

Anhang
zum Jahresabschluss 2020
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
2.1.3.	Finanzanlagen	3
2.2.	Umlaufvermögen	4
2.2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
2.3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5
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	6
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
4.	Übersicht über die über- u. außerplanmäßigen Aufwendungen	7
F.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände	8

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 § 91 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 31.12.2019	143.034,96 €
<u>Abschreibung (Feuerwehrgerätehaus)</u>	<u>-2.131,81 €</u>
Stand zum 31.12.2020	140.903,15 €

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 31.12.2019	604.166,94 €
<u>Abschreibung (Straßenaufbau)</u>	<u>-22.941,60 €</u>
Stand zum 31.12.2020	581.225,34 €

2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand zum 31.12.2019	396,91 €
<u>Abschreibung (Findling; Gemeindewappen)</u>	<u>-34,27 €</u>
Stand zum 31.12.2020	362,64 €

2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2019	18.659,69 €
Zugang Mittelschaumpistole	671,64 €
Zugang EXA Abgas-Absauganlage	6.525,12 €
Zugang Bekleidung u. Ausrüstung FF	1.618,42 €
Zugang Geschirrspüler	669,00 €
Abschreibungen	-5.586,46 €
Stand zum 31.12.2020	22.557,41 €

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2019	7.350,76 €
Anschluss, Erschließung u. Material f. Container	4.512,25 €
Abschreibung	-1.003,72 €
Stand zum 31.12.2020	10.859,29 €

2.1.3. Finanzanlagen

2.1.3.2. Beteiligungen

Stand zum 31.12.2019	217.494,11 €
Beteiligung Breitbandzweckverband Schlei-Ostsee	98.738,00 €
Wertminderung aufgrund variabler Ausgleichszahlungen	-3.553,70 €
Stand zum 31.12.2020	312.678,41 €

2.2. Umlaufvermögen

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2020 hat die Gemeinde Oersberg Forderungen aus der Klärgrubenreinigung, Steuern und aus der garantierten Dividende der Schleswig-Holstein Netz AG von

6.209,83 €

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2020 der Gemeinde Oersberg zuzurechnen ist, erfasst worden.

188.800,11 €

Summe

195.009,94 €

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 31.12.2019	90.131,87 €
<u>Abschreibung der gewährten Zuweisungen</u>	<u>-5.131,90 €</u>
Stand zum 31.12.2020	84.999,97 €

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	337.490,64 EUR
Sonderrücklage	0,00 EUR
Ergebnisrücklage	111.371,91 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	56.860,54 EUR
Summe	505.723,09 EUR

Der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 10.789,02 € ist mit 8.112,04 € in die Allgemeine Rücklage und mit 2.676,98 € in die Ergebnisrücklage gebucht worden, gem. Beschluss der Gemeindevertretung vom 24.06.2020.

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

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2019	50.760,55 €
<u>Auflösung der erhaltenen Zuschüsse</u>	<u>-2.720,85 €</u>
Stand zum 31.12.2020	48.039,70 €

3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2019	466.818,01 €
<u>Auflösung der erhaltenen Zuweisungen</u>	<u>-19.484,64 €</u>
Stand zum 31.12.2020	447.333,37 €

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	722,31	722,31	0,00	0,00	601,96
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	330,93	330,93	0,00	0,00	1.489,35
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	5.156,59	5.156,59	0,00	0,00	7.550,93
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	188.800,11	188.800,11	0,00	0,00	205.781,47
	Summe	195.009,94	195.009,94	0,00	0,00	215.423,71

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	488.441,00	206.500,00	0,00	281.941,00	463.801,00
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	681,56	681,56	0,00	0,00	3.683,39
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	16.533,65	16.533,65	0,00	0,00	25.314,67
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.367,65	4.367,65	0,00	0,00	-57,35
	Summe	510.023,86	228.082,86	0	281.941,00	492.741,71
	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 2020 nach 2021 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
54110.785200	Straßenbeleuchtung Lampenkopf Bushaltestelle	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
Gesamt						1.500,00

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2020 nach 2021 übertragen.

4. Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen

Gem. § 82 Abs. 5 GO ist bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu einer Auszahlung führen, die Zustimmung der Gemeindevertretung entbehrlich. Diese Aufwendungen sind gesondert im Anhang anzugeben und zu erläutern.

4.1 Abschreibungen auf neu erworbene immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, gewährte Zuweisung und Abschreibungen auf Finanzanlagen

Produktkonto	HH-Ansatz	gebucht	ÜPL / APL	Begründung
12600.571100	7.100,00	7.996,28	896,28	Bereich Brandschutz Container, EXA Abgas-Absauganlage, Mittelschaumpistole
61200.572100	0,00	3.553,70	3.553,70	Substanzminderung der Aktien SH Netz AG

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

Name	Stammkapital	Anteil an der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+)			Jahres- ergebnis ¹
				Verlustabdeckung (-)			
				Umlagen (-)			
in TEUR	in TEUR	%	Vorvor- jahr in TEUR 2017	Vorjahr in TEUR 2018	Haushaltsjahr in TEUR 2019	in TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen				0	0	0	
II. Zweckverbände							
1) Nahbereichsschulverband				-34,244	-45,000	-49,810	-49,810
2) Schwarzdeckenunter- haltungsverband				-7,352	-7,500	-7,940	-7,940
3) Wasser- und Boden- verband Grimsau				-0,166	-0,167	-0,167	-0,167
4) Wasser- und Boden- verband Angelner Auen				-0,133	-0,130	-0,159	-0,159
5) Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen	241,2	12,060	5	0	0	0	0
6. Breitbandzweckverband Schlei Ostsee	498,105	7,319 (98,738)	1,5				
III. Gesellschaften							
Schleswig-Holstein Netz AG				9,604	7,125	9,371	9,371
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 18.06. 2021

Gemeinde Oersberg
Der Bürgermeister



Lassen