Lagebericht

zum Jahresabschluss 2015 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

	31.12.2014	31.12.2015
1. Anlagevermögen	1.318.622,45 €	1.273.547,10 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	456.420,50 €	477.554,84 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	164.433,43 €	146.164,62 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.939.476,38 €	1.897.266,56 €

Das Anlagevermögen der Stadt Arnis hat sich im Haushaltsjahr 2015 durch die Abschreibungen um 45.075,35 € verringert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind insbesondere durch die Erhöhung der liquiden Mittel auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto um 21.134,34 € gestiegen. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen sind durch die Abschreibungen auf den gewährten Investitionszuweisungen um 18.268,81 € gesunken. Das Gesamtvermögen hat sich in 2015 um 42.209,82 € verringert.

	31.12.2014	31.12.2015
1.1. Allgemeine Rücklage	1.131.738,52 €	1.131.738,52 €
1.2. Sonderrücklage	5.112,90 €	5.112,90 €
1.3. Ergebnismrücklage	190.698,15 €	211.209,78 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	20.511,63 €	15.781,68 €
Eigenkapital Passiva	1.348.061,20 €	1.363.842,88 €

Der Jahresabschluss 2015 ergibt einen Jahresüberschuss von 15.781,68 €, so dass sich das Eigenkapital um diesen Betrag erhöht. Der Haushalt 2015 war bei der Aufstellung mit einem Jahresüberschuss von 2.700 € geplant worden.

4. Schuldenlage

Die Stadt Arnis hat folgende Verbindlichkeiten:

	31.12.2014	31.12.2015
4.2. aus Kredite für Investitionen	74.970,12 €	60.966,63 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	6.078,43 €	5.186,33 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	25.645,07 €	19.230,51 €
Gesamtverbindlichkeiten	106.693,62 €	85.383,47 €

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

5. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2014 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2015 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	242.955,33	251.800,00	251.800,00	245.419,55	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	69.480,59	76.600,00	76.600,00	82.657,85	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.680,55	143.800,00	143.800,00	153.111,43	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.820,48	27.700,00	27.700,00	27.649,59	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	15.373,72	12.100,00	12.100,00	19.772,82	
Sonstige ordentliche Erträge	14.084,47	13.400,00	13.400,00	14.854,48	
Ordentliche Erträge	513.395,14	525.400,00	525.400,00	543.465,72	18.065,72
Personalaufwendungen	57.199,58	66.000,00	66.700,00	60.658,55	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	109.188,70	127.800,00	144.394,68	113.677,59	
Bilanzielle Abschreibungen	94.511,29	91.700,00	91.700,00	97.776,91	
Transferaufwendungen	193.505,41	191.600,00	194.800,00	190.089,84	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.539,52	47.000,00	57.100,00	65.430,20	
Ordentliche Aufwendungen	493.944,50	524.100,00	554.694,68	527.633,09	27.061,59
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	19.450,64	1.300,00	-29.294,68	15.832,63	45.127,31
Finanzerträge	4.773,57	4.600,00	4.600,00	7.656,18	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.712,58	3.200,00	3.200,00	7.707,13	
Finanzergebnis	1.060,99	1.400,00	1.400,00	-50,95	-1.450,95
Ordentliches Ergebnis	20.511,63	2.700,00	-27.894,68	15.781,68	43.676,36
Jahresergebnis	20.511,63	2.700,00	-27.894,68	15.781,68	43.676,36

Der geplante Jahresüberschuss im Ergebnishaushalt von 2.700 € hatte sich durch die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen in einen Jahresfehlbetrag von 27.894,68 € geändert. Da jedoch die Erträge aus der Zweitwohnungssteuer, den Schlüsselzuweisungen, den Parkgebühren und auch die Betriebskostenerstattungen von den Mietern höher ausfielen als geplant, konnte der Ergebnishaushalt doch noch mit einem Überschuss von 15.781,68 € abgeschlossen werden.

6. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2014		449.690,21 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	500.277,14 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	434.306,97 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		65.970,17 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.241,70 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.403,08 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-35.161,38 €
Tilgung von Krediten		-14.003,49 €
Einzahlungen Verwahr und Vorschuss	43.484,39 €	
Auszahlung Verwahr und Vorschuss	46.821,95 €	
Saldo aus Verwahr und Vorschuss		-3.337,56 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2015		463.157,95 €

Der Finanzmittelbestand hat sich trotz der Investitionen im Haushaltsjahr 2015 um 13.467,74 € erhöht, da sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein großer Überschuss ergeben hat.

7. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Stadt Arnis hat das Haushaltsjahr 2015 mit einem größeren Jahresüberschuss als geplant abgeschlossen. Nach der mittelfristigen Haushaltsplanung wird ab dem Jahr 2017 mit steigenden Jahresüberschüssen gerechnet, so dass auch größere Investitionen (z.B. Neubau eines Feuerwehrgerätehauses) durchgeführt werden können.

Arnis,

Kugler
Bürgermeister