

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2018 des Amtes Kappeln-Land

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 des Amtes Kappeln-Land vermitteln.

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

2. Vermögenslage

	31.12.2017	31.12.2018
1. Anlagevermögen	10.094,57 €	9.058,76 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.728,45 €	22.060,37 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.416,67 €	1.216,67 €
Gesamtvermögen Aktiva	50.239,69 €	32.335,80 €

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2018 durch die Abschreibungen in Höhe von 1.035,81 € auf 9.058,76 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 16.668,08 € verringert, da die sonstigen Vermögensgegenstände (Forderungen an die Stadt Kappeln) um 15.836,92 € gesunken sind, so dass der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto nun 21.582,96 € beträgt.

Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2018 um 17.903,89 € verringert.

	31.12.2017	31.12.2018
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3. Ergebnisrücklage	12.414,81 €	0,00 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	-13.167,97 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-25.582,78 €	-16.366,41 €
Eigenkapital Passiva	44.263,26 €	27.896,85 €

Das Jahresergebnis 2018 ergibt einen Jahresunterschuss von 16.366,41 € und verringert somit das Eigenkapital des Amtes Kappeln-Land um diesen Betrag.

3. Schuldenlage

Das Amt Kappeln-Land hat keine Schulden und es ist auch nicht geplant, Kredite für Investitionen aufzunehmen.

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2017 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2018 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	242.344,10	242.300,00	242.300,00	242.375,60	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.043,00	6.000,00	6.333,26	6.983,50	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.952,52	13.800,00	13.800,00	12.452,52	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	4.777,37	8.000,00	8.973,48	5.451,76	
Sonstige ordentliche Erträge	6.808,22	9.600,00	9.600,00	6.118,73	
Ordentliche Erträge	271.925,21	279.700,00	281.006,74	273.382,11	7.624,63
Personalaufwendungen	666,44	700,00	688,80	688,80	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	24.139,94	19.000,00	19.919,58	15.914,59	
Bilanzielle Abschreibungen	1.143,75	1.400,00	1.400,00	1.235,81	
Transferaufwendungen	7.153,27	9.800,00	9.811,07	6.827,72	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	264.404,59	268.700,00	269.087,29	265.081,60	
Ordentliche Aufwendungen	297.507,99	299.600,00	300.906,74	289.748,52	11.158,22
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-25.582,78	-19.900,00	-19.900,00	-16.366,41	-3.533,59
Finanzerträge	0,00	-100,00	-100,00	0,00	-100,00
Ordentliches Ergebnis	-25.582,78	-20.000,00	-20.000,00	-16.366,41	
Jahresergebnis	-25.582,78	-20.000,00	-20.000,00	-16.366,41	-3.633,59

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2018 mit einem negativem Jahresergebnis aufgestellt worden. Im Jahr 2018 hat das Amt Kappeln-Land Auszahlungen von Betriebs- u. Heizguthaben geleistet und weniger Bußgelder erhalten als geplant. Im Gegenzug waren die Einzahlungen im Bereich der Verwaltungs- u. Benutzungsgebühren um ca. 1.000,00 € höher als geplant. Einsparungen bei den Aufwendungen konnten in Höhe von ca. 11.500 € erfolgen. Das Jahres-Ist-Ergebnis ist zwar mit 16.366,41 € negativ ausgefallen, jedoch um 3.633,59 € besser als angenommen.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2018		37.419,88 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	274.137,67 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	289.974,59 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-15.836,92 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		0,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2018		21.582,96 €

Die Finanzmittel des Amtes Kappeln-Land mit 21.582,96 Euro haben sich, wie geplant, verringert.

Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Amtes Kappeln-Land kann als geordnet bezeichnet werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung sind weiterhin keine Investitionen für das Amt Kappeln-Land geplant.

Kappeln,

Dreyer
Amtsvorsteher