Lagebericht

zum Jahresabschluss 2014 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

	31.12.2013	31.12.2014
1. Anlagevermögen	6.066,44 €	6.380,89 €
Forderungen und	57.227,48 €	61.296,20 €
2.2. sonstige Vermögensgegenstände		
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
Gesamtvermögen Aktiva	63.293,92 €	67.677,09 €

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2014 durch die Neuanschaffungen im Feuerwehrbereich um 314,45 € erhöht. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich auch weiterhin erhöht, da die sonstigen Vermögensgegenstände (Forderungen an die Stadt Kappeln) um 4.080,52 € gestiegen sind, so dass der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto nun 61.051,75 € beträgt. Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2014 um 4.383,17 Euro erhöht.

	31.12.2013	31.12.2014
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3. Ergebn isrücklage	0,00 €	1.320,15 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	-13.014,13 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.334,28 €	-18,06 €
Eigenkapital Passiva	58.751,38 €	58.733,32 €

Das Jahresergebnis 2014 ergibt einen Fehlbetrag von 18,06 € und vermindert 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 2013 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2014 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	268.256,00	273.400,00	273.400,00	273.456,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.648,15	12.500,00	12.500,00	11.685,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.892,52	13.800,00	13.800,00	13.647,52	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	8.959,71	9.000,00	9.000,00	7.768,96	
Sonstige ordentliche Erträge	8.932,79	11.100,00	11.100,00	8.827,30	
Ordentliche Erträge	312.689,17	319.800,00	319.800,00	315.384,78	-4.415,22
Personalaufwendungen	570,26	600,00	600,00	535,92	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.852,53	17.600,00	20.800,00	20.921,98	
Bilanzielle Abschreibungen	351,20	500,00	500,00	554,61	
Transferaufwendungen	14.321,06	18.100,00	18.100,00	15.026,48	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	270.302,75	283.100,00	287.100,00	278.382,60	
Ordentliche Aufwendungen	298.397,80	319.900,00	327.100,00	315.421,59	11.678,41
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	14.291,37	-100,00	-7.300,00	-36,81	7.263,19
Finanzerträge	42,91	100,00	100,00	18,75	-81,25
Ordentliches Ergebnis	14.334,28	0,00	-7.200,00	-18,06	7.181,94
Jahresergebnis	14.334,28	0,00	-7.200,00	-18,06	7.181,94

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2014 ausgeglichen aufgestellt worden. Im Laufe des Haushaltsjahres sind einige über- und außerplanmäßige Aufwendungen genehmigt worden, so dass der Ergebnisplan ein negatives Ergebnis in Höhe von -7.200 € vorsah. Das Jahres-Ist-Ergebnis beläuft sich auf -18,06 € und fällt somit um 7.181,94 € günstiger aus als angenommen. In 2014 hat das Amt Kappeln-Land ca. 4.400 € weniger Verwaltungsgebühren und Betriebskostenerstattungen erhalten als geplant. Da jedoch bei den Aufwendungen trotz der bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen wesentliche Einsparungen erfolgten, konnte der Ergebnishaushalt fast ausgeglichen abgeschlossen werden.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2014		56.971,23 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	315.322,33 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	310.409,75 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.912,58 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	832,06 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-832,06 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2013		61.051,75 €

Die Finanzlage des Amtes Kappeln-Land mit 61.051,75 Euro hat sich weiter positiv entwickelt, um auch künftig unvorhersehbare über- oder außerplanmäßige Auszahlungen, insbesondere für das Amtshaus leisten zu können.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

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

Kappeln,

Kugler
Amtsvorsteher