

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2018 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

	31.12.2017	31.12.2018
1. Anlagevermögen	1.185.803,93 €	1.181.592,33 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	187.247,38 €	196.810,34 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	100.395,67 €	95.263,77 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.473.446,98 €	1.473.666,44 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Oersberg hat sich im Haushaltsjahr 2018, trotz der Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr durch die Abschreibungen um 4.211,60 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 9.562,96 € gestiegen, wobei die sonstigen Vermögensgegenstände (=Finanzmittel) ebenfalls, um 21.922,27 € gestiegen sind.

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

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat sich in 2018 um 219,46 € erhöht.

	31.12.2017	31.12.2018
1.1. Allgemeine Rücklage	290.302,67 €	291.417,39 €
1.3. Ergebnismrücklage	75.693,65 €	96.167,74 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	21.588,81 €	50.488,40 €
Eigenkapital Passiva	387.585,13 €	438.073,53 €

Das Jahresergebnis 2018 ergibt einen Jahresüberschuss von 50.488,40 € und erhöht somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

3. Schuldenlage

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2018	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2018
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 €
2018	509.521,00 €	0,00 €	22.860,00 €	480.946,00 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2017 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2018 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	166.600,01	160.600,00	164.635,00	194.426,59	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	154.434,43	174.700,00	174.700,00	173.212,10	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.148,75	13.000,00	13.000,00	8.497,52	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.926,34	2.700,00	2.700,00	986,12	
Sonstige ordentliche Erträge	8.395,46	7.600,00	7.600,00	9.039,46	
Aktivierete Eigenleistungen	300,00	0,00	0,00	0,00	
Ordentliche Erträge	342.804,99	358.600,00	362.635,00	386.161,79	23.526,79
Personalaufwendungen	1.663,48	1.700,00	1.700,00	1.635,70	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	25.517,81	49.600,00	48.857,68	24.052,13	
Bilanzielle Abschreibungen	34.918,53	35.000,00	35.000,00	36.273,61	
Transferaufwendungen	250.731,57	263.900,00	267.985,00	268.571,47	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.368,44	11.800,00	12.492,32	11.334,45	
Ordentliche Aufwendungen	323.199,83	362.000,00	366.035,00	341.867,36	24.167,64
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	19.605,16	-3.400,00	-3.400,00	44.294,43	47.694,43
Finanzerträge	5.633,69	5.600,00	5.600,00	9.603,69	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.650,04	3.700,00	3.700,00	3.409,72	
Finanzergebnis	1.983,65	1.900,00	1.900,00	6.193,67	4.293,67
Jahresergebnis	21.588,81	-1.500,00	-1.500,00	50.488,10	-51.988,10

Der Haushalt 2018 war mit einem Jahresfehlbetrag von 1.500,00 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden.

Die Erträge bei der Grundsteuer B und der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fielen jedoch höher als geplant aus. Die Erträgen bei der Grundsteuer A, der Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil bei der Einkommensteuer und die Einnahmen bei der Zweitwohnungssteuer fielen sogar sehr viel höher als geplant aus.

Bei den Zuwendungen fielen insbesondere die Schlüsselzuweisungen und die Allgemeinen Zuweisungen vom Land höher aus.

Bei den Aufwendungen konnten bei der Ausführung des Haushaltes insbesondere bei der Feuerwehr, der Straßenunterhaltung, der Unterhaltung der Grünanlagen und der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung Einsparungen erfolgen, sodass die Ergebnisrechnung sogar mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 50.488,10 € abschließt.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2017		162.520,28 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	383.919,31 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	314.976,48 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		68.942,83 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.280,56 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-26.280,56 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	22.860,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-22.860,00 €
Einzahlung Verwahr und Vorschuss	120,00 €	
Auszahlung aus Verwahr und Vorschuss	0,00 €	
Saldo aus Verwahr und Vorschuss		120,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2018		182.442,55 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2018 um 19.922,27 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Oersberg konnte das Haushaltsjahr 2018 durch die sparsame Bewirtschaftung der Aufwendungen und durch die wesentlich höheren Einnahmen im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 50.488,40 € abschließen.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung wird für das Haushaltsjahr 2019 noch mit einem geringen Fehlbetrag gerechnet, danach ergeben sich jedoch für die Jahre 2020 bis 2022 Jahresüberschüsse.

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

Oersberg

19.06.2019



Lassen