

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2015 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

	31.12.2014	31.12.2015
1. Anlagevermögen	1.036.189,61 €	1.009.874,81 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	181.781,94 €	178.265,05 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	115.791,37 €	110.659,47 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>1.333.762,92 €</b>	<b>1.298.799,33 €</b>

Das Anlagevermögen und die aktiven Rechnungsabgrenzungen (Investitionszuweisungen) der Gemeinde Oersberg haben sich auch im Haushaltsjahr 2015 durch die Abschreibungen weiter verringert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 3.516,89 € gesunken, wobei die sonstigen Vermögensgegenstände (Finanzmittel) 1.234,77 € niedriger sind als in 2014.

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat in 2015 um 34.963,59 € abgenommen.

	31.12.2014	31.12.2015
1.1. Allgemeine Rücklage	280.213,54 €	290.302,67 €
1.3. Ergebnismrücklage	65.404,56 €	72.575,67 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	17.260,24 €	-9.828,48 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>362.878,34 €</b>	<b>353.049,86 €</b>

Das Jahresergebnis 2015 ergibt einen Jahresfehlbetrag von 9.828,48 € und verringert somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

### 4. Schuldenlage

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12
2010	0,00 €	170.900,00 €	0,00 €	170.900,00 €
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 €

## 5. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2014 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	156.384,30	150.600,00	150.600,00	153.534,89	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	170.435,06	157.500,00	157.500,00	164.138,86	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.101,68	9.800,00	9.800,00	9.956,69	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.425,93	1.000,00	1.000,00	2.220,15	
Sonstige ordentliche Erträge	8.382,77	7.700,00	7.700,00	8.410,80	
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>345.729,74</b>	<b>326.600,00</b>	<b>326.600,00</b>	<b>338.261,39</b>	<b>11.661,39</b>
Personalaufwendungen	1.577,76	1.700,00	1.700,00	2.012,88	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	22.390,93	30.000,00	30.200,00	23.416,49	
Bilanzielle Abschreibungen	34.697,48	34.200,00	34.200,00	34.486,63	
Transferaufwendungen	256.161,55	281.800,00	288.500,00	274.667,30	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.610,68	10.400,00	10.400,00	8.958,57	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>324.438,40</b>	<b>358.100,00</b>	<b>365.000,00</b>	<b>343.541,87</b>	<b>21.458,13</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.291,34</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-38.400,00</b>	<b>-5.280,48</b>	<b>33.119,52</b>
Finanzerträge	49,74	100,00	100,00	0,00	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.080,84	4.200,00	4.200,00	4.548,00	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-4.031,10</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-4.548,00</b>	<b>-448,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>17.260,24</b>	<b>-35.600,00</b>	<b>-42.500,00</b>	<b>-9.828,48</b>	<b>32.671,52</b>

Der Haushalt 2015 war mit einem Jahresfehlbetrag von 35.600 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden. Dieser Fehlbetrag hatte sich durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen auf 42.500 € erhöht. Die Erträge aus der Gewerbe- und Zweitwohnungssteuer, sowie die Erträge aus der Schlüsselzuweisung und den Konzessionsabgaben fielen jedoch ca. 11.600 € höher aus, als geplant.

Bei den Aufwendungen konnte bei der Ausführung des Haushaltes insbesondere bei der Feuerwehr, den Schulkostenbeiträgen, den Kindergartenzuschüssen, der Straßenunterhaltung und der Straßenbeleuchtung eingespart werden, sodass sich der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung von 42.500 € auf 9.828,48 € verringert hat.

## 6. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2014</b>		<b>178.228,08 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	319.451,45 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	310.439,86 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.011,59 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.987,36 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.987,36 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	7.359,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-7.359,00 €
Einzahlung Verwahr und Vorschuss	100,00 €	100,00 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2014</b>		<b>176.993,31 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2015 geringfügig um 1.234,77 € verringert, da die Investitionen und die Tilgung des Kredites fast durch den positiven Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ausgeglichen werden konnten.

## 7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Durch die positive Entwicklung der Erträge und die sparsame Bewirtschaftung der Aufwendungen konnte der Jahresfehlbetrag im Haushaltsjahr 2015 um fast 32.700 € verringert werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung wird noch für das Haushaltsjahr 2016 mit einem Fehlbetrag gerechnet, danach ergeben sich geringe Haushaltsüberschüsse. Die Aufwendungen im Haushalt werden im Wesentlichen durch die Zuschüsse zu Kindergärten und Schulkostenbeiträge bestimmt.

Oersberg

Lassen