

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2014 der Stadt Arnis

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 Stadt Arnis vermitteln.

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

2. Vermögenslage

	31.12.2013	31.12.2014
1. Anlagevermögen	1.349.664,17 €	1.318.622,45 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	436.702,56 €	456.420,50 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	184.137,83 €	164.433,43 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.970.504,56 €	1.939.476,38 €

Das Anlagevermögen der Stadt Arnis hat sich im Haushaltsjahr 2014 durch die Abschreibungen um 31.041,72 € verringert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind insbesondere durch die Erhöhung der liquiden Mittel auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto um 19.717,94 € gestiegen. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen sind durch die Abschreibungen auf den gewährten Investitionszuweisungen um 19.704,40 gesunken. Das Gesamtvermögen hat sich in 2014 um 31.028,18 € verringert.

	31.12.2013	31.12.2014
1.1. Allgemeine Rücklage	1.128.759,48 €	1.131.738,52 €
1.2. Sonderrücklage	5.112,90 €	5.112,90 €
1.3. Ergebnissrücklage	135.416,12 €	190.698,15 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	55.282,03 €	20.511,63 €
Eigenkapital Passiva	1.324.570,53 €	1.348.061,20 €

Der Jahresabschluss 2014 ergibt einen Jahresüberschuss von 20.511,63 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag und um den Betrag für die Nacherfassung der Offa-Quelle in Höhe von 2.979,04 erhöht. Der Haushalt 2014 war bei der Aufstellung mit einem Jahresüberschuss von 6.400 € geplant worden.

4. Schuldenlage

Die Stadt Arnis hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2013	31.12.2014
4.2. aus Kredite für Investitionen	88.391,66 €	74.970,12 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	12.500,46 €	6.078,43 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	16.545,74 €	25.645,07 €
Gesamtverbindlichkeiten	117.437,86 €	106.693,62 €

Der Kredit wurde 1994 für den Straßen- und Parkplatzausbau aufgenommen.

5. Ertragslage

	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	262.100,00	262.100,00	242.955,33	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	66.100,00	66.100,00	69.480,59	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.100,00	134.100,00	143.680,55	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.700,00	27.700,00	27.820,48	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	16.500,00	16.500,00	15.373,72	
Sonstige ordentliche Erträge	9.400,00	9.400,00	14.084,47	
Ordentliche Erträge	515.900,00	515.900,00	513.395,14	-2.504,86
Personalaufwendungen	62.200,00	62.200,00	57.199,58	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	133.800,00	141.300,00	109.188,70	
Bilanzielle Abschreibungen	88.900,00	88.900,00	94.511,29	
Transferaufwendungen	190.600,00	201.700,00	193.505,41	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.900,00	40.300,00	39.539,52	
Ordentliche Aufwendungen	510.400,00	534.400,00	493.944,50	40.455,50
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.500,00	-18.500,00	19.450,64	37.950,64
Finanzerträge	4.700,00	4.700,00	4.773,57	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.800,00	3.800,00	3.712,58	
Finanzergebnis	900,00	900,00	1.060,99	160,99
Ordentliches Ergebnis	6.400,00	-17.600,00	20.511,63	38.111,63
Jahresergebnis	6.400,00	-17.600,00	20.511,63	38.111,63

Der geplante Jahresüberschuss im Ergebnishaushalt von 6.400 € hatte sich durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen in einen Jahresfehlbetrag von 17.600 € geändert. Obwohl die Erträge, insbesondere die Gewerbesteuer niedriger als geplant ausfielen, konnte der Ergebnishaushalt doch noch mit einem Überschuss von 20.511,63 € abgeschlossen werden, weil bei den Aufwendungen erheblich eingespart wurde.

6. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2013		419.350,98 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	484.902,89 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	411.518,96 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		73.383,93 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.326,28 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.246,77 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-35.920,49 €
Tilgung von Krediten		-13.421,54 €
Einzahlungen Verwahr und Vorschuss	48.732,35 €	
Auszahlung Verwahr und Vorschuss	42.435,02 €	
Saldo aus Verwahr und Vorschuss		6.297,33 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2014		449.690,21 €

Der Finanzmittelbestand hat sich trotz der Investitionen im Haushaltsjahr 2014 um 30.339,23 € erhöht, da sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein großer Überschuss ergeben hat.

7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Stadt Arnis hat das Haushaltsjahr 2014 mit einem größeren Jahresüberschuss als geplant abgeschlossen. Nach der mittelfristigen Haushaltsplanung wird dem Jahr 2016 mit steigenden Jahresüberschüssen gerechnet, so dass Unterhaltungsmaßnahmen (Abwasserbeseitigungsanlage) gesichert sind und auch Investitionen durchgeführt werden können.

Arnis,

Kugler
Bürgermeister