



Schlussbilanz

der Gemeinde

Ostenfeld

zum 31.12.2013

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	2.978.779,66	2.860.147,36
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	114,48
02-09	1.2 Sachanlagen	2.978.679,66	2.859.932,88
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.725,84	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	75.334,39	14.040,22
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.335.301,35	1.316.704,29
031	1.2.2.3 Wohnbauten	3.278,74	3.278,74
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.332.022,61	1.313.425,55
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.346.374,26	1.314.155,59
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	105.892,06	101.237,46
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	299.028,80	290.485,12
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	681.122,61	643.847,40
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	26.643,07	44.897,89
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	118.605,56	111.193,98
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.672,65	16.447,35
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	220.561,33	609.244,17
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.385,76	43.291,48
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	-51,50
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	26.111,96	36.989,33
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	1.437,71
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	216,78	100,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	5.057,02	4.815,94
18	2.4 Liquide Mittel	189.175,57	565.952,69
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	21.472,00	19.985,77
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	3.220.812,99	3.489.377,30

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.702.401,86	2.852.632,36
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.223.018,70	2.223.018,70
203	1.3 Ergebn isrücklage	383.015,82	479.383,16
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	96.367,34	150.230,50
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	486.329,49	594.739,04
231	2.1 auflösende Zuschüsse	157.657,61	150.727,61
232	2.2 auflösende Zuweisungen	214.158,25	208.839,34
233	2.3 für Beiträge	114.513,63	235.172,09
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	114.513,63	235.172,09
3	4. Verbindlichkeiten	32.081,64	41.580,90
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.541,34	11.075,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	21.540,30	30.505,90
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	425,00
	Summe PASSIVA	3.220.812,99	3.489.377,30

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
			2012 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2014 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	319.791,14	295.500,00	481.359,55	185.859,55	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.088,24	156.500,00	156.946,42	446,42	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.177,74	7.500,00	13.740,34	6.240,34	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	157.210,69	28.300,00	29.856,91	1.556,91	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.109,79	600,00	10.915,03	10.315,03	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	18.987,69	17.100,00	100.960,55	83.860,55	-----
	10	= ordentliche Erträge	660.365,29	505.500,00	793.778,80	288.278,80	-----
50	11	Personalaufwendungen	15.455,87	17.800,00	16.613,79	-1.186,21	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.895,37	96.900,00	81.894,78	-15.005,22	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	84.027,99	65.800,00	86.630,14	20.830,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	382.061,36	339.700,00	404.533,08	64.833,08	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	19.510,03	54.000,00	55.654,39	1.654,39	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	565.950,62	574.200,00	645.326,18	71.126,18	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	94.414,67	-68.700,00	148.452,62	217.152,62	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.952,67	2.200,00	2.163,88	-36,12	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	386,00	286,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.952,67	2.100,00	1.777,88	-322,12	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	96.367,34	-66.600,00	150.230,50	216.830,50	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	96.367,34	-66.600,00	150.230,50	216.830,50	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
			2012 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2013 in EUR	2014 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	314.034,81	295.500,00	471.085,18	175.585,18	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.661,00	143.000,00	141.579,98	-1.420,02	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.066,00	7.500,00	6.023,00	-1.477,00	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	156.785,51	28.300,00	29.301,20	1.001,20	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.609,90	600,00	5.639,97	5.039,97	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	21.262,81	17.100,00	22.270,69	5.170,69	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.952,67	2.200,00	2.163,88	-36,12	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	628.372,70	494.200,00	678.063,90	183.863,90	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	16.017,59	17.800,00	16.008,10	-1.791,90	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	146.611,57	96.900,00	74.422,28	-22.477,72	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	386,00	286,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	379.274,94	339.700,00	405.193,30	65.493,30	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	41.747,18	54.000,00	56.538,87	2.538,87	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	583.651,28	508.500,00	552.548,55	44.048,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	44.721,42	-14.300,00	125.515,35	139.815,35	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	699,72	0,00	0,00	0,00	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	272.991,00	272.991,00	-----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	5.494,00	5.494,00	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	10.631,09	0,00	0,00	0,00	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.330,81	0,00	278.485,00	278.485,00	-----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	114,48	114,48	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.838,38	12.000,00	6.029,31	-5.970,69	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.896,37	20.000,00	21.079,44	1.079,44	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	19.734,75	32.000,00	27.223,23	-4.776,77	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-8.403,94	-32.000,00	251.261,77	283.261,77	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	36.317,48	-46.300,00	376.777,12	423.077,12	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	36.317,48	-46.300,00	376.777,12	423.077,12	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	36.317,48	-46.300,00	376.777,12	423.077,12	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	152.858,09	200.000,00	189.175,57	-10.824,43	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	189.175,57	153.700,00	565.952,69	412.252,69	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	-51,50	-51,50	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	36.989,33	36.989,33	0,00	0,00	26.111,96
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.437,71	1.437,71	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	100,00	100,00	0,00	0,00	216,78
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.815,94	4.815,94	0,00	0,00	5.057,02
	Summe	43.291,48	43.291,48	0,00	0,00	31.385,76

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

1	2	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
		3	4	5	6	7
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.075,00	11.075,00	0,00	0,00	10.541,34
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	30.505,90	30.505,90	0,00	0,00	21.540,30
	Summe	41.580,90	41.580,90	0,00	0,00	32.081,64
	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 / 12:19:20
 erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2013

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)	0,00	114,48	0,00	0,00	114,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,48	0,00	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	75.334,39	0,00	61.294,17	0,00	14.040,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.040,22	75.334,39	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	94.645,30	18.597,06	0,00	113.242,36	1.289.015,85	1.307.612,91	1,33	91,92	
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	10.472,85	4.654,60	0,00	15.127,45	101.237,46	105.892,06	4,00	87,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	427.184,00	0,00	0,00	0,00	427.184,00	128.155,20	8.543,68	0,00	136.698,88	290.485,12	299.028,80	2,00	68,00	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.659.463,77	0,00	0,00	0,00	1.659.463,77	978.341,16	37.275,21	0,00	1.015.616,37	643.847,40	681.122,61	2,25	38,79	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	54.333,19	21.079,44	0,00	0,00	75.412,63	27.690,12	2.824,62	0,00	30.514,74	44.897,89	26.643,07	3,75	59,53	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	151.681,72	0,00	0,00	0,00	151.681,72	34.891,31	9.707,50	0,00	44.598,81	107.082,91	116.790,41	6,40	70,59	
0791010 - Sammelposten 2010	2.472,44	3.488,02	0,00	0,00	5.960,46	657,29	1.192,10	0,00	1.849,39	4.111,07	1.815,15	20,00	68,97	

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt am: 31.05.2017 / 12:19:23
 erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2013

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
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.214,13	0,00	0,00	0,00	17.214,13	2.627,87	1.171,42	0,00	3.799,29	13.414,84	14.586,26	6,80	77,92	
0800001 - Anschaffung einer Vitrine	0,00	2.046,29	0,00	0,00	2.046,29	0,00	68,21	0,00	68,21	1.978,08	0,00	3,33	96,66	
0891010 - Sammelposten 2010	2.139,80	495,00	0,00	0,00	2.634,80	1.053,41	526,96	0,00	1.580,37	1.054,43	1.086,39	20,00	40,01	
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	4.257.314,17	27.223,23	61.294,17	0,00	4.223.243,23	1.278.534,51	84.561,36	0,00	1.363.095,87	2.860.147,36	2.978.779,66	2,00	67,72	

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

erstellt am: 31.05.2017 / 12:19:46
 erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2013

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	15.592,50	6.930,00	0,00	22.522,50	150.727,61	157.657,61	4,00	87,00	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	218.789,80	0,00	0,00	0,00	218.789,80	31.255,11	3.146,27	0,00	34.401,38	184.388,42	187.534,69	1,44	84,27	
2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	30.699,72	0,00	0,00	0,00	30.699,72	4.076,16	2.172,64	0,00	6.248,80	24.450,92	26.623,56	7,08	79,64	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	168.525,16	128.548,30	0,00	0,00	297.073,46	54.011,53	7.889,84	0,00	61.901,37	235.172,09	114.513,63	2,66	79,16	
Gesamt	591.264,79	128.548,30	0,00	0,00	719.813,09	104.935,30	20.138,75	0,00	125.074,05	594.739,04	486.329,49	2,79	82,62	



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Ostenfeld zum 31.12.2013

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 2013 wurde als Teil des Jahresabschlusses nach § 44 GemHVO-Doppik erstellt. Der folgende Anhang nach § 51 GemHVO-Doppik dient der besonderen Erläuterungen zu einzelnen Bilanz- und Ergebnispositionen 2013.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz 2013 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

Kosten für die Eintragung (Notar- und Amtsgerichtsgebühren) einer Dienstbarkeit im Zusammenhang mit dem Löschwasserbrunnen Dorfstraße.



Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: € 101.431,67

Der Wert des Grund und Bodens beträgt € 101.431,67. Die Minderung zum Vorjahreswert in Höhe von € 61.294,17 ist ausschließlich auf die Verkäufe der Baugrundstücke Mühlenkoppel zurückzuführen.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: € 1.316.704,29

Der Wert für Grund und Boden beträgt wie im Vorjahr € 27.688,44. Es wurde keine Änderung zum Vorjahr 2012 vorgenommen.

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte wurden ordnungsgemäß abgeschrieben. Die kumulierte Jahresabschreibung 2013 für die 3 Mietwohnungen beträgt insgesamt € 5.935,60.

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz 1.2.3: € 1.314.155,59

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 abgeschrieben. Es ergibt sich keine Änderung zum Vorjahr 2012. Der gesamt Ansatz erfolgt mit € 233.687,72.

Der Bahnübergang Osterfeld wurde ordnungsgemäß abgeschrieben zum Ende 2013 und mit € 101.237,46 angesetzt.

Die Regenwasserkanalisation wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit € 290.485,12.

Die Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden ordnungsgemäß zeitanteilig abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit € 643.847,40.

Als **sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens** wurden die Löschwasserbrunnen ebenfalls ordnungsgemäß linear abgeschrieben und mit € 44.897,89 angesetzt.

Für den Löschwasserbrunnen in der Kieler Straße wurden nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von € 935,94 aktiviert. Dabei handelt es sich um die Anschlussgebühr der Schleswig-Holstein Netz AG und Inbetriebnahme des Drehstromzählers.

Ein neuer Löschwasserbrunnen wurde für € 20.143,50 in der Straße „Am Kamp“ errichtet und ist bereits in der oben genannten Summe enthalten. Die Abschreibung erfolgte ebenfalls zeitanteilig linear. Die Nutzungsdauer eines Feuerwehrlöschbrunnens beträgt 20 Jahre. Der Löschwasserbrunnen



wurde zum 19.12.2013 in Betrieb genommen.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: € 111.193,98

Die Maschinen und technischen Anlagen sowie Fahrzeuge wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben. In 2013 wurden für die Gemeinde bzw. für die Freiwillige Feuerwehr eine Motorsense, Atemschutzgeräte, eine Turbo-Spritze und eine Druckluftflasche angeschafft. Die Zugänge der genannten Vermögensgegenstände betragen insgesamt € 3.488,02 und wurden im Sammelposten Maschinen und technische Anlagen eingestellt.

Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: € 16.447,35

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. In 2013 wurde eine neue Vitrine für € 2.046,29 angeschafft. Der Zugang im Sammelposten Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt € 495,00. Es wurde ein neuer Lap Top für die Feuerwehr angeschafft.

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: € 609.244,17

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 31.12.2013 € 565.952,69. Die erhebliche Mehrung gegenüber des Vorjahres (€ 189.175,57) enthält die Grundstücksverkäufe Mühlenkoppel in Höhe von insgesamt € 270.491,00.



Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung noch eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 19.985,77

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 aktive Rechnungsabgrenzungsposten 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: € 2.852.632,36

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 € 479.383,16, sowie dem aktuellen Jahresüberschuss 2013 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von € 150.230,50.

Die Anwendungen des § 26 GemHVO – Doppik Haushaltsausgleich wurden berücksichtigt. Der Gewinn aus dem Jahr 2012 in Höhe von € 96.367,34 wurde in die ErgebnISRücklage (€ 383.015,82) eingestellt.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: € 594.739,04

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

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: € 150.727,61

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



2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: € 208.839,34

Die erhaltenen Zuweisungen 2013 wurden ordnungsgemäß zeitanteilig aufgelöst.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: € 235.172,09

Es wurden 2013 insgesamt € 128.548,30 von den Anwohnern der Straße Mühlenkoppel als Erschließungsbeiträge gezahlt. Diese, wie die bereits passivierten Beiträge, wurden ordnungsgemäß anteilig erfolgswirksam aufgelöst.

3. Rückstellungen

Rückstellungen wurden 2014 nicht gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: € 41.580,90

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

Diese Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen € 11.075,00. Es wurde die letzte Abschlagzahlung der Kreisumlage 2013 im Januar 2014 gezahlt.

Die laufenden Verbindlichkeiten (Jahresabrechnungen, div. Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2014 für das Leistungsjahr 2013 eingegangen sind) betragen € 30.505,90.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 425,00

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält in 2013 geleistete Zahlungen für Saalmiete 2014 sowie eine in 2013 gezahlte Pacht für 2014.

Gemeinde Ostenfeld

-Lagebericht 31.12.2013-



Lagebericht zum Jahresabschluss 2013 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 2013 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 31.12.2013 der Gemeinde Ostenfeld beläuft sich auf 3.489 TEUR und steigt damit gegenüber zur Schlussbilanz 31.12.2012 (3.221 TEUR) um 268 TEUR an.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 2.860 TEUR (2.979 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 609 TEUR (221 TEUR), wovon 566 TEUR (189 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 20 TEUR (21 TEUR).

Der in Euro höchste Zugang des Sachanlagevermögens, besteht aus dem neu geschaffenen Feuerwehrlöschbrunnen „Am Kamp“ (20 TEUR). Dieser wurde im Dezember 2013 fertiggestellt. Durch die Veräußerungen des Grund und Bodens Baugebiet Mühlenkoppel betragen die Abgänge 61 TEUR.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 2.853 TEUR (2.702 TEUR). Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 595 TEUR (486 TEUR). Der Anstieg der Beiträge ist auf die erhaltenen Erschließungsbeiträge Mühlenkoppel zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 42 TEUR (32 TEUR) gebildet. Diese wurden im Anhang erläutert.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2012	Ist 2013	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	628.372,70	678.063,90	49.691,20
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	583.651,28	552.548,55	-31.102,73
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	44.721,42	125.515,35	80.793,93
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.330,81	278.485,00	267.154,19
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	19.734,75	27.223,23	7.488,48
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-8.403,94	251.261,77	259.665,71
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	36.317,48	376.777,12	340.459,64
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	36.317,48	376.777,12	340.459,64
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	36.317,48	376.777,12	340.459,64
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	152.858,09	189.175,57	36.317,48
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	189.175,57	565.952,69	376.777,12

Die liquiden Mittel sind zum Jahr 2012 um 376 TEUR gestiegen.

Die größten Veränderungen zum Vorjahr 2012 sind in den Positionen 17 (Saldo aus lfd. Verwaltungsposition) und 35 (Saldo Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) vorzufinden. Die tatsächlichen Einnahmen in der Gewerbesteuer betragen 184 TEUR. Im Überschuss der Investitionstätigkeit sind die Einzahlungen in Höhe von € 270 TEUR der Grundstücksveräußerungen Mühlenkoppel enthalten.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Ostenfeld weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 150 TEUR aus.

Der Jahresüberschuss lt. Zeile 26 der Ergebnisrechnung in Höhe von 150 TEUR wurde durch die Steuerermehreinnahmen sowie durch die vereinnahmten Gewinne der Grundstücksveräußerungen realisiert. Da die geplante Umstellung der Straßenlaternen auf LED nicht in 2013 umgesetzt wurde, wurden wie geplant 27 TEUR (Konto 5221100 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung) eingespart. Die investive Maßnahme wird im Folgejahr 2014 umgesetzt.

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

-entfällt-

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Ostenfeld zum Jahresabschluss 2013 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