



Jahresabschluss
der
Gemeinde
Osterrönfeld
zum 31.12.2013

Bilanz 2013

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	11.873.536,09	11.884.763,76
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	690,20
02-09	1.2 Sachanlagen	11.418.188,02	11.433.236,41
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.486.479,92	1.160.285,54
021	1.2.1.1 Grünflächen	356.951,50	363.063,57
022	1.2.1.2 Ackerland	432.694,62	432.694,62
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	176.601,23	176.601,23
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	520.232,57	187.926,12
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.802.009,83	4.758.445,22
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	480.841,25	528.519,52
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	38.810,93	34.686,38
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.282.357,65	4.195.239,32
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.335.329,03	4.592.466,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.042.267,29	1.057.390,33
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	52.197,08	49.336,97
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	144.829,94	371.388,05
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.095.576,09	3.113.956,02
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	458,63	394,63
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	427.477,47	740.181,03
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.228,70	44.178,08
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	325.663,07	137.680,54
	1.3 Finanzanlagen	455.348,07	450.837,15
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	209.179,54	209.179,54
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	246.168,53	241.657,61
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	246.168,53	241.657,61
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	6.640.005,42	4.580.206,26
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	923.410,72	455.670,66
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	35,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	791.294,81	229.757,48
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	20,00	2.565,59
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	66.115,17	1.496,18

Bilanz 2013

Gemeinde: 01 Osterrönfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	65.980,74	221.816,41
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	5.716.594,70	4.124.535,60
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	113.840,60	109.739,91
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	18.627.382,11	16.574.709,93

Bilanz 2013

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	17.403.553,91	15.596.924,87
201	1.1 Allgemeine Rücklage	12.405.248,52	12.401.632,93
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnissrücklage	4.032.215,70	4.998.305,39
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	966.089,69	-1.803.013,45
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	79.727,00	102.010,37
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	26.159,00	53.798,73
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	51.005,00	45.687,62
233	2.3 für Beiträge	2.563,00	2.524,02
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	2.563,00	2.524,02
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	1.143.861,20	875.774,69
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	57.561,12	1,80
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	118.817,96	124.443,32
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	967.482,12	751.329,57
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	240,00	0,00
	Summe PASSIVA	18.627.382,11	16.574.709,93

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.

Bilanz 2013

Gemeinde: 01 Osterröfelfeld

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 01 Osterröfnd

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2014
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.076.823,34	3.748.200,00	3.849.809,83	101.609,83	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.850,29	143.500,00	86.588,61	-56.911,39	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.270,51	20.800,00	23.067,07	2.267,07	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	116.745,49	112.300,00	115.104,91	2.804,91	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.631,82	86.500,00	229.131,55	142.631,55	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	679.665,13	217.000,00	608.960,31	391.960,31	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	9.122.986,58	4.328.300,00	4.912.662,28	584.362,28	----
50	11	Personalaufwendungen	335.695,85	366.900,00	346.859,98	-20.040,02	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.772,62	727.100,00	543.231,29	-183.868,71	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	402.213,76	296.000,00	397.335,65	101.335,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	5.079.157,61	3.997.700,00	3.952.295,53	-45.404,47	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.914.881,15	1.646.700,00	1.448.579,39	-198.120,61	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.296.720,99	7.034.400,00	6.688.301,84	-346.098,16	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	826.265,59	-2.706.100,00	-1.775.639,56	930.460,44	0,00
46	19	+ Finanzerträge	141.565,74	20.300,00	22.993,35	2.693,35	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.709,50	8.000,00	28.606,50	20.606,50	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	139.856,24	12.300,00	-5.613,15	-17.913,15	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	966.121,83	-2.693.800,00	-1.781.252,71	912.547,29	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	32,14	0,00	21.760,74	21.760,74	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-32,14	0,00	-21.760,74	-21.760,74	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	966.089,69	-2.693.800,00	-1.803.013,45	890.786,55	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.878,87	192.600,00	5.667,93	-186.932,07	----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.878,87	192.600,00	5.667,93	-186.932,07	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 01 Osterröföfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2014
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.558.154,86	3.748.200,00	4.354.383,19	606.183,19	0,00
	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.476,59	59.900,00	68.142,96	8.242,96	0,00
	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.751,53	20.800,00	22.993,09	2.193,09	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	115.595,54	112.300,00	111.277,25	-1.022,75	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.411,60	86.500,00	50.654,04	-35.845,96	0,00
	7	+ Sonstige Einzahlungen	261.442,13	205.000,00	277.920,84	72.920,84	0,00
	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.512.562,09	20.300,00	1.613.427,43	1.593.127,43	0,00
	8a	+ Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster - sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.717.394,34	4.253.000,00	6.498.798,80	2.245.798,80	0,00
	10	- Personalauszahlungen	333.673,84	366.900,00	348.881,99	-18.018,01	0,00
	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	588.082,20	727.100,00	540.664,73	-186.435,27	0,00
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.566.415,71	8.000,00	28.879,50	20.879,50	0,00
	14	- Transferauszahlungen	4.928.632,85	3.997.700,00	3.930.271,00	-67.429,00	0,00
	15	- Sonstige Auszahlungen	1.285.973,86	1.842.700,00	1.682.368,10	-160.331,90	0,00
	15a	- Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster - sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	11.702.778,46	6.942.400,00	6.531.065,32	-411.334,68	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	14.615,88	-2.689.400,00	-32.266,52	2.657.133,48	0,00
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	145.900,00	0,00	-145.900,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	435.618,60	560.400,00	764.853,33	204.453,33	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	14.000,00	12.000,00	14.100,00	2.100,00	0,00
	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	80.349,90	20.349,90	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Dritter)	4.456,96	900,00	6.135,94	5.235,94	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	2.601,98	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen (Keine Konten im amtlichen Kontenplan)	440,54	0,00	0,00	0,00	0,00
	25a	+ Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster - Einzahlungen Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	457.118,08	779.200,00	865.439,17	86.239,17	0,00
	27	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.669,11	10.000,00	2.906,52	-7.093,48	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.690,12	498.600,00	399.201,66	-99.398,34	0,00

Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 01 Osterröföfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2014
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	395.374,73	630.000,00	431.064,47	-198.935,53	0,00
	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen (Keine Konten im amtlichen Kontenplan)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33a	- Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster - Auszahlungen Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33a)	471.733,96	1.138.600,00	833.172,65	-305.427,35	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-14.615,88	-359.400,00	32.266,52	391.666,52	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	0,00	-3.048.800,00	0,00	3.048.800,00	0,00
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	-3.048.800,00	0,00	3.048.800,00	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	5.716.600,00	0,00	-5.716.600,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	0,00	2.667.800,00	0,00	-2.667.800,00	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

01 Osterrörfeld
Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	690,20	0,00	0,00	690,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690,20	0,00	0,00	100,00
0210000 - Grünflächen	356.951,50	6.112,07	0,00	0,00	363.063,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.063,57	356.951,50	0,00	100,00
0220000 - Ackerland	432.694,62	0,00	0,00	0,00	432.694,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.694,62	432.694,62	0,00	100,00
0230000 - Wald, Forst	176.601,23	0,00	0,00	0,00	176.601,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.601,23	176.601,23	0,00	100,00
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	518.520,58	79.521,01	411.827,46	0,00	186.214,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.214,13	518.520,58	0,00	100,00
0290001 - Erwerb von Grundstücken "Kleingartengelände"	1.711,99	0,00	0,00	0,00	1.711,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.711,99	1.711,99	0,00	100,00
0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	20.292,20	0,00	0,00	0,00	20.292,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.292,20	20.292,20	0,00	100,00
0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	312.474,68	0,00	0,00	0,00	312.474,68	293.955,95	4.124,55	0,00	298.080,50	14.394,18	18.518,73	1,32	4,60	
0321000 - Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen	54.075,03	0,00	0,00	0,00	54.075,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.075,03	54.075,03	0,00	100,00
0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	813.075,73	58.083,73	0,00	0,00	871.159,46	386.309,51	10.405,46	0,00	396.714,97	474.444,49	426.766,22	1,19	54,46	
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäuden	87.336,52	0,00	0,00	0,00	87.336,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.336,52	87.336,52	0,00	100,00
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	7.819.389,86	0,00	0,00	0,00	7.819.389,86	3.624.368,73	87.118,33	0,00	3.711.487,06	4.107.902,80	4.195.021,13	1,11	52,53	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.042.267,29	15.123,04	0,00	0,00	1.057.390,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.057.390,33	1.042.267,29	0,00	100,00	
0420000 - Brücken und Tunnel	57.173,01	0,00	0,00	0,00	57.173,01	4.975,93	2.860,11	0,00	7.836,04	49.336,97	52.197,08	5,00	86,29	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	152.431,35	0,00	0,00	230.128,57	382.559,92	7.601,41	3.570,46	0,00	11.171,87	371.388,05	144.829,94	0,93	97,07	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen
alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

01 Osterrönfeld
Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	7.725.396,77	0,00	0,00	210.343,34	7.935.740,11	4.629.820,68	191.963,41	0,00	4.821.784,09	3.113.956,02	3.095.576,09	2,42	39,23	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	511,96	0,00	0,00	0,00	511,96	53,33	64,00	0,00	117,33	394,63	458,63	12,50	77,08	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	688.262,84	368.302,71	14.822,74	0,00	1.041.742,81	272.826,97	63.398,00	14.821,74	321.403,23	720.339,58	415.435,87	6,09	69,14	
0791010 - Sammelposten 2010	22.094,45	14.718,07	0,00	0,00	36.812,52	10.052,85	6.918,22	0,00	16.971,07	19.841,45	12.041,60	18,79	53,89	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	109.039,77	15.230,88	0,00	0,00	124.270,65	72.050,15	10.408,38	0,00	82.458,53	41.812,12	36.989,62	8,38	33,64	
0891010 - Sammelposten 2010	13.165,44	950,00	0,00	0,00	14.115,44	8.926,36	2.823,12	0,00	11.749,48	2.365,96	4.239,08	20,00	16,76	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	325.663,07	203.654,98	0,00	-440.471,91	88.846,14	0,00	0,00	0,00	0,00	88.846,14	325.663,07	0,00	100,00	
0900001 - Anlage im Bau, Maßnahme "Bushaltestelle Grüner Kamp"	0,00	1.474,41	0,00	0,00	1.474,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1.474,41	0,00	0,00	100,00	
0900003 - Anlage im Bau BV Ausbau OG Verwaltungsgebäude	0,00	759,99	0,00	0,00	759,99	0,00	0,00	0,00	0,00	759,99	0,00	0,00	100,00	
0900004 - Anlage im Bau, BV Lärmschutz OU Osterrönfeld	0,00	46.600,00	0,00	0,00	46.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.600,00	0,00	0,00	100,00	
1111000 - Beteiligungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100,00	
1113000 - Nichtbörsennotierte Aktien	107.179,54	0,00	0,00	0,00	107.179,54	0,00	0,00	0,00	0,00	107.179,54	107.179,54	0,00	100,00	
1114000 - Sonstige Anteilsrechte	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	
Gesamt	20.938.309,43	811.221,09	426.650,20	0,00	21.322.880,32	9.310.941,87	383.654,04	14.821,74	9.679.774,17	11.643.106,15	11.627.367,56	1,79	54,60	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

01 Osterrönfeld
Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	440,54	30.000,00	0,00	0,00	30.440,54	48,95	1.297,90	0,00	1.346,85	29.093,69	391,59	4,26	95,57	
2311000 - Aufzulösende Zuschüsse Land	30.200,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	4.873,33	886,06	0,00	5.759,39	24.440,61	25.326,67	2,93	80,92	
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	4.345,98	0,00	0,00	0,00	4.345,98	3.905,24	176,31	0,00	4.081,55	264,43	440,74	4,06	6,08	
2321000 - Zuweisungen (Land)	60.976,65	0,00	0,00	0,00	60.976,65	9.971,65	5.317,38	0,00	15.289,03	45.687,62	51.005,00	8,72	74,92	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	2.601,98	0,00	0,00	0,00	2.601,98	38,98	38,98	0,00	77,96	2.524,02	2.563,00	1,50	97,00	
Gesamt	98.565,15	30.000,00	0,00	0,00	128.565,15	18.838,15	7.716,63	0,00	26.554,78	102.010,37	79.727,00	6,00	79,34	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anhang
zum Jahresabschluss 2013
der Gemeinde Osterrönfeld



Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Schlussbilanz 2013 enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3-6
2.1.	Anlagevermögen	3-5
2.1.1	Immaterielles Vermögen	3
2.1.2	Sachanlagen	3-5
2.1.3	Finanzanlagen	5
2.2.	Umlaufvermögen	6
2.2.1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6
2.2.2	Liquide Mittel	6
2.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	6
3.	Passiva	7-8
3.1.	Eigenkapital	7
3.2.	Sonderposten	7
3.3.	Verbindlichkeiten	8
3.4.	Passive Rechnungsabgrenzung	8
B.	Anlagenspiegel	Anlage
C.	Forderungsspiegel	9
D.	Verbindlichkeitenspiegel	10
E.	Übertragene Haushaltsermächtigungen	11
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	11
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	11
F.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten	11

A. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Allgemeines

- 1.1 Der vorliegende Jahresabschluss wurde unter Anwendung des § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) und den Bestimmungen des § 95 m der Gemeindeordnung (GO) aufgestellt. Im Anhang sind gemäß § 51 Abs.1 GemHVO-Doppik die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte sie beurteilen können.
- 1.2 Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2012 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 41 GemHVO-Doppik. Der Wert der abnutzbaren Anlagegüter wurde entsprechend ihrer Nutzungsdauer um die planmäßige, lineare Abschreibung verringert.
- 1.3 Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände richtet sich nach den Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden vom 08.01.2014 (Amtsblatt S. 38).
- 1.4 In diesem Anhang werden nur die Bilanzpositionen erläutert, die sich gegenüber der Vorjahresbilanz verändert haben. Für die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen.

2. Aktiva

2.1 Anlagevermögen

2.1.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen-Konto 0100000

Stand zum 31.12.2012	0,00	€
Zugänge	690,20	€
<i>Erwerb Leistungsrechte Abwasser</i>		
Stand zum 31.12.2013	690,20	€

2.1.2 Sachanlagen

2.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grünflächen-Konto 0210000

Stand zum 31.12.2012	356.951,50	€
Zugänge	6.112,07	€
<i>Erwerb eines Flurstücks</i>		
Stand zum 31.12.2013	363.063,57	€

Sonstige unbebaute Grundstücke-Konto 0290000

Stand zum 31.12.2012	518.520,58	€
Zugänge	79.521,01	€
<i>Erwerb eines Flurstücks</i>		
Abgänge	- 411.827,46	€
<i>Verkauf Baugrundstücke Ostener Ring für 598.736,10 € (Gewinn: 186.908,64 €)</i>		
Stand zum 31.12.2013	186.214,13	€

2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konten 0311000 bis 0342000

Stand zum 31.12.2012	4.802.009,83	€
Zugänge	58.083,73	€
<i>Anbau Ruheraum Kindergarten (Konto 0322000)</i>		
Abschreibungen	- 101.648,34	€
Stand zum 31.12.2013	4.758.445,22	€

2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Konten 0410000 bis 0460000

Stand zum 31.12.2012	4.335.329,03	€
Zugänge	15.123,04	€
<i>Erwerb eines Flurstücks (Konto 0410000)</i>		
Zugänge	230.128,57	€
<i>Aktivierung Anlage im Bau (Konto 0440000)</i>		
<i>Entwässerung Ostener Ring</i>		
Zugänge	210.343,34	€
<i>Aktivierung Anlagen im Bau (Konto 0450000)</i>		
<i>Straßenbeleuchtung Ostener Ring, Fahrbahn Ostener Ring, Schulwegsicherung Aspelweg/Aukamp</i>		
Abschreibungen	- 198.457,98	€
Stand zum 31.12.2013	4.592.466,00	€

2.1.2.4 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Konten 0700000 bis 0791010

Stand zum 31.12.2012	427.477,47	€
Zugänge	368.302,71	€
<i>Erwerb Löschfahrzeug, Erwerb zweier Transporter u. w. (Konto 0700000)</i>		
Zugänge	14.718,07	€
<i>Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0791010)</i>		
Abgänge	- 1,00	€
<i>Verkauf Fahrzeug für 300,- € (Konto 0700000/Gewinn 299,- €)</i>		
Abschreibungen	- 70.3616,22	€
Stand zum 31.12.2013	740.381,03	€

2.1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konten 0800000 bis 0891010

Stand zum 31.12.2012	41.228,70	€
Zugänge	15.230,88	€
<i>Erwerb Geschirrspüler, Spielgeräte u. w. (Konto 0800000)</i>		
Zugänge	950,00	€
<i>Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0891010)</i>		
Abschreibungen	-13.227,50	€
Stand zum 31.12.2013	44.178,08	€

2.1.2.6 Anlagen im Bau

Konten 0900000 bis 0900004

Stand zum 31.12.2012	325.663,07	€
Zugänge	252.489,38	€
<i>Kosten für diverse Baumaßnahmen</i>		
Abgänge	-440.471,91	€
<i>Aktivierungen</i>		
Stand zum 31.12.2013	137.680,54	€

2.1.3 Finanzanlagen

2.1.3.1 Ausleihungen

Konto 13183000

Stand zum 31.12.2012	246.168,53	€
Abgänge	- 4.510,92	€
<i>Darlehenstilgung sozialer Wohnungsbau (Konto 1318300)</i>		
Stand zum 31.12.2013	241.657,61	€

2.2 Umlaufvermögen

2.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Konten 1611500 bis 1781745

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2013

Forderungen in Höhe von

455.670,66 €

Vorjahr: 923.410,72 €

Eine Einzelaufstellung der Forderungen liegt dem Abschluss bei.
Siehe hierzu auch den Forderungsspiegel auf Seite 9.

2.2.2 Liquide Mittel

Konto 1691810

Stand zum 31.12.2012

5.716.594,70 €

Abgang

- 1.592.059,10 €

Stand zum 31.12.2013

4.124.535,60 €

Positive Geldbestände der Mitgliedsgemeinden werden bei den Mitgliedsgemeinden auf der Aktivseite der Bilanz als „Forderung aus Einheitskasse gegenüber GKZ 10 – Amt“ ausgewiesen, negative Geldbestände auf der Passivseite der Bilanz als „Verbindlichkeit aus Einheitskasse gegenüber GKZ 10 – Amt“.

2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Konten 1911000 bis 1991001

IST-Vorgriffe, Konto 1911550

(IST-Auszahlungen im Jahr 2013 für Aufwand 2014)

Stand zum 31.12.2013

1.456,58 €

Geleistete Investitionszuschüsse, Konto 1991001

Stand zum 31.12.2012

113.683,33 €

Abschreibungen

- 5.400,00 €

Stand zum 31.12.2013

108.283,33 €

3. Passiva

3.1 Eigenkapital

Konten 2010000 bis 2050000

Das Eigenkapital der Gemeinde Osterröfnfeld in der Schlussbilanz 2013 setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage (2010000)	12.405.248,52	€
Korrektur Eröffnungsbilanz 2010 (2019900)	- 3.615,59	€
Ergebnisrücklage (2030000)	4.998.305,39	€
Jahresfehlbetrag (2050000)	- 1.803.013,45	€
Summe	<u>15.596.924,87</u>	€

Werte der Eröffnungsbilanz 2013 zum Vergleich

Allgemeine Rücklage (2010000)	12.405.248,52	€
Korrektur Eröffnungsbilanz 2010 (2019900)	0,00	€
Ergebnisrücklage (2030000)	4.032.215,70	€
Jahresüberschuss (2050000)	966.089,69	€
Summe	<u>17.403.553,91</u>	€

Der Jahresüberschuss 2012 in Höhe von 966.089,69 € wurde im Jahr 2013 der Ergebnisrücklage zugeführt, § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik.

Die **Eigenkapitalminderung** gegenüber der Eröffnungsbilanz 2013 beträgt 1.806.629,04 € (Jahresergebnis 2013 in Höhe von – 1.803.013,45 € zuzüglich Korrekturwert Eröffnungsbilanz 2010 in Höhe von – 3.615,59 €).

Die Eröffnungsbilanz 2010 wurde im Jahr 2013 um – 3.615,59 € korrigiert.

Ursache:

In die Eröffnungsbilanz 2010 wurde eine Forderung in Höhe von 3.615,59 € übernommen, die tatsächlich zum Bilanzstichtag nicht existierte.

Eröffnungsbilanzen sind gem. § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik spätestens in dem der Eröffnungsbilanz folgenden fünften Jahresabschluss zu korrigieren.

Der Ausgleich der Korrektur erfolgt im Jahr 2014 zu 85% über die Allgemeine Rücklage und zu 15% über die Ergebnisrücklage, § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik.

3.2 Sonderposten

Konten 2310000 bis 2331000

Stand zum 31.12.2012	79.727,00	€
Zugänge	30.000,00	€
<i>Beteiligung an den Kosten „Bodenaushub Ostener Ring“</i>		
Auflösungen	- 7.716,63	€
Stand zum 31.12.2013	<u>102.010,37</u>	€

3.3 Verbindlichkeiten

Konten 3511252 bis 3791554

Die Gemeinde Osterrönnfeld hat zum 31.12.2013

Verbindlichkeiten in Höhe von

875.774,69 €

Vorjahr: 1.143.861,20 €

Eine Einzelaufstellung der Verbindlichkeiten liegt dem Abschluss bei.
Siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 10.

3.4 Passive Rechnungsabgrenzungen

Konto 39110000

(Ist-Einnahmen im Kalenderjahr 2013 für Erträge 2014)

Stand zum 31.12.2013

0,00 €

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Bestandskonten bei.

C. Forderungsspiegel

1 ²	Art der Forderung ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	229.757,48	229.757,48	0,00	0,00	791.294,81
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.565,59	2.565,59	0,00	0,00	20,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.496,18	1.496,18	0,00	0,00	66.115,17
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	221.816,41	221.816,41	0,00	0,00	65.980,74
	Summe	455.670,66	455.670,66	0,00	0,00	923.410,72

Wesentliche Erläuterungen:

Position 2.2.2

Die Position beinhaltet Forderungen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 189.322,86 € (Vorjahr: 707.565,36 €).

Position 2.2.5

Die Position beinhaltet ausschließlich Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen.

(Erträge, die im Jahr 2014 vereinnahmt wurden, sachlich jedoch dem Jahr 2013 zuzuordnen sind und entsprechend in das Jahr 2013 abgegrenzt wurden).

Siehe auch Einzelnachweis der Forderungen.

D. Verbindlichkeitspiegel

1 ²	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3215	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3216	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3511	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1,80	1,80	0,00	0,00	57.561,12
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	124.443,32	124.443,32	0,00	0,00	118.817,96
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	751.329,57	751.329,57	0,00	0,00	967.482,12
	Summe	875.774,69	875.774,69	0,00	0,00	1.143.861,20
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ³ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wesentliche Erläuterungen:

Position 4.6

Die Position benennt die letzte Rate der Kreisumlage 2013, die in den Monaten Januar bzw. Dezember 2014 beglichen wurde.

Position 4.7

Die Position benennt zur Schlussbilanz 2013 ausschließlich Verbindlichkeiten aus Vorjahresabgrenzungen (Aufwand für 2013, der im Jahr 2014 beglichen wurde).

Siehe auch Einzelnachweis der Verbindlichkeiten

E. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

1. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produkt	Bezeichnung	übertragen aufs neue Jahr	gebunden	frei verfü- bar
		0,00	0,00	0,00
Gesamt		0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produkt	Bezeichnung	übertragen aufs neue Jahr	gebunden	frei verfü- bar
		0,00	0,00	0,00
Gesamt		0,00	0,00	0,00

F. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten

Name	Stamm- kapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahres- ergebnis 2013 in TEUR
		in TEUR	%	2011	2012	2013	
		in TEUR		in TEUR	in TEUR	In TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
II. Zweckverbände							
III. Gesellschaften							
III.1 Rendsburg Port Authority GmbH	300	100	33,33	-226,69	-430	-504	-561,60
III.2 PlanweRD GmbH	0	0	0	-4	-163,5	0	0,00
III. 3 Entwicklungsagentur Wirtschaftsraum Rendsburg	26	2	7,69	0,00	0	0	0,00
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							

Osterrönfeld, den _____

Gemeinde Osterrönfeld

Hans-Georg Volquardts
Bürgermeister

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2013

der Gemeinde Osterröföfeld



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach den Vorschriften der schleswig-holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik (SH) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik (SH) zu ergänzen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2 Jahresergebnis

Nach der GO SH werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationsgerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von – 1.803.013,45 € (Jahresfehlbetrag) aus.

- Abweichung gegenüber den Planansätzen (inkl. Nachtragsplan):	+ 890.786,55 €
- Abweichung gegenüber dem Vorjahr:	- 2.769.103,14 €

Das Jahresergebnis errechnet sich wie folgt:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentl. Erträge ./ . ordentl. Aufwendungen)
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ . Finanzaufwendungen)
= Jahresergebnis

Gemeinde Osterrönnfeld
Lagebericht 2013

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Ordentliche Erträge	9.122.986,58	4.328.300	4.912.662,28	584.362,28	13,50
Ordentliche Aufwendungen	8.296.720,99	7.034.400	6.688.301,84	-346.098,16	-4,92
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	826.265,59	-2.706.100	-1.775.639,56	930.460,44	-34,38
Finanzerträge	141.565,74	20.300	22.993,35	2.693,35	13,27
Zinsen u. sonstige Aufwendungen	1.709,50	8.000	28.606,50	20.606,50	257,58
Finanzergebnis	139.856,24	12.300	-5.613,15	-17.913,15	-145,64
Ordentliches Ergebnis	966.121,83	-2.693.800	-1.781.252,71	912.547,29	-33,88
Außerordentliche Aufwendungen	32,14	0	21.760,74	21.760,74	
Außerordentliches Ergebnis	-32,14	0	-21.760,74	-21.760,74	
Jahresergebnis	966.089,69	-2.693.800	-1.803.013,45	890.786,55	-33,07

Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 2.601.905,15 €

Finanzergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 145.469,39 €

Ordentliches Ergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 2.747.374,54 €

Jahresergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 2.769.103,14 €

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnizrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Ergebnizrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnizrücklage mindestens 10% und höchstens 33% (§ 25 Absatz 3 GemHVO - Doppik) der allgemeinen Rücklage betragen, **Stand Ende 2013: 40,29 %.**

Ist bei negativen Jahresergebnissen ein Ausgleich durch die Ergebnizrücklage nicht möglich, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
Jahresergebnis	1.423.967,90	747.460,42	966.089,69	-1.803.013,45
Ergebnizrücklage	1.860.787,28	3.284.755,18	4.032.215,70	4.998.305,39
Allgemeine Rücklage	12.405.248,52	12.405.248,52	12.405.248,52	12.405.248,52

Gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik SH wurde der Überschuss 2012 im Jahr 2013 der Ergebnizrücklage zugeführt.

Analog wird im Jahr 2014 der Fehlbetrag der Ergebnizrücklage entnommen.

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2013</u>	Anteil in % an den ordentlichen Erträgen in Höhe von 4.912.662,28 €
Grundsteuer A	13.512,21	0,28
Grundsteuer B	562.891,40	11,46
Gewerbsteuer	961.300,00	19,57
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.965.163,00	40,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	147.969,00	3,01
Vergnügungssteuer	1.108,22	0,02
Hundesteuer	15.670,00	0,32
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	182.196,00	3,71
Schlüsselzuweisungen	76.272,00	1,55
<u>Summe Kernfinanzierung</u>	<u>3.926.081,83</u>	<u>79,92</u>
<u>Ordentliche Erträge</u>	<u>4.912.662,28</u>	

Gemeinde Osterröfnfeld
Lagebericht 2013

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Steuern und ähnliche Abgaben	8.076.823,34	3.748.200	3.849.809,83	101.609,83	2,71
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.850,29	143.500	86.588,61	-56.911,39	-39,66
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.270,51	20.800	23.067,07	2.267,07	10,90
Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.745,49	112.300	115.104,91	2.804,91	2,50
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.631,82	86.500	229.131,55	142.631,55	164,89
Sonstige ordentliche Erträge	679.665,13	217.000	608.960,31	391.960,31	180,63
Finanzerträge	141.565,74	20.300	22.993,35	2.693,35	13,27

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Steuern und ähnliche Abgaben:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 4.227.013,51 €.

Im Jahr 2012 wurden für ein Unternehmen die Vorauszahlungen der Gewerbesteuer für die Jahre 2011 und 2012 erheblich angepasst/erhöht, Ertragskonto 4013000.

Diese Anpassungen wurden im Jahr 2013 komplett revidiert, das Unternehmen wurde zwischenzeitlich liquidiert.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 66.261,68 €.

Die Schlüsselzuweisungen minderten sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 67.000,- €, Ertragskonto 4111000.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 152.499,73 €.

Ursächlich sind die Erträge zum Konto 4488100 in Höhe von 141.118,72 € (Ergebnis 2012: 0,- €).

Der Kirchenkreis Rendsburg erstattet lt. Vertrag der Gemeinde Osterröfnfeld die Bewirtschaftungs- und Personalkosten für den Betrieb der KiTa in der Fehmarnstraße.

Die Erstattung für das Jahr 2012 ist gemeinsam mit der Erstattung für das Jahr 2013 im Jahr 2013 eingegangen.

Finanzerträge:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 118.572,39 €.

Ursächlich sind die Erträge zum Konto 4651000 (Ergebnis 2012: 119.144,93 €, Ergebnis 2013: 0,-).

Im Jahr 2012 erfolgte die Einnahme in Verbindung der Vermögensauskehrung einer Gesellschaft, an der die Gemeinde beteiligt war.

Gemeinde Osterröfneld
Lagebericht 2013

Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Ab- weichung 2013	Ab- weichung 2013 %
Personalaufwendungen	335.695,85	366.900	346.859,98	-20.040,02	-76,47
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.772,62	727.100	543.231,29	-183.868,71	-354,03
Bilanzielle Abschreibun- gen	402.213,76	296.000	397.335,65	101.335,65	479,29
Transferaufwendungen	5.079.157,61	3.997.700	3.952.295,53	-45.404,47	-15,90
Sonstige ordentliche Auf- wendungen	1.914.881,15	1.646.700	1.448.579,39	-198.120,61	-168,44
Zinsen und sonstige Fi- nanzaufwendungen	1.709,50	8.000	28.606,50	20.606,50	3.606,14
Außerordentliche Aufwen- dungen	32,14	0	21.760,74	21.760,74	

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Bilanzielle Abschreibungen:

Im Gesamtwert der Abschreibungen sind ca. 8.300,- € enthalten, die sich aus Forderungsverzichten (Realsteuern, privat-rechtliche Forderungen) ergeben.

Transferaufwendungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 1.126.862,08 €.

Ursächlich sind die Werte zweier Aufwandskonten, die sich gegenüber dem Jahr 2012 deutlich reduzierten.

I)

Konto 5341000, Gewerbesteuerumlage:

Hohe Gewerbesteuererträge (siehe Jahr 2012 und dort Konto 4013000) führen zu hohen Gewerbesteuerumlagen. Minderung gegenüber dem Jahr 2012: 940.281,- €.

II)

Konto 5313000, Schulverbandsumlage:

Minderung gegenüber dem Jahr 2012: 366.222,85 €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 466.301,76 €.

Ursächlich sind die Werte zweier Aufwandskonten, die sich gegenüber dem Jahr 2012 deutlich veränderten.

I)

Konto 5452000, Schulkostenbeiträge u. a.:

Bis einschließlich dem Jahr 2012 wurden die Schulkostenbeiträge, die von der Gemeinde zu erbringen sind, über den Schulverband abgebildet, seit dem Jahr ü2013 über den Haushalt der Gemeinde.

Erhöhung gegenüber dem Jahr 2012: 591.508,08 €.

II)

Konto 5489001, Ausgleichsleistung (Gewerbesteuer) an die Stadt Rendsburg.

Von den sehr hohen Gewerbesteuererträgen des Jahres 2012 standen der Stadt Rendsburg 991.532,00 € zu.

Erhöhung gegenüber dem Jahr 2012: 991.532,00 €.

Vermögen und Schulden

Anlagevermögen:

Zum 31. Dezember 2013 beträgt die Summe des Anlagevermögens 11.884.763,76 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr (11.873.536,03 €) unwesentlich erhöht.

S. auch Anhang zur Bilanz.

Liquide Mittel:

Der Bestand der liquiden Mittel beträgt am 31.12.2013 4.124.535,60 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 1.592.059,10 € reduziert.

Eigenkapital und Sonderposten:

Das Eigenkapital beträgt ohne die Sonderposten 15.596.924,87 € (EÖB 2013 17.403.553,91 €).

Eigenkapitalquote: 94,10 %.

Das Eigenkapital und die Sonderposten betragen zusammen 15.698.935,24 €, dies entspricht einem Anteil von 94,72 % an der Bilanzsumme.

Verbindlichkeiten:

Zum 31.12.2013 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 875.774,69 € (EÖB 2013 = 1.143.861,20 €).

Die Fremdkapitalquote liegt bei 5,28 % (Anteil Fremdkapital an Bilanzsumme).

Der Grad der Verschuldung liegt bei 5,62 % (Verhältnis Fremdkapital zu Eigenkapital).

Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen:

S. Anhang zur Bilanz.

Prognose- und Risikobericht:

Die Haushaltslage wird über die Einnahmeseite gesteuert.

Insbesondere über die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer gesehen.

Die Schwankungen bei den Schlüsselzuweisungen und anderen Erträgen entspricht dem allgemeinen Risiko anderer Kommunen.

Auf weitere Prognosen, die sich auf die Ergebnisse des Jahresabschlusses 2013 beziehen, wird verzichtet, dieser Jahresabschluss wurde im Jahr 2021 erstellt

Osterrönfeld, den _____

Gemeinde Osterrönfeld

Hans-Georg Volquardts
Bürgermeister