

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss 2017**  
**der Gemeinde Oersberg**

## Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zum Jahresabschluss enthält Ausführungen zu

<b>A.</b>	<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden</b>	<b>3</b>
<b>1.</b>	<b>Allgemeines</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Aktiva</b>	<b>3</b>
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
<b>3.</b>	<b>Passiva</b>	<b>5</b>
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	6
3.5.	Passive Rechnungsabgrenzung	6
<b>B.</b>	<b>Anlagenspiegel</b>	<b>5</b>
<b>C.</b>	<b>Forderungsspiegel</b>	<b>6</b>
<b>D.</b>	<b>Verbindlichkeitspiegel</b>	<b>6</b>
<b>E.</b>	<b>Übertragene Haushaltsermächtigungen</b>	<b>7</b>
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	7
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	7
3.	Übertragene Einzahlungen	7
<b>F.</b>	<b>Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände</b>	<b>7</b>

## 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 31.12.2016	143.462,71 €
<u>Abschreibung (Feuerwehrgerätehaus)</u>	<u>-2.131,81 €</u>
Stand zum 31.12.2017	141.330,90 €

##### 2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

###### Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 31.12.2016	671.821,81 €
<u>Abschreibung (Straßenaufbau)</u>	<u>-26.114,94 €</u>
Stand zum 31.12.2017	648.737,71 €

##### 2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand zum 31.12.2016	499,72 €
<u>Abschreibung (Findling; Gemeindewappen)</u>	<u>-34,27 €</u>
Stand zum 31.12.2017	465,45 €

### 2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2016	17.388,57 €
Zugang 2 Handsprechfunkgeräte f. Atemsch.	439,30 €
Zugang Funkausstattung FF-Fahrzeug	1.107,17 €
Zugang 2 Druckluftflaschen	572,63 €
Zugang Bekleidung u. Ausrüstung FF	2.301,06 €
<u>Abschreibungen (Feuerwehr)</u>	<u>- 3.751,63 €</u>
Stand zum 31.12.2017	18.057,10 €

### 2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2016	1.956,82 €
Zugang Lagercontainer für Feuerwehr	6.021,40 €
Zugang Seilbahn Kinderspielplatz	1.430,44 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-597,39 €</u>
Stand zum 31.12.2017	8.811,27 €

## 2.2. Umlaufvermögen

### 2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2017 hat die Gemeinde Oersberg Forderungen aus der Klärgrubenreinigung, Steuern, Erstattungen von der Teichgemeinschaft und aus der garantierten Dividende der Schleswig-Holstein Netz AG von 24.727,10 €

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2017 der Gemeinde Oersberg zuzurechnen ist, erfasst worden. 162.520,28 €

**Summe 186.247,38 €**

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 31.12.2016	105.527,57 €
<u>Abschreibung der gewährten Zuweisungen</u>	<u>-5.131,90 €</u>
Stand zum 31.12.2017	100.395,67 €

### 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	290.302,67 EUR
Sonderrücklage	0,00 EUR
Ergebnisrücklage	75.693,65 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	21.588,81 EUR
<b>Summe</b>	<b>387.585,13 EUR</b>

Die Allgemeine Rücklage hat sich nicht verändert und die Ergebnisrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um den Jahresüberschuss aus 2016 um 12.946,46 € erhöht. Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab.

#### 3.2. Sonderposten

##### 3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2016	58.923,07 €
Auflösung der erhaltenen Zuschüsse	-2.720,84 €
Stand zum 31.12.2017	56.202,23 €

##### 3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2016	518.124,52 €
Zuweisung Überlassung Container	5.426,40 €
Zuweisung Umrüstung Digitalfunk	1.495,15 €
Auflösung der erhaltenen Zuweisungen	-19.258,78 €
Stand zum 31.12.2017	505.787,29 €

#### 3.4. Verbindlichkeiten

Siehe hierzu den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 6.

#### 3.5. Passive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2016	3,00 €
Forderung aus Hundesteuer	3,00 €
Stand zum 31.12.2017	0,00 €

### B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

### C. Forderungsspiegel

1 <sup>2</sup>	Art der Forderung <sup>1</sup>	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	10.664,87	10.664,87	0,00	0,00	8.062,37
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.361,00	5.361,00	0,00	0,00	892,69
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	8.701,23	8.701,23	0,00	0,00	13.224,01
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	162.520,28	162.520,28	0,00	0,00	164.741,85
	<b>Summe</b>	<b>187.247,38</b>	<b>187.247,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.920,92</b>

### D. Verbindlichkeitspiegel

1 <sup>2</sup>	Art der  Verbindlichkeit <sup>1</sup>	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	509.521,00	0,00	206.500,00	303.021,00	532.381,00
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	11.903,08	11.903,08	0,00	0,00	6.017,05
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	16.512,01
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	-51,75	-51,75	0,00	0,00	-1.977,35
	<b>Summe</b>	<b>523.872,33</b>	<b>14.351,33</b>	<b>206.500,00</b>	<b>303.021,00</b>	<b>552.932,71</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	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 <sup>3</sup> 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 2017 nach 2018 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
54100.783100	Erwerb bewegl. Sachen bis 1.000 (Gemeindestraßen)	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
57100.784100	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen (Wirtschaftsförderung)	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
<b>Gesamt</b>						<b>14.500,00</b>

### 3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2017 nach 2018 übertragen.

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

Name	Stamm- kapital	Anteil an der Gemeinde am Stammkapital			Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahres- ergebnis <sup>1</sup>  in TEUR
		in TEUR	in TEUR	%	Vorvor- jahr in TEUR 2015	Vorjahr in TEUR 2016	Haushaltsjahr in TEUR 2017	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I. Sondervermögen				0	0	0		
II. Zweckverbände								
1) Nahbereichsschulverband				-32,478	-34,898	-34,179	-34,179	
2) Schwarzdeckenunter- haltungsverband				-6,470	-6,764	-7,058	-7,058	
3) Wasser- und Boden- verband Grimsau				-0,155	-0,155	-0,155	-0,155	
4) Wasser- und Boden- verband Angelner Auen				-0,126	-0,126	-0,131	-0,131	
III. Gesellschaften								
Schleswig-Holstein Netz AG				0	12,671	5,634	5,634	
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 *05.07.2018*

**Gemeinde Oersberg  
Der Bürgermeister**



Lassen