



Schlussbilanz

der Gemeinde

Ostenfeld

zum 31.12.2015

Bilanz 2015

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	2.820.159,74	2.748.740,67
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	114,48	114,48
02-09	1.2 Sachanlagen	2.819.945,26	2.748.526,19
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	1.298.107,23	1.279.510,17
031	1.2.2.3 Wohnbauten	3.278,74	3.278,74
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.294.828,49	1.276.231,43
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.297.071,38	1.251.580,11
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	96.582,86	91.928,26
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	281.941,44	273.397,76
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	639.404,22	605.652,70
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	45.455,14	46.913,67
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	108.204,05	101.465,61
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.130,93	14.538,63
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	570.456,78	497.123,71
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33.828,58	31.628,55
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	30,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.383,78	11.068,37
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	411,50	561,50
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.033,30	19.968,68
18	2.4 Liquide Mittel	536.628,20	465.495,16
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	19.009,77	18.076,30
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	3.409.626,29	3.263.940,68

Bilanz 2015

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.793.358,32	2.684.407,81
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.223.018,70	2.223.018,70
203	1.3 Ergebn isrücklage	629.613,66	570.339,62
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-59.274,04	-108.950,51
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	573.106,34	557.421,97
231	2.1 auflösende Zuschüsse	143.797,61	136.867,61
232	2.2 auflösende Zuweisungen	203.596,27	204.301,53
233	2.3 für Beiträge	225.712,46	216.252,83
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	225.712,46	216.252,83
3	4. Verbindlichkeiten	43.161,63	21.480,90
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.269,54	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	30.892,09	21.480,90
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	630,00
	Summe PASSIVA	3.409.626,29	3.263.940,68

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" ***

Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	376.612,80	346.700,00	360.140,70	13.440,70	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.417,07	119.300,00	105.978,08	-13.321,92	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.594,63	7.500,00	13.394,63	5.894,63	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	30.045,38	28.500,00	31.287,62	2.787,62	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.796,65	200,00	21.261,76	21.061,76	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	17.494,21	17.100,00	18.260,15	1.160,15	-----
	10	= ordentliche Erträge	584.960,74	519.300,00	550.322,94	31.022,94	-----
50	11	Personalaufwendungen	16.768,68	17.600,00	17.054,02	-545,98	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.591,50	101.200,00	75.292,02	-25.907,98	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	88.288,94	84.800,00	89.580,94	4.780,94	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	392.294,54	411.100,00	409.251,89	-1.848,11	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	57.701,34	60.800,00	67.059,58	6.259,58	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	644.645,00	675.500,00	658.238,45	-17.261,55	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-59.684,26	-156.200,00	-107.915,51	48.284,49	0,00
46	19	+ Finanzerträge	545,97	0,00	0,00	0,00	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	135,75	100,00	1.035,00	935,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	410,22	-100,00	-1.035,00	-935,00	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-59.274,04	-156.300,00	-108.950,51	47.349,49	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-59.274,04	-156.300,00	-108.950,51	47.349,49	0,00

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

Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	387.623,31	346.700,00	363.019,11	16.319,11	0,00
	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.210,51	102.700,00	104.049,00	1.349,00	0,00
	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.962,50	7.500,00	4.565,00	-2.935,00	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.497,99	28.500,00	29.934,55	1.434,55	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.697,82	200,00	12.987,14	12.787,14	0,00
	7	+ Sonstige Einzahlungen	17.265,27	17.100,00	16.772,46	-327,54	0,00
	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	345.276,98	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	917.534,38	502.700,00	531.327,26	28.627,26	0,00
	10	- Personalauszahlungen	17.156,88	17.600,00	16.851,75	-748,25	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.796,13	101.200,00	86.127,89	-15.072,11	0,00
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	315.542,27	100,00	1.035,00	935,00	0,00
	14	- Transferauszahlungen	395.022,18	411.100,00	418.467,54	7.367,54	0,00
	15	- Sonstige Auszahlungen	55.969,64	60.800,00	68.834,49	8.034,49	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	870.487,10	590.800,00	591.316,67	516,67	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./ 16)	47.047,28	-88.100,00	-59.989,41	28.110,59	0,00
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	8.100,00	6.141,34	-1.958,66	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.100,00	6.141,34	-1.958,66	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.564,29	8.500,00	6.016,80	-2.483,20	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.482,99	21.000,00	11.268,17	-9.731,83	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33a)	47.047,28	29.500,00	17.284,97	-12.215,03	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-47.047,28	-21.400,00	-11.143,63	10.256,37	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	0,00	-109.500,00	-71.133,04	38.366,96	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	-109.500,00	-71.133,04	38.366,96	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	481.700,00	0,00	-481.700,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	0,00	372.200,00	-71.133,04	-443.333,04	0,00

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

Forderungsspiegel 2015

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

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	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.068,37	11.068,37	0,00	0,00	24.383,78
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	561,50	561,50	0,00	0,00	411,50
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	19.968,68	19.968,68	0,00	0,00	9.033,30
Summe		31.628,55	31.628,55	0,00	0,00	33.828,58

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

Verbindlichkeitspiegel 2015

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

1	Art der Verbindlichkeiten 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	0,00	0,00	0,00	0,00	12.269,54
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	21.480,90	21.480,90	0,00	0,00	30.892,09
	Summe	21.480,90	21.480,90	0,00	0,00	43.161,63
	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 von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0000000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, 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	131.839,42	18.597,06	0,00	150.436,48	1.251.821,73	1.270.418,79	1,33	89,27	
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	19.782,05	4.654,60	0,00	24.436,65	91.928,26	96.582,86	4,00	79,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	427.184,00	0,00	0,00	0,00	427.184,00	145.242,56	8.543,68	0,00	153.786,24	273.397,76	281.941,44	2,00	64,00	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.661.701,78	4.727,87	0,00	0,00	1.666.429,65	1.052.936,39	37.440,79	0,00	1.090.377,18	576.052,47	608.765,39	2,25	34,56	
0450001 - Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	31.158,13	0,00	0,00	0,00	31.158,13	519,30	1.038,60	0,00	1.557,90	29.600,23	30.638,83	3,33	95,00	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	79.544,02	5.137,21	0,00	0,00	84.681,23	34.088,88	3.678,68	0,00	37.767,56	46.913,67	45.455,14	4,34	55,40	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	156.637,18	2.850,00	0,00	0,00	159.487,18	54.416,94	10.163,59	0,00	64.580,53	94.906,65	102.220,24	6,37	59,50	

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 von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0000000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, 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	1.862,35	0,00	0,00	0,00	1.862,35	372,47	372,47	0,00	744,94	1.117,41	1.489,88	20,00	60,00	
0791010 - Sammelposten	7.929,14	3.166,80	0,00	0,00	11.095,94	3.435,21	2.219,18	0,00	5.654,39	5.441,55	4.493,93	20,00	49,04	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.214,13	1.303,99	0,00	0,00	18.518,12	4.970,71	1.251,54	0,00	6.222,25	12.295,87	12.243,42	6,76	66,39	
0800001 - Anschaffung einer Vitrine	2.046,29	0,00	0,00	0,00	2.046,29	272,84	204,63	0,00	477,47	1.568,82	1.773,45	10,00	76,66	
0891010 - Sammelposten	3.368,06	0,00	0,00	0,00	3.368,06	2.254,00	440,12	0,00	2.694,12	673,94	1.114,06	13,07	20,00	
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	4.270.290,51	17.185,87	0,00	0,00	4.287.476,38	1.450.130,77	88.604,94	0,00	1.538.735,71	2.748.740,67	2.820.159,74	2,06	64,11	

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 von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 1999999 bis Fibu-Bestandskonto 3999999, 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	29.452,50	6.930,00	0,00	36.382,50	136.867,61	143.797,61	4,00	79,00	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	218.789,80	6.141,34	0,00	0,00	224.931,14	37.471,81	3.263,44	0,00	40.735,25	184.195,89	181.317,99	1,45	81,88	
2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	30.699,72	0,00	0,00	0,00	30.699,72	8.421,44	2.172,64	0,00	10.594,08	20.105,64	22.278,28	7,08	65,49	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	297.073,46	0,00	0,00	0,00	297.073,46	71.361,00	9.459,63	0,00	80.820,63	216.252,83	225.712,46	3,18	72,79	
Gesamt	719.813,09	6.141,34	0,00	0,00	725.954,43	146.706,75	21.825,71	0,00	168.532,46	557.421,97	573.106,34	3,00	76,78	

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



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Ostenfeld zum 31.12.2015

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 2015 wurde als Teil des Jahresabschlusses nach § 44 GemHVO-Doppik aufgestellt. Der folgende Anhang nach § 51 GemHVO-Doppik dient der besonderen Erläuterung zu einzelnen Bilanz- und Ergebnispositionen 2015.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz 2015 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 2014 vorgenommen.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: € 1.279.510,17

Der Ausweis für Grund und Boden beträgt wie im Vorjahr € 27.688,44. Es wurde keine Änderung zum Vorjahr 2014 vorgenommen.

Die bebauten Grundstücke wurden ordnungsgemäß abgeschrieben. Die kumulierte Jahresabschreibung 2015 der Gebäude beträgt insgesamt € 18.597,06. Der Anteil der 3 Mietwohnungen beträgt hierbei € 5.935,60.

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz 1.2.3: € 1.251.580,11

Zum Infrastrukturvermögen der Gemeinde Ostenfeld 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 2014. Der gesamt Ansatz erfolgt mit € 233.687,72.

Der Bahnübergang Ostenfeld wurde ordnungsgemäß abgeschrieben zum Ende 2015 und mit € 91.928,26 angesetzt.

Die Regenwasserkanalisation wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit € 273.397,76.

Die Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden ordnungsgemäß zeitanteilig abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit € 605.652,70. Durch die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED wurden 4 neue Mastaufsatzleuchten für die Straße „Am Kamp“ angeschafft. Der Rechnungsbetrag in Höhe von € 2.431,17 wurde aktiviert. Für die investive Baumaßnahme „Instandsetzung Parkplatz Alte Schule“ wurde eine Zahlung in Höhe von € 2.296,70 geleistet.

Die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben und mit € 46.913,67 angesetzt.

Ein neues Buswartehaus Kieler Straße / Am Kamp wurde in 2015 gekauft. Die Anschaffungskosten in Höhe von € 5.137,21 wurden 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: € 101.465,61

Die Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben. In 2015 wurde für die Gemeinde ein Aufsitzmäher in Höhe von € 2.850,00 angeschafft und aktiviert. Die Nutzungsdauer für Kleintraktoren beträgt 8 Jahre.

Die Zugänge im Sammelposten (Konto 0791010) 2015 betragen insgesamt € 3.166,80. Für die Gemeinde und die Freiwillige Feuerwehr wurden folgende Anschaffungen getätigt; Alarmierung der Feuerwehr 5 Stk. „Swissphone BOSS 91“ (€ 1.680,16), ein gebr. Handrasenmäher (€ 200,00), Heckenschere (€ 435,00), Staubsauger (€ 329,00) und Feuerwehr Schutzkleidung (€ 522,64).

Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: € 14.538,63

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. In 2015 wurden für den Spielplatz „Mühlenkoppel“ eine Wippe und eine Sandkiste in Höhe von 1.303,99 aktiviert. Die Nutzungsdauer für Spielgeräte für Spielplätze beträgt 8 Jahre. Für den Sammelposten (Konto 0891010) wurden keine Zugänge in 2015 getätigt.

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: € 497.123,71



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 31.12.2015 € 465.495,16.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung noch eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 18.076,30

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: € 2.684.407,81

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 € 570.339,62 sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag 2015 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von € 108.950,51.

Die Anwendungen der § 25 und § 26 GemHVO – Doppik SH (Rücklagen & Haushaltsausgleich) wurden berücksichtigt. Der Jahresfehlbetrag aus dem Jahr 2014 in Höhe von € 59.274,04 wurde mit der Ergebnisrücklage (629.613,66) verrechnet. Die Ergebnisrücklage beträgt 25,66 % von der allg. Rücklage.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: € 557.421,97

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

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: € 136.867,61



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

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: € 204.301,53

Im Januar 2015 wurde die Zuweisung durch den Bund zur „Sanierung der Außen- und Straßenbeleuchtung Gemeinde Ostenfeld“ in Höhe von € 6.141,34 vereinnahmt. Die erhaltenen Zuweisungen 2014 wurden ordnungsgemäß zeitanteilig aufgelöst.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: € 216.252,83

Die passivierten Beiträge wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

3. Rückstellungen

Rückstellungen wurden 2015 nicht gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: € 21.480,90

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

Die sonstigen Verbindlichkeiten (Jahresabrechnungen, div. Eingangsrechnungen, die im Folgejahr 2016 für das Leistungsjahr 2015 eingegangen sind) betragen € 21.480,90.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 630,00

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält in 2015 erhaltene Saalmieten für das Folgejahr 2016 des Bürgerzentrums „Alte Schule“ an die Gemeinde Ostenfeld.

Ostenfeld, den _____



Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 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 2015 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 31.12.2015 der Gemeinde Ostenfeld beläuft sich auf 3.264 TEUR und sinkt damit gegenüber zur Schlussbilanz 31.12.2014 (3.409 TEUR) um 145 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 2.748 TEUR (2.820 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 497 TEUR (570 TEUR), wovon 465 TEUR (536 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 18 TEUR (19 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 2.684 TEUR (2.793 TEUR) aus. Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 557 TEUR (573 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 21 TEUR (43 TEUR) gebildet. Die genannten Positionen wurden im Anhang erläutert.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2014	Ist 2015	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	572.803,37	531.327,26	-41.476,11
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	555.080,58	591.316,67	36.236,09
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	17.722,79	-59.989,41	-77.712,20
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.141,34	6.141,34
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	47.047,28	17.284,97	-29.762,31
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-47.047,28	-11.143,63	35.903,65
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-29.324,49	-71.133,04	-41.808,55
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-29.324,49	-71.133,04	-41.808,55
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	565.952,69	536.628,20	-29.324,49
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	536.628,20	465.495,16	-71.133,04

Die liquiden Mittel haben sich zum Jahr 2014 um 71 TEUR verringert. Die Minderung setzt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (60 TEUR) sowie dem Saldo aus Investitionstätigkeit (11 TEUR) zusammen.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit fällt 2015 zum Vorjahr 2014 um 77 TEUR niedriger aus. Die Einzahlungen haben sich in 2015 wie folgt geändert. Die Steuern und ähnlichen Abgaben (363 TEUR) sind zum Vorjahr (387 TEUR) um 24 zurückgegangen. Der Gemeindeanteil zur Einkommensteuer ist von 211 TEUR (2014) auf 222 TEUR (2015) gestiegen. Die Einnahmen der Gewerbesteuer betragen im Berichtsjahr 43 TEUR (im Vorjahr 83 TEUR). Die Schlüsselzuweisungen 2015 sind zum Vorjahr 10 TEUR gesunken. Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 36 TEUR gestiegen. Die größte Position ist hierbei die Unterhaltung und Wartung der Feuerlöschbrunnen mit 25 TEUR.

Die Position Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus den getätigten Neuanschaffungen des Sachanlagevermögens 17 TEUR und der erhaltenen Zuwendung 6 TEUR (LED Umrüstung).

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Ostenfeld weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 108 TEUR aus. Der Jahresfehlbetrag wird mit der Ergebnismrücklage des Folgejahres verrechnet. Die Erträge betragen insgesamt 550 TEUR (585 TEUR Vorjahr) und die Aufwendungen betragen insgesamt 658 TEUR (Vorjahr 644 TEUR).

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

Aufgrund der zukünftigen Entwicklung der folgenden Jahre wird die Ergebnismrücklage nach § 25 und § 26 GemHVO-Doppik nicht der allgemeinen Rücklage zugeführt. Die „Pufferfunktion“ der Ergebnismrücklage wird in den Folgejahren benötigt werden, um Jahresfehlbeträge auszugleichen.

Nach ersten vorläufigen Berechnungen beträgt der Jahresfehlbetrag 2016 ca. 77 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 2015 in finanziell geordneten Verhältnissen.

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

Ostenfeld, den _____

Bürgermeister / -in