



Jahresabschluss
der
Gemeinde
Osterrönfeld
zum 31.12.2016

Bilanz 2016

Gemeinde: 01 Osterrönnfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	12.740.328,82	13.036.966,54
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	690,20	690,20
02-09	1.2 Sachanlagen	12.302.355,59	12.499.520,54
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.157.567,14	1.156.069,21
021	1.2.1.1 Grünflächen	363.063,57	363.063,57
022	1.2.1.2 Ackerland	432.052,12	432.052,12
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	176.601,23	175.103,30
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	185.850,22	185.850,22
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.732.620,83	5.733.168,12
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.540.011,19	1.495.839,23
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	30.051,50	39.340,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.162.558,14	4.197.988,89
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.559.787,29	4.514.487,50
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.057.390,33	1.057.902,23
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	109.964,57	105.454,18
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	360.902,17	355.011,20
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.995.206,84	2.960.317,41
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	36.323,38	35.802,48
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	672.902,58	636.566,96
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.312,27	54.624,80
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	135.165,48	404.603,95
	1.3 Finanzanlagen	437.283,03	536.755,80
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	209.179,54	313.593,30
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	228.103,49	223.162,50
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	228.103,49	223.162,50
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	4.537.763,25	3.678.913,43
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	443.815,95	395.061,65
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.688,00	1.395,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	239.009,64	208.383,25
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	234,14	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	166,10	0,00

Bilanz 2016

Gemeinde: 01 Osterröfnfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	202.718,07	185.283,40
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	4.093.947,30	3.283.851,78
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	107.374,01	99.156,72
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	17.385.466,08	16.815.036,69

Bilanz 2016

Gemeinde: 01 Osterrönhofeld

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	16.722.926,85	15.642.191,78
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	2.656.412,37	4.320.751,58
204	1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.664.339,21	-1.080.735,07
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	478.651,26	571.134,52
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	49.557,64	49.392,32
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	274.550,36	282.638,78
233	2.3 für Beiträge	154.543,26	239.103,42
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	154.543,26	239.103,42
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	183.887,97	601.185,39
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	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	183.887,97	601.185,39
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	525,00
	Summe PASSIVA	17.385.466,08	16.815.036,69

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 103 TEUR.

Bilanz 2016

Gemeinde: 01 Osterröfeld

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

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 01 Osterröföfeld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2015 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2016 in EUR	2017 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.987.081,99	5.840.700,00	5.907.691,22	66.991,22	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.396.754,83	127.200,00	76.154,67	-51.045,33	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.730,25	25.200,00	32.537,55	7.337,55	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	117.546,37	126.800,00	135.926,46	9.126,46	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.916,76	177.600,00	308.361,34	130.761,34	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	469.102,58	183.900,00	239.342,23	55.442,23	----
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	8.179.132,78	6.481.400,00	6.700.013,47	218.613,47	----
50	11	Personalaufwendungen	369.188,10	391.800,00	377.563,54	-14.236,46	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553.751,12	930.600,00	887.684,74	-42.915,26	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	503.045,12	303.000,00	491.285,87	188.285,87	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	4.324.134,81	4.600.200,00	4.324.093,41	-276.106,59	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	749.309,78	1.258.200,00	1.691.314,38	433.114,38	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.499.428,93	7.483.800,00	7.771.941,94	288.141,94	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	1.679.703,85	-1.002.400,00	-1.071.928,47	-69.528,47	0,00
46	19	+ Finanzerträge	10.491,86	4.800,00	2.523,07	-2.276,93	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.315,25	19.800,00	9.856,00	-9.944,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-7.823,39	-15.000,00	-7.332,93	7.667,07	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.671.880,46	-1.017.400,00	-1.079.261,40	-61.861,40	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	7.541,25	0,00	1.473,67	1.473,67	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-7.541,25	0,00	-1.473,67	-1.473,67	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.664.339,21	-1.017.400,00	-1.080.735,07	-63.335,07	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.510,38	192.600,00	0,00	-192.600,00	----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.510,38	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 2016

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.039.230,69	5.840.700,00	5.938.752,61	98.052,61	0,00
	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.375.522,50	49.200,00	49.327,50	127,50	0,00
	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.508,00	25.200,00	24.630,19	-569,81	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.702,21	126.800,00	132.247,03	5.447,03	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.042,00	177.600,00	192.008,09	14.408,09	0,00
	7	+ Sonstige Einzahlungen	388.756,73	163.400,00	235.950,80	72.550,80	0,00
	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.018,92	4.800,00	8.177,38	3.377,38	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	8.079.781,05	6.387.700,00	6.581.093,60	193.393,60	0,00
	10	- Personalauszahlungen	370.395,57	391.800,00	355.309,47	-36.490,53	0,00
	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	546.356,00	930.600,00	647.401,16	-283.198,84	0,00
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.315,25	19.800,00	9.856,00	-9.944,00	0,00
	14	- Transferauszahlungen	4.425.866,49	4.600.200,00	4.481.796,38	-118.403,62	0,00
	15	- Sonstige Auszahlungen	1.174.775,57	1.258.200,00	1.194.509,81	-63.690,19	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)	6.535.708,88	7.200.600,00	6.688.872,82	-511.727,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	1.544.072,17	-812.900,00	-107.779,22	705.120,78	0,00
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	81.698,99	34.600,00	34.750,27	150,27	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	242.275,87	109.800,00	110.384,22	584,22	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.500,00	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	-1.666,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Dritter)	11.313,61	900,00	7.084,48	6.184,48	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	79.898,37	117.300,00	117.406,15	106,15	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen (Keine Konten im amtlichen Kontenplan)	4.500,00	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	419.520,14	262.600,00	269.625,12	7.025,12	0,00
	27	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.526,57	12.500,00	13.264,03	764,03	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	75.877,46	111.200,00	126.321,14	15.121,14	7.597,54

Finanzrechnung 2016

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
			2015	2016	2016	2016	2017
			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	104.500,00	104.413,76	-86,24	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	308.613,28	803.600,00	727.942,49	-75.657,51	95.141,57
	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)	395.017,31	1.031.800,00	971.941,42	-59.858,58	102.739,11
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	24.502,83	-769.200,00	-702.316,30	66.883,70	-102.739,11
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	1.568.575,00	-1.582.100,00	-810.095,52	772.004,48	-102.739,11
	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	80.000,00	0,00	-80.000,00	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	-80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	1.568.575,00	-1.662.100,00	-810.095,52	852.004,48	-102.739,11
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.525.372,30	4.893.900,00	4.093.947,30	-799.952,70	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	4.093.947,30	3.231.800,00	3.283.851,78	52.051,78	-102.739,11

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 22.04.2021 / 13:30:15
 erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
 erstellt für: 01 Osterrönfeld
 Haushaltsjahr: 2016

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
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	690,20	0,00	0,00	0,00	690,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690,20	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	0,00	363.063,57	363.063,57	0,00	100,00
0220000 - Ackerland	432.052,12	0,00	0,00	0,00	432.052,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.052,12	432.052,12	0,00	100,00
0230000 - Wald, Forst	176.601,23	0,00	1.497,93	0,00	175.103,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.103,30	176.601,23	0,00	100,00
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	185.850,22	0,00	0,00	0,00	185.850,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.850,22	185.850,22	0,00	100,00
0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	20.292,20	9.798,15	0,00	0,00	30.090,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.090,35	20.292,20	0,00	100,00
0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	312.474,68	0,00	0,00	0,00	312.474,68	302.715,38	509,65	0,00	303.225,03	9.249,65	9.249,65	9.759,30	0,16	2,96
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	1.969.981,85	18.453,22	0,00	0,00	1.988.435,07	484.045,69	62.625,18	0,00	546.670,87	1.441.764,20	1.485.936,16	3,15	72,50	
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	87.336,52	0,00	0,00	0,00	87.336,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.336,52	87.336,52	0,00	100,00
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	7.967.966,65	119.744,70	0,00	0,00	8.087.711,35	3.892.745,03	84.313,95	0,00	3.977.058,98	4.110.652,37	4.075.221,62	1,04	50,82	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.057.390,33	987,64	475,74	0,00	1.057.902,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.057.902,23	1.057.390,33	0,00	100,00
0420000 - Brücken und Tunnel	123.798,44	1.732,83	0,00	0,00	125.531,27	13.833,87	6.243,22	0,00	20.077,09	105.454,18	109.964,57	4,97	84,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	383.841,57	0,00	0,00	0,00	383.841,57	22.939,40	5.890,97	0,00	28.830,37	355.011,20	360.902,17	1,53	92,48	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	8.210.870,99	1.538,67	0,00	171.246,27	8.383.655,93	5.215.664,15	207.674,37	0,00	5.423.338,52	2.960.317,41	2.995.206,84	2,48	35,31	

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 22.04.2021 / 13:30:18
 erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
 erstellt für: 01 Osterrönfeld
 Haushaltsjahr: 2016

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	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	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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	0,00	0,00	0,00	37.063,69	740,31	520,90	0,00	1.261,21	35.802,48	36.323,38	1,41	96,59	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.160.205,86	51.028,11	0,00	0,00	1.211.233,97	507.294,40	93.161,60	0,00	600.456,00	610.777,97	652.911,46	7,69	50,42	
0791010 - Sammelposten MTA	53.449,96	16.860,89	0,00	0,00	70.310,85	33.458,84	11.063,02	0,00	44.521,86	25.788,99	19.991,12	15,73	36,67	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.521,75	20.292,91	0,00	0,00	160.814,66	99.889,11	10.131,41	0,00	110.020,52	50.794,14	40.632,64	6,30	31,58	
0891010 - Sammelposten BGA	18.704,44	1.769,88	0,00	0,00	20.474,32	15.024,81	1.618,85	0,00	16.643,66	3.830,66	3.679,63	7,91	18,70	
0900004 - Anlage im Bau, BV Lärmschutz OU Osterrönfeld	46.600,00	9.451,69	0,00	0,00	56.051,69	0,00	0,00	0,00	0,00	56.051,69	46.600,00	0,00	100,00	
0900006 - Neubau einer Gerätehalle mit Sozialräumen	87.340,97	261.211,29	0,00	0,00	348.552,26	0,00	0,00	0,00	0,00	348.552,26	87.340,97	0,00	100,00	
0900008 - Anlage im Bau, Ausbau Aspelweg - Aukamp	1.224,51	170.021,76	0,00	-171.246,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224,51	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	107.179,54	104.413,76	0,00	0,00	211.593,30	0,00	0,00	0,00	0,00	211.593,30	107.179,54	0,00	100,00	
1114000 - Sonstige Anteilsrechte	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	
1991001 - Geleistete Zuschüsse	112.431,11	0,00	0,00	0,00	112.431,11	7.097,79	6.274,78	0,00	13.372,57	99.058,54	105.333,32	5,58	88,10	
Gesamt	23.213.007,43	787.305,50	1.973,67	0,00	23.998.339,26	10.595.448,78	490.027,90	0,00	11.085.476,68	12.912.862,58	12.617.558,65	2,04	53,80	

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 22.04.2021 / 13:30:48
 erstellt von: Herr Liepolt - Fa. KommCura
 erstellt für: 01 Osterrörfeld
 Haushaltsjahr: 2016

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	43.345,98	1.500,00	0,00	0,00	44.845,98	8.077,10	1.484,26	0,00	9.561,36	35.284,62	35.268,88	3,31	78,67	
2318000 - Zuschüsse an Vereine und Verbände (investiv)	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	211,24	181,06	0,00	392,30	14.107,70	14.288,76	1,25	97,29	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen (Bund)	49.783,65	0,00	0,00	0,00	49.783,65	6.800,46	9.047,12	0,00	15.847,58	33.936,07	42.983,19	18,17	68,16	
2321000 - Zuweisungen (Land)	218.635,89	145,66	0,00	0,00	218.781,55	39.794,45	13.192,96	0,00	52.987,41	165.794,14	178.841,44	6,03	75,78	
2321100 - Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv. / Investmaßnahmen, Land Kindertageseinrichtung Ev. Kita Bahndammzwerge U3-Ausbau Landesinvestitionsprogramm	49.227,60	0,00	0,00	0,00	49.227,60	1.034,20	620,52	0,00	1.654,72	47.572,88	48.193,40	1,26	96,63	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	4.940,54	1.500,00	0,00	0,00	6.440,54	408,21	325,96	0,00	734,17	5.706,37	4.532,33	5,06	88,60	
2328000 - Aufzulösende Zuweisungen übrige Bereiche	0,00	31.604,61	0,00	0,00	31.604,61	0,00	1.975,29	0,00	1.975,29	29.629,32	0,00	6,25	93,75	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	161.106,25	92.617,52	0,00	0,00	253.723,77	6.562,99	8.057,36	0,00	14.620,35	239.103,42	154.543,26	3,18	94,23	
Gesamt	541.539,91	127.367,79	0,00	0,00	668.907,70	62.888,65	34.884,53	0,00	97.773,18	571.134,52	478.651,26	5,21	85,38	

Anhang
zum Jahresabschluss 2016
der Gemeinde Osterrönfeld



Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Schlussbilanz 2016 enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3-6
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	6
3.	Passiva	7
3.1.	Eigenkapital	7
3.2.	Sonderposten	7
3.3	Verbindlichkeiten	7
3.4	Passive Rechnungsabgrenzung	7
B.	Anlagenspiegel	Anlage
C.	Forderungsspiegel	8
D.	Verbindlichkeitspiegel	9
E.	Übertragene Haushaltsermächtigungen	10
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	10
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	10
F.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen sowie andere Anstalten	10

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

Wald und Forst-Konto 0230000

Stand zum 31.12.2015	176.601,23	€
Abgänge	- 1.497,93	€
<i>Verkauf eines Flurstücks für 379,48 € (Verlust: 1.118,45 €)</i>		
Stand zum 31.12.2016	175.103,30	€

2.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konten 0311000 bis 0342000

Stand zum 31.12.2015	5.732.620,83	€
Zugänge	147.996,07	€
- Grunderwerb 9.798,15 € (Konto 0311000)		
- Nachaktivierung Skateranlage 2.094,40 € (Konto 0322000)		
- Zaunerneuerung KiTa Bahndammzwerge 16.358,82 (Konto 0322000)		
- Sanierung Freibad 119.744,70 € (Konto 0322000)		
Abschreibungen	- 147.448,78	€
Stand zum 31.12.2016	5.733.168,12	€

2.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Konten 0410000 bis 0460000

Stand zum 31.12.2015	4.559.787,29	€
Zugänge	175.505,41	€
- Grunderwerb 987,64 € (Konto 0410000)		
- Nachaktivierung Brücke über die Wehrau 1.732,83 € (Konto 042000)		
- Straßenbeleuchtung Dorfstraße 1.538,67 € (Konto 0450000)		
- Herstellung Geh-/Radweg Aspelweg 171.246,27 € (Konto 0450000)		
Abgänge	475,74	€
- Verkauf eines Flurstücks für 120,52 € (Verlust: 355,22 €)		
Abschreibungen	- 220.329,46	€
Stand zum 31.12.2016	4.514.487,50	€

2.1.1.4 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Konten 0700000 und 0791010

Stand zum 31.12.2015	672.902,58	€
Zugänge	51.028,11	€
- Erwerb neues Boot 39.556 €, Erwerb Wärmebildkamera und Blitzschutzanlagen 11.471,96 € (Konto 0700000)		
Zugänge	16.860,89	€
Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0791010)		
Abschreibungen	- 104.224,62	€
Stand zum 31.12.2016	636.566,96	€

2.1.1.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konten 0800000 und 0891010

Stand zum 31.12.2015	44.312,27	€
Zugänge	20.292,91	€
Erwerb zweier Einbauküchen Jugendzentrum 14.092,91 € und Erwerb Küche Bauhof 6.200,- € (Konto 0800000)		
Zugänge	1.769,88	€
Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0891010)		
Abschreibungen	- 11.750,26	€
Stand zum 31.12.2016	54.624,80	€

2.1.1.6 Anlagen im Bau

Konten 0900000 bis 0900008

Stand zum 31.12.2015	135.165,48	€
Zugänge	440.684,74	€
Lärmschutz OU Osterröfeld, Neubau einer Gerätehalle, Baukosten Aspelweg		
Abgänge	- 171.246,27	€
Aktivierung Baumaßnahme Aspelweg		
Stand zum 31.12.2016	404.603,95	€

2.1.2 Finanzanlagen

2.1.2.1 Nicht börsennotierte Aktien

Konto 1113000

Stand zum 31.12.2015	107.179,54 €
Zugänge	104.413,76 €
<i>Erwerb weiterer 22 Aktien von der S-H Netz AG (Bestand neu: 48)</i>	
<hr/> Stand zum 31.12.2016	<hr/> 211.593,30 €

2.1.2.2 Ausleihungen

Konto 13183000

Stand zum 31.12.2015	228.003,49 €
Abgänge	- 4.840,99 €
<i>Darlehenstilgung sozialer Wohnungsbau (Konto 1318300)</i>	
<hr/> Stand zum 31.12.2016	<hr/> 223.062,50 €

2.2 Umlaufvermögen

2.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Konten 1611645 bis 1781745

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2016
Forderungen in Höhe von 395.061,65 €
Vorjahr: 443.815,95 €

Eine Einzelaufstellung der Forderungen liegt dem Abschluss bei.
Siehe hierzu auch den Forderungsspiegel auf Seite 8.

2.2.2 Liquide Mittel

Konto 1850010

Stand zum 31.12.2015	4.093.947,30 €
Abgang	- 810.095,22 €
<hr/> Stand zum 31.12.2016	<hr/> 3.283.851,78 €

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 1911530 und 1991001

IST-Vorgriffe, Konto 1911530

(IST-Auszahlungen im Jahr 2016 für Aufwand 2017)

Stand zum 31.12.2016 98,18 €

Geleistete Investitionszuschüsse, Konto 1991001

Stand zum 31.12.2015 105.333,32 €

Abschreibungen - 6.274,78 €

Stand zum 31.12.2016 99.058,54 €

3. Passiva

3.1 Eigenkapital

Konten 2010000 bis 2050000

Das Eigenkapital der Gemeinde Osterröfnfeld in der Schlussbilanz 2016 setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage (2010000)	12.402.175,27	€
Ergebnisrücklage (2030000)	4.320.751,58	€
Jahresfehlbetrag (2050000)	- 1.080.735,07	€
Summe	<u>15.642.191,78</u>	€

Werte der Eröffnungsbilanz 2016 zum Vergleich

Allgemeine Rücklage (2010000)	12.402.175,27	€
Ergebnisrücklage (2030000)	2.656.412,37	€
Jahresüberschuss (2050000)	1.664.339,21	€
Summe	<u>16.722.926,85</u>	€

Der Jahresüberschuss 2015 in Höhe von 1.664.339,21 € wurde im Jahr 2016 der Ergebnisrücklage zugeführt, § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik.

Die **Eigenkapitalminderung** gegenüber der Eröffnungsbilanz 2016 beträgt 1.080.735,07 € und entspricht 1:1 dem Jahresfehlbetrag 2016.

3.2 Sonderposten

Konten 2317000 bis 2331000

Stand zum 31.12.2015	478.651,26	€
Zugänge	127.367,79	€
<i>Zuwendungen f. d. Erwerb einer Wärmebildkamera, 3.000,- € (Konten 2317000 und 2322000)</i>		
<i>Zuwendungen für Schutzhelme und Motorboot, 31.750,27 € (Konten 2320000)</i>		
<i>Erschließungsbeiträge Ostener Ring und W.-von-Siemensstr., 92.617,52 € (Konto 2331000)</i>		
Auflösungen	- 34.884,53	€
Stand zum 31.12.2016	571.134,52	€

3.3 Verbindlichkeiten

Konten 3791550 bis 3791603

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2016 **Verbindlichkeiten** in Höhe von 601.185,39 €
Vorjahr: 183.887,97 €

Eine Einzelaufstellung der Verbindlichkeiten liegt dem Abschluss bei.
Siehe hierzu auch den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 9.

3.4 Passive Rechnungsabgrenzungen

Konto 3911440

(Ist-Einnahmen im Kalenderjahr 2016 für Erträge 2017)

Stand zum 31.12.2016: 525,00 €

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	1.395,00	1.395,00	0,00	0,00	1.688,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	208.383,25	208.383,25	0,00	0,00	239.009,64
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	234,14
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	166,10
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	185.283,40	185.283,40	0,00	0,00	202.718,07
	Summe	395.061,65	395.061,65	0,00	0,00	443.815,95

Wesentliche Erläuterungen:

Position 2.2.2

Die Position beinhaltet Forderungen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 194.092,99 € (Vorjahr: 206.618,29 €).

Position 2.2.5

Die Position beinhaltet ausschließlich Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen.

(Erträge, die im Jahr 2017 vereinnahmt wurden, sachlich jedoch dem Jahr 2016 zuzuordnen sind und entsprechend in das Jahr 2016 abgegrenzt wurden).

Siehe auch Einzelnachweis der Forderungen.

D. Verbindlichkeitspiegel

1 ²	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3215	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3216	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3217	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3511	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistun- gen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	601.185,39	601.185,39	0,00	0,00	183.887,97
	Summe	601.185,39	601.185,39	0,00	0,00	183.887,97
	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 4.7

Die Position benennt zur Schlussbilanz 2016 Verbindlichkeiten aus Vorjahresabgrenzungen (Aufwand für 2016, der im Jahr 2017 beglichen wurde) in Höhe von 599.877,39 €

Ferner eine negative Forderung (Guthaben) aus der Gewerbesteuer in Höhe von 1.308,- €, die passiviert wurde (Konto 3791603).

Siehe auch Einzelnachweis der Verbindlichkeiten.

E. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

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

Produkt	Bezeichnung	übertragen aufs neue Jahr	gebunden	frei ver- fügbar
11103	Allgemeines Grundvermögen	78.807,08	78.807,08	0,00
11104	Liegenschaft „Alter Bahnhof“	1.000,00	1.000,00	0,00
42401	Freibad	2.600,00	2.600,00	0,00
54100	Gemeindestraßen und -wege	20.332,03	20.332,03	0,00
Gesamt		102.739,11	102.739,11	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 2016 in TEUR
		in TEUR	in TEUR	%	2014	2015	2016	
					in TEUR	in TEUR	In TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I. Sondervermögen								
II. Zweckverbände								
II.1 SV im Amt Eiderkanal				681,74	705,80	671,80	671,71	
II.2 WBV				7,88	8,20	8,40	7,94	
III. Gesellschaften								
III.1 Rendsburg Port Authority GmbH	300	100	33,33	-428,13	-340,60	-347,20	-649,41	
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 2016

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 - 1.080.735,07 € (Jahresfehlbetrag) aus.

- Abweichung gegenüber den Planansätzen (inkl. Nachtragsplan):	- 63.335,07 €
- Abweichung gegenüber dem Vorjahr:	- 2.745.074,28 €

Vorab die wesentlich verantwortlichen Ergebniskonten:

Erträge:

Konto 4111000 Schlüsselzuweisungen:	- 1.326.240,00 € gegenüber dem Vorjahr.
Konto 4541000 Erträge aus Verkäufen:	- 189.154,01 € gegenüber dem Vorjahr.

Aufwendungen:

Konto 5211000 Grundstücksunterhaltung:	+ 113.713,35 € gegenüber dem Vorjahr.
Konto 5241000 Bew. d. Grundstücke:	+ 133.743,38 € gegenüber dem Vorjahr.
Konto 5372000 Umlagen an Gem.:	+ 205.495,92 € gegenüber dem Vorjahr.
Konto 5483000 Bürgschaften:	+ 649.411,90 € gegenüber dem Vorjahr.

Das Jahresergebnis errechnet sich wie folgt:

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

Gemeinde Osterrönnfeld
Lagebericht 2016

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Ordentliche Erträge	8.179.132,78	6.481.400	6.700.013,47	218.613,47	3,37
Ordentliche Aufwendungen	6.499.428,93	7.483.800	7.771.941,94	288.141,94	3,85
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	1.679.703,85	-1.002.400	-1.071.928,47	-69.528,47	6,94
Finanzerträge	10.491,86	4.800	2.523,07	-2.276,93	-47,44
Zinsen u. sonstige Aufwendungen	18.315,25	19.800	9.856,00	-9.944,00	-50,22
Finanzergebnis	-7.823,39	-15.000	-7.332,93	7.667,07	-51,11
Ordentliches Ergebnis	1.671.880,46	-1.017.400	-1.079.261,40	6,08	58,67
Außerordentliche Aufwendungen	7.541,25	0	1.473,67	1.473,67	
Außerordentliches Ergebnis	-7.541,25	0	1.473,67	-1.473,67	
Jahresergebnis	1.664.339,21	-1.017.400	-1.080.735,07	-63.335,07	6,23

Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 2.751.632,32 €

Finanzergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 490,46 €

Ordentliches Ergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 2.751.141,86 €

Jahresergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 2.745.074,28 €

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 2016: 34,84 %.**

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 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Jahresergebnis	-1.803.013,45	-538.337,23	1.664.339,21	-1.080.735,07
Ergebnissrücklage	4.998.305,39	3.194.749,60	2.656.412,37	4.320.751,58
Allgemeine Rücklage	12.405.248,52	12.402.175,27	12.402.175,27	12.402.175,27

Gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik SH wurde der Überschuss 2015 im Jahr 2016 der Ergebnissrücklage zugeführt.

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

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 2016</u>	Anteil in % an den ordentlichen Erträgen in Höhe von 6.700.013,47 €
Grundsteuer A	13.984,39	0,21
Grundsteuer B	647.824,95	9,67
Gewerbesteuer	2.528.810,00	37,74
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.226.710,00	33,23
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	260.904,00	3,89
Vergnügungssteuer	1.701,38	0,03
Hundesteuer	17.888,50	0,27
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	209.868,00	3,13
Schlüsselzuweisungen*	46.728,00	0,70
<u>Summe Kernfinanzierung</u>	<u>5.954.419,22</u>	<u>88,87</u>
<u>Ordentliche Erträge</u>	<u>6.700.013,47</u>	

* Schlüsselzuweisungen im Jahr 2015: 1.372.968,00 €

Gemeinde Osterröfnfeld
Lagebericht 2016

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Steuern und ähnliche Abgaben	5.987.081,99	5.840.700	5.907.691,22	66.991,22	1,15
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.396.754,83	127.200	76.154,67	-51.045,33	-40,13
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.730,25	25.200	32.537,55	7.337,55	29,12
Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.546,37	126.800	135.926,46	9.126,46	7,20
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.916,76	177.600	308.361,34	130.761,37	73,63
Sonstige ordentliche Erträge	469.102,58	183.900	239.342,23	55.442,23	30,15
Finanzerträge	10.491,86	4.800	2.523,07	-2.276,93	-47,44

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 1.320.600,16 €.

Davon allein die Schlüsselzuweisungen (4111000) – 1.326.240,00 €.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen sind nicht steuerbar.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 127.444,58 €.

U. a. Konto 4487000:

Vorjahr: 0,00 €, Ergebnis 2016: 61.281,08 €.

Betriebskostenerstattung der Arbeiterwohlfahrt SH für den Kindergarten für das Jahr 2015 und für das Jahr 2013. Die Abrechnung für das Jahr 2013 stand noch aus und wurde im Jahr 2016 nachgeholt.

Sonstige ordentliche Erträge:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 229.760,35 €.

Insbesondere Konto 4541000 (Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken):

Vorjahr: 209.736,51 €, Ergebnis 2016: 20.582,50 €.

Gemeinde Osterrönfeld
Lagebericht 2016

Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Personalaufwendungen	369.188,10	391.800	377.563,54	-14.236,46	2,41
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553.751,12	930.600	887.684,74	-42.915,26	-11,88
Bilanzielle Abschreibungen	503.045,12	303.000	491.285,87	188.285,87	67,40
Transferaufwendungen	4.324.134,81	4.600.200	4.324.093,41	-276.106,59	-0,48
Sonstige ordentliche Aufwendungen	749.309,78	1.258.200	1.691.314,38	433.114,38	-35,81
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.315,25	19.800	9.856,00	-9.944,00	-38,33
Außerordentliche Aufwendungen	7.541,25	0	1.473,67	1.473,67	

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 333.933,62 €.

Davon:

Konto 5211000 Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen: + 113.713,35 €.

U. a. Sporthalle ca. 54.400,- €, Erschließung B-Plan 34 ca. 132.700,- €.

Konto 5241000 Unterhaltung Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen: + 133.743,38 €.

U. a. Freibad ca. 157.300,- €.

Bilanzielle Abschreibungen:

Im Gesamtwert der Abschreibungen sind ca. 1.250,- € enthalten, die sich aus Forderungsverzichten (Realsteuern, privat-rechtliche Forderungen) ergeben.

Die geplanten Werte fallen deutlich zu gering aus.

Die Netto-Abschreibungswerte (Abschreibungswerte ./ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) belaufen sich auf 456.401,34 € (AfA 491.285,87 € ./ Ergebnis der Konten 4161, 4162 und 4371 in Höhe von 34.884,53 €).

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 942.004,60 €

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 2016 auf 649.411,90 €, Vorjahr: 0,00 €.

Konto 5489001, Ausgleichsleistung Gewerbesteuer an die Stadt Rendsburg.

Ergebnis 2016: 187.706,56 €, Vorjahr: 0,00 €.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:

Konto 5592000, ausschließlich Verzinsung von Steuererstattungen.

Vermögen und Schulden

Anlagevermögen:

Zum 31. Dezember 2016 beträgt die Summe des Anlagevermögens 13.036.966,54 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr (12.740.328,82 €) um ca. 296.600,- € erhöht.

S. auch Anhang zur Bilanz.

Liquide Mittel:

Der Bestand der liquiden Mittel beträgt am 31.12.2016 3.283.851,78 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr (4.093.947,30 €) **um 810.095,22 € gemindert.**

Eigenkapital und Sonderposten:

Das Eigenkapital beträgt ohne die Sonderposten 15.642.191,78 € (EÖB 2016 16.722.926,85 €).

Minderung gegenüber dem Vorjahr: 1.080.735,07 € (Jahresfehlbetrag 2016 in gleicher Höhe).

Eigenkapitalquote (Anteil Eigenkapital an der Bilanzsumme): 93,03%, Vorjahr: 96,19%.

Das Eigenkapital und die Sonderposten betragen zusammen 16.213.326,30 €, dies entspricht einem Anteil von 96,42% an der Bilanzsumme, Vorjahr: 98,94%.

Verbindlichkeiten:

Zum 31.12.2016 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 601.185,39 € (EÖB 2016 = 183.887,97 €).

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Fremdkapitalquote liegt bei 3,58% (Anteil Fremdkapital an Bilanzsumme), Vorjahr: 1,06%.

Der Grad der Verschuldung liegt bei 3,84% (Verhältnis Fremdkapital zu Eigenkapital), Vorjahr: 1,10%.

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 2016 beziehen, wird verzichtet, dieser Jahresabschluss wurde im Jahr 2021 erstellt.

Osterrörfeld, den _____

Gemeinde Osterrörfeld

Hans-Georg Volquardts
Bürgermeister