

Anhang
zum Jahresabschluss 2019
der Gemeinde Oersberg

Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zum Jahresabschluss enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3
2.1.	Anlagevermögen	3
2.1.2.	Sachanlagen	3
2.2.	Umlaufvermögen	4
2.2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
2.3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	4
3.	Passiva	5
3.1.	Eigenkapital	5
3.2.	Sonderposten	5
3.2.1.	für aufzulösende Zuschüsse	5
3.2.1.	für aufzulösende Zuweisungen	5
3.4.	Verbindlichkeiten	5
B.	Anlagenspiegel	5
C.	Forderungsspiegel	6
D.	Verbindlichkeitenspiegel	6
E.	Übertragene Haushaltsermächtigungen	7
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	7
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	7
3.	Übertragene Einzahlungen	7
F.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände	7

A. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Abweichungen hiervon im Einzelfall

1. Allgemeines

- 1.1.** Der vorliegende Jahresabschluss wurde unter Anwendung des § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) und den Bestimmungen des § 95m 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 01.01.2010 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 41 GemHVO-Doppik. Abnutzbare Anlagegüter wurden 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 27. Januar 2014 (Amtsblatt S. 38), Runderlass des Innenministeriums vom 08. Januar 2014.
- 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

2.1.2. Sachanlagen

2.1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 31.12.2018	145.166,77 €
<u>Abschreibung (Feuerwehrgerätehaus)</u>	<u>-2.131,81 €</u>
Stand zum 31.12.2019	143.034,96 €

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 31.12.2018	627.109,54 €
<u>Abschreibung (Straßenbau)</u>	<u>-22.942,60 €</u>
Stand zum 31.12.2019	604.166,94 €

2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand zum 31.12.2018	431,18 €
<u>Abschreibung (Findling; Gemeindewappen)</u>	<u>-34,27 €</u>
Stand zum 31.12.2019	396,91 €

2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2018	20.785,85 €
Zugang Bekleidung u. Ausrüstung FF	3.378,68 €
Abschreibungen	- 5.504,84 €
Stand zum 31.12.2019	18.659,69 €

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2018	8.081,01€
Abschreibung	-730,25 €
Stand zum 31.12.2019	7.350,76 €

2.2. Umlaufvermögen

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2019 hat die Gemeinde Oersberg Forderungen aus der Klärgrubenreinigung, Steuern und aus der garantierten Dividende der Schleswig-Holstein Netz AG von 9.642,24 €

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2019 der Gemeinde Oersberg zuzurechnen ist, erfasst worden. 205.781,47 €

Summe 215.423,71 €

Eine Wertberichtigung der Forderungen war nach inhaltlicher Prüfung nicht erforderlich.

Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 6.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung ist eine Leistungsforderung. Sie entsteht, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Jahr eine Ausgabe darstellt (Ist-Vorgriff).

Gem. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik werden geleistete Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auch unter dieser Position abgebildet.

Stand zum 31.12.2018	95.263,77 €
Abschreibung der gewährten Zuweisungen	-5.131,90 €
Stand zum 31.12.2019	90.131,87 €

3. Passiva

3.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Verminderung des Bestandes der Aktivseite der Bilanz um die Positionen 2 bis 5 der Passivseite der Bilanz. Das Eigenkapital der Gemeinde Oersberg in der Schlussbilanz setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	329.378,60 EUR
Sonderrücklage	0,00 EUR
Ergebnisrücklage	108.694,93 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.789,02 EUR
Summe	448.862,55 EUR

Die Allgemeine Rücklage hat sich um 37.961,21 € und die Ergebnisrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 12.527,19 € erhöht.

Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab.

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2018	53.481,39 €
<u>Auflösung der erhaltenen Zuschüsse</u>	<u>-2.720,84 €</u>
Stand zum 31.12.2019	50.760,55 €

3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2018	486.302,65 €
<u>Auflösung der erhaltenen Zuweisungen</u>	<u>-19.484,64 €</u>
Stand zum 31.12.2019	466.818,01 €

3.4. Verbindlichkeiten

Siehe hierzu den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 6.

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

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	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	601,96	601,96	0,00	0,00	8.090,99
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.489,35	1.489,35	0,00	0,00	-1.196,89
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.550,93	7.550,93	0,00	0,00	7.473,69
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185	2.4.1. Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	205.781,47	205.781,47	0,00	0,00	182.442,55
	Summe	215.423,71	215.423,71	0,00	0,00	196.810,34

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	8
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
321-	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	463.801,00	0,00	206.500,00	257.301,00	486.661,00
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
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.683,39	3.683,39	0,00	0,00	1.387,26
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.314,67	25.314,67	0,00	0,00	7.937,96
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	-57,35	-57,35	0,00	0,00	-177,35
	Summe	492.741,71	28.940,71	206.500,00	257.301,00	495.808,87
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Schulden der Sondervermögen ³ mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	

E. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Es wurden keine Aufwendungen von 2019 nach 2020 übertragen.

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

Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz	Deckungskreis ÜPI / API / Reste Vorjahr	gebucht	Verfügbar	Übertrag Folgejahr
12600.783100	Brandschutz für Außenanlagen u. Strom-u. Heiz.rohre Container	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
53600.784400	Breitbandversorgung Stammkapital BZV	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
54110.785200	Straßenbeleuchtung Lampenkopf Bushaltestelle	1.500,00	429,40	429,40	1.500,00	1.500,00
Gesamt						104.500,00

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2019 nach 2020 übertragen.

F. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Name	Stammkapital	Anteil an der Gemeinde am Stammkapital			Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹ in TEUR
	in TEUR	in TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR 2017	Vorjahr in TEUR 2018	Haushaltsjahr in TEUR 2019		
1	2	3	4	5	6	7	8	
I. Sondervermögen				0	0	0		
II. Zweckverbände								
1) Nahbereichsschulverband				-34,179	-34,244	-45,000	-45,000	
2) Schwarzdeckenunterhaltungsverband				-7,058	-7,352	-7,500	-7,500	
3) Wasser- und Bodenverband Grimsau				-0,155	-0,166	-0,167	-0,167	
4) Wasser- und Bodenverband Angelner Auen				-0,130	-0,133	-0,130	-0,130	
5) Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen	241,2	12,060	5	0	0	0	0	
III. Gesellschaften								

Schleswig-Holstein Netz AG				5,634	9,604	7,125	7,125
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO				0	0	0	0
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ				0	0	0	0
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen				0	0	0	0

Oersberg, den

**Gemeinde Oersberg
Der Bürgermeister**

Lassen