



Jahresabschluss
der
Gemeinde
Osterrönfeld
zum 31.12.2015

Bilanz 2015

Gemeinde: 01 Osterrönnfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	12.855.243,38	12.740.328,82
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	690,20	690,20
02-09	1.2 Sachanlagen	12.408.259,15	12.302.355,59
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.158.573,55	1.157.567,14
021	1.2.1.1 Grünflächen	363.063,57	363.063,57
022	1.2.1.2 Ackerland	432.694,62	432.052,12
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	176.601,23	176.601,23
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	186.214,13	185.850,22
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.754.345,67	5.732.620,83
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.516.786,12	1.540.011,19
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	30.563,15	30.051,50
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.206.996,40	4.162.558,14
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.504.375,38	4.559.787,29
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.057.390,33	1.057.390,33
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	46.476,86	109.964,57
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	366.793,14	360.902,17
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.996.870,77	2.995.206,84
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	36.844,28	36.323,38
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	672.290,45	672.902,58
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.475,89	44.312,27
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	275.198,21	135.165,48
	1.3 Finanzanlagen	446.294,03	437.283,03
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	209.179,54	209.179,54
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	237.114,49	228.103,49
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	237.114,49	228.103,49
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	3.151.506,28	4.537.763,25
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	626.133,98	443.815,95
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	185.574,84	1.688,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	293.376,11	239.009,64
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.702,63	234,14
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.496,18	166,10

Bilanz 2015

Gemeinde: 01 Osterrönfeld

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	142.984,22	202.718,07
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	2.525.372,30	4.093.947,30
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	112.446,95	107.374,01
	Summe AKTIVA	16.119.196,61	17.385.466,08

Bilanz 2015

Gemeinde: 01 Osterrönsfeld

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	15.058.587,64	16.722.926,85
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	3.194.749,60	2.656.412,37
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-538.337,23	1.664.339,21
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	347.849,90	478.651,26
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	74.889,54	49.557,64
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	188.751,80	274.550,36
233	2.3 für Beiträge	84.208,56	154.543,26
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	84.208,56	154.543,26
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	710.628,92	183.887,97
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	144.781,59	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	565.847,33	183.887,97
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.130,15	0,00
	Summe PASSIVA	16.119.196,61	17.385.466,08

Nachrichtlich:

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

Bilanz 2015

Gemeinde: 01 Osterröföfeld

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

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 01 Osterröföld

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.968.815,60	5.940.400,00	5.987.081,99	46.681,99	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.066,01	1.453.300,00	1.396.754,83	-56.545,17	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.635,35	22.500,00	27.730,25	5.230,25	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	126.602,27	115.300,00	117.546,37	2.246,37	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.224,96	96.500,00	180.916,76	84.416,76	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	642.053,06	252.200,00	469.102,58	216.902,58	----
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	5.883.397,25	7.880.200,00	8.179.132,78	298.932,78	----
50	11	Personalaufwendungen	339.815,61	360.500,00	369.188,10	8.688,10	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430.626,61	628.400,00	553.751,12	-74.648,88	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	423.677,82	300.500,00	503.045,12	202.545,12	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.906.543,20	4.344.800,00	4.324.134,81	-20.665,19	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.327.672,74	1.167.400,00	749.309,78	-418.090,22	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.428.335,98	6.801.600,00	6.499.428,93	-302.171,07	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-544.938,73	1.078.600,00	1.679.703,85	601.103,85	0,00
46	19	+ Finanzerträge	12.222,70	4.800,00	10.491,86	5.691,86	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.621,20	29.700,00	18.315,25	-11.384,75	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	6.601,50	-24.900,00	-7.823,39	17.076,61	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-538.337,23	1.053.700,00	1.671.880,46	618.180,46	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.541,25	7.541,25	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	-7.541,25	-7.541,25	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-538.337,23	1.053.700,00	1.664.339,21	610.639,21	0,00
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.381,48	192.600,00	7.510,38	-185.089,62	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.381,48	192.600,00	7.510,38	-185.089,62	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

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

Finanzrechnung 2015

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
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.897.466,20	5.940.400,00	6.039.230,69	98.830,69	0,00
	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.162,50	1.375.300,00	1.375.522,50	222,50	0,00
	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.257,57	22.500,00	22.508,00	8,00	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.520,56	115.300,00	118.702,21	3.402,21	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.333,42	96.500,00	130.042,00	33.542,00	0,00
	7	+ Sonstige Einzahlungen	243.387,23	192.400,00	388.756,73	196.356,73	0,00
	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.605.154,98	4.800,00	5.018,92	218,92	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	7.086.282,46	7.747.200,00	8.079.781,05	332.581,05	0,00
	10	- Personalauszahlungen	338.608,14	360.500,00	370.395,57	9.895,57	0,00
	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	444.503,90	628.400,00	546.356,00	-82.044,00	0,00
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.621,20	29.700,00	18.315,25	-11.384,75	0,00
	14	- Transferauszahlungen	3.866.901,48	4.344.800,00	4.425.866,49	81.066,49	0,00
	15	- Sonstige Auszahlungen	1.519.817,62	1.341.200,00	1.174.775,57	-166.424,43	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)	6.175.452,34	6.704.600,00	6.535.708,88	-168.891,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	910.830,12	1.042.600,00	1.544.072,17	501.472,17	0,00
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	144.771,50	74.300,00	81.698,99	7.398,99	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	682.876,16	240.600,00	242.275,87	1.675,87	0,00
	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	400,01	0,00	1.500,00	1.500,00	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	-2.600,00	-1.666,70	933,30	0,00
	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Dritter)	6.146,67	900,00	11.313,61	10.413,61	0,00
	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	80.994,08	79.800,00	79.898,37	98,37	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen (Keine Konten im amtlichen Kontenplan)	23.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	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	938.688,42	393.000,00	419.520,14	26.520,14	0,00
	27	- Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	8.747,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	447.830,54	47.000,00	10.526,57	-36.473,43	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83.271,15	94.100,00	75.877,46	-18.222,54	0,00

Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 01 Osterröföfeld

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			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	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.309.669,07	494.400,00	308.613,28	-185.786,72	0,00
	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen (Keine Konten im amtlichen Kontenplan)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33a	- Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster - Auszahlungen Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33a)	1.849.518,54	635.500,00	395.017,31	-240.482,69	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-910.830,12	-242.500,00	24.502,83	267.002,83	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	0,00	800.100,00	1.568.575,00	768.475,00	0,00
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	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)	0,00	720.100,00	1.568.575,00	848.475,00	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	3.325.300,00	2.525.372,30	-799.927,70	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	0,00	4.045.400,00	4.093.947,30	48.547,30	0,00

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

01 Osterrörfeld
Haushaltsjahr: 2015

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	432.694,62	0,00	642,50	0,00	432.052,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.052,12	432.694,62	0,00	100,00
0230000 - Wald, Forst	176.601,23	0,00	0,00	0,00	176.601,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.601,23	176.601,23	0,00	100,00
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	186.214,13	4.804,92	5.168,83	0,00	185.850,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.850,22	186.214,13	0,00	100,00
0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	20.292,20	0,00	0,00	0,00	20.292,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.292,20	20.292,20	0,00	100,00
0312000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	312.474,68	0,00	0,00	0,00	312.474,68	302.203,73	511,65	0,00	302.715,38	9.759,30	10.270,95	0,16	3,12	
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	1.887.242,78	82.739,07	0,00	0,00	1.969.981,85	424.531,69	59.514,00	0,00	484.045,69	1.485.936,16	1.462.711,09	3,02	75,42	
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	7.919.937,74	48.028,91	0,00	0,00	7.967.966,65	3.800.277,86	92.467,17	0,00	3.892.745,03	4.075.221,62	4.119.659,88	1,16	51,14	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.057.390,33	0,00	0,00	0,00	1.057.390,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.057.390,33	1.057.390,33	0,00	100,00
0420000 - Brücken und Tunnel	57.173,01	66.625,43	0,00	0,00	123.798,44	10.696,15	3.137,72	0,00	13.833,87	109.964,57	46.476,86	2,53	88,82	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	383.841,57	0,00	0,00	0,00	383.841,57	17.048,43	5.890,97	0,00	22.939,40	360.902,17	366.793,14	1,53	94,02	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	7.998.156,06	0,00	0,00	212.714,93	8.210.870,99	5.001.285,29	214.378,86	0,00	5.215.664,15	2.995.206,84	2.996.870,77	2,61	36,47	

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

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

01 Osterrönfeld
Haushaltsjahr: 2015

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	0,00	0,00	0,00	37.063,69	219,41	520,90	0,00	740,31	36.323,38	36.844,28	1,41	98,00	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.067.983,79	4.488,09	1,00	87.734,98	1.160.205,86	411.235,57	96.058,83	0,00	507.294,40	652.911,46	656.748,22	8,28	56,27	
0791010 - Sammelposten MTA	39.941,27	13.508,69	0,00	0,00	53.449,96	24.399,04	9.059,80	0,00	33.458,84	19.991,12	15.542,23	16,95	37,40	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.793,94	9.727,81	0,00	0,00	140.521,75	90.788,87	9.100,24	0,00	99.889,11	40.632,64	40.005,07	6,48	28,91	
0891010 - Sammelposten BGA	16.758,70	1.945,74	0,00	0,00	18.704,44	13.287,88	1.736,93	0,00	15.024,81	3.679,63	3.470,82	9,29	19,67	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	228.598,21	71.851,70	0,00	-300.449,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.598,21	0,00	0,00	
0900004 - Anlage im Bau, BV Lärmschutz OU Osterrönfeld	46.600,00	0,00	0,00	0,00	46.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.600,00	46.600,00	0,00	100,00	
0900006 - Neubau einer Gerätehalle mit Sozialräumen	0,00	87.340,97	0,00	0,00	87.340,97	0,00	0,00	0,00	0,00	87.340,97	0,00	0,00	100,00	
0900008 - Anlage im Bau, Ausbau Aspelweg - Aukamp	0,00	1.224,51	0,00	0,00	1.224,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224,51	0,00	0,00	100,00	
1111000 - Beteiligungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100,00	
1113000 - Nichtbörsennotierte Aktien	107.179,54	0,00	0,00	0,00	107.179,54	0,00	0,00	0,00	0,00	107.179,54	107.179,54	0,00	100,00	
1114000 - Sonstige Anteilsrechte	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	
1991001 - Geleistete Zuschüsse	8.747,78	103.683,33	0,00	0,00	112.431,11	823,01	6.274,78	0,00	7.097,79	105.333,32	7.924,77	5,58	93,68	
Gesamt	22.722.850,59	495.969,17	5.812,33	0,00	23.213.007,43	10.096.796,93	498.651,85	0,00	10.595.448,78	12.617.558,65	12.626.053,66	2,14	54,35	

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

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

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

01 Osterrörfeld
Haushaltsjahr: 2015

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 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
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	30.440,54	0,00	0,00	-30.440,54	0,00	2.644,75	-2.644,75	0,00	0,00	0,00	27.795,79	0,00	0,00	
2311000 - Aufzulösende Zuschüsse Land	30.200,00	0,00	0,00	-30.200,00	0,00	6.645,45	-6.645,45	0,00	0,00	0,00	23.554,55	0,00	0,00	
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	13.345,98	0,00	0,00	30.000,00	43.345,98	4.276,60	3.800,50	0,00	8.077,10	35.268,88	9.069,38	3,23	81,36	
2318000 - Zuschüsse an Vereine und Verbände (Investiv)	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	30,18	181,06	0,00	211,24	14.288,76	14.469,82	1,25	98,54	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen (Bund)	39.984,00	9.799,65	0,00	0,00	49.783,65	0,00	6.800,46	0,00	6.800,46	42.983,19	39.984,00	13,66	86,34	
2321000 - Zuweisungen (Land)	116.536,55	71.899,34	0,00	30.200,00	218.635,89	21.073,30	18.721,15	0,00	39.794,45	178.841,44	95.463,25	5,52	81,79	
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	413,68	620,52	0,00	1.034,20	48.193,40	48.813,92	1,26	97,89	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	4.500,00	0,00	0,00	440,54	4.940,54	9,37	398,84	0,00	408,21	4.532,33	4.490,63	3,12	91,73	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	85.699,30	75.406,95	0,00	0,00	161.106,25	1.490,74	5.072,25	0,00	6.562,99	154.543,26	84.208,56	3,15	95,92	
Gesamt	384.433,97	157.105,94	0,00	0,00	541.539,91	36.584,07	26.304,58	0,00	62.888,65	478.651,26	347.849,90	4,85	88,38	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anhang
zum Jahresabschluss 2015
der Gemeinde Osterrönfeld



Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Schlussbilanz 2015 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	6-7
3.1.	Eigenkapital	6
3.2.	Sonderposten	6
3.3	Verbindlichkeiten	6
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

Ackerland-Konto 0220000

Stand zum 31.12.2014	432.694,62	€
Abgänge	- 642,50	€
<i>Verkauf eines Flurstücks</i>		
Stand zum 31.12.2015	432.052,12	€

Sonstige unbebaute Grundstücke-Konten 0290000/0290001

Stand zum 31.12.2014	186.214,13	€
Zugänge	4.804,92	€
<i>Erwerb zweier Flurstücke</i>		
Abgänge	- 5.168,83	€
<i>Verkauf zweier Flurstücke</i>		
Stand zum 31.12.2015	185.850,22	€

2.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konten 0311000 bis 0342000

Stand zum 31.12.2014	5.754.345,67	€
Zugänge	130.767,98	€
- <i>Anbau Funkraum FWGH, 42.222,84 €</i> ,		
- <i>Weitere Kosten für Herstellung Kunstrasenplatz, 82.739,07 €</i>		
- <i>Weitere Kosten für Umbau/Ausbau DG Verwaltungsgebäude, 5.806,07 €</i>		
Abschreibungen	- 152.492,82	€
Stand zum 31.12.2015	5.732.620,83	€

2.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Konten 0410000 bis 0460000

Stand zum 31.12.2014	4.504.375,38	€
Zugänge	279.340,36	€
- <i>Brücke über die Wehrau, 66.625,43 € (Konto 0420000),</i>		
- <i>LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung, 212.714,93 €</i> <i>(Konto 0450000)</i>		
Abschreibungen	- 223.928,45	€
Stand zum 31.12.2015	4.559.787,29	€

2.1.1.4 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Konten 0700000 und 0791010

Stand zum 31.12.2014	672.290,45	€
Zugänge	92.223,07	€
- <i>Erwerb neues Feuerwehrfahrzeug, 87.937,08 € und kleinere</i> <i>Nachrüstungsarbeiten an 2 Fahrzeugen, 4.285,99 €</i> <i>(Konto 0700000)</i>		
Zugänge	13.508,69	€
<i>Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0791010)</i>		
Abgänge	- 1,00	€
<i>Verkauf altes Feuerwehrfahrzeug für 1.500,- €,</i> <i>Gewinn 1.499,- € (Konto 0700000)</i>		
Abschreibungen	- 105.118,63	€
Stand zum 31.12.2015	672.902,58	€

2.1.1.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Konten 0800000 und 0891010

Stand zum 31.12.2014	43.475,89	€
Zugänge	9.727,81	€
<i>Erwerb Spielgeräte für Spielplatz Inselsiedlung</i> <i>(Konto 0800000)</i>		
Zugänge	1.945,74	€
<i>Erwerb Sammelpostengüter (Konto 0891010)</i>		
Abschreibungen	- 10.837,17	€
Stand zum 31.12.2015	44.312,27	€

2.1.1.6 Anlagen im Bau

Konten 0900000 bis 0900004

Stand zum 31.12.2014	275.198,21	€
Zugänge	160.417,18	€
<i>Kosten für diverse Baumaßnahmen</i>		
Abgänge	- 300.449,91	€
<i>Aktivierungen</i>		
Stand zum 31.12.2015	135.165,48	€

2.1.2 Finanzanlagen

2.1.2.1 Ausleihungen

Konto 13183000

Stand zum 31.12.2014	237.014,49	€
Abgänge	- 9.011,00	€
<i>Darlehensstilgung sozialer Wohnungsbau (Konto 1318300)</i>		
Stand zum 31.12.2015	228.003,49	€

2.2 Umlaufvermögen

2.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Konten 1611645 bis 1781746

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2015 Forderungen in Höhe von Vorjahr: 626.133,98 €	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 (bis einschl. 2014 Konto 1691810)

Stand zum 31.12.2014	2.525.372,30	€
Zugang	1.568.575,00	€
Stand zum 31.12.2015	4.093.947,30	€

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, 1911550 und 1991001

IST-Vorgriffe, Konten 1911530 und 1911550

(IST-Auszahlungen im Jahr 2015 für Aufwand 2016)

Stand zum 31.12.2015	2.040,69	€
----------------------	----------	---

Geleistete Investitionszuschüsse, Konto 1991001

Stand zum 31.12.2014	110.808,10	€
Zugang	800,00	€
<i>Anpassung Investitionskostenzuschuss Drainage Sportplatz</i>		
Abschreibungen	- 6.274,78	€
Stand zum 31.12.2015	105.333,32	€

3. Passiva

3.1 Eigenkapital

Konten 2010000 bis 2050000

Das Eigenkapital der Gemeinde Osterröfnfeld in der Schlussbilanz 2015 setzt sich wie folgt zusammen:

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>	€

Werte der Eröffnungsbilanz 2015 zum Vergleich

Allgemeine Rücklage (2010000)	12.402.175,27	€
Ergebnisrücklage (2030000)	3.194.749,60	€
Jahresfehlbetrag (2050000)	- 538.337,23	€
Summe	<u>15.058.587,64</u>	€

Der Jahresfehlbetrag 2014 in Höhe von 538.337,23 € wurde im Jahr 2015 über die Ergebnisrücklage zum Ausgleich gebracht, § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

Die **Eigenkapitalerhöhung** gegenüber der Eröffnungsbilanz 2015 beträgt 1.664.339,21 € und entspricht 1:1 dem Jahresüberschuss 2015.

3.2 Sonderposten

Konten 2317000 bis 2331000

Stand zum 31.12.2014	347.849,90	€
Zugänge	157.105,94	€
<i>Zuweisung für die Straßenbeleuchtung, 2.558,99 € (Konto 2320000)</i>		
<i>Zuweisung für die Bushaltestellen „Am Kamp“, 7.240,66 € (Konto 2320000)</i>		
<i>Zuweisung für 2 Feuerwehrfahrzeuge, 71.899,34 € (Konto 2321000)</i>		
<i>Erschließungsbeiträge Ostener Ring, 75.406,95 € (Konto 2331000)</i>		
Auflösungen	- 26.304,58	€
Stand zum 31.12.2015	<u>478.651,26</u>	€

Hinweis:

Die Anfangsbestände 2015 der Konten 2310000 und 2311000 wurden im Jahr 2015 auf die korrekten Bestandskonten 2317000 bzw. 2321000 umgebucht.

3.3 Verbindlichkeiten

Konten 3791550 bis 3791554

Die Gemeinde Osterröfnfeld hat zum 31.12.2015

Verbindlichkeiten in Höhe von

183.887,97 €

Vorjahr: 710.628,92 €

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 2015 für Erträge 2016)

Stand zum 31.12.2015:

0,00 €

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Bestandskonten bei.

C. Forderungsspiegel

1 ²	Art der Forderung ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.688,00	1.688,00	0,00	0,00	185.574,84
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	239.009,64	239.009,64	0,00	0,00	293.376,11
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	234,14	234,14	0,00	0,00	2.702,63
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	166,10	166,10	0,00	0,00	1.496,18
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	202.718,07	202.718,07	0,00	0,00	142.984,22
	Summe	443.815,95	443.815,95	0,00	0,00	626.133,98

Wesentliche Erläuterungen:

Position 2.2.2

Die Position beinhaltet Forderungen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 206.618,29 € (Vorjahr: 251.483,86 €).

Position 2.2.5

Die Position beinhaltet ausschließlich Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen.

(Erträge, die im Jahr 2016 vereinnahmt wurden, sachlich jedoch dem Jahr 2015 zuzuordnen sind und entsprechend in das Jahr 2015 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	144.781,59
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	183.887,97	183.887,97	0,00	0,00	565.847,33
	Summe	183.887,97	183.887,97	0,00	0,00	710.628,92
	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 2015 ausschließlich Verbindlichkeiten aus Vorjahresabgrenzungen (Aufwand für 2015, der im Jahr 2016 beglichen wurde).

Siehe auch Einzelnachweis der Verbindlichkeiten

E. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

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

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

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

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

Name	Stamm - kapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahres- ergebnis 2015 in TEUR
	in TEUR	in TEUR	%	2013	2014	2015	
				in TEUR	in TEUR	In TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
II. Zweckverbände							
III. Gesellschaften							
III.1 Rendsburg Port Authority GmbH	300	100	33,33	-561,60	-496	-340,6	0,00
III.2 Entwicklungsagentur Wirtschaftsraum Rendsburg	26	2	7,69	0,00	0	0	0,00
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							

Osterrönfeld, den _____

Gemeinde Osterrönfeld

Hans-Georg Volquardts
Bürgermeister

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2015

der Gemeinde Osterröföld



Gemeinde Osterröfnfeld
Lagebericht 2015

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015	Abweichung 2015 %
Ordentliche Erträge	5.883.397,25	7.880.200	8.179.132,78	298.932,78	3,79
Ordentliche Aufwendungen	6.428.335,98	6.801.600	6.499.428,93	-302.171,07	-4,44
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-544.938,73	1.078.600	1.679.703,85	601.103,85	55,73
Finanzerträge	12.222,70	4.800	10.491,86	5.691,86	118,58
Zinsen u. sonstige Aufwendungen	5.621,20	29.700	18.315,25	-11.384,75	-38,33
Finanzergebnis	6.601,50	-24.900	-7.823,39	17.076,61	-68,58
Ordentliches Ergebnis	-538.337,23	1.053.700	1.671.880,46	618.180,46	58,67
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	7.541,25	7.541,25	
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	-7.541,25	-7.541,25	
Jahresergebnis	-538.337,23	1.053.700	1.664.339,21	610.639,21	57,95

Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 2.224.642,58 €

Finanzergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 14.424,89 €

Ordentliches Ergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 2.210.217,69 €

Jahresergebnis

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 2.202.676,44 €

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 2015: 21,42 %**.

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 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Jahresergebnis	966.089,69	-1.803.013,45	-538.337,23	1.664.339,21
Ergebnissrücklage	4.032.215,70	4.998.305,39	3.194.749,60	2.656.412,37
Allgemeine Rücklage	12.405.248,52	12.405.248,52	12.402.175,27	12.402.175,27

Gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik SH wurde der Fehlbetrag 2014 im Jahr 2015 über die Ergebnissrücklage zum Ausgleich gebracht.

Der Überschuss des Jahres 2015 wird im Jahr 2016 Gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik SH der Ergebnissrücklage zugeführt.

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

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

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

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2015</u>	Anteil in % an den ordentlichen Erträgen in Höhe von 8.179.132,78 €
Grundsteuer A	15.809,67	0,19
Grundsteuer B	754.319,62	9,22
Gewerbsteuer	2.595.589,00	31,73
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.151.909,00	26,51
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	252.474,00	3,09
Vergnügungssteuer	1.822,70	0,02
Hundsteuer	16.870,00	0,21
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	198.288,00	2,42
Schlüsselzuweisungen	1.372.968,00	16,79
<u>Summe Kernfinanzierung</u>	<u>7.360.049,99</u>	<u>89,99</u>
<u>Ordentliche Erträge</u>	<u>8.179.132,78</u>	

Hinweis vorab: Schlüsselzuweisungen im Jahr 2014: 0,- €

Gemeinde Osterröfnfeld
Lagebericht 2015

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015	Abweichung 2015 %
Steuern und ähnliche Abgaben	4.968.815,60	5.940.400	5.987.081,99	46.681,99	0,79
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.066,01	1.453.300	1.396.754,83	-56.545,17	-3,89
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.635,35	22.500	27.730,25	5.230,25	23,25
Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.602,27	115.300	117.546,37	2.246,37	1,95
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.224,96	96.500	180.916,76	84.416,76	87,48
Sonstige ordentliche Erträge	642.053,06	252.200	469.102,58	216.902,58	86,00
Finanzerträge	12.222,70	4.800	10.491,86	5.691,86	118,58

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Steuern und ähnliche Abgaben:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 1.018.266,39 €.

Die Erträge aus der Gewerbesteuer (4013000) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 649.238,- €. Die Erträge aus der Grundsteuer (4012000) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 124.000,- €, die Anteile an der Einkommensteuer (4021000) erhöhten sich um ca. 140.000,- € und die Anteile an der Umsatzsteuer (4022000) erhöhten sich um ca. 100.000,- €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 1.385.688,82 €.

Davon allein die Schlüsselzuweisungen (4111000) +1.372.968,00 €, im Jahr 2014 flossen 0,- €.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 69.691,80 €.

Konto 4488000:

U. a. Erstattungen aus Energieabrechnungen ca. 32.000,- € (Fa. envia) und 10.000,- € Ausgleichszahlung von der Stadt Rendsburg für die Errichtung des Lärmschutzwalls an der B 202.

Sonstige ordentliche Erträge:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 172.950,48 €.

Konto 4591001, im Jahr 2014 gingen einmalig ca. 174.500,- € von der Stadt Rendsburg aus einer Vereinbarung über die Verteilung von Gewerbesteuererträgen ein, im Jahr 2015 0,- €.

Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2014	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015	Abweichung 2015 %
Personalaufwendungen	339.815,61	360.500	369.188,10	8.688,10	2,41
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430.626,61	628.400	553.751,12	-74.648,88	-11,88
Bilanzielle Abschreibungen	423.677,82	300.500	503.045,12	202.545,12	67,40
Transferaufwendungen	3.906.543,20	4.344.800	4.324.134,81	-20.665,19	-0,48
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.327.672,74	1.167.400	749.309,78	-418.090,22	-35,81
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.621,20	29.700	18.315,25	-11.384,75	-38,33
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	7.541,25	7.541,25	

Anmerkungen/wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: + 123.124,51 €.

Modernisierung Amtsgebäude (5211002) ca. 62.000,- €, Grundstücksunterhaltung (5211000) ca. + 39.000,- € gegenüber dem Vorjahr, Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (5221000) ca. + 27.000,- € gegenüber dem Vorjahr.

Bilanzielle Abschreibungen:

Im Gesamtwert der Abschreibungen sind ca. 4.400,- € enthalten, die sich aus Forderungsverzichten (Realsteuern, privat-rechtliche Forderungen) ergeben.

Die sonstigen Erhöhungen gegenüber dem Vorjahr um ca. 75.000,- € ergeben sich aus den im Vorjahr und laufenden Jahr erfolgten Investitionen.

Die geplanten Werte fallen deutlich zu gering aus.

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Veränderung gegenüber dem Vorjahr: - 578.362,96 €.

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 2015 auf 0,00 €, Vorjahr: 428.134,61 €.

Konto 5489000, Interessenausgleich Strukturfond.

Ergebnis 2014: 194.215,55 €, Ergebnis 2015: 112.314,96 € (- ca. 82.000,- € gegenüber dem Vorjahr).

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:

Konto 5592000, ausschließlich Verzinsung von Steuererstattungen.

Vermögen und Schulden

Anlagevermögen:

Zum 31. Dezember 2015 beträgt die Summe des Anlagevermögens 12.855.243,38 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr (12.855.243,38 €) um ca. 114.900,- € gemindert.

S. auch Anhang zur Bilanz.

Liquide Mittel:

Der Bestand der liquiden Mittel beträgt am 31.12.2015 4.093.947,30 € und hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 1.568.575,00 € erhöht.

Eigenkapital und Sonderposten:

Das Eigenkapital beträgt ohne die Sonderposten 16.722.926,85 € (EÖB 2015 15.058.587,64 €). Erhöhung gegenüber dem Vorjahr: 1.664.339,21 € (Jahresüberschuss 2015).

Eigenkapitalquote: 96,19 %.

Das Eigenkapital und die Sonderposten betragen zusammen 17.201.578,11 €, dies entspricht einem Anteil von 98,94 % an der Bilanzsumme.

Verbindlichkeiten:

Zum 31.12.2015 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 183.887,97 € (EÖB 2015 = 710.628,92 €).

Die Fremdkapitalquote liegt bei 1,06 % (Anteil Fremdkapital an Bilanzsumme).

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

Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen:

S. Anhang zur Bilanz.

Prognose- und Risikobericht:

Die Haushaltslage wird über die Einnahmeseite gesteuert.

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

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

Auf weitere Prognosen, die sich auf die Ergebnisse des Jahresabschlusses 2015 beziehen, wird verzichtet, dieser Jahresabschluss wurde im Jahr 2021 erstellt

Osterrönfeld, den _____

Gemeinde Osterrönfeld

Hans-Georg Volquardts
Bürgermeister