

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2017 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

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Anlagevermögen | 1.203.531,13 € | 1.185.803,93 € |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 186.920,92 € | 187.247,38 € |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 105.527,57 € | 100.395,67 € |
| Gesamtvermögen Aktiva | 1.495.979,62 € | 1.473.446,98 € |

Das Anlagevermögen der Gemeinde Oersberg hat sich im Haushaltsjahr 2017, trotz der Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr und der Seilbahn für den Kinderspielplatz durch die Abschreibungen um 17.727,20 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 326,46 € gestiegen, wobei die sonstigen Vermögensgegenstände (=Finanzmittel) um 2.221,57 € niedriger sind als 2016.

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

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat sich in 2017 um 22.532,64 € verringert.

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.1. Allgemeine Rücklage | 290.302,67 € | 290.302,67 € |
| 1.3 Ergebnismrücklage | 62.747,19 € | 75.693,65 € |
| 1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 12.946,46 € | 21.588,81 € |
| Eigenkapital Passiva | 365.996,32 € | 387.585,13 € |

Das Jahresergebnis 2017 ergibt einen Jahresüberschuss von 21.588,81 € und erhöht somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

3. Schuldenlage

| Haushaltsjahr | Stand am 01.01.2017 | Kreditaufnahme | Tilgung | Stand am 31.12.2017 |
|---------------|---------------------|----------------|-------------|---------------------|
| 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 € |
| 2017 | 532.381,00 € | 0,00 € | 22.860,00 € | 509.521,00 € |

4. Ertragslage

| | Ist-Ergebnis 2016 in € | geplanter Ansatz in € | Fortgeschriebener Ansatz in € | Ist-Ergebnis 2017 in € | Differenz in € |
|----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 149.657,56 | 157.200,00 | 157.457,00 | 166.600,01 | |
| Zuwendungen u. allgemeine Umlagen | 153.508,75 | 151.100,00 | 151.100,00 | 154.434,43 | |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.703,95 | 15.100,00 | 15.100,00 | 11.148,75 | |
| Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 4.719,34 | 2.700,00 | 2.700,00 | 1.926,34 | |
| Sonstige ordentliche Erträge | 9.194,52 | 7.800,00 | 7.800,00 | 8.395,46 | |
| Aktivierete Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | |
| Ordentliche Erträge | 325.784,12 | 333.900,00 | 334.157,00 | 342.804,99 | 8.647,99 |
| Personalaufwendungen | 1.652,47 | 1.700,00 | 1.727,48 | 1.663,48 | |
| Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 27.531,68 | 42.700,00 | 42.695,21 | 25.517,81 | |
| Bilanzielle Abschreibungen | 36.428,52 | 33.700,00 | 33.700,00 | 34.918,53 | |
| Transferaufwendungen | 244.733,47 | 253.500,00 | 253.807,00 | 250.731,57 | |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.238,72 | 11.800,00 | 11.827,31 | 10.368,44 | |
| Ordentliche Aufwendungen | 321.584,86 | 343.400,00 | 343.757,00 | 323.199,83 | 20.557,17 |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 4.199,26 | -9.500,00 | -9.600,00 | 19.605,16 | 29.205,16 |
| Finanzerträge | 12.671,10 | 5.600,00 | 5.600,00 | 5.633,69 | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 3.923,90 | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.650,04 | |
| Finanzergebnis | 8.747,20 | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.983,65 | 283,65 |
| Jahresergebnis | 12.946,46 | -7.800,00 | -7.900,00 | 21.588,81 | -29.488,81 |

Der Haushalt 2017 war mit einem Jahresfehlbetrag von 7.800 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden. Dieser Fehlbetrag hatte sich im laufenden Haushaltsjahr 2017 durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen auf 7.900 € erhöht.

Die Erträge bei der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, der Zweitwohnungssteuer, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und die Leistungen nach dem Familienlastenausgleich fielen jedoch höher als geplant aus. Ebenso fielen die Schlüsselzuweisungen höher als geplant aus.

Bei den Aufwendungen konnten bei der Ausführung des Haushaltes insbesondere bei der Feuerwehr, der Straßenunterhaltung, der Unterhaltung der Grünanlagen, der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung und der Unterhaltung der Klärteiche Einsparungen erfolgen, sodass die Ergebnisrechnung sogar mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 21.588,81 € abschließt.

5. Finanzlage

| | | |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2016 | | 164.741,85 € |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 323.608,03 € | |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 296.483,18 € | |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | 27.124,85 € |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.921,55 € | |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.087,97 € | |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | | -8.166,42 € |
| Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € | |
| Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit | 22.860,00 € | |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | | -22.860,00 € |
| Einzahlung Verwahr und Vorschuss | 1.680,00 € | |
| Auszahlung aus Verwahr und Vorschuss | 0,00 € | |
| Saldo aus Verwahr und Vorschuss | | 1.680,00 € |
| Endbestand Finanzmittel am 31.12.2016 | | 162.520,28 € |

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2017 durch die Investitionstätigkeit um 2.221,57 € verringert.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Oersberg konnte das Haushaltsjahr 2017 durch die sparsame Bewirtschaftung der Aufwendungen und durch die höheren Einnahmen im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 21.588,81 € abschließen.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung wird für die Haushaltsjahr 2018 noch mit einem geringen Fehlbetrag gerechnet, danach ergeben sich jedoch für die Jahre 2019 bis 2021 Jahresüberschüsse.

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

Oersberg

05.07.2018



Lassen