



Jahresabschluss
der
Gemeinde
Osterrönfeld
zum 31.12.2017

Bilanz 2017

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	13.036.966,54	12.586.375,53
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	690,20	776,36
02-09	1.2 Sachanlagen	12.499.520,54	12.054.411,09
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.156.069,21	1.062.778,23
021	1.2.1.1 Grünflächen	363.063,57	363.063,57
022	1.2.1.2 Ackerland	432.052,12	434.597,22
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	175.103,30	175.103,30
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	185.850,22	90.014,14
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.733.168,12	5.945.888,37
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.495.839,23	1.433.437,31
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	39.340,00	39.119,90
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.197.988,89	4.473.331,16
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.514.487,50	4.309.119,36
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.057.902,23	1.065.074,22
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	105.454,18	99.173,94
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	355.011,20	349.120,23
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.960.317,41	2.760.469,39
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	35.802,48	35.281,58
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	636.566,96	588.213,46
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.624,80	43.330,92
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	404.603,95	105.080,75
	1.3 Finanzanlagen	536.755,80	531.188,08
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	313.593,30	313.593,30
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	223.162,50	217.594,78
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	223.162,50	217.594,78
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	3.678.913,43	8.127.933,35
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	395.061,65	1.069.814,09
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.395,00	2.089,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	208.383,25	217.198,30
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	81.710,57
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	35.050,00

Bilanz 2017

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	185.283,40	733.766,22
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	3.283.851,78	7.058.119,26
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	99.156,72	94.763,68
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	16.815.036,69	20.809.072,56

Bilanz 2017

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	15.642.191,78	19.496.518,70
201	1.1 Allgemeine Rücklage	12.402.175,27	12.402.175,27
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	4.320.751,58	3.240.016,51
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.080.735,07	3.854.326,92
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	571.134,52	538.233,30
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	49.392,32	47.711,38
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	282.638,78	262.678,90
233	2.3 für Beiträge	239.103,42	227.843,02
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	239.103,42	227.843,02
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	601.185,39	774.320,56
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	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	141.267,15
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	601.185,39	633.053,41
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	525,00	0,00
	Summe PASSIVA	16.815.036,69	20.809.072,56

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 30 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 147 TEUR.

Bilanz 2017

Gemeinde: 01 Osterröföfeld

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

Ergebnisrechnung 2017

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
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.907.691,22	10.020.500,00	10.365.201,28	344.701,28	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.154,67	430.500,00	432.172,30	1.672,30	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.537,55	27.100,00	38.257,84	11.157,84	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	135.926,46	118.500,00	130.899,37	12.399,37	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.361,34	150.900,00	264.075,54	113.175,54	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	239.342,23	568.100,00	680.662,44	112.562,44	----
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	6.700.013,47	11.315.600,00	11.911.268,77	595.668,77	----
50	11	Personalaufwendungen	377.563,54	375.100,00	347.430,64	-27.669,36	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887.684,74	893.700,00	685.260,01	-208.439,99	29.509,12
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	491.285,87	303.000,00	498.630,68	195.630,68	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	4.324.093,41	5.706.100,00	5.472.245,64	-233.854,36	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.691.314,38	1.327.800,00	1.056.261,08	-271.538,92	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.771.941,94	8.605.700,00	8.059.828,05	-545.871,95	29.509,12
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-1.071.928,47	2.709.900,00	3.851.440,72	1.141.540,72	-29.509,12
46	19	+ Finanzerträge	2.523,07	14.100,00	25.830,41	11.730,41	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.856,00	8.000,00	6.895,50	-1.104,50	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-7.332,93	6.100,00	18.934,91	12.834,91	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.079.261,40	2.716.000,00	3.870.375,63	1.154.375,63	-29.509,12
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	1.473,67	0,00	16.048,71	16.048,71	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-1.473,67	0,00	-16.048,71	-16.048,71	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.080.735,07	2.716.000,00	3.854.326,92	1.138.326,92	-29.509,12
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	192.600,00	0,00	-192.600,00	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	192.600,00	0,00	-192.600,00	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

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

Finanzrechnung 2017

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
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.938.752,61	10.020.500,00	10.368.941,22	348.441,22	0,00
	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.327,50	352.500,00	314.411,69	-38.088,31	0,00
	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.630,19	27.100,00	26.842,44	-257,56	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	132.247,03	118.500,00	127.496,74	8.996,74	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.008,09	150.900,00	192.977,33	42.077,33	0,00
	7	+ Sonstige Einzahlungen	235.950,80	514.000,00	555.917,96	41.917,96	0,00
	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.177,38	14.100,00	13.823,02	-276,98	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	6.581.093,60	11.197.600,00	11.600.410,40	402.810,40	0,00
	10	- Personalauszahlungen	355.309,47	375.100,00	369.684,71	-5.415,29	0,00
	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	647.401,16	893.700,00	652.909,02	-240.790,98	29.509,12
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.856,00	8.000,00	6.895,50	-1.104,50	0,00
	14	- Transferauszahlungen	4.481.796,38	5.706.100,00	5.514.759,84	-191.340,16	0,00
	15	- Sonstige Auszahlungen	1.194.509,81	1.327.800,00	1.240.765,16	-87.034,84	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)	6.688.872,82	8.310.700,00	7.785.014,23	-525.685,77	29.509,12
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	-107.779,22	2.886.900,00	3.815.396,17	928.496,17	-29.509,12
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	34.750,27	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	110.384,22	120.700,00	120.809,50	109,50	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	2.866,31	2.866,31	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Dritter)	7.084,48	900,00	7.098,35	6.198,35	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	117.406,15	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen (Keine Konten im amtlichen Kontenplan)	0,00	16.700,00	16.772,62	72,62	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	269.625,12	163.300,00	147.546,78	-15.753,22	0,00
	27	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.264,03	10.100,00	10.909,39	809,39	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	126.321,14	147.997,54	90.624,26	-57.373,28	35.138,27

Finanzrechnung 2017

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
			2016	2017	2017	2017	2018
			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	104.413,76	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	727.942,49	3.349.341,57	87.141,82	-3.262.199,75	112.182,93
	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)	971.941,42	3.516.439,11	188.675,47	-3.327.763,64	147.321,20
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-702.316,30	-3.353.139,11	-41.128,69	3.312.010,42	-147.321,20
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	-810.095,52	-466.239,11	3.774.267,48	4.240.506,59	-176.830,32
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.200.000,00	0,00	-3.200.000,00	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	3.200.000,00	0,00	-3.200.000,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-810.095,52	2.733.760,89	3.774.267,48	1.040.506,59	-176.830,32
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.093.947,30	3.285.800,00	3.283.851,78	-1.948,22	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	3.283.851,78	6.019.560,89	7.058.119,26	1.038.558,37	-176.830,32

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 06.05.2021 / 16:22:13
erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
erstellt für: 01 Osterrönfeld
Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	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			v.H.	v.H.
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	690,20	86,16	0,00	0,00	776,36	0,00	0,00	0,00	0,00	776,36	690,20	0,00	100,00
	0210000 - Grünflächen	363.063,57	0,00	0,00	0,00	363.063,57	0,00	0,00	0,00	0,00	363.063,57	363.063,57	0,00	100,00
	0220000 - Ackerland	432.052,12	2.545,10	0,00	0,00	434.597,22	0,00	0,00	0,00	0,00	434.597,22	432.052,12	0,00	100,00
	0230000 - Wald, Forst	175.103,30	0,00	0,00	0,00	175.103,30	0,00	0,00	0,00	0,00	175.103,30	175.103,30	0,00	100,00
	0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	185.850,22	999,14	96.835,22	0,00	90.014,14	0,00	0,00	0,00	0,00	90.014,14	185.850,22	0,00	100,00
	0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	30.090,35	0,00	0,00	0,00	30.090,35	0,00	0,00	0,00	0,00	30.090,35	30.090,35	0,00	100,00
	0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	312.474,68	0,00	0,00	0,00	312.474,68	303.225,03	220,10	0,00	303.445,13	9.029,55	9.249,65	0,07	2,88
	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	54.075,03	54.075,03	0,00	100,00
	0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	1.988.435,07	540,00	0,00	0,00	1.988.975,07	546.670,87	62.941,92	0,00	609.612,79	1.379.362,28	1.441.764,20	3,16	69,35
	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	87.336,52	87.336,52	0,00	100,00
	0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	8.087.711,35	17.286,56	0,00	348.552,26	8.453.550,17	3.977.058,98	90.496,55	0,00	4.067.555,53	4.385.994,64	4.110.652,37	1,07	51,88
	0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.057.902,23	7.171,99	0,00	0,00	1.065.074,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1.065.074,22	1.057.902,23	0,00	100,00
	0420000 - Brücken und Tunnel	125.531,27	0,00	0,00	0,00	125.531,27	20.077,09	6.280,24	0,00	26.357,33	99.173,94	105.454,18	5,00	79,00
	0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	383.841,57	0,00	0,00	0,00	383.841,57	28.830,37	5.890,97	0,00	34.721,34	349.120,23	355.011,20	1,53	90,95
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	8.383.655,93	8.110,74	0,00	0,00	8.391.766,67	5.423.338,52	207.958,76	0,00	5.631.297,28	2.760.469,39	2.960.317,41	2,48	32,89

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 06.05.2021 / 16:22:16
 erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
 erstellt für: 01 Osterrönfeld
 Haushaltsjahr: 2017

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 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
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.063,69	0,00	0,00	0,00	37.063,69	1.261,21	520,90	0,00	1.782,11	35.281,58	35.802,48	1,41	95,19	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.211.233,97	41.761,65	0,00	0,00	1.252.995,62	600.456,00	89.371,58	0,00	689.827,58	563.168,04	610.777,97	7,13	44,94	
0791010 - Sammelposten MTA	70.310,85	11.124,62	0,00	0,00	81.435,47	44.521,86	11.868,19	0,00	56.390,05	25.045,42	25.788,99	14,57	30,75	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	160.814,66	0,00	0,00	0,00	160.814,66	110.020,52	10.666,29	0,00	120.686,81	40.127,85	50.794,14	6,63	24,95	
0891010 - Sammelposten BGA	20.474,32	1.042,72	0,00	0,00	21.517,04	16.643,66	1.670,31	0,00	18.313,97	3.203,07	3.830,66	7,76	14,88	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	0,00	40.659,75	0,00	0,00	40.659,75	0,00	0,00	0,00	0,00	40.659,75	0,00	0,00	100,00	
0900004 - Anlage im Bau, BV Lärmschutz OU Osterrönfeld	56.051,69	8.369,31	0,00	0,00	64.421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.421,00	56.051,69	0,00	100,00	
0900006 - Neubau einer Gerätehalle mit Sozialräumen	348.552,26	0,00	0,00	-348.552,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.552,26	0,00	0,00	
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	211.593,30	0,00	0,00	0,00	211.593,30	0,00	0,00	0,00	0,00	211.593,30	211.593,30	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	
1991001 - Geleistete Zuschüsse	112.431,11	0,00	0,00	0,00	112.431,11	13.372,57	6.274,78	0,00	19.647,35	92.783,76	99.058,54	5,58	82,52	
Gesamt	23.998.339,26	139.697,74	96.835,22	0,00	24.041.201,78	11.085.476,68	494.160,59	0,00	11.579.637,27	12.461.564,51	12.912.862,58	2,05	51,83	

Anlagenbuchführung Anlagenspiegel

erstellt am: 06.05.2021 / 16:22:49
 erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
 erstellt für: 01 Osterrönnfeld
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	44.845,98	0,00	0,00	0,00	44.845,98	9.561,36	1.499,88	0,00	11.061,24	33.784,74	35.284,62	3,34	75,33	
2318000 - Zuschüsse von Vereinen und Verbänden	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	392,30	181,06	0,00	573,36	13.926,64	14.107,70	1,25	96,04	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen (Bund)	49.783,65	0,00	0,00	0,00	49.783,65	15.847,58	9.047,12	0,00	24.894,70	24.888,95	33.936,07	18,17	49,99	
2321000 - Zuweisungen (Land)	218.781,55	0,00	0,00	0,00	218.781,55	52.987,41	12.928,76	0,00	65.916,17	152.865,38	165.794,14	5,91	69,87	
2321100 - Zuweisungen (Land)/Klita Bahndammzwerge U3-Ausbau	49.227,60	0,00	0,00	0,00	49.227,60	1.654,72	620,52	0,00	2.275,24	46.952,36	47.572,88	1,26	95,37	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	6.440,54	6.830,79	0,00	0,00	13.271,33	734,17	243,69	0,00	977,86	12.293,47	5.706,37	1,84	92,63	
2328000 - Aufzulösende Zuweisungen übrige Bereiche	31.604,61	0,00	0,00	0,00	31.604,61	1.975,29	3.950,58	0,00	5.925,87	25.678,74	29.629,32	12,50	81,25	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	253.723,77	0,00	0,00	0,00	253.723,77	14.620,35	11.260,40	0,00	25.880,75	227.843,02	239.103,42	4,44	89,79	
Gesamt	668.907,70	6.830,79	0,00	0,00	675.738,49	97.773,18	39.732,01	0,00	137.505,19	538.233,30	571.134,52	5,87	79,65	

Anhang
zum Jahresabschluss 2017
der Gemeinde Osterrönfeld



Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Schlussbilanz 2017 enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3-5
2.1.	Anlagevermögen	3-4
2.1.1	Immaterielles Vermögen	3
2.1.2	Sachanlagen	3-4
2.1.3	Finanzanlagen	5
2.2.	Umlaufvermögen	5
2.2.1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5
2.2.2	Liquide Mittel	5
2.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	5
3.	Passiva	6
3.1.	Eigenkapital	6
3.2.	Sonderposten	6
3.3	Verbindlichkeiten	6
3.4	Passive Rechnungsabgrenzung	6
B.	Anlagenspiegel	Anlage
C.	Forderungsspiegel	7
D.	Verbindlichkeitenspiegel	8
E.	Übertragene Haushaltsermächtigungen	9
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	9
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	9
F.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten	9

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

2.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Konto 0100000

Stand zum 31.12.2016	690,20	€
Zugänge	86,16	€
<i>Erwerb Leitungsrecht f. B-Plan 34</i>		
Stand zum 31.12.2017	776,36	€

2.1.2 Sachanlagen

2.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konten Konto 0210000 bis 0290000

Stand zum 31.12.2016	1.156.069,21	€
Zugänge	3.544,24	€
- Kauf eines Flurstücks (Konto 0220000), 2.545,10 €		
- Kauf eines Flurstücks (Konto 0290000), 999,14 €		
Abgänge	- 96.835,22	€
<i>Verkauf zweier Flurstücke (Konto 0290000) für 81.521,00 € (Verlust: 15.314,22 €)</i>		
Stand zum 31.12.2017	1.062.778,23	€

2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konten 0311000 bis 0342000

Stand zum 31.12.2016	5.733.168,12	€
Zugänge	366.378,82	€
- Nachaktivierung Kunstrasenplatz, 540,00 € (Konto 0322000)		
- Aktivierung Halle Bauhof, 365.838,82 € (Konto 0342000)		
Abschreibungen	- 153.658,57	€
Stand zum 31.12.2017	5.945.888,37	€

2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Konten 0410000 bis 0460000

Stand zum 31.12.2016	4.514.487,50	€
Zugänge	15.282,73	€
- Grunderwerb, 7.171,99 € (Konto 0410000)		
- Nachaktivierung Geh-/Radweg Aspelweg, 8.110,74 € (Konto 0450000)		
Abschreibungen	- 220.650,87	€
Stand zum 31.12.2017	4.309.119,36	€

2.1.2.4 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Konten 0700000 und 0791010

Stand zum 31.12.2016	636.566,96	€
Zugänge	41.761,65	€
- Erwerb Heizungsanlage Bürgerzentrum, 20.304,28 €, Mess- und Regelanlage Freibad, 5.649,64 €, Klimaanlage Amtsgebäude Osterrönnfeld, 6.839,88 € u. w.		
Zugänge	11.124,62	€
Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0791010)		
Abschreibungen	- 101.239,77	€
Stand zum 31.12.2017	588.213,46	€

2.1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konten 0800000 und 0891010

Stand zum 31.12.2016	54.624,80	€
Zugänge	1.042,72	€
Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0891010)		
Abschreibungen	- 12.336,60	€
Stand zum 31.12.2017	43.330,92	€

2.1.2.6 Anlagen im Bau

Konten 0900000 bis 0900008

Stand zum 31.12.2016	404.603,95	€
Zugänge	49.029,06	€
Lärmschutz OU Osterrönnfeld, Anzahlung Feuerwehrfahrzeug u. w.		
Abgänge	- 348.552,26	€
Aktivierung „Halle Bauhof“		
Stand zum 31.12.2017	105.080,75	€

2.1.3 Finanzanlagen

2.1.3.1 Ausleihungen

Konto 13183000

Stand zum 31.12.2016	223.062,50 €
Abgänge	- 5.567,72 €
<i>Darlehenstilgung sozialer Wohnungsbau</i>	
Stand zum 31.12.2017	217.494,78 €

2.2 Umlaufvermögen

2.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Konten 1611500 bis 1791000

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2017 Forderungen in Höhe von Vorjahr: 395.061,65 €	1.069.814,09 €
--	----------------

Eine Einzelaufstellung der Forderungen liegt dem Abschluss bei.
Siehe hierzu auch den Forderungsspiegel auf Seite 7.

2.2.2 Liquide Mittel

Konto 1850010

Stand zum 31.12.2016	3.283.851,78 €
Zugang	3.774.267,48 €
Stand zum 31.12.2017	7.058.119,26 €

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 1911550 und 1991001

IST-Vorgriffe, Konto 1911550

(IST-Auszahlungen im Jahr 2017 für Aufwand 2018)

Stand zum 31.12.2017	1.979,92 €
----------------------	------------

Geleistete Investitionszuschüsse, Konto 1991001

Stand zum 31.12.2016	99.058,54 €
Abschreibungen	- 6.274,78 €
Stand zum 31.12.2017	92.783,76 €

3. Passiva

3.1 Eigenkapital

Konten 2010000 bis 2050000

Das Eigenkapital der Gemeinde Osterröfnfeld in der Schlussbilanz 2017 setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage (2010000)	12.402.175,27	€
Ergebnisrücklage (2030000)	3.240.016,51	€
Jahresüberschuss (2050000)	3.854.326,92	€
Summe	<u>19.496.518,70</u>	€

Werte der Eröffnungsbilanz 2017 zum Vergleich

Allgemeine Rücklage (2010000)	12.402.175,27	€
Ergebnisrücklage (2030000)	4.320.751,58	€
Jahresfehlbetrag (2050000)	- 1.080.735,07	€
Summe	<u>15.642191,78</u>	€

Der Jahresfehlbetrag 2016 in Höhe von 1.080.735,07 € wurde im Jahr 2017 über die Ergebnisrücklage zum Ausgleich gebracht, § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

Die Eigenkapitalerhöhung gegenüber der Eröffnungsbilanz 2017 beträgt 3.854.326,92 € und entspricht 1:1 dem Jahresüberschuss 2017.

3.2 Sonderposten

Konten 2317000 bis 2331000

Stand zum 31.12.2016	571.134,52	€
Zugänge	6.830,79	€
<i>Zuwendungen f. d. Erwerb eines Notstromaggregats und für die Herstellung des Löschwasserbrunnens Heidkrug, (Konto 2322000)</i>		
Auflösungen	- 39.732,01	€
Stand zum 31.12.2017	538.233,30	€

3.3 Verbindlichkeiten

Konten 3611253 bis 3791603

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2017

Verbindlichkeiten in Höhe von 774.320,56 €
Vorjahr: 601.185,39 €

Eine Einzelaufstellung der Verbindlichkeiten liegt dem Abschluss bei.
Siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 8.

3.4 Passive Rechnungsabgrenzungen

Konto 3911440

(Ist-Einnahmen im Kalenderjahr 2017 für Erträge 2018)

Stand zum 31.12.2017: 0,00 €

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Bestandskonten bei.

C. Forderungsspiegel

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		
1 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.089,00	2.089,00	0,00	0,00	1.395,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	217.198,30	217.198,30	0,00	0,00	208.383,25
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	81.710,57	81.710,57	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	35.050,00	35.050,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	733.766,22	733.766,22	0,00	0,00	185.283,40
	Summe	1.069.814,09	1.069.814,09	0,00	0,00	395.061,65

Wesentliche Erläuterungen:

Position 2.2.2

Die Position beinhaltet Forderungen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 162.550,76 € (Vorjahr: 194.092,99 €). Eine Forderung gegenüber dem Kreis Rendsburg-Eckernförde (Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich) in Höhe von 17.931,00 €, die am 02.01.2018 vereinnahmt wurde und eine Forderung gegenüber dem Land (letzte Rate der Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2017) in Höhe von 27.981,00 €, die ebenfalls am 02.01.2018 beglichen wurde.

Position 2.2.3

Die Position beinhaltet eine Forderung aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 81.521,00 €; Eingang der Zahlung: 10.01.2018.

Position 2.2.4

Es handelt sich um eine Forderung gegenüber der Schl.-Holst. Netz AG (Rest der Konzessionsabgabe 2017); Eingang am 02.01.2018.

Position 2.2.5

Die Position beinhaltet Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen in Höhe von 338.341,22 € (Erträge, die im Jahr 2018 vereinnahmt wurden, sachlich jedoch dem Jahr 2017 zuzuordnen sind und entsprechend in das Jahr 2017 abgegrenzt wurden).

Ferner werden hier negative Verbindlichkeiten in Höhe von 395.425,00 € bilanziert (Vorjahresabgrenzungen /Ausgabeabsetzungen), die im Jahr 2018 vereinnahmt wurden und aufwandswirksam (negativer Aufwand) in das Jahr 2017 abgegrenzt wurden/werden müssen).

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	141.267,15	141.267,15	0,00	0,00	0,00
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	633.053,41	633.053,41	0,00	0,00	601.185,39
	Summe	774.320,56	774.320,56	0,00	0,00	601.185,39
	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 zur Schlussbilanz 2017 die letzte Rate der Kreisumlage 2017, die tatsächlich am 02.01.2018 geleistet wurde.

Position 4.7

Die Position benennt zur Schlussbilanz 2017 Verbindlichkeiten aus Vorjahresabgrenzungen (Aufwand für 2017, der im Jahr 2018 beglichen wurde) in Höhe von 586.053,41 €
Ferner eine negative Forderung (Guthaben) aus der Gewerbesteuer in Höhe von 47.000,00 €, die passiviert wurde (Konto 3791603).

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 verfügbar
57300	Bauhof	29.509,12	29.509,12	0,00
Gesamt		29.509,12	29.509,12	0,00

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

Produkt	Bezeichnung	übertragen aufs neue Jahr	gebunden	frei verfügbar
11103	Allgemeines Grundvermögen	81.954,43	81.954,43	0,00
11104	Liegenschaft „Alter Bahnhof“	1.000,00	1.000,00	0,00
12600	Feuerwehr	27.540,73	27.540,73	0,00
42401	Freibad	2.600,00	2.600,00	0,00
54100	Gemeindestraßen und -wege	34.226,04	34.226,04	0,00
Gesamt		147.321,20	147.321,20	0,00

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

Name	Stamm - kapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+)			Jahres- ergebnis 2017
				Verlustabdeckung (-)			
				Umlagen (-)			
	in TEUR	in TEUR	%	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 In TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
II. Zweckverbände							
II.1 SV im Amt Eiderkanal				-705,75	-671,80	-683,90	-683,83
II.2 WBV				-8,20	-8,40	-8,50	-7,96
III. Gesellschaften							
III.1 Rendsburg Port Authority GmbH	300	100	33,33	0,00	-347,20	-387,30	-300,00
III. 2 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 2017

der Gemeinde Osterröföld



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 Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von + 3.854.326,92 € (Jahresüberschuss) aus.

- Abweichung gegenüber den Planansätzen (inkl. Nachtragsplan):	+ 1.138.326,92 €
- Abweichung gegenüber dem Vorjahr:	+ 4.935.061,99 €

Vorab die wesentlich verantwortlichen Ergebniskonten:

Erträge:

Konto 4013000 Gewerbesteuer:	+ 4.057.687,00 € gegenüber dem Vorjahr.
Konto 4111000 Schlüsselzuweisungen:	+ 350.352,00 € gegenüber dem Vorjahr.
Konto 4562000 Säumniszuschläge (Nachzahlungszinsen GwSt.):	+ 342.412,50 € gegenüber dem Vorjahr.

Aufwendungen:

Konto 5318000 Zuwendungen lfd. Zwecke:	+ 217.211,88 € gegenüber dem Vorjahr.
Konto 5341000 Gewerbesteuerumlage:	+ 812.326,00 € gegenüber dem Vorjahr.
Konto 5483000 Bürgschaften:	- 349.411,90 € gegenüber dem Vorjahr.

Das Jahresergebnis errechnet sich wie folgt:

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

Gemeinde Osterrönnfeld
Lagebericht 2017

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Ordentliche Erträge	6.700.013,47	11.315.600	11.911.268,77	595.668,77	5,26
Ordentliche Aufwendungen	7.771.941,94	8.605.700	8.059.828,05	-545.871,95	-6,34
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-1.071.928,47	2.709.900	3.851.440,72	1.141.540,72	42,12
Finanzerträge	2.523,07	14.100	25.830,41	11.730,41	83,19
Zinsen u. sonstige Aufwendungen	9.856,00	8.000	6.895,50	-1.104,50	-13,81
Finanzergebnis	-7.332,93	6.100	18.934,91	12.834,91	210,41
Ordentliches Ergebnis	-1.079.261,40	2.716.000	3.870.375,63	1.154.375,63	42,50
Außerordentliche Aufwendungen	1.473,67	0	16.048,71	16.048,71	
Außerordentliches Ergebnis	1.473,67	0	-16.048,71	-16.048,71	
Jahresergebnis	-1.080.735,07	2.716.000	3.854.326,92	1.138.326,92	41,91

Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 4.923.369,19 €

Finanzergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 26.267,84 €

Ordentliches Ergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 4.949.637,03 €

Jahresergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 4.935.061,99 €

Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnissrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Ergebnissrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnissrücklage mindestens 10% und höchstens 33% (§ 25 Absatz 3 GemHVO - Doppik) der allgemeinen Rücklage betragen, **Stand Ende 2017: 26,12 %.**

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

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Jahresergebnis	-538.337,23	1.664.339,21	-1.080.735,07	3.854.326,92
Ergebnissrücklage	3.194.749,60	2.656.412,37	4.320.751,58	3.240.016,51
Allgemeine Rücklage	12.402.175,27	12.402.175,27	12.402.175,27	12.402.175,27

Gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik SH wurde der Fehlbetrag 2016 in Höhe von 1.080.735,07 € im Jahr 2017 über die Ergebnissrücklage zum Ausgleich gebracht.

Der Überschuss des Jahres 2017 in Höhe von 3.854.326,92 € wird im Jahr 2018 Gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik SH der Ergebnissrücklage zugeführt.

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 2017</u>	Anteil in % an den ordentlichen Erträgen in Höhe von 11.911.268,77 €
Grundsteuer A	15.485,67	0,13
Grundsteuer B	716.959,43	6,02
Gewerbsteuer*	6.586.497,00	55,30
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.483.988,00	20,85
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	326.881,00	2,74
Vergnügungssteuer	1.586,18	0,01
Hundesteuer	18.632,00	0,16
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	215.172,00	1,81
Schlüsselzuweisungen	397.080,00	3,33
<u>Summe Kernfinanzierung</u>	<u>10.762.281,28</u>	<u>90,35</u>
<u>Ordentliche Erträge</u>	<u>11.911.268,77</u>	

* Gewerbsteuer im Jahr 2016: 2.528.810,00 €

Gemeinde Osterröfnfeld
Lagebericht 2017

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Ab- weichung 2017	Ab- weichung 2017 %
Steuern und ähnliche Abgaben	5.907.691,22	10.020.500	10.365.201,28	344.701,28	3,44
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.154,67	430.500	432.172,30	1.672,30	0,39
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.537,55	27.100	38.257,84	11.157,84	41,17
Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.926,46	118.500	130.899,37	12.399,37	10,46
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.361,34	150.900	264.075,54	113.175,54	75,00
Sonstige ordentliche Erträge	239.342,23	568.100	680.662,44	112.562,44	19,81
Finanzerträge	2.523,07	14.100	25.830,41	11.730,41	83,19

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Steuern und ähnliche Abgaben:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 4.457.510,06 €.

Davon allein die Gewerbesteuererträge (40130000) + 4.057.687,00 €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 356.017,63 €.

Davon allein die Schlüsselzuweisungen (4111000) + 350.352,00 €.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen sind nicht steuerbar.

Sonstige ordentliche Erträge:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 441.320,21 €.

Insbesondere Konto 4562000 (Säumniszuschläge bzw. Nachzahlungszinsen aus der Gewerbesteuer):

Vorjahr: 3.297,00 €, Ergebnis 2017: 345.709,50 €.

Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Personalaufwendungen	377.563,54	375.100	347.430,64	-27.669,36	-7,38
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887.684,74	893.700	685.260,01	-208.439,99	-23,12
Bilanzielle Abschreibungen	491.285,87	303.000	498.630,68	195.630,68	64,56
Transferaufwendungen	4.324.093,41	5.706.100	5.472.245,64	-233.854,36	-4,10
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.691.314,38	1.327.800	1.056.261,08	-271.538,92	-20,45
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.856,00	8.000	6.895,50	-1.104,50	-13,81
Außerordentliche Aufwendungen	1.473,67	0	16.048,71	16.048,71	

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 202.424,73 €.

Davon:

- Konto 5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen: - 74.189,21 €.
- Konto 5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen: - 109.132,61 €.
- Konto 5271001 Ersatzbeschaffung Stühle/Tische: - 54.478,65 €.

Bilanzielle Abschreibungen:

Im Gesamtwert der Abschreibungen sind ca. 4.470,00 € enthalten, die sich aus Forderungsverzichten (Realsteuern, privat-rechtliche Forderungen) ergeben.

Die geplanten Abschreibungswerte (303.000,00 €) fallen insgesamt deutlich zu gering aus.

Die Netto-Abschreibungswerte (Abschreibungswerte \cdot Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) belaufen sich auf 458.898,67 € (AfA 498.630,68 € \cdot Ergebnis der Konten 4161, 4162 und 4371 in Höhe von 39.732,01 €).

Transferaufwendungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 1.148.152,23 €.

Davon:

- Konto 5341000, Gewerbesteuerumlage: + 812.326,00 €.

Die Höhe der Gewerbesteuerumlage orientiert sich an den Erträgen aus der Gewerbesteuer.

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 635.053,30 €.

Konto 5483000, Aufwendungen aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften.

Der Verlustausgleich für die Rendsburg Port Authority GmbH (ehemals Neuer Hafen Kiel Canal GmbH) beläuft sich im Jahr 2017 auf 300.000,00 €, Vorjahr: 649.411,90 €.

Konto 5489001, Ausgleichsleistung Gewerbesteuer an die Stadt Rendsburg.

Ergebnis 2017: 0,00 €, Vorjahr: 187.706,56 €.

Vermögen und Schulden

Anlagevermögen:

Zum 31. Dezember 2016 beträgt die Summe des Anlagevermögens 12.586.375,53 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr (13.036.966,54 €) um ca. 450.600,00 € gemindert.

S. auch Anhang zur Bilanz.

Liquide Mittel:

Der Bestand der liquiden Mittel beträgt am 31.12.2017 7.058.119,26 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr (3.283.851,78 €) **um 3.774.267,48 € deutlich erhöht.**

Eigenkapital und Sonderposten:

Das Eigenkapital beträgt ohne die Sonderposten 19.496.518,70 € (EÖB 2017 15.642.191,78 €).

Steigerung gegenüber dem Vorjahr: 3.854.326,92 € (Jahresüberschuss 2017 in gleicher Höhe).

Eigenkapitalquote (Anteil Eigenkapital an der Bilanzsumme): 93,69%, Vorjahr: 93,03%.

Das Eigenkapital und die Sonderposten betragen zusammen 20.034.752,00 €, dies entspricht einem Anteil von 96,28% an der Bilanzsumme, Vorjahr: 96,42%.

Verbindlichkeiten:

Zum 31.12.2017 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 774.320,56 € (EÖB 2017 = 601.185,39 €).

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

S. auch Erläuterungen im Anhang zur Bilanz.

Die Fremdkapitalquote liegt bei 3,72% (Anteil Fremdkapital an Bilanzsumme), Vorjahr: 3,58%.

Der Grad der Verschuldung liegt bei 3,97% (Verhältnis Fremdkapital zu Eigenkapital), Vorjahr: 3,84%.

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, der Gewerbesteuer und den Schlüsselzuweisungen.

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

Auf weitere Prognosen, die sich auf die Ergebnisse des Jahresabschlusses 2017 beziehen, wird verzichtet, dieser Jahresabschluss wurde im Jahr 2021 erstellt.

Osterrönfeld, den _____

Gemeinde Osterrönfeld

Hans-Georg Volquardts
Bürgermeister