



Jahresabschluss

der Gemeinde

Ostenfeld

zum 31.12.2017

Bilanz 2017

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	2.710.134,01	3.220.570,85
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	114,48	114,48
02-09	1.2 Sachanlagen	2.709.919,53	2.668.589,55
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	100.897,17	100.897,17
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	2.812,24	2.812,24
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	14.040,22	14.040,22
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.287.466,16	1.275.386,33
031	1.2.2.3 Wohnbauten	3.278,74	3.278,74
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.284.187,42	1.272.107,59
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.199.267,64	1.151.964,14
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	236.957,56	236.957,56
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	87.273,66	82.619,06
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	264.854,08	256.310,40
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	567.032,97	536.692,05
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	43.149,37	39.385,07
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	91.369,39	104.921,08
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.779,71	35.420,83
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	22.139,46	0,00
	1.3 Finanzanlagen	100,00	551.866,82
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	551.866,82
	2. Umlaufvermögen	442.458,36	91.763,93
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.095,18	91.763,93
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	147,00	530,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.218,89	30.507,76
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	494,71	85,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	3.790,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	3.234,58	56.851,17
18	2.4 Liquide Mittel	421.363,18	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	43.824,98	40.707,04
	Summe AKTIVA	3.196.417,35	3.353.041,82

Bilanz 2017

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.635.825,18	2.665.680,24
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.223.018,70	2.223.018,70
203	1.3 Ergebn isrücklage	490.047,39	412.806,48
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-77.240,91	29.855,06
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	535.596,24	527.194,54
231	2.1 auflösende Zuschüsse	129.937,61	125.534,39
232	2.2 auflösende Zuweisungen	198.865,43	204.326,58
233	2.3 für Beiträge	206.793,20	197.333,57
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	206.793,20	197.333,57
3	4. Verbindlichkeiten	24.785,93	160.167,04
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	123.813,90
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	14.135,63
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	24.785,93	22.217,51
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	210,00	0,00
	Summe PASSIVA	3.196.417,35	3.353.041,82

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 6 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 14 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

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

Ergebnisrechnung 2017

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
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	429.195,26	358.300,00	415.922,71	57.622,71	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179.922,10	303.300,00	285.579,44	-17.720,56	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.852,13	7.500,00	13.627,13	6.127,13	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.484,60	28.500,00	42.394,33	13.894,33	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.665,16	800,00	17.781,38	16.981,38	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	17.389,63	10.500,00	15.270,00	4.770,00	----
	10	= ordentliche Erträge	689.508,88	708.900,00	790.574,99	81.674,99	----
50	11	Personalaufwendungen	24.364,80	20.500,00	20.818,67	318,67	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.564,97	272.900,00	145.696,67	-127.203,33	5.708,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	92.707,60	84.800,00	90.822,72	6.022,72	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	449.534,98	434.200,00	465.376,38	31.176,38	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	67.513,97	81.900,00	62.814,85	-19.085,15	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	761.686,32	894.300,00	785.529,29	-108.770,71	5.708,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-72.177,44	-185.400,00	5.045,70	190.445,70	-5.708,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	25.755,36	25.755,36	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.658,00	1.500,00	946,00	-554,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.658,00	-1.500,00	24.809,36	26.309,36	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-74.835,44	-186.900,00	29.855,06	216.755,06	-5.708,00
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	2.405,47	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-2.405,47	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-77.240,91	-186.900,00	29.855,06	216.755,06	-5.708,00

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

Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	423.044,74	358.300,00	411.896,84	53.596,84	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.556,00	286.700,00	243.066,70	-43.633,30	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.972,50	7.500,00	3.642,50	-3.857,50	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	34.812,75	28.500,00	42.615,33	14.115,33	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.356,38	800,00	8.428,52	7.628,52	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	17.616,15	10.500,00	12.599,63	2.099,63	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	677.358,52	692.300,00	722.249,52	29.949,52	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	24.109,97	20.500,00	21.595,65	1.095,65	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.836,34	272.900,00	138.292,49	-134.607,51	5.708,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.658,00	1.500,00	946,00	-554,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	445.461,36	434.200,00	460.931,39	26.731,39	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	66.757,72	81.900,00	62.831,19	-19.068,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	667.823,39	811.000,00	684.596,72	-126.403,28	5.708,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	9.535,13	-118.700,00	37.652,80	156.352,80	-5.708,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	3.500,00	2.725,52	-774,48	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	972,50	0,00	0,00	0,00	-----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	11.580,15	11.580,15	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	972,50	3.500,00	14.305,67	10.805,67	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.200,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.269,84	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.344,63	29.200,00	28.400,49	-799,51	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	554.100,00	551.766,82	-2.333,18	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.825,14	22.000,00	16.968,24	-5.031,76	13.500,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	54.639,61	608.900,00	597.135,55	-11.764,45	13.500,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-53.667,11	-605.400,00	-582.829,88	22.570,12	-13.500,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-44.131,98	-724.100,00	-545.177,08	178.922,92	-19.208,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	550.000,00	0,00	-550.000,00	-----
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	550.000,00	0,00	-550.000,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-44.131,98	-174.100,00	-545.177,08	-371.077,08	-19.208,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-44.131,98	-174.100,00	-545.177,08	-371.077,08	-19.208,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	465.495,16	406.500,00	421.363,18	14.863,18	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	421.363,18	232.400,00	-123.813,90	-356.213,90	-19.208,00

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

Forderungsspiegel 2017

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	530,00	530,00	0,00	0,00	147,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30.507,76	30.507,76	0,00	0,00	17.218,89
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	85,00	85,00	0,00	0,00	494,71
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.790,00	3.790,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	56.851,17	56.851,17	0,00	0,00	3.234,58
	Summe	91.763,93	91.763,93	0,00	0,00	21.095,18

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

Verbindlichkeitspiegel 2017

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Art der Verbindlichkeiten		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
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	123.813,90	123.813,90	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.135,63	14.135,63	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	22.217,51	22.217,51	0,00	0,00	24.785,93
	Summe	160.167,04	160.167,04	0,00	0,00	24.785,93
	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: 2017

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 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	2.812,24	0,00	0,00	0,00	2.812,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.812,24	2.812,24	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	1.428.943,89	6.952,46	0,00	0,00	1.435.896,35	169.166,17	19.032,29	0,00	188.198,46	1.247.697,99	1.259.777,72	1,33	86,89	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	236.957,56	0,00	0,00	0,00	236.957,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.957,56	236.957,56	0,00	100,00
0430000 - Gleisanlagen mit -Streckenausrüstung und Sicherheitanlagen	116.364,91	0,00	0,00	0,00	116.364,91	29.091,25	4.654,60	0,00	33.745,85	82.619,06	87.273,66	4,00	71,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	427.184,00	0,00	0,00	0,00	427.184,00	162.329,92	8.543,68	0,00	170.873,60	256.310,40	264.854,08	2,00	60,00	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.666.429,65	2.500,00	0,00	0,00	1.668.929,65	1.127.958,31	31.802,32	0,00	1.159.760,63	509.169,02	538.471,34	1,91	30,50	
0450001 - Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	31.158,13	0,00	0,00	0,00	31.158,13	2.596,50	1.038,60	0,00	3.635,10	27.523,03	28.561,63	3,33	88,33	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	84.681,23	0,00	0,00	0,00	84.681,23	41.531,86	3.764,30	0,00	45.296,16	39.385,07	43.149,37	4,45	46,50	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	159.487,18	19.734,82	0,00	1.266,36	180.488,36	74.563,60	10.019,66	0,00	84.583,26	95.905,10	84.923,58	5,55	53,13	

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 Anlagenspiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 04 Ostenfeld (Rendsburg)
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 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 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)	
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	1.117,41	372,47	0,00	1.489,88	372,47	744,94	20,00	20,00	
0791010 - Sammelposten	13.990,57	6.557,84	0,00	0,00	20.548,41	8.289,70	3.615,20	0,00	11.904,90	8.643,51	5.700,87	17,59	42,06	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.556,12	0,00	0,00	28.388,88	40.945,00	5.892,91	2.893,75	0,00	8.786,66	32.158,34	6.663,21	7,07	78,54	
0800001 - Anschaffung einer Vitrine	2.046,29	0,00	0,00	0,00	2.046,29	682,10	204,63	0,00	886,73	1.159,56	1.364,19	10,00	56,66	
0891010 - Sammelposten	3.818,06	2.107,83	0,00	0,00	5.925,89	3.065,75	757,21	0,00	3.822,96	2.102,93	752,31	12,78	35,48	
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	
0900002 - Anschaffung und Installationsarbeiten neuer Beamer	1.266,36	0,00	0,00	-1.266,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266,36	0,00	0,00	
0900004 - Neugestaltung Spielplätze	20.873,10	7.515,78	0,00	-28.388,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.873,10	0,00	0,00	
1113000 - Nichtbörsennotierte Aktien	0,00	551.766,82	0,00	0,00	551.766,82	0,00	0,00	0,00	0,00	551.766,82	0,00	0,00	100,00	
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	4.336.419,49	597.135,55	0,00	0,00	4.933.555,04	1.626.285,48	86.698,71	0,00	1.712.984,19	3.220.570,85	2.710.134,01	1,75	65,27	

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: 2017

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 2000000 bis Fibu-Bestandskonto 2999999, nur 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)	
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	43.312,50	6.930,00	0,00	50.242,50	123.007,61	129.937,61	4,00	71,00	
2318000 - Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche	0,00	2.725,52	0,00	0,00	2.725,52	0,00	198,74	0,00	198,74	2.526,78	0,00	7,29	92,70	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	224.931,14	11.580,15	0,00	0,00	236.511,29	43.998,69	4.107,83	0,00	48.106,52	188.404,77	180.932,45	1,74	79,66	
2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	30.699,72	0,00	0,00	0,00	30.699,72	12.766,74	2.011,17	0,00	14.777,91	15.921,81	17.932,98	6,55	51,86	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	297.073,46	0,00	0,00	0,00	297.073,46	90.280,26	9.459,63	0,00	99.739,89	197.333,57	206.793,20	3,18	66,42	
Gesamt	725.954,43	14.305,67	0,00	0,00	740.260,10	190.358,19	22.707,37	0,00	213.065,56	527.194,54	535.596,24	3,06	71,21	

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

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2017 -
- Anhang -



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Ostenfeld zum 31.12.2017

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 2017 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 2017.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz 2017 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 EUR

Keine Änderung zum Vorjahr.

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2017 -
- Anhang -



Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 100.897,17 EUR

Keine Änderung zum Vorjahr.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 1.275.386,33 EUR (1.287.466,16 EUR)

Der Ausweis für Grund und Boden beträgt wie im Vorjahr 27.688,44 EUR.

Der Ausweis für die Gebäude und Aufbauten beträgt 1.247.697,89 EUR (1.259.777,72 EUR).

Die bebauten Grundstücke wurden ordnungsgemäß abgeschrieben. Die kumulierte Jahresabschreibung 2017 der Gebäude beträgt insgesamt 19.032,29 EUR (18.729,69 EUR).

Die Baumaßnahme Erweiterung der Kindertagesstätte „Pädiko“ wurde in 2017 abgeschlossen. Die KiTa wurde um die Räume der Mietwohnung im Erdgeschoss erweitert. Der Restbuchwert der Mietwohnung wurde um die Erweiterungskosten in Höhe von 6.952,46 EUR erhöht. Hierbei handelt es sich um 637,40 EUR für die Schließanlage sowie 6.315,06 EUR für die Architektenleistung.

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: 1.151.964,14 EUR (1.199.267,64 EUR)

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. Der gesamt Ansatz erfolgt unverändert zum Vorjahr 236.687,72 EUR.

Der Bahnübergang Ostenfeld wurde ordnungsgemäß abgeschrieben zum Ende 2017 und mit 82.619,06 EUR angesetzt. Als Zugang im Berichtsjahr wurde die Änderung der Verkehrsführung Bahnseitenweg aktiviert in Höhe von 2.500,00 EUR.

Die Regenwasserkanalisation wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit 256.310,40 EUR.

Die Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden ordnungsgemäß abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit 536.692,05 EUR.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 104.921,08 EUR

Die Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben. Als Anschaffungen wurden die neue Tragkraftspritze + Pumpenreiniger in Höhe von 13.702,85 EUR, den Kosten für Digitalfunk 5.400,89 EUR

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2017 -
- Anhang -



sowie einem Beamer für das Bürgerzentrum in Höhe von 631,08 EUR gebucht. Die im Vorjahr gebildete Position Anlage im Bau für Anschaffung und Installationsarbeiten für neuer Beamer wurde bei Inbetriebnahme aufgelöst und dem Anschaffungskosten hinzugefügt.

Die Zugänge im Sammelposten (Konto 0791010) 2017 betragen insgesamt 6.557,84 EUR Für die Gemeinde und die Freiwillige Feuerwehr wurden folgende Anschaffungen im Berichtsjahr getätigt. Eine Heckenschere (579,99 EUR), Ausrüstungsgegenstände für die Feuerwehr in Höhe von 5.570,85 EUR sowie ein Streugutbehälter am Rader Weg für 407,00 EUR wurden angeschafft.

Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 35.420,83 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. In 2017 wurde der Spielplatz der vier Elemente fertiggestellt und aktiviert. Die Anschaffungskosten betragen insgesamt 28.388,88 EUR. Die Nutzungsdauer beträgt 8 Jahre. Die im Vorjahr ausgewiesene Position Anlage im Bau wurde bei Inbetriebnahme aufgelöst.

Die Zugänge im Sammelposten (Konto 0891010) 2017 betragen insgesamt 2.107,83 EUR. Angeschafft wurden ein Laptop (506,92 EUR), neue Rollos (220,15 EUR), eine Fritzbox (193,90 EUR) sowie Kleinfeld Fußballtore für den Standort Mühlenkoppel (1.186,86 EUR).

Bilanzposition 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 0,00 EUR

Die Bilanzpositionen wurden komplett aufgelöst.

Bilanzposition A.1.3.2 Beteiligungen

Bilanzansatz: 551.866,82 EUR

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

Im Berichtsjahr wurden Anteile von der SH-Netz AG für 551.766,82 EUR erworben.

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).

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2017 -
- Anhang -



Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 91.763,93 EUR

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

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung noch eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen, da es sich ausschließlich um kurzfristige Forderungen handelt, die im Folgejahr ausgeglichen werden.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 40.707,04 EUR

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

Der RAP enthält die geleisteten Zuschüsse i. S. d. § 40 (7) GemHVO – Doppik SH an den Kindergarten St. Johannes in Schacht-Audorf und dem Schulerweiterungs- und –umbau aus dem Jahr 2002. Dieses wurde i. S. d. § 56 GemHVO – Doppik SH berichtigt und ergebnisneutral der Ergebnizrücklage hinzugefügt.

Seit 2016 kommt die geleistete Zahlung (1.200,00 EUR) an die Wassergemeinschaft Ostenfeld-Ost hinzu. Der Betrag wird über 25 Jahre gewinnmindernd aufgelöst.

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: 2.665.680,24 EUR

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Ostenfeld bei Rendsburg setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (Bilanzposition 1.1) in Höhe 2.223.018,70 EUR, der Ergebnizrücklage (Bilanzposition 1.3) in Höhe von 412.806,48 EUR sowie dem aktuellen Jahresüberschuss 2017 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von 29.885,06 EUR.

Die Anwendungen der §§ 25 und 26 GemHVO – Doppik SH (Rücklagen & Haushaltsausgleich) wurden berücksichtigt. Der Jahresfehlbetrag aus dem Jahr 2016 in Höhe von 77.240,91 wurde mit der Ergebnizrücklage (490.047,39 EUR) verrechnet. Die Ergebnizrücklage beträgt 18,57 % von der allg. Rücklage.

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2017 -
- Anhang -



2. Sonderposten

Bilanzansatz: 527.194,54 EUR

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

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 125.534,39 EUR

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

Bilanziert wurde ein Zugang in Höhe von 2.725,52 EUR. Dieser Zuschuss wurde für den Spielplatz der vier Elemente vereinnahmt.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 204.326,58 EUR

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst. Auch in dieser Bilanzposition ist ein EU Zuschuss für den Spielplatz der vier Elemente in Höhe von 11.580,15 EUR geflossen.

2.3 Beiträge

Bilanzansatz: 197.333,57

Die passivierten Beiträge wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

3. Rückstellungen

Rückstellungen wurden 2016 nicht gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 160.167,04 EUR

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

Durch den Erwerb der Aktienanteile der SH Netz AG ist das Guthaben der liq. Mittel komplett aufgebraucht wurden. Die Verbindlichkeiten ggü. der Einheitskasse Amt betragen 123.813,90 EUR. Diese werden aus eigenen Mitteln im Folgejahr fast vollständig ausgeglichen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 0,00 EUR

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr nicht gebildet.

Ostenfeld den, _____

Bürgermeister/-in _____

Gemeinde Ostenfeld

- Jahresabschluss zum 31.12.2017 -
- Lagebericht -



Lagebericht zum Jahresabschluss 2017 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 2017 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 31.12.2017 der Gemeinde Ostenfeld beläuft sich auf 3.353 TEUR und steigt damit gegenüber zur Schlussbilanz 31.12.2016 (3.196 TEUR) um 156 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2017 weist einen Wert in Höhe von 3.220 TEUR (2.710 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 91 TEUR (422 TEUR); die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt wurden komplett aufgebraucht. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 40 TEUR (43 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2017 weist einen Wert in Höhe von 2.665 TEUR (2.635 TEUR) aus. Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 527 TEUR (535 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 160 TEUR (24 TEUR) gebildet. Die genannten Positionen wurden im Anhang erläutert.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2016	Ist 2017	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	677.358,52	722.249,52	44.891,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	667.823,39	684.596,72	16.773,33
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	9.535,13	37.652,80	28.117,67
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	972,50	14.305,67	13.333,17
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	54.639,61	597.135,55	542.495,94
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-53.667,11	-582.829,88	529.162,77
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-44.131,98	-545.177,08	501.045,10
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-44.131,98	-545.177,08	501.045,10
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	465.495,16	421.363,18	-44.131,98
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	421.363,18	-123.813,90	-545.177,08

Die liquiden Mittel haben sich zum Vorjahr 2016 um 545.177,08 EUR verringert. Die Minderung setzt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (37 TEUR) sowie dem Saldo aus Investitionstätigkeit (./ 582 TEUR) zusammen.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit fällt 2017 um 16 TEUR höher aus. Die Einzahlungen haben sich in 2017 wie folgt geändert: Die Steuern und ähnlichen Abgaben (411 TEUR) sind zum Vorjahr (423 TEUR) um 11 TEUR niedriger. Der Gemeindeanteil zur Einkommensteuer ist von 230 TEUR (2016) auf 251 TEUR (2017) gestiegen. Die Einnahmen der Gewerbesteuer betragen im Berichtsjahr 65 TEUR (im Vorjahr 97 TEUR). Die Schlüsselzuweisungen 2017 sind zum Vorjahr konstant und betragen 166 TEUR (Vorjahr 167 TEUR). Eine neue Position wurde im Berichtsjahr unter Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund in Höhe von 76 TEUR gebildet. Die Zahlung betrifft die Zufahrtstraße zur Ersatzübergangsstelle am NOK von Ostfeld nach Rade „Panzerstraße“. Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 16 TEUR gestiegen. Die große Position ist die Unterhaltungsmaßnahme „Panzerstraße“ in Höhe von 77 TEUR zu nennen.

Die Position Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus den getätigten Neuanschaffungen des Sachanlagevermögens 597 TEUR und die erhaltenen Zuweisungen für den Kindergarten der vier Elemente in Höhe von 14 TEUR.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Ostenfeld weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 29 TEUR aus. Der Jahresüberschuss wird der Ergebnisrücklage des Folgejahres zugeführt. Die ordentlichen Erträge betragen insgesamt 790 TEUR (689 TEUR Vorjahr) und die Aufwendungen betragen insgesamt 785 TEUR (Vorjahr 761 TEUR). In den Aufwendungen sind bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 90 TEUR (92 TEUR) enthalten. Der Jahresüberschuss beinhaltet die im Folgejahr 2018 gezahlte Dividenden Zahlung der SH-Netz AG in Höhe von 25 TEUR.

Es wurde die Abschreibung komplett erwirtschaftet.

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Jahres eingetreten.

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Ostenfeld zum Jahresabschluss 2017 in finanziell geordneten Verhältnissen.

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

Ostenfeld, den _____

Bürgermeister/-in _____