

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2015 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

	31.12.2014	31.12.2015
1. Anlagevermögen	6.380,89 €	6.308,74 €
Forderungen und	61.296,20 €	62.970,74 €
2.2. sonstige Vermögensgegenstände		
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	1.816,67 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>67.677,09 €</b>	<b>71.096,15 €</b>

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2015 trotz der Neuanschaffungen (Antennenanlage und Rasenmäher) durch die Abschreibungen um 72,15 € verringert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich auch weiterhin erhöht, da die sonstigen Vermögensgegenstände (Forderungen an die Stadt Kappeln) um 1.550,54 € gestiegen sind, so dass der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto nun 62.602,29 € beträgt. Neu hinzu gekommen ist bei der Aktiven Rechnungsabgrenzung der Zuschuss für das Kühlfahrzeug der Tafel. Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2015 um 3.419,06 Euro erhöht.

	31.12.2014	31.12.2015
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3. Ergebnisrücklage	1.320,15 €	1.302,09 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-18,06 €	7.609,89 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>58.733,32 €</b>	<b>66.343,21 €</b>

Das Jahresergebnis 2015 ergibt einen Jahresüberschuss von 7.609,89 € und erhöht 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 2014 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2015 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	273.456,00	243.800,00	243.800,00	243.856,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.685,00	12.500,00	12.500,00	11.460,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.647,52	13.800,00	13.800,00	13.810,68	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	7.768,96	9.000,00	9.000,00	9.387,81	
Sonstige ordentliche Erträge	8.827,30	9.100,00	9.100,00	7.554,94	
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>315.384,78</b>	<b>288.200,00</b>	<b>288.200,00</b>	<b>286.069,43</b>	<b>-2.130,57</b>
Personalaufwendungen	535,92	600,00	700,00	982,71	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	20.921,98	19.700,00	19.700,00	11.893,68	
Bilanzielle Abschreibungen	554,61	700,00	700,00	797,14	
Transferaufwendungen	15.026,48	13.800,00	13.800,00	12.482,20	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	278.382,60	253.500,00	257.700,00	252.303,81	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>315.421,59</b>	<b>288.300,00</b>	<b>292.600,00</b>	<b>278.459,54</b>	<b>14.140,46</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-36,81</b>	<b>-100,00</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>7.609,89</b>	<b>12.009,89</b>
Finanzerträge	18,75	100,00	100,00	0,00	-100,00
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>7.609,89</b>	<b>11.909,89</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-18,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>7.609,89</b>	<b>11.909,89</b>

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2015 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 -4.300 € vorsah. Das Jahres-Ist-Ergebnis ist jedoch durch entsprechende Einsparungen bei den Aufwendungen mit 7.609,89 € positiv ausgefallen und somit um 11.909,89 € günstiger aus als angenommen. Die Einsparungen ergaben sich insbesondere bei der Bauunterhaltung und Bewirtschaftung der Liegenschaft an der Bundesstraße und geringere Erstattungen an die Aktivregion.

#### 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2015</b>		<b>61.051,75 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	285.835,93 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	281.797,23 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.038,70 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	2.488,16 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.488,16 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2015</b>		<b>62.602,29 €</b>

Die Finanzlage des Amtes Kappeln-Land mit 62.602,29 Euro ist sehr positiv. Es können auch künftig unvorhersehbare über- oder außerplanmäßige Auszahlungen, insbesondere für das Amtshaus geleistet werden.

#### 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Amtes Kappeln-Land kann als geordnet bezeichnet werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung sind bisher nur Investitionen für den Brandschutz im Haushaltsjahr 2016 geplant.

Kappeln,

Kugler  
Amtsvorsteher