

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2017 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

	31.12.2016	31.12.2017
1. Anlagevermögen	7.167,67 €	10.094,57 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	66.953,89 €	38.728,45 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.796,76 €	1.416,67 €
Gesamtvermögen Aktiva	75.918,32 €	50.239,69 €

Das Anlagevermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2017 durch die Neuanschaffungen im Feuerwehrbereich um 1.660,65 € und durch die Neuanschaffung einer Einbauküche in der Mietwohnung im ehem. Amtshaus in Höhe von 2.210,00 erhöht. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 28.225,44 € verringert, da die sonstigen Vermögensgegenstände (Forderungen an die Stadt Kappeln) um 27.850,88 € gesunken sind, so dass der Anteil des Amtes Kappeln-Land an liquiden Mitteln auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto nun 37.419,88 € beträgt. Das Gesamtvermögen des Amtes Kappeln-Land hat sich im Haushaltsjahr 2017 um 25.678,63 € verringert.

	31.12.2016	31.12.2017
1.1. Allgemeine Rücklage	57.431,23 €	57.431,23 €
1.3. Ergebnissrücklage	8.911,98 €	12.414,81 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.502,83 €	-25.582,78 €
Eigenkapital Passiva	69.846,04 €	44.263,26 €

Das Jahresergebnis 2017 ergibt einen Jahresunterschuss von 25.582,78 € und verringert 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 2016 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2017 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	242.356,00	242.300,00	242.300,00	242.344,10	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.988,50	6.000,00	7.043,00	7.043,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.769,76	13.800,00	13.800,00	10.952,52	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	11.351,79	8.000,00	8.000,00	4.777,37	
Sonstige ordentliche Erträge	5.293,08	9.600,00	9.600,00	6.808,22	
Ordentliche Erträge	279.759,13	279.700,00	280.743,00	271.925,21	8.817,79
Personalaufwendungen	645,01	600,00	600,00	666,44	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	14.845,77	25.500,00	27.390,48	24.139,94	
Bilanzielle Abschreibungen	807,45	1.000,00	1.000,00	1.143,75	
Transferaufwendungen	6.633,00	9.300,00	9.911,07	7.153,27	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	253.325,07	263.400,00	266.641,45	264.404,59	
Ordentliche Aufwendungen	276.256,30	299.800,00	305.543,00	297.507,99	8.035,01
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.502,83	-20.100,00	-24.800,00	-25.582,78	782,78
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Ordentliches Ergebnis	3.502,83	0,00	-24.800,00	-25.582,78	
Jahresergebnis	3.502,83	0,00	-24.800,00	-25.582,78	782,78

Der Ergebnishaushalt des Amtes Kappeln-Land ist für 2017 mit einem negativen Jahresergebnis aufgestellt worden. Im Laufe des Haushaltsjahres sind einige über- und außerplanmäßige Aufwendungen genehmigt worden, so dass der Ergebnisplan ein negatives Ergebnis in Höhe von -24.800 € vorsah. Im Jahr 2017 hat das Amt Kappeln-Land ca. 10.500 € weniger Mieteinnahmen (wegen Leerstand einer Wohnung) erhalten, Auszahlungen von Betriebs- u. Heizguthaben vorgenommen und weniger Bußgelder erhalten als geplant. Im Gegenzug waren die Einzahlungen im Bereich der Verwaltungs- u. Benutzungsgebühren und der Säumniszuschläge um ca. 2.700,00 € höher als geplant. Einsparungen bei den Aufwendungen konnten in Höhe von ca. 8.000 € erfolgen. Das Jahres-Ist-Ergebnis ist daher, wie erwartet, negativ und um 782,78 € schlechter als angenommen ausgefallen.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2017		65.270,76 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	272.255,67 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	296.862,00 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-24.606,33 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	938,68 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	4.183,23 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-3.244,55 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2017		37.419,88 €

Die Finanzmittel des Amtes Kappeln-Land mit 37.419,88 Euro haben sich, wie geplant, verringert.

Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Amtes Kappeln-Land kann als geordnet bezeichnet werden. Nach der mittelfristigen Finanzplanung sind weiterhin keine Investitionen für das Amt Kappeln-Land geplant.

Kappeln, 08.08.17


Dreyer
Amtsvorsteher