



Jahresabschluss
der
Gemeinde
Osterrönfeld
zum 31.12.2018

Bilanz 2018

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	12.586.375,53	12.183.880,55
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	776,36	776,36
02-09	1.2 Sachanlagen	12.054.411,09	11.657.531,94
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.062.778,23	1.065.501,02
021	1.2.1.1 Grünflächen	363.063,57	363.063,57
022	1.2.1.2 Ackerland	434.597,22	434.685,15
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	175.103,30	175.103,30
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	90.014,14	92.649,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.945.888,37	5.814.492,86
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.433.437,31	1.373.974,77
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	39.119,90	38.899,80
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.473.331,16	4.401.618,29
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.309.119,36	4.120.622,54
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.065.074,22	1.065.074,22
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	99.173,94	92.893,70
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	349.120,23	343.229,26
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.760.469,39	2.570.997,32
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	35.281,58	48.428,04
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	588.213,46	540.921,29
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.330,92	47.163,63
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	105.080,75	68.830,60
	1.3 Finanzanlagen	531.188,08	525.572,25
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	217.594,78	211.978,95
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	217.594,78	211.978,95
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	8.127.933,35	13.852.860,21
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	1.069.814,09	378.489,64
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.089,00	4.588,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	217.198,30	173.074,56
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	81.710,57	24,07
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	35.050,00	35.150,00

Bilanz 2018

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	733.766,22	165.653,01
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	7.058.119,26	13.474.370,57
185	davon: Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	7.058.119,26	13.474.370,57
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	94.763,68	95.271,91
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	20.809.072,56	26.132.012,67

Bilanz 2018

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	19.496.518,70	22.752.872,99
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	3.240.016,51	7.094.343,43
204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.854.326,92	3.256.354,29
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	538.233,30	518.433,18
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	47.711,38	46.030,44
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	262.678,90	255.820,12
233	2.3 für Beiträge	227.843,02	216.582,62
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	227.843,02	216.582,62
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
2511	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Alllastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 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	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	774.320,56	2.850.013,73
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	141.267,15	156.073,45
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	633.053,41	2.693.940,28
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	10.692,77
	Summe PASSIVA	20.809.072,56	26.132.012,67

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 7 TEUR.

Bilanz 2018

Gemeinde: 01 Osterröfeld

2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 455 TEUR.

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

Ergebnisrechnung 2018

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
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.365.201,28	10.756.300,00	10.816.613,23	60.313,23	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	432.172,30	264.900,00	215.795,70	-49.104,30	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.257,84	32.900,00	44.617,30	11.717,30	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	130.899,37	118.400,00	119.627,59	1.227,59	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.075,54	125.000,00	199.327,56	74.327,56	----
45	7	+ sonstige Erträge	680.662,44	238.800,00	1.812.085,07	1.573.285,07	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	11.911.268,77	11.536.300,00	13.208.066,45	1.671.766,45	----
50	11	Personalaufwendungen	347.430,64	408.500,00	368.370,81	-40.129,19	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	685.260,01	1.128.409,12	712.714,40	-415.694,72	7.387,60
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	498.630,68	303.000,00	496.574,16	193.574,16	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	5.472.245,64	6.050.500,00	5.620.051,19	-430.448,81	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.056.261,08	2.839.900,00	2.748.558,02	-91.341,98	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.059.828,05	10.730.309,12	9.946.268,58	-784.040,54	7.387,60
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	3.851.440,72	805.990,88	3.261.797,87	2.455.806,99	-7.387,60
46	19	+ Finanzerträge	25.830,41	13.300,00	1.854,42	-11.445,58	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.895,50	40.000,00	7.298,00	-32.702,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	18.934,91	-26.700,00	-5.443,58	21.256,42	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	3.870.375,63	779.290,88	3.256.354,29	2.477.063,41	-7.387,60
		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	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	494.160,59	303.000,00	494.928,11	191.928,11	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	39.732,01	78.000,00	40.972,98	-37.027,02	----
437		und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		= Nettoabschreibungsaufwand	454.428,58	225.000,00	453.955,13	228.955,13	----

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

Finanzrechnung 2018

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
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	10.368.941,22	10.756.300,00	10.885.069,84	128.769,84	0,00
	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	314.411,69	186.900,00	265.776,12	78.876,12	0,00
	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.842,44	32.900,00	33.366,90	466,90	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.496,74	118.400,00	130.534,15	12.134,15	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.977,33	125.000,00	190.958,02	65.958,02	0,00
	7	+ Sonstige Einzahlungen	555.917,96	226.700,00	1.835.003,10	1.608.303,10	0,00
	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.823,02	13.300,00	10.832,62	-2.467,38	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	11.600.410,40	11.459.500,00	13.351.540,75	1.892.040,75	0,00
	10	- Personalauszahlungen	369.684,71	408.500,00	368.370,81	-40.129,19	0,00
	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	652.909,02	1.128.409,12	702.287,16	-426.121,96	7.387,60
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.895,50	40.000,00	7.298,00	-32.702,00	0,00
	14	- Transferauszahlungen	5.514.759,84	6.050.500,00	4.515.096,54	-1.535.403,46	0,00
	15	- Sonstige Auszahlungen	1.240.765,16	2.839.900,00	1.379.654,42	-1.460.245,58	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)	7.785.014,23	10.467.309,12	6.972.706,93	-3.494.602,19	7.387,60
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	3.815.396,17	992.190,88	6.378.833,82	5.386.642,94	-7.387,60
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	6.800,00	6.867,98	67,98	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	120.809,50	26.800,00	108.440,75	81.640,75	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.866,31	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Dritter)	7.098,35	2.300,00	7.114,39	4.814,39	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen (Keine Konten im amtlichen Kontenplan)	16.772,62	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	147.546,78	50.900,00	122.423,12	71.523,12	0,00
	27	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	6.700,00	7.609,51	909,51	0,00
	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.909,39	120.500,00	2.904,86	-117.595,14	117.095,14
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	90.624,26	109.738,27	51.428,94	-58.309,33	35.869,34

Finanzrechnung 2018

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
			2017	2018	2018	2018	2019
			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	0,00	300.500,00	0,00	-300.500,00	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.141,82	305.282,93	23.062,32	-282.220,61	302.182,93
	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)	188.675,47	842.721,20	85.005,63	-757.715,57	455.147,41
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-41.128,69	-791.821,20	37.417,49	829.238,69	-455.147,41
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	3.774.267,48	200.369,68	6.416.251,31	6.215.881,63	-462.535,01
	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)	3.774.267,48	200.369,68	6.416.251,31	6.215.881,63	-462.535,01
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.283.851,78	7.068.400,00	7.058.119,26	-10.280,74	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	7.058.119,26	7.268.769,68	13.474.370,57	6.205.600,89	-462.535,01

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 12.05.2021 / 17:00:46
 erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
 erstellt für: 01 Osterrönfeld
 Haushaltsjahr: 2018

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	776,36	0,00	0,00	0,00	776,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	776,36	776,36	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	0,00	363.063,57	363.063,57	0,00	100,00
0220000 - Ackerland	434.597,22	87,93	0,00	0,00	434.685,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434.685,15	434.597,22	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	0,00	175.103,30	175.103,30	0,00	100,00
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	90.014,14	2.634,86	0,00	0,00	92.649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.649,00	90.014,14	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	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	303.445,13	220,10	0,00	303.665,23	8.809,45	9.029,55	0,07	2,81	
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	1.988.975,07	0,00	0,00	3.944,74	1.992.919,81	609.612,79	63.407,28	0,00	673.020,07	1.319.899,74	1.379.362,28	3,17	66,22	
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	8.453.550,17	0,00	0,00	20.304,28	8.473.854,45	4.067.555,53	92.017,15	0,00	4.159.572,68	4.314.281,77	4.385.994,64	1,08	50,91	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.065.074,22	0,00	0,00	0,00	1.065.074,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.065.074,22	1.065.074,22	0,00	100,00
0420000 - Brücken und Tunnel	125.531,27	0,00	0,00	0,00	125.531,27	26.357,33	6.280,24	0,00	32.637,57	92.893,70	99.173,94	5,00	74,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	383.841,57	0,00	0,00	0,00	383.841,57	34.721,34	5.890,97	0,00	40.612,31	343.229,26	349.120,23	1,53	89,41	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	8.391.766,67	15.476,90	0,00	0,00	8.407.243,57	5.631.297,28	204.948,97	0,00	5.836.246,25	2.570.997,32	2.760.469,39	2,44	30,58	

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 12.05.2021 / 17:00:49
 erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
 erstellt für: 01 Osterrönfeld
 Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	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	3.175,82	0,00	10.629,68	50.869,19	1.782,11	659,04	0,00	2.441,15	48.428,04	35.281,58	1,30	95,20	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.252.995,62	13.807,18	0,00	37.998,14	1.304.800,94	689.827,58	93.852,55	0,00	783.680,13	521.120,81	563.168,04	7,22	39,93	
0791010 - Sammelposten MTA	81.435,47	4.599,58	0,00	0,00	86.035,05	56.390,05	9.844,52	0,00	66.234,57	19.800,48	25.045,42	11,44	23,01	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	160.814,66	2.016,69	0,00	9.152,60	171.983,95	120.686,81	8.832,66	0,00	129.519,47	42.464,48	40.127,85	5,14	24,69	
0891010 - Sammelposten BGA	21.517,04	3.720,53	0,00	0,00	25.237,57	18.313,97	2.224,45	0,00	20.538,42	4.699,15	3.203,07	8,81	18,61	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	40.659,75	45.779,29	0,00	-82.029,44	4.409,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4.409,60	40.659,75	0,00	100,00	
0900004 - Anlage im Bau, BV Lärmschutz OU Osterrönfeld	64.421,00	0,00	0,00	0,00	64.421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.421,00	64.421,00	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	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	7.609,51	0,00	0,00	120.040,62	19.647,35	6.750,18	0,00	26.397,53	93.643,09	92.783,76	5,62	78,00	
Gesamt	24.041.201,78	98.908,29	0,00	0,00	24.140.110,07	11.579.637,27	494.928,11	0,00	12.074.565,38	12.065.544,69	12.461.564,51	2,05	49,98	

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

erstellt am: 12.05.2021 / 17:01:11
 erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
 erstellt für: 01 Osterrörfeld
 Haushaltsjahr: 2018

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	11.061,24	1.499,88	0,00	12.561,12	32.284,86	33.784,74	3,34	71,99	
2318000 - Zuschüsse von Vereinen und Verbänden	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	573,36	181,06	0,00	754,42	13.745,58	13.926,64	1,25	94,79	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen (Bund)	49.783,65	0,00	0,00	0,00	49.783,65	24.894,70	9.047,12	0,00	33.941,82	15.841,83	24.888,95	18,17	31,82	
2321000 - Zuweisungen (Land)	218.781,55	6.867,98	0,00	0,00	225.649,53	65.916,17	13.451,32	0,00	79.367,49	146.282,04	152.865,38	5,96	64,82	
2321100 - Zuweisungen (Land)/Klita Bahndammzwerge U3-Ausbau	49.227,60	0,00	0,00	0,00	49.227,60	2.275,24	620,52	0,00	2.895,76	46.331,84	46.952,36	1,26	94,11	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	13.271,33	14.304,88	0,00	0,00	27.576,21	977,86	962,10	0,00	1.939,96	25.636,25	12.293,47	3,49	92,96	
2328000 - Aufzulösende Zuweisungen übrige Bereiche	31.604,61	0,00	0,00	0,00	31.604,61	5.925,87	3.950,58	0,00	9.876,45	21.728,16	25.678,74	12,50	68,75	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	253.723,77	0,00	0,00	0,00	253.723,77	25.880,75	11.260,40	0,00	37.141,15	216.582,62	227.843,02	4,44	85,36	
Gesamt	675.738,49	21.172,86	0,00	0,00	696.911,35	137.505,19	40.972,98	0,00	178.478,17	518.433,18	538.233,30	5,87	74,39	

Anhang
zum Jahresabschluss 2018
der Gemeinde Osterrönfeld



Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Schlussbilanz 2018 enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3-5
2.1.	Anlagevermögen	3-4
2.1.1	Sachanlagen	3-4
2.1.2	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.	Verbindlichkeitspiegel	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 Sachanlagen

2.1.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konten Konto 0210000 bis 0290000

Stand zum 31.12.2017	1.062.778,23	€
Zugänge	2.722,79	€
- Kauf eines Flurstücks (Konto 0220000), 87,93 €		
- Kauf zweier Flurstücke (Konto 0290000), 2.634,86 €		
Stand zum 31.12.2018	1.065.501,02	€

2.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konten 0311000 bis 0342000

Stand zum 31.12.2017	5.945.888,37	€
Zugänge	24.249,02	€
- Umbuchung auf korrektes Bestandskonto, Heizungsanlage Bürgerzentrum, 3.944,74 € (Konto 0322000)		
- Umbuchung auf korrektes Bestandskonto, Klimaanlage Dachgeschoss, 20.304,28 € (Konto 0342000)		
Abschreibungen	- 153.717,79	€
Stand zum 31.12.2018	5.816.419,60	€

2.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Konten 0410000 bis 0460000

Stand zum 31.12.2017	4.309.119,36	€
Zugänge	29.282,40	€
- Neubau Haltestelle Kieler Str., 15.476,90 € (Konto 0450000)		
- Herstellung Glasfaseranschlüsse, 3.175,82 € (Konto 0460000)		
- Herstellung Löschwasserbrunnen Heidkrug, 10.629,68 € (Konto 0460000)		
Abschreibungen	- 217.779,22	€
Stand zum 31.12.2018	4.120.622,54	€

2.1.1.4 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Konten 0700000 und 0791010

Stand zum 31.12.2017	588.213,46	€
Zugänge	77.980,98	€
- Erwerb Digitalfunk Feuerwehr 29.783,24 €, Notstromaggregat Feuerwehr 33.012,51 €, Nassschrubautomat 6.513,67 €, Pflasterputzer 5.117,00 € u. w. (Konto 0700000)		
Zugänge	4.599,58	€
Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0791010)		
Abgänge	- 24.249,02	€
Umbuchungen zweiter Güter auf korrekte Bestandskonten		
Abschreibungen	- 105.623,71	€
Stand zum 31.12.2018	540.921,29	€

2.1.1.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konten 0800000 und 0891010

Stand zum 31.12.2017	43.330,92	€
Zugänge	11.169,29	€
Erwerb Überwachungssystem Verwaltungsgebäude und Schaukel Spielplatz (Konto 08000000)		
Zugänge	3.720,53	€
Erwerb Sammelposten (Konto 0891010)		
Abschreibungen	- 11.057,11	€
Stand zum 31.12.2018	47.163,63	€

2.1.1.6 Anlagen im Bau

Konten 0900000 und 0900004

Stand zum 31.12.2017	105.080,75	€
Zugänge	45.779,29	€
Abgänge	- 82.029,44	€
Aktivierung Digitalfunk, Löschwasserbrunnen, Notstromaggregat, Überwachungssystem		
Stand zum 31.12.2018	68.830,60	€

2.1.2 Finanzanlagen

2.1.2.1 Ausleihungen

Konto 13183000

Stand zum 31.12.2017	217.494,78	€
Abgänge	- 5.615,83	€
<i>Darlehensstilgung sozialer Wohnungsbau</i>		
Stand zum 31.12.2018	211.878,95	€

2.2 Umlaufvermögen

2.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Konten 1611500 bis 1791000

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2018 **Forderungen** in Höhe von 378.489,64 €
Vorjahr: 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 31.12.2017	7.058.119,29	€
Zugang	6.416.251,31	€
Stand zum 31.12.2018	13.474.370,57	€

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 2018 für Aufwand 2019)

Stand zum 31.12.2018 1.628,82 €

Geleistete Investitionszuschüsse, Konto 1991001

Stand zum 31.12.2017	92.783,76	€
Zugänge	7.609,51	€
<i>Zuschüsse Kühlfahrzeug Diakonie und Zaunanlage Schulverband</i>		
Abschreibungen	- 6.750,18	€
Stand zum 31.12.2018	93.643,09	€

3. Passiva

3.1 Eigenkapital

Konten 2010000 bis 2050000

Das Eigenkapital der Gemeinde Osterröfnfeld in der Schlussbilanz 2018 setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage (2010000)	12.402.175,27	€
Ergebnisrücklage (2030000)	7.094.343,43	€
Jahresüberschuss (2050000)	3.256.354,29	€
Summe	<u>22.752.872,99</u>	€

Werte der Eröffnungsbilanz 2018 zum Vergleich

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>	€

Der Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 3.854.326,92 € wurde im Jahr 2018 der Ergebnisrücklage zugeführt, § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik.

Die Eigenkapitalerhöhung gegenüber der Eröffnungsbilanz 2018 beträgt 3.256.354,29 € und entspricht 1:1 dem Jahresüberschuss 2018.

3.2 Sonderposten

Konten 2317000 bis 2331000

Stand zum 31.12.2017	538.233,30	€
Zugänge	21.172,86	€
- Zuweisung für Digitalfunk, 6.867,98 € (Konto 2321000)		
- Zuweisung für Notstromaggregat und Löschwasserbrunnen, 14.304,88 € (Konto 2322000)		
Auflösungen	- 40.972,98	€
Stand zum 31.12.2018	518.433,18	€

3.3 Verbindlichkeiten

Konten 3611253 bis 3791603

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2018

Verbindlichkeiten in Höhe von 2.850.013,73 €
Vorjahr: 774.320,56 €

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

3.4 Passive Rechnungsabgrenzungen

Konten 3911430 und 3911450

(Ist-Einnahmen im Kalenderjahr 2018 für Erträge 2019)

Stand zum 31.12.2018: 10.692,77 €

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Bestandskonten bei.

C. Forderungsspiegel

12	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	4.588,00	4.588,00	0,00	0,00	2.089,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	173.074,56	173.074,56	0,00	0,00	217.198,30
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	24,07	24,07	0,00	0,00	81.710,57
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	35.150,00	35.150,00	0,00	0,00	35.050,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	165.653,01	165.653,01	0,00	0,00	733.766,22
	Summe	378.489,64	378.489,64	0,00	0,00	1.069.814,09

Wesentliche Erläuterungen:

Position 2.2.2

Die Position beinhaltet Forderungen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 134.559,71 € (Vorjahr: 162.550,76 €). Eine Forderung gegenüber dem Kreis Rendsburg-Eckernförde (Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich) in Höhe von 18.270,00 €, die am 03.01.2019 vereinnahmt wurde und eine Forderung gegenüber dem Land (letzte Rate der Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2018) in Höhe von 9.596,00 €, die ebenfalls am 03.01.2019 beglichen wurde.

Position 2.2.4

Es handelt sich um eine Forderung gegenüber der Schl.-Holst. Netz AG (Rest der Konzessionsabgabe 2018); Eingang am 03.01.2019.

Position 2.2.5

Die Position beinhaltet Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen in Höhe von 165.653,01 € (Erträge, die im Jahr 2019 vereinnahmt wurden, sachlich jedoch dem Jahr 2018 zuzuordnen sind und entsprechend in das Jahr 2018 abgegrenzt wurden).

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	156.073,45	156.073,45	0,00	0,00	141.267,15
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.693.940,28	2.693.940,28	0,00	0,00	633.053,41
	Summe	2.850.013,73	2.850.013,73	0,00	0,00	774.320,56
	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 2018 die letzte Rate der Kreisumlage 2018, die tatsächlich am 03.01.2019 geleistet wurde.

Position 4.7

Die Position benennt zur Schlussbilanz 2018 Verbindlichkeiten aus Vorjahresabgrenzungen (Aufwand für 2018, der im Jahr 2019 beglichen wurde) in Höhe von 2.692.409,28 €

U. a. eine Ausgleichsleistung aus der Gewerbesteuer an die Stadt Rendsburg für den Zeitraum Juli bis Dezember 2018, die am 22.02.2019 geleistet wurde.

Ferner eine negative Forderung (Guthaben) aus der Grundsteuer B in Höhe von 234,00 € und zwei negative Forderungen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 1.297,00 €, die passiviert wurden (Konten 3791602 und 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 verfü- bar
57300	Bauhof	7.387,60	7.387,60	0,00
Gesamt		7.387,60	7.387,60	0,00

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

Produkt	Bezeichnung	übertragen aufs neue Jahr	gebunden	frei ver- fügbar
11103	Allgemeines Grundvermögen	199.049,57	199.049,57	0,00
11104	Liegenschaft „Alter Bahnhof“	1.000,00	1.000,00	0,00
12600	Feuerwehr	18.288,49	18.288,49	0,00
36601	Spielplätze	9.983,31	9.983,31	0,00
42401	Freibad	2.600,00	2.600,00	0,00
53801	Niederschlagswasserbeseitigung	190.000	190.000	0,00
54100	Gemeindestraßen und -wege	34.226,04	34.226,04	0,00
Gesamt		455.147,41	455.147,41	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 2018 in TEUR
		in TEUR	%	2016 in TEUR	2017 in TEUR	2018 in TEUR	
		1	2	3	4	5	
I. Sondervermögen							
II. Zweckverbände							
II.1 SV im Amt Eiderkanal				-671,71	-683,90	-664,00	-663,51
II.2 WBV				-7,94	-8,50	-8,60	-7,94
III. Gesellschaften							
III.1 Rendsburg Port Authority GmbH	300	100	33,33	-649,41	-387,30	-276,40	-272,84
III. 2 Entwicklungsagentur Wirtschaftsraum Rendsburg	26	2	7,69	0,00	0	0	0,00
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							

Osterrönhof, den _____

Gemeinde Osterrönhof

Hans-Georg Volquards
Bürgermeister

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2018

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 Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von + 3.256.354,29 € (Jahresüberschuss) aus.

- Abweichung gegenüber den Planansätzen (inkl. Nachtragsplan):	+ 2.477.063,41 €
- Abweichung gegenüber dem Vorjahr:	- 614.021,34 €

Vorab die wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr:

Erträge:

Konto 4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:	+ 167.700,00 €.
Konto 4111000 Schlüsselzuweisungen:	- 281.928,00 €.
Konto 4131000 Allgemeinde Zuweisungen vom Land:	+ 69.425,54 €.
Konto 4562000 Säumniszuschläge (Nachzahlungszinsen GwSt.):	+ 1.244.574,50 €.

Aufwendungen:

Konto 5489001 Ausgleichsleistung GwSt. a. d. Stadt Rendsburg:	+ 1.661.842,80 €.
---	-------------------

Das Jahresergebnis errechnet sich wie folgt:

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

Gemeinde Osterröfnfeld
Lagebericht 2018

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Erträge	11.911.268,77	11.536.300	13.208.066,45	1.671.766,45	14,49
Aufwendungen	8.059.828,05	10.730.309,12	9.946.268,58	-784.040,54	-7,31
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	3.851.440,72	805.990,88	3.261.797,87	2.455.806,99	304,69
Finanzerträge	25.830,41	13.300	1.854,42	-11.445,58	-86,06
Zinsen u. sonstige Aufwendungen	6.895,50	40.000	7.298,00	-32.702,00	-81,76
Finanzergebnis	18.934,91	-26.700	-5.443,58	21.256,42	-79,61
Jahresergebnis	3.854.326,92	779.290,88	3.256.354,29	2.477.063,41	317,86

Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 589.642,85 €

Finanzergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 24.378,49 €

Jahresergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 597.972,63 €

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 2018: 57,20 %.**

§ 25 Absatz 3 benennt allerdings auch:

*Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 Prozent beträgt, kann abweichend von Satz 1 die Ergebnizrücklage mehr als 33 Prozent der Allgemeinen Rücklage betragen. Der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme (26.132.012,67 €) beträgt zum Abschluss 2018 **47,46%.***

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 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Jahresergebnis	1.664.339,21	-1.080.735,07	3.854.326,92	3.256.354,29
Ergebnizrücklage	2.656.412,37	4.320.751,58	3.240.016,51	7.094.343,43
Allgemeine Rücklage	12.402.175,27	12.402.175,27	12.402.175,27	12.402.175,27

Gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik SH wurde der Überschuss 2017 in Höhe von 3.854.326,92 € im Jahr 2018 der Ergebnizrücklage zugeführt.

Gleiches erfolgt im Jahr 2019 mit dem Überschuss des Jahres 2018 in Höhe von 3.256.354,29.

Gemeinde Osterröfnfeld
Lagebericht 2018

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Tabelle 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.

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Anteil in % an den Erträgen in Höhe von 13.208.066,45 €
Grundsteuer A	15.460,18	0,12
Grundsteuer B	726.635,90	5,50
Gewerbesteuer	6.827.525,00	51,69
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.512.628,00	19,02
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	494.581,00	3,74
Vergnügungssteuer	1.599,65	0,01
Hundesteuer	18.943,50	0,14
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	219.240,00	1,66
Schlüsselzuweisungen	115.152,00	0,87
Summe Kernfinanzierung	10.931.765,23	82,77
Erträge	13.208.066,45	

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Steuern und ähnliche Abgaben	10.365.201,28	10.756.300	10.816.613,23	60.313,23	0,56
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	432.172,30	264.900	215.795,70	-49.104,30	-18,54
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.257,84	32.900	44.617,30	11.717,30	35,61
Privatrechtliche Leistungsentgelte	130.899,37	118.400	119.627,59	1.227,59	1,04
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.075,54	125.000	199.327,56	74.327,56	59,46
Sonstige ordentliche Erträge	680.662,44	238.800	1.812.085,07	1.573.285,07	658,83
Finanzerträge	25.830,41	13.300	1.854,42	-11.445,58	-86,06

Gemeinde Osterrönfeld
Lagebericht 2018

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Steuern und ähnliche Abgaben:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 451.411,95 €.

Davon die Gewerbesteuererträge (40130000) + 241.028,00 € und der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (4022000) + 167.700,00 €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 216.376,60 €.

Davon die Schlüsselzuweisungen (4111000) – 281.928,00 €.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen sind nicht steuerbar.

Sonstige ordentliche Erträge:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 1.131.422,63 €.

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

Vorjahr: 345.709,50 €, Ergebnis 2018: 1.590.284,00 €.

Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Personalaufwendungen	347.430,64	408.500	368.370,81	-40.129,19	-9,82
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	685.260,01	1.128.409,12	712.714,40	-415.694,72	-36,84
Bilanzielle Abschreibungen	498.630,68	303.000	496.574,16	193.574,46	63,89
Transferaufwendungen	5.472.245,64	6.050.500	5.620.051,19	-430.448,81	-7,11
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.056.261,08	2.839.900	2.748.558,02	-91.341,98	-3,22
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.895,50	40.000	7.298,00	-32.702,00	-81,76

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Bilanzielle Abschreibungen:

Im Gesamtwert der Abschreibungen sind 1.637,05 € 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 453.955,13 €

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 1.692.296,94 €

Konto 5489001, Ausgleichsleistung Gewerbesteuer an die Stadt Rendsburg gem. einer Vereinbarung. Ergebnis 2018: 1.661.842,80 €, Vorjahr: 0,00 €.

Vermögen und Schulden

Anlagevermögen:

Zum 31. Dezember 2018 beträgt die Summe des Anlagevermögens 12.183.880,55 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr (12.586.375,53 €) um ca. 402.500,00 € gemindert.

S. auch Anhang zur Bilanz.

Liquide Mittel:

Der Bestand der liquiden Mittel beträgt am 31.12.2018 13.474.370,57 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr (7.058.119,26 €) **um 6.416.251,31 € deutlich erhöht.**

Eigenkapital und Sonderposten:

Das Eigenkapital beträgt ohne die Sonderposten 22.752.872,99 € (EÖB 2018 19.496.518,70 €).

Steigerung gegenüber dem Vorjahr: 3.256.354,29 € (Jahresüberschuss 2018 in gleicher Höhe).

Eigenkapitalquote (Anteil Eigenkapital an der Bilanzsumme): 87,07%, Vorjahr: 93,69%.

Das Eigenkapital und die Sonderposten betragen zusammen 23.271.306,17 €, dies entspricht einem Anteil von 89,05% an der Bilanzsumme, Vorjahr: 96,28%.

Verbindlichkeiten:

Zum 31.12.2018 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 2.850.013,73 € (EÖB 2017 = 774.320,56 €).

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

S. auch Erläuterungen im Anhang zur Bilanz.

Die Fremdkapitalquote liegt bei 10,91% (Anteil Fremdkapital an Bilanzsumme), Vorjahr: 3,72%.

Der Grad der Verschuldung liegt bei 12,53% (Verhältnis Fremdkapital zu Eigenkapital), Vorjahr: 3,97%.

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.

Aktuell ist die finanzielle Situation der Gemeinde Osterrörfeld in keiner Weise risikobehaftet.

Osterrörfeld, den _____

Gemeinde Osterrörfeld

Hans-Georg Volquardts
Bürgermeister