



Schlussbilanz

der Gemeinde

Ostenfeld

zum 31.12.2014

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	2.860.147,36	2.820.159,74
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	114,48	114,48
02-09	1.2 Sachanlagen	2.859.932,88	2.819.945,26
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	101.431,67	101.431,67
021	1.2.1.1 Grünflächen	43.994,33	43.994,33
022	1.2.1.2 Ackerland	40.050,38	40.050,38
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	3.346,74	3.346,74
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	14.040,22	14.040,22
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.316.704,29	1.298.107,23
031	1.2.2.3 Wohnbauten	3.278,74	3.278,74
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.313.425,55	1.294.828,49
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.314.155,59	1.297.071,38
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	233.687,72	233.687,72
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	101.237,46	96.582,86
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	290.485,12	281.941,44
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	643.847,40	639.404,22
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	44.897,89	45.455,14
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	111.193,98	108.204,05
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.447,35	15.130,93
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	609.244,17	570.456,78
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	43.291,48	33.828,58
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-51,50	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	36.989,33	24.383,78
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.437,71	411,50
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	100,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.815,94	9.033,30
18	2.4 Liquide Mittel	565.952,69	536.628,20
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	19.985,77	19.009,77
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	3.489.377,30	3.409.626,29

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.852.632,36	2.793.358,32
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.223.018,70	2.223.018,70
203	1.3 Ergebn isrücklage	479.383,16	629.613,66
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	150.230,50	-59.274,04
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	594.739,04	573.106,34
231	2.1 auflösende Zuschüsse	150.727,61	143.797,61
232	2.2 auflösende Zuweisungen	208.839,34	203.596,27
233	2.3 für Beiträge	235.172,09	225.712,46
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	235.172,09	225.712,46
3	4. Verbindlichkeiten	41.580,90	43.161,63
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.075,00	12.269,54
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	30.505,90	30.892,09
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	425,00	0,00
	Summe PASSIVA	3.489.377,30	3.409.626,29

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.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2013	2014	2014	2014	2015
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	481.359,55	323.800,00	376.612,80	52.812,80	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.946,42	141.500,00	137.417,07	-4.082,93	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.740,34	7.500,00	13.594,63	6.094,63	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	29.856,91	28.500,00	30.045,38	1.545,38	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.915,03	400,00	9.796,65	9.396,65	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	100.960,55	17.100,00	17.494,21	394,21	----
	10	= ordentliche Erträge	793.778,80	518.800,00	584.960,74	66.160,74	----
50	11	Personalaufwendungen	16.613,79	18.100,00	16.768,68	-1.331,32	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.894,78	108.600,00	89.591,50	-19.008,50	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	86.630,14	81.100,00	88.288,94	7.188,94	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	404.533,08	387.600,00	392.294,54	4.694,54	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	55.654,39	61.200,00	57.701,34	-3.498,66	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	645.326,18	656.600,00	644.645,00	-11.955,00	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	148.452,62	-137.800,00	-59.684,26	78.115,74	0,00
46	19	+ Finanzerträge	2.163,88	2.200,00	545,97	-1.654,03	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	386,00	100,00	135,75	35,75	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.777,88	2.100,00	410,22	-1.689,78	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	150.230,50	-135.700,00	-59.274,04	76.425,96	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	150.230,50	-135.700,00	-59.274,04	76.425,96	0,00

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

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2013 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2014 in EUR	2015 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	471.085,18	323.800,00	387.623,31	63.823,31	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.579,98	124.200,00	130.210,51	6.010,51	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.023,00	7.500,00	3.962,50	-3.537,50	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	29.301,20	28.500,00	30.497,99	1.997,99	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.639,97	400,00	2.697,82	2.297,82	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	22.270,69	17.100,00	17.265,27	165,27	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.163,88	2.200,00	545,97	-1.654,03	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	678.063,90	503.700,00	572.803,37	69.103,37	----
70	10	+ Personalauszahlungen	16.008,10	18.100,00	17.156,88	-943,12	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.422,28	108.600,00	86.796,13	-21.803,87	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	386,00	100,00	135,75	35,75	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	405.193,30	387.600,00	395.022,18	7.422,18	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	56.538,87	61.200,00	55.969,64	-5.230,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	552.548,55	575.600,00	555.080,58	-20.519,42	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	125.515,35	-71.900,00	17.722,79	89.622,79	0,00
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	272.991,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	5.494,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	278.485,00	0,00	0,00	0,00	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	114,48	100,00	0,00	-100,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.029,31	13.000,00	4.564,29	-8.435,71	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.079,44	60.500,00	42.482,99	-18.017,01	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	27.223,23	73.600,00	47.047,28	-26.552,72	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	251.261,77	-73.600,00	-47.047,28	26.552,72	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	376.777,12	-145.500,00	-29.324,49	116.175,51	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	376.777,12	-145.500,00	-29.324,49	116.175,51	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	376.777,12	-145.500,00	-29.324,49	116.175,51	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	189.175,57	530.000,00	565.952,69	35.952,69	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	565.952,69	384.500,00	536.628,20	152.128,20	0,00

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

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-51,50
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.383,78	24.383,78	0,00	0,00	36.989,33
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	411,50	411,50	0,00	0,00	1.437,71
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.033,30	9.033,30	0,00	0,00	4.815,94
	Summe	33.828,58	33.828,58	0,00	0,00	43.291,48

*** Ende der Liste "Forderungsspiegel" ***

1	2	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			in EUR	in EUR	in EUR	
3	4	5	6	7		
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.269,54	12.269,54	0,00	0,00	11.075,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	30.892,09	30.892,09	0,00	0,00	30.505,90
	Summe	43.161,63	43.161,63	0,00	0,00	41.580,90
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					
	Sondervermögen 1					
	- 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
	Sondervermögen 2					
	- 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

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" ***

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 31.05.2017 / 10:29:16
 erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2014

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 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
0110000 - Immaterieller Vermögensgegenstand (grundstücksgleiche Rechte, Dienstbarkeiten)	114,48	0,00	0,00	0,00	114,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,48	114,48	0,00	100,00
0210000 - Grünflächen	43.994,33	0,00	0,00	0,00	43.994,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.994,33	43.994,33	0,00	100,00
0220000 - Ackerland	40.050,38	0,00	0,00	0,00	40.050,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.050,38	40.050,38	0,00	100,00
0230000 - Wald, Forst	3.346,74	0,00	0,00	0,00	3.346,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.346,74	3.346,74	0,00	100,00
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	14.040,22	0,00	0,00	0,00	14.040,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.040,22	14.040,22	0,00	100,00
0311000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	3.278,74	0,00	0,00	0,00	3.278,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.278,74	3.278,74	0,00	100,00
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	24.409,70	0,00	0,00	0,00	24.409,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.409,70	24.409,70	0,00	100,00
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.402.258,21	0,00	0,00	0,00	1.402.258,21	113.242,36	18.597,06	0,00	131.839,42	1.270.418,79	1.289.015,85	1,33	90,59	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	233.687,72	0,00	0,00	0,00	233.687,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.687,72	233.687,72	0,00	100,00
0430000 - Gleisanlagen mit -Streckenausrüstung und Sicherheitanlagen	116.364,91	0,00	0,00	0,00	116.364,91	15.127,45	4.654,60	0,00	19.782,05	96.582,86	101.237,46	4,00	83,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	427.184,00	0,00	0,00	0,00	427.184,00	136.698,88	8.543,68	0,00	145.242,56	281.941,44	290.485,12	2,00	66,00	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.659.463,77	2.238,01	0,00	0,00	1.661.701,78	1.015.616,37	37.320,02	0,00	1.052.936,39	608.765,39	643.847,40	2,25	36,63	
0450001 - Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	0,00	31.158,13	0,00	0,00	31.158,13	0,00	519,30	0,00	519,30	30.638,83	0,00	1,67	98,33	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	75.412,63	4.131,39	0,00	0,00	79.544,02	30.514,74	3.574,14	0,00	34.088,88	45.455,14	44.897,89	4,49	57,14	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	151.681,72	4.955,46	0,00	0,00	156.637,18	44.598,81	9.818,13	0,00	54.416,94	102.220,24	107.082,91	6,27	65,25	

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 31.05.2017 / 10:29:18
 erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2014

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
0791001 - Alarmierung der Feuerwehr	0,00	1.862,35	0,00	0,00	1.862,35	0,00	372,47	0,00	372,47	1.489,88	0,00	20,00	80,00	
0791010 - Sammelposten 2010	5.960,46	1.968,68	0,00	0,00	7.929,14	1.849,39	1.585,82	0,00	3.435,21	4.493,93	4.111,07	20,00	56,67	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.214,13	0,00	0,00	0,00	17.214,13	3.799,29	1.171,42	0,00	4.970,71	12.243,42	13.414,84	6,80	71,12	
0800001 - Anschaffung einer Vitrine	2.046,29	0,00	0,00	0,00	2.046,29	68,21	204,63	0,00	272,84	1.773,45	1.978,08	10,00	86,66	
0891010 - Sammelposten 2010	2.634,80	733,26	0,00	0,00	3.368,06	1.580,37	673,63	0,00	2.254,00	1.114,06	1.054,43	20,00	33,07	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1114000 - Sonstige Anteilsrechte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	
Gesamt	4.223.243,23	47.047,28	0,00	0,00	4.270.290,51	1.363.095,87	87.034,90	0,00	1.450.130,77	2.820.159,74	2.860.147,36	2,03	66,04	

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 31.05.2017 / 10:29:45
 erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2014

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur 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
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	173.250,11	0,00	0,00	0,00	173.250,11	22.522,50	6.930,00	0,00	29.452,50	143.797,61	150.727,61	4,00	83,00	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	218.789,80	0,00	0,00	0,00	218.789,80	34.401,38	3.070,43	0,00	37.471,81	181.317,99	184.388,42	1,40	82,87	
2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	30.699,72	0,00	0,00	0,00	30.699,72	6.248,80	2.172,64	0,00	8.421,44	22.278,28	24.450,92	7,08	72,56	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	297.073,46	0,00	0,00	0,00	297.073,46	61.901,37	9.459,63	0,00	71.361,00	225.712,46	235.172,09	3,18	75,97	
Gesamt	719.813,09	0,00	0,00	0,00	719.813,09	125.074,05	21.632,70	0,00	146.706,75	573.106,34	594.739,04	3,00	79,61	



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Ostenfeld zum 31.12.2014

I) Allgemeine Hinweise

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Ostenfeld bei Rendsburg wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) für das Jahr 2010 aufgestellt.

Die Schlussbilanz 2014 wurde als Teil des Jahresabschlusses nach § 44 GemHVO-Doppik aufgestellt. Der folgende Anhang nach § 51 GemHVO-Doppik dient der besonderen Erläuterungen zu einzelnen Bilanz- und Ergebnispositionen 2014.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz 2014 erfolgte nach § 48 GemHVO-Doppik. Die Kosten wurden gemäß § 39 GemHVO-Doppik und § 40 GemHVO-Doppik nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit) ermittelt.

Die Bewertungen aus dem Vorjahr wurden beibehalten. Grundlage der ordnungsgemäßen linearen Abschreibung war der § 43 GemHVO-Doppik.

Auf die Bewertungsmethoden der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und der Schulden wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen. Die Begriffsbestimmungen entsprechen dem § 59 GemHVO-Doppik.

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

Aktiva

Die Aktiv-Seite enthält die Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelverwendung nachweisen.

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen enthält Vermögensgegenstände, die dauernd dem Geschäftsbetrieb dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind.

Bilanzposition A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: € 114,48

Keine Änderung zum Vorjahr.



Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: € 101.431,67

Der Wert des Grund und Bodens beträgt wie im Vorjahr € 101.431,67. Es wurde keine Änderung zum Vorjahr 2013 vorgenommen.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: € 1.298.107,23

Der Ausweis für Grund und Boden beträgt wie im Vorjahr € 27.688,44. Es wurde keine Änderung zum Vorjahr 2013 vorgenommen.

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte wurden ordnungsgemäß beschrieben. Die kumulierte Jahresabschreibung 2014 für die 3 Mietwohnungen beträgt insgesamt € 5.935,60.

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz 1.2.3: € 1.297.071,38

Zum Infrastrukturvermögen der Gemeinde Osterfeld gehören der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, die Regenwasserkanalisation, das Straßennetz mit Wegen und Plätzen sowie die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens (Löschwasserentnahmestellen, -brunnen, Buswartehäuschen usw.).

Der **Grund und Boden** des Infrastrukturvermögens wurde gesetzesgemäß nicht beschrieben. Es ergibt sich keine Änderung zum Vorjahr 2013. Der gesamt Ansatz erfolgt mit € 233.687,72.

Der Bahnübergang Osterfeld wurde ordnungsgemäß beschrieben zum Ende 2014 und mit € 96.582,86 angesetzt.

Die Regenwasserkanalisation wurde ordnungsgemäß linear beschrieben. Der Ansatz erfolgt mit € 281.941,44.

Die Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden ordnungsgemäß zeitanteilig beschrieben. Der Ansatz erfolgt mit € 639.404,22. Durch die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED wurden die neuen Lampenköpfe in Höhe von € 33.396,14 aktiviert. Die Nutzungsdauer der Straßenbeleuchtung ist lt. Der Verwaltungsvorschrift über Abschreibungen Schleswig-Holstein 30 Jahre. Die Jahres – AfA beträgt somit € 1.113,20. Der dazugehörige Sonderposten wurde im Folgejahr 2015 vereinnahmt und wird lt. Realisationsprinzip in 2015 bilanziert und erfolgswirksam aufgelöst.

Die **sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens** wurden ordnungsgemäß linear beschrieben und mit € 45.455,14 angesetzt.

Für den Löschwasserbrunnen Am Kamp wurden nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von € 1.307,70 aktiviert. Dabei handelt es sich um die Anschlussgebühr der Schleswig-Holstein Netz AG,

Gemeinde Ostenfeld

- Jahresabschluss 2014 -



die Inbetriebnahme des Drehstromzählers und die Abschlussrechnung des Brunnenbau – Unternehmens.

Für das Buswartehaus Kieler Straße / Katharinenhof wurden Anschaffungskosten in Höhe von € 2.823,69 aktiviert. Die Nutzungsdauer für Gebäude des sonstigen Infrastrukturvermögens in einfacher Leichtbauweise beträgt 20 Jahre. Die Abschreibung wurde linear und zeitanteilig vorgenommen.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: € 108.204,05

Die Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben. In 2014 wurde für die Gemeinde bzw. für die Freiwillige Feuerwehr ein Abgas – Absaugsystem in Höhe von € 4.955,46 angeschafft und aktiviert.

Der Zugang im Sammelposten besteht aus dem Konto 0791001 – Alarmierung der Feuerwehr und dem 0791010 Sammelposten. Für die Alarmierung der Feuerwehr wurden 10 Stk. „Swissphone BOSS 91“ aktiviert.

Die Zugänge im Sammelposten 0791010 betragen insgesamt € 1.968,68. Angeschafft wurde ein Druckbegrenzungsventil, zusätzliche Notleuchten im Bürgerzentrum sowie diverse Schutzkleidung der Feuerwehr.

Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: € 15.130,93

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. In 2014 wurden die Zugänge im Sammelposten (Konto 0891010) ein neuer Hängeschrank im großen Saal der Alten Schule aktiviert sowie die Erweiterung der Garderobe der Kindertagesstätte wurde durchgeführt.

Bilanzposition A.1.3.2 Beteiligungen

Bilanzansatz: € 100,00

Die Beteiligungen gehören im Anlagevermögen zu den Finanzanlagen. Die Gemeinde Ostenfeld hält einen Genossenschaftsanteil in Höhe von € 100,00 an der Volksbank Raiffeisenbank Rendsburg eG.

2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen enthält Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind (z. B. Vorräte, Bankguthaben, Kassenbestände).



Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: € 570.456,78

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen.

Die Forderung gegenüber der Einheitskasse gegen GKZ 10 (Amt Eiderkanal) beträgt zum 31.12.2014 € 536.628,20.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung noch eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 19.009,77

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (Rechtsnorm: § 49 GemHVO – Doppik SH i. V. m § 252, Abs. 1 HGB).

Der RAP enthält den geleisteten Zuschuss i. S. d. § 40 (7) GemHVO – Doppik SH an den Kindergarten St. Johannes in Schacht-Audorf.

Passiva

Die Passiva enthält die Summe der Finanzierungsmittel (Eigenkapital/Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelherkunft nachweisen.

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: € 2.793.358,32

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Ostenfeld bei Rendsburg setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (Bilanzposition 1.1) in Höhe € 2.223.018,70, der Ergebnisrücklage (Bilanzposition 1.3) in Höhe von € 629.613,66 sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag 2014 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von € 59.274,04.

Die Anwendungen der § 25 und § 26 GemHVO – Doppik SH (Rücklagen & Haushaltsausgleich) wurden berücksichtigt. Der Gewinn aus dem Jahr 2013 in Höhe von € 150.230,50 wurde in die Ergebnisrücklage (€ 479.383,16) eingestellt. Auf die Anpassungen der allgemeinen Rücklage und der Ergebnisrücklage wurde aufgrund der zukünftigen Ergebnisse verzichtet. Weitere Erläuterungen sind dem Lagebericht zu entnehmen.

2. Sonderposten



Bilanzansatz: € 573.106,34

Die Bilanzierung der Sonderposten erfolgt nach § 40 (5) GemHVO – Doppik SH.

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: € 143.797,61

Die erhaltenen Zuschüsse für das Bürgerzentrum „Alte Schule“ und für die Löschwasserbrunnen wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: € 203.596,27

Die erhaltenen Zuweisungen 2014 wurden ordnungsgemäß zeitanteilig aufgelöst.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: € 225.712,46

Die passivierten Beiträge wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

3. Rückstellungen

Rückstellungen wurden 2014 nicht gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: € 43.161,63

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten - die im Gegensatz zu Rückstellungen - dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden ordnungsgemäß nachgewiesen.

Diese Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen € 12.269,54. Es wurde die letzte Abschlagzahlung der Kreisumlage 2014 im Januar 2015 gezahlt.

Die laufenden Verbindlichkeiten (Jahresabrechnungen, div. Eingangsrechnungen die im Folgejahr 2015 für das Leistungsjahr 2014 eingegangen sind) betragen € 30.892,09.



5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 0,00

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde 2014 nicht gebildet.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Ostenfeld bei Rendsburg

Nach den Vorschriften der Schleswig-Holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik (Bestandteil des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO – Doppik zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Ostenfeld bei Rendsburg wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Ostenfeld zum 31. Dezember 2014 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Lagebericht bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz.

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 gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2014 der Gemeinde Ostenfeld beläuft sich auf 3.409 TEUR und sinkt damit gegenüber zur Schlussbilanz 31.12.2013 (3.489 TEUR) um 80 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2014 weist einen Wert in Höhe von 2.820 TEUR (2.860 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 570 TEUR (609 TEUR), wovon 536 TEUR (566 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 19 TEUR (20 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2014 weist einen Wert in Höhe von 2.793 TEUR (2.853 TEUR) aus. Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 573 TEUR (595 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 43 TEUR (42 TEUR) gebildet. Die genannten Positionen wurden im Anhang erläutert.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2013	Ist 2014	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	678.063,90	572.803,37	-105.260,53
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	552.548,55	555.080,58	2.532,03
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	125.515,35	17.722,79	-107.792,56
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	278.485,00	0,00	-278.485,00
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	27.223,23	47.047,28	19.824,05
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	251.261,77	-47.047,28	-298.309,05
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	376.777,12	-29.324,49	-406.101,61
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	376.777,12	-29.324,49	-406.101,61
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	376.777,12	-29.324,49	-406.101,61
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	189.175,57	565.952,69	376.777,12
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	565.952,69	536.628,20	-29.324,49

Die liquiden Mittel haben sich zum Jahr 2013 um 29 TEUR verringert.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit fällt zum Vorjahr niedriger aus. Das ist zum größten Teil den Einnahmen der Gewerbesteuer geschuldet. Diese betragen im Berichtsjahr 83 TEUR (im Vorjahr 184 TEUR). Die Abweichung der Position Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus den getätigten Neuanschaffungen des Sachanlagevermögens. Der Überschuss aus dem Vorjahr 2013 wurde mit den Grundstücksveräußerungen Mühlenkoppel und den höheren Steuereinnahmen erwirtschaftet.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Ostenfeld weist einen Jahresüberfehlbetrag in Höhe von 59 TEUR aus. Der Jahresfehlbetrag wird mit der ErgebnISRücklage des Folgejahres verrechnet.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Jahres eingetreten sind:

Aufgrund der zukünftigen Entwicklung der folgenden Jahre wird die ErgebnISRücklage nach § 25 und § 26 GemHVO-Doppik nicht der allgemeinen Rücklage zugeführt. Die „Pufferfunktion“ der ErgebnISRücklage wird in den Folgejahren benötigt werden, um Jahresfehlbeträge auszugleichen. Nach ersten vorläufigen Berechnungen beträgt der Jahresfehlbetrag 2015 ca. 106 TEUR. Das Ergebnis wird durch die Jahresabschlussarbeiten noch variieren.

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Ostenfeld zum Jahresabschluss 2014 in finanziell geordneten Verhältnissen.

Die Entwicklung der Ergebnis- und Finanzplanung gibt keinen Anlass zu künftigen Konsolidierungsanstrengungen für Verwaltung und Gemeindevertretung.

Ostenfeld, den 19.06.2017

gez. Bürgermeister