

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2019 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

	31.12.2018	31.12.2019
1. Anlagevermögen	1.181.592,33 €	1.153.627,24 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	196.810,34 €	215.423,71 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	95.263,77 €	90.131,87 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.473.666,44 €	1.459.182,82 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Oersberg hat sich im Haushaltsjahr 2019, trotz der Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr durch die Abschreibungen um 27.965,09 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 18.613,37 € gestiegen.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen (= gewährte Investitionszuweisungen) haben sich durch die Abschreibungen um 5.131,90 € verringert.

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat sich in 2019 um 14.483,62 verringert.

	31.12.2018	31.12.2019
1.1. Allgemeine Rücklage	291.417,39 €	329.378,60 €
1.3. Ergebnismrücklage	96.167,74 €	108.694,93 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	50.488,40 €	10.789,02 €
Eigenkapital Passiva	438.073,53 €	448.862,55 €

Das Jahresergebnis 2019 ergibt einen Jahresüberschuss von 10.789,02 € und erhöht somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

3. Schuldenlage

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2019	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2019
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 €
2016	348.741,00 €	206.500,00 €	22.860,00 €	532.381,00 €
2017	532.381,00 €	0,00 €	22.860,00 €	509.521,00 €
2018	509.521,00 €	0,00 €	22.860,00 €	480.946,00 €
2019	480.946,00 €	0,00 €	22.860,00 €	458.086,00 €

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2018 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2019 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	194.426,59	184.300,00	184.512,00	189.065,49	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	173.212,10	177.200,00	177.200,00	170.362,79	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.497,52	15.800,00	15.800,00	10.038,19	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	986,12	2.700,00	2.700,00	1.575,44	
Sonstige Erträge	9.039,46	8.200,00	8.200,00	10.294,32	
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge	386.161,79	388.200,00	388.412,00	381.336,23	7.075,77
Personalaufwendungen	1.635,70	1.700,00	1.719,60	1.655,60	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	24.052,13	47.300,00	47.296,00	35.143,91	
Bilanzielle Abschreibungen	36.273,61	36.300,00	36.300,00	36.475,67	
Transferaufwendungen	268.571,47	296.900,00	297.112,00	289.545,53	
Sonstige Aufwendungen	11.334,45	12.600,00	12.584,40	11.256,28	
Aufwendungen	341.867,36	394.800,00	395.012,00	374.076,99	-20.935,01
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	44.294,43	-6.600,00	-6.600,00	7.259,24	-13.859,24
Finanzerträge	9.603,69	5.600,00	5.600,00	7.125,18	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.409,72	3.400,00	3.400,00	3.595,40	
Finanzergebnis	6.193,97	2.200,00	2.200,00	3.529,78	-1.329,78
Jahresergebnis	50.488,10	-4.400,00	-4.400,00	10.789,02	-15.189,02

Der Haushalt 2019 war mit einem Jahresfehlbetrag von 4.400,00 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden.

Die Erträge bei der Grundsteuer B und der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fielen jedoch höher als geplant aus. Die Erträge bei der Grundsteuer A und der Gewerbesteuer fielen sogar sehr viel höher als geplant aus. Bei der Zweitwohnungssteuer jedoch fielen die Erträge niedriger aus, ebenso die Zuwendungen aus den Schlüsselzuweisungen.

Bei den Aufwendungen konnten bei der Ausführung des Haushaltes insbesondere bei der Feuerwehr, der Straßenunterhaltung und im Bereich des Abwassers Einsparungen erfolgen, sodass die Ergebnisrechnung sogar mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 10.789,02 € abschließt.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 31.12.2018		182.442,55 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	370.981,48 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	320.874,33 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		50.107,15 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.028,23 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-4.028,23 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	22.860,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-22.860,00 €
Einzahlung Verwah und Vorschuss	120,00 €	
Auszahlung aus Verwah und Vorschuss	0,00 €	
Saldo aus Verwah und Vorschuss		120,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2019		205.781,47 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2019 um 23.338,92 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Oersberg konnte das Haushaltsjahr 2019 durch die sparsame Bewirtschaftung der Aufwendungen und durch die höheren Einnahmen im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 10.789,02 € abschließen.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung wird für das Haushaltsjahr 2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 3.000 € gerechnet, ebenso sind für die Jahre 2021 bis 2023 Jahresüberschüsse geplant.

Die Aufwendungen im Haushalt werden im Wesentlichen durch die Zuschüsse zu Kindergärten und Schulkostenbeiträge bestimmt.

Oersberg, den

Lassen
(Bürgermeister)