



Erläuterungen Budgetbericht 31.12.2014

Gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Gemeindevertretung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten.

In den Budgetierungsrichtlinien der Gemeinde Niederdorfelden wurde dabei folgender Berichtszeitraum festgelegt.

| Berichtszeitraum | Fälligkeit |
|--------------------------------|--|
| 01.01.-31.12. Vorjahr | 30.04. Jahresbericht Vorjahr |
| 01.01.-31.03. lfd. Jahr | spätestens zum 30.04. lfd. Jahr |
| 01.01.-30.09. lfd. Jahr | spätestens zum 31.10. lfd. Jahr |

Mit dem Budgetbericht für das Jahr 2014 wird gleichzeitig der von dem Gemeindevorstand am 07.04.2015 festgestellte Jahresabschluss für das Jahr 2014 vorgelegt. Die Prüfbereitschaft wurde der Revision gemeldet. Nach erfolgter Prüfung durch die Revision des Main-Kinzig-Kreises wird der Jahresabschluss Jahr 2014 der Gemeindevertretung zur Beschlußfassung vorgelegt.

Nachfolgende Übersichten sind Inhalt des Budgetberichts:

- Vermögensrechnung Jahr 2014
- Ergebnisrechnung mit Teilhaushalten Jahr 2014 incl. Erläuterungen
- Investitionsübersicht Jahr 2014
- Finanzrechnung Jahr 2014

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung weist ein ordentliches Ergebnis (Defizit) in Höhe von EUR 404.323,71 aus. Gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von EUR 1.296.600 hat sich das ordentliche Ergebnis um EUR 892.276,29 verbessert.

Das außerordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von EUR 15.251,99 aus.

Somit weist der Ergebnishaushalt insgesamt ein Defizit in Höhe von EUR 389.071,72 aus und liegt mit EUR 906.828,28 unter dem Haushaltsansatz für das Jahr 2014.

Die Ergebnisverbesserung resultiert aus den ordentlichen Mehrerträgen von insgesamt EUR 585.068,59, welche sich im Wesentlichen aus den Mehrerträgen aus Zuweisungen (abzgl. der Wenigererträge für Kostenersatzleistungen) in Höhe von EUR 298.538,02 und den Steuermehrerträgen in Höhe von EUR 305.034,21 zusammensetzen und aus den ordentlichen Wenigeraufwendungen von insgesamt EUR 307.207,70. Bei den ordentlichen Aufwendungen gibt es gegenüber dem Haushaltsansatz eine Ergebnisverbesserung bei den Personalaufwendungen in Höhe von EUR 65.878,94 sowie bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von EUR 293.762,50.

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von EUR 15.251,99 resultiert im Wesentlichen aus Spenden sowie aus den periodenfremden Geschäftsvorfällen.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem negativen Finanzmittelbestand in Höhe von EUR 369.516,43 ab.



Bilanz

Die Bilanz weist zum 31.12.2014 ein Ergebnis von EUR 21.388.474,70 aus. Gegenüber dem Jahresabschluss 31.12.2013 in Höhe von EUR 21.048.586,13 erhöht sich das Bilanzvolumen um EUR 339.888,57 €.

Die Bilanz weist eine Eigenkapitalsumme in Höhe von EUR 5.052.842,43 aus. Die Veränderung des Eigenkapitals (Minderung) in Höhe von EUR 389.071,72 gegenüber dem Jahresabschluss zum 31.12.2013 resultiert aus dem Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushaltes 2014 in Höhe von EUR 389.071,72. Die Eigenkapitalquote wird im Jahresabschluss 2014 mit 23,62 % ausgewiesen (Jahresabschluss 2013 25,85 %). Die Bilanzveränderungen zum 31.12.2014 gegenüber dem Vorjahr setzen sich im Einzelnen aus den nachfolgenden Bilanzpositionen zusammen:

| Aktiva | 31.12.2014 | 01.01.2014 | | Passiva | 31.12.2014 | 01.01.2014 | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1 Anlagevermögen | 20.739.434,58 | 19.290.601,64 | 1.448.832,94 | 1 Eigenkapital | 5.052.842,43 | 5.441.914,15 | -389.071,72 |
| 2 Umlaufvermögen | 641.612,49 | 1.750.713,90 | -1.109.101,41 | 2 Sonderposten | 8.152.675,40 | 8.269.139,76 | -116.464,36 |
| 3 Rechnungsabgrenzungsposten | 7.427,63 | 7.270,59 | 157,04 | 3 Rückstellungen | 2.267.774,50 | 2.260.541,50 | 7.233,00 |
| | | | | 4 Verbindlichkeiten | 5.694.587,48 | 4.879.454,21 | 815.133,27 |
| | | | | 5 Rechnungsabgrenzungsposten | 220.594,89 | 197.536,51 | 23.058,38 |
| | 21.388.474,70 | 21.048.586,13 | 339.888,57 | | 21.388.474,70 | 21.048.586,13 | 339.888,57 |