinanzierten Erwerb von 44 Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG, sowie Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr um 193.656,32 € erhöht. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 8.655,87 € gestiegen, wobei die sonstigen Vermögensgegenstände (=Finanzmittel) um 12.191,46 € niedriger sind als 2015.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen (= gewährte Investitionszuweisungen) haben sich durch die Abschreibungen um 5.131,90 € verringert.

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat sich in 2016 um 197.180,29 € erhöht.

	31.12.2015	31.12.2016
1.1. Allgemeine Rücklage	290.302,67 €	290.302,67 €
1.3. Ergebnismrücklage	72.575,67 €	62.747,19 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-9.828,48 €	12.946,46 €
Eigenkapital Passiva	353.049,86 €	365.996,32 €

Das Jahresergebnis 2016 ergibt einen Jahresüberschuss von 12.946,46 € und erhöht somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

4. Schuldenlage

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2016	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2016
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 €
2015	356.100,00 €	0,00 €	7.359,00 €	348.741,00 €
2016	348.741,00 €	206.500,00 €	22.860,00 €	532.381,00 €

Für den Kauf von 44 Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG wurde im Haushaltsjahr 2016 ein tilgungsfreier Kredit in Höhe von 206.500,00 aufgenommen. Der Kredit wird nach Rückgabe der Aktien in einer Summe getilgt.

Die Tilgung in Höhe von 22.860,00 € im Haushaltsjahr 2016 ist nur für die Alt-Kredite.

5. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2015 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2016 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	153.534,89	151.000,00	151.000,00	149.657,56	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	164.138,86	155.600,00	155.600,00	153.508,75	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.956,69	9.800,00	9.800,00	8.703,95	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.220,15	1.400,00	1.400,00	4.719,34	
Sonstige ordentliche Erträge	8.410,80	7.700,00	7.700,00	9.194,52	
Ordentliche Erträge	338.261,39	325.500,00	325.500,00	325.784,12	284,12
Personalaufwendungen	2.012,88	1.700,00	1.700,00	1.652,47	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	23.416,49	35.300,00	38.300,00	27.531,68	
Bilanzielle Abschreibungen	34.486,63	34.500,00	34.500,00	36.428,52	
Transferaufwendungen	274.667,30	251.800,00	256.600,00	244.733,47	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.958,57	13.500,00	13.500,00	11.238,72	
Ordentliche Aufwendungen	343.541,87	336.800,00	344.600,00	321.584,86	23.015,14
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.280,48	-11.300,00	-19.100,00	4.199,26	23.299,26
Finanzerträge	0,00	5.700,00	5.700,00	12.671,10	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.548,00	5.700,00	5.700,00	3.923,90	
Finanzergebnis	-4.548,00	-0,00	0,00	8.747,20	8.747,20
Jahresergebnis	-9.828,48	-11.300,00	-19.100,00	12.946,46	32.046,46

Der Haushalt 2016 war mit einem Jahresfehlbetrag von 13.500 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden. Mit Nachtragshaushalt vom 22.06.2016 konnte der Jahresfehlbetrag um 2.200,00 € auf 11.300,00 € verringert werden. Dieser Fehlbetrag hatte sich im laufenden Haushaltsjahr 2016 durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen wieder auf 19.100 € erhöht.

Bei den Aufwendungen konnten bei der Ausführung des Haushaltes insbesondere bei der Feuerwehr, den Kindergartenzuschüssen, der Straßenunterhaltung und der Unterhaltung der Klärteiche Einsparungen erfolgen.

Außerdem hat die Gemeinde Oersberg durch den Kauf der Schleswig-Holstein Netz AG, zusätzlich zu der garantierten Dividende im Jahr 2016 eine variable Gewinnausschüttung erhalten (insgesamt 12.671,10 €), so dass die Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 12.946,46 € abschließen konnte.

6. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2015		176.993,31 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	296.239,95 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	273.932,16 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		22.307,79 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.702,50 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	221.624,40 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-215.921,90 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	206.500,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	22.860,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		183.640,00 €
Einzahlung Verwahr und Vorschuss	9.555,00 €	
Auszahlung aus Verwahr und Vorschuss	11.832,35 €	
Saldo aus Verwahr und Vorschuss		-2.277,35 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2016		164.741,85 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2016 durch die Investitionstätigkeit um 12.251,46 € verringert.

7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Oersberg konnte das Haushaltsjahr 2016 durch die sparsame Bewirtschaftung der Aufwendungen und der ausgezahlten Dividende der Aktien der Schleswig-Holstein Netz AG im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 12.946,46 € abschließen.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung wird für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 noch mit einem Fehlbetrag gerechnet, danach ergeben sich geringe Haushaltsüberschüsse.

Die Aufwendungen im Haushalt werden im Wesentlichen durch die Zuschüsse zu Kindergärten und Schulkostenbeiträge bestimmt.

Oersberg, den
30.05.2017



Lassen