

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Grödersby

### 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 Grödersby vermitteln.

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

### 2. Vermögenslage

	31.12.2014	31.12.2015
1. Anlagevermögen	564.556,39 €	545.622,65 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	260.910,88 €	268.161,43 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	218.337,02 €	206.280,47 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>1.043.804,29 €</b>	<b>1.020.064,55 €</b>

Das Anlagevermögen der Gemeinde Grödersby hat sich im Haushaltsjahr 2015 durch die Abschreibungen um 18.933,74 € verringert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind um 7.250,55 € höher als im Vorjahr. Hier betragen die Finanzmittel (= sonstigen Vermögensgegenstände) 4.770,15 € mehr als im Jahr 2014. Da aber auch die Aktiven Rechnungsabgrenzungen (= gewährte Zuweisungen) durch Abschreibungen um 12.056,55 € gesunken sind, hat sich das Gesamtvermögen der Gemeinde Grödersby um 23.739,74 € verringert.

	31.12.2014	31.12.2015
1.1. Allgemeine Rücklage	510.535,74 €	510.535,74 €
1.3. Ergebn isrücklage	99.419,80 €	86.153,55 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-13.266,25 €	-10.467,65 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>596.689,29 €</b>	<b>586.221,64 €</b>

Der Stand der Allgemeine Rücklage ist gegenüber dem Vorjahr unverändert. Die Ergebn isrücklage hat sich durch den Jahresfehlbetrag 2014 um 13.266,25 € verringert. Da auch das Haushaltsjahr 2015 in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresfehlbetrag von 10.467,65 € abschließt, verringert sich das Eigenkapital um diesen Betrag.

### 4. Schuldenlage

Die Gemeinde Grödersby hat keine Schulden und es ist auch nicht geplant Kredite für Investitionen aufzunehmen.

## 5. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2014 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2015 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	187.130,72	193.800,00	193.800,00	180.966,51	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	40.412,71	58.700,00	58.700,00	58.040,95	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.516,86	40.100,00	40.100,00	39.210,48	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.072,33	2.000,00	2.000,00	2.058,12	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.032,22	2.500,00	2.500,00	6.010,21	
Sonstige ordentliche Erträge	9.372,71	8.300,00	8.300,00	7.004,08	
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>281.537,55</b>	<b>305.400,00</b>	<b>305.400,00</b>	<b>293.290,35</b>	<b>-12.109,65</b>
Personalaufwendungen	1.232,58	1.200,00	1.200,00	1.281,64	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.312,09	29.000,00	29.000,00	16.835,49	
Bilanzielle Abschreibungen	32.933,74	31.600,00	31.600,00	31.369,80	
Transferaufwendungen	218.468,17	222.500,00	237.000,00	233.786,21	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.382,76	24.900,00	24.900,00	27.948,74	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>299.329,34</b>	<b>309.200,00</b>	<b>323.700,00</b>	<b>311.221,88</b>	<b>12.478,12</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.791,79</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-18.300,00</b>	<b>-17.931,53</b>	<b>368,47</b>
Finanzerträge	4.525,54	4.600,00	4.600,00	7.497,88	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00	100,00	34,00	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>4.525,54</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>7.463,88</b>	<b>2.963,88</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.266,25</b>	<b>700,00</b>	<b>-13.800,00</b>	<b>-10.467,65</b>	<b>3.332,35</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-13.266,25</b>	<b>700,00</b>	<b>-13.800,00</b>	<b>-10.467,65</b>	<b>3.332,35</b>

Bei der Planung des Haushaltes 2015 ergab sich ein geringer Jahresüberschuss in Höhe von 700 €. Durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen musste mit einem Jahresfehlbetrag von 13.800 € gerechnet werden. Tatsächlich wurde das Haushaltsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 10.467,65 € abgeschlossen. Dies lag insbesondere an den geringeren Erträgen bei der Gewerbesteuer und der Einkommenssteuer.

## 6. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2014</b>		<b>255.904,40 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	280.361,63 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	275.213,47 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.148,16 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	378,01 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-378,01 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2015</b>		<b>260.674,55 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2015 insgesamt durch den Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.148,16 € und der geringen Investition von 378,01 € um 4.770,15 € erhöht.

## 7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Grödersby hat seit der Umstellung auf die Doppik das zweite Mal den Ergebnishaushalt mit einem Jahresfehlbetrag abgeschlossen, da die Steuereinnahmen und auch die Schlüsselzuweisung geringer ausfielen und bei den großen Aufwendungspositionen Schulkostenbeiträge und Zuschüsse für Kindergärten keine Einsparungen möglich sind. Nach der mittelfristigen Haushaltsplanung ergeben sich für die Jahre 2016 bis 2019 Jahresfehlbeträge von insgesamt 86.500 €. Da auch die liquiden Mittel voraussichtlich in diesen Jahren um 71.000 € abnehmen werden, müssen weitere Konsolidierungsmaßnahmen, z.B. Erhöhung der Hebesätze für die Realsteuern, ergriffen werden.

Grödersby,

Andresen  
Bürgermeister