



Jahresabschluss

der Gemeinde

Ostenfeld

zum 31.12.2018

Bilanz 2018

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	3.220.570,85	3.149.997,55
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	114,48	114,48
02-09	1.2 Sachanlagen	2.668.589,55	2.598.016,25
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	1.275.386,33	1.261.631,27
031	1.2.2.3 Wohnbauten	3.278,74	3.278,74
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.272.107,59	1.258.352,53
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.151.964,14	1.111.364,86
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	82.619,06	77.964,46
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	256.310,40	247.766,72
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	536.692,05	512.750,79
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	39.385,07	35.925,33
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	104.921,08	93.937,32
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.420,83	30.185,63
	1.3 Finanzanlagen	551.866,82	551.866,82
11	1.3.2 Beteiligungen	551.866,82	551.866,82
	2. Umlaufvermögen	91.763,93	50.663,23
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	91.763,93	50.663,23
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	530,00	22.856,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	30.507,76	27.937,21
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	85,00	179,05
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	3.790,00	3.770,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	56.851,17	-4.079,03
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	40.707,04	38.422,92
	Summe AKTIVA	3.353.041,82	3.239.083,70

Bilanz 2018

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	2.665.680,24	2.649.770,69
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.223.018,70	2.223.018,70
203	1.3 Ergebn isrücklage	412.806,48	442.661,54
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	29.855,06	-15.909,55
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	527.194,54	531.824,70
231	2.1 auflösende Zuschüsse	125.534,39	118.263,70
232	2.2 auflösende Zuweisungen	204.326,58	225.687,06
233	2.3 für Beiträge	197.333,57	187.873,94
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	197.333,57	187.873,94
3	4. Verbindlichkeiten	160.167,04	56.114,63
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	123.813,90	741,29
335	davon: Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	123.813,90	741,29
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.135,63	15.746,01
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	22.217,51	39.627,33
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	1.373,68
	Summe PASSIVA	3.353.041,82	3.239.083,70

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 2 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 11 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

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

Ergebnisrechnung 2018

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
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	415.922,71	377.000,00	470.221,74	93.221,74	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	285.579,44	209.500,00	215.352,66	5.852,66	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.627,13	14.300,00	13.679,63	-620,37	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	42.394,33	30.100,00	41.187,08	11.087,08	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.781,38	200,00	2.198,96	1.998,96	----
45	7	+ sonstige Erträge	15.270,00	13.600,00	18.236,36	4.636,36	----
	10	= Erträge	790.574,99	644.700,00	760.876,43	116.176,43	----
50	11	Personalaufwendungen	20.818,67	22.900,00	20.173,18	-2.726,82	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.696,67	114.008,00	60.932,80	-53.075,20	1.905,56
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	90.822,72	86.300,00	93.717,40	7.417,40	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	465.376,38	473.100,00	537.110,72	64.010,72	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	62.814,85	96.700,00	64.851,88	-31.848,12	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	785.529,29	793.008,00	776.785,98	-16.222,02	1.905,56
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	5.045,70	-148.308,00	-15.909,55	132.398,45	-1.905,56
46	19	+ Finanzerträge	25.755,36	13.000,00	0,00	-13.000,00	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	946,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	24.809,36	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	29.855,06	-137.308,00	-15.909,55	121.398,45	-1.905,56
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	90.328,01	86.300,00	93.717,40	7.417,40	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	22.707,37	25.700,00	23.928,43	-1.771,57	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	67.620,64	60.600,00	69.788,97	9.188,97	----

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

Finanzrechnung 2018

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
			2017	2018	2018	2018	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	411.896,84	377.000,00	484.045,29	107.045,29	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.066,70	193.100,00	213.675,86	20.575,86	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.642,50	5.000,00	4.280,00	-720,00	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	42.615,33	30.100,00	41.272,08	11.172,08	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.428,52	200,00	13.149,75	12.949,75	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	12.599,63	13.600,00	19.120,04	5.520,04	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	13.000,00	25.755,36	12.755,36	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.249,52	632.000,00	801.298,38	169.298,38	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	21.595,65	22.900,00	20.162,30	-2.737,70	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	138.292,49	114.008,00	67.586,74	-46.421,26	1.905,56
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	946,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	460.931,39	473.100,00	517.597,55	44.497,55	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	62.831,19	96.700,00	60.046,97	-36.653,03	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	684.596,72	708.708,00	665.393,56	-43.314,44	1.905,56
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	37.652,80	-76.708,00	135.904,82	212.612,82	-1.905,56
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.725,52	0,00	5.957,59	5.957,59	-----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	725,00	725,00	-----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	11.580,15	0,00	0,00	0,00	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.305,67	0,00	6.682,59	6.682,59	-----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.400,49	14.000,00	5.158,85	-8.841,15	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	551.766,82	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.968,24	18.500,00	14.355,95	-4.144,05	11.000,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	597.135,55	32.500,00	19.514,80	-12.985,20	11.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-582.829,88	-32.500,00	-12.832,21	19.667,79	-11.000,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-545.177,08	-109.208,00	123.072,61	232.280,61	-12.905,56
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-545.177,08	-109.208,00	123.072,61	232.280,61	-12.905,56
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-545.177,08	-109.208,00	123.072,61	232.280,61	-12.905,56
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	421.363,18	335.000,00	-123.813,90	-458.813,90	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	-123.813,90	225.792,00	-741,29	-226.533,29	-12.905,56

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

Forderungsspiegel 2018

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	22.856,00	22.856,00	0,00	0,00	530,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.937,21	27.937,21	0,00	0,00	30.507,76
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	179,05	179,05	0,00	0,00	85,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.770,00	3.770,00	0,00	0,00	3.790,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	-4.079,03	-4.079,03	0,00	0,00	56.851,17
	Summe	50.663,23	50.663,23	0,00	0,00	91.763,93

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

Verbindlichkeitspiegel 2018

Gemeinde: 04 Ostenfeld (Rendsburg)

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
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	741,29	741,29	0,00	0,00	123.813,90
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	15.746,01	15.746,01	0,00	0,00	14.135,63
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	39.627,33	39.627,33	0,00	0,00	22.217,51
	Summe	56.114,63	56.114,63	0,00	0,00	160.167,04
	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: 2018

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	1.540,19	0,00	0,00	25.949,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.949,89	24.409,70	0,00	100,00
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.435.896,35	3.815,76	0,00	0,00	1.439.712,11	188.198,46	19.111,01	0,00	207.309,47	1.232.402,64	1.247.697,89	1,33	85,60	
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	33.745,85	4.654,60	0,00	38.400,45	77.964,46	82.619,06	4,00	67,00	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	427.184,00	0,00	0,00	0,00	427.184,00	170.873,60	8.543,68	0,00	179.417,28	247.766,72	256.310,40	2,00	58,00	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.668.929,65	9.000,00	0,00	0,00	1.677.929,65	1.159.760,63	31.902,66	0,00	1.191.663,29	486.266,36	509.169,02	1,90	28,98	
0450001 - Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	31.158,13	0,00	0,00	0,00	31.158,13	3.635,10	1.038,60	0,00	4.673,70	26.484,43	27.523,03	3,33	85,00	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	84.681,23	0,00	0,00	0,00	84.681,23	45.296,16	3.459,74	0,00	48.755,90	35.925,33	39.385,07	4,09	42,42	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	180.488,36	3.708,62	0,00	0,00	184.196,98	84.583,26	12.562,51	0,00	97.145,77	87.051,21	95.905,10	6,82	47,25	

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: 2018

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0100000 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	1.489,88	372,47	0,00	1.862,35	0,00	372,47	20,00	0,00	
0791010 - Sammelposten	20.548,41	1.450,23	0,00	0,00	21.998,64	11.904,90	3.207,63	0,00	15.112,53	6.886,11	8.643,51	14,58	31,30	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.945,00	0,00	0,00	0,00	40.945,00	8.786,66	4.372,34	0,00	13.159,00	27.786,00	32.158,34	10,68	67,86	
0800001 - Anschaffung einer Vitrine	2.046,29	0,00	0,00	0,00	2.046,29	886,73	204,63	0,00	1.091,36	954,93	1.159,56	10,00	46,66	
0891010 - Sammelposten	5.925,89	0,00	0,00	0,00	5.925,89	3.822,96	658,23	0,00	4.481,19	1.444,70	2.102,93	11,11	24,37	
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	
1113000 - Nichtbörsennotierte Aktien	551.766,82	0,00	0,00	0,00	551.766,82	0,00	0,00	0,00	0,00	551.766,82	551.766,82	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	4.933.555,04	19.514,80	0,00	0,00	4.953.069,84	1.712.984,19	90.088,10	0,00	1.803.072,29	3.149.997,55	3.220.570,85	1,81	63,59	

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: 2018

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 2000000 bis Fibu-Bestandskonto 2999999, 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	50.242,50	6.930,00	0,00	57.172,50	116.077,61	123.007,61	4,00	67,00	
2318000 - Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche	2.725,52	0,00	0,00	0,00	2.725,52	198,74	340,69	0,00	539,43	2.186,09	2.526,78	12,50	80,20	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	236.511,29	0,00	0,00	0,00	236.511,29	48.106,52	4.602,48	0,00	52.709,00	183.802,29	188.404,77	1,95	77,71	
2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	30.699,72	24.958,59	0,00	0,00	55.658,31	14.777,91	2.350,18	0,00	17.128,09	38.530,22	15.921,81	4,22	69,22	
2322000 - aufzulösende Zuweisungen (Gemeinden)	0,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	245,45	0,00	245,45	3.354,55	0,00	6,82	93,18	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	297.073,46	0,00	0,00	0,00	297.073,46	99.739,89	9.459,63	0,00	109.199,52	187.873,94	197.333,57	3,18	63,24	
Gesamt	740.260,10	28.558,59	0,00	0,00	768.818,69	213.065,56	23.928,43	0,00	236.993,99	531.824,70	527.194,54	3,11	69,17	

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 2018 -
- Anhang -



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Ostenfeld zum 31.12.2018

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 2018 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 2018.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz 2018 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 (114,48 EUR)

Keine Änderung zum Vorjahr.

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2018 -
- Anhang -



Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 100.897,17 EUR (100.897,17 EUR)

Keine Änderung zum Vorjahr.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 1.261.631,27 EUR (1.275.386,33 EUR)

Der Ausweis für Grund und Boden steigt um 1.540,19 EUR auf 29.228,63 EUR. Der Zugang wurde aufgrund der Anschaffung des Trafohäuschens gebucht.

Der Ausweis für die Gebäude und Aufbauten beträgt 1.232.402,64 EUR (1.247.697,89EUR).

Die bebauten Grundstücke wurden ordnungsgemäß abgeschrieben. Die kumulierte Jahresabschreibung 2018 der Gebäude beträgt insgesamt 19.111,01 EUR (19.032,29 EUR).

Der Zugang im Berichtsjahr betrifft die Anschaffungskosten des Trafohäuschens für insgesamt 5.133,95 EUR. Der Anteil für Grund und Boden beträgt wie oben genannt 1.540,19 EUR und für das Gebäude 3.815,76 EUR.

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: 1.111.364,86 EUR (1.151.964,14 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 2018 und mit 77.964,46 EUR angesetzt. Als Zugang im Berichtsjahr wurde die Teilspernung des Bahnseitenweges in Höhe von 9.000,00 EUR aktiviert.

Die Regenwasserkanalisation wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit 247.766,72 EUR.

Die Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden ordnungsgemäß abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit 512.750,79 EUR.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 93.937,32 EUR (104.921,08 EUR)

Die Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben. Als Anschaffungen wurden nachträgliche Anschaffungskosten für die neue Tragkraftspritze in Höhe von 725,00 EUR aktiviert. Ebenso sind weitere Anschaffungskosten für den Digitalfunk 2.853,60 EUR hinzugekommen. Aus dem Verkauf der alten TS wurden 725,00 EUR eingenommen.

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2018 -
- Anhang -



Die Zugänge im Sammelposten (Konto 0791010) 2018 betragen insgesamt 1.450,23 EUR. Für die Gemeinde und die Freiwillige Feuerwehr wurden folgende Anschaffungen im Berichtsjahr getätigt. Eine Motorsense (219,00 EUR) sowie Ausrüstungsgegenstände und Schutzkleidung für die Freiwillige Feuerwehr (1.231,23 EUR)

Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 30.185,63 EUR (35.420,82 EUR)

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. In 2018 wurden keine Zugänge gebucht.

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 (551.886,82 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 Jahr 2017 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).

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 50.663,23 EUR (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.

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2018 -
- Anhang -



3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 38.422,92 EUR (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 Ergebnissrücklage 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 Mittel*herkunft* nachweisen.

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 2.649.770,69 EUR (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 Ergebnissrücklage (Bilanzposition 1.3) in Höhe von 442.661,54 EUR sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag 2018 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von 15.909,55 EUR.

Die Anwendungen der §§ 25 und 26 GemHVO – Doppik SH (Rücklagen & Haushaltsausgleich) wurden berücksichtigt. Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2017 in Höhe von 29.855,06 EUR wurde der Ergebnissrücklage (Vorjahr 412.806,48 EUR) hinzugefügt. Die Ergebnissrücklage beträgt 19,91 % von der allg. Rücklage.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: 531.824,70 EUR (527.194,54 EUR)

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

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 118.263,70 EUR (125.534,39 EUR)

Die erhaltenen Zuschüsse für das Bürgerzentrum „Alte Schule“, für die Löschwasserbrunnen sowie einem Zuschuss für den Spielplatz der vier Elemente. Diese wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

Gemeinde Ostenfeld

- Schlussbilanz 2018 -
- Anhang -



2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 225.687,06 EUR (204.326,58 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr wurden Zuweisungen für die Anschaffung der neuen Tragkraftspritze (3.600,00 EUR), für die Umstellung auf Digitalfunk (2.357,59 EUR) sowie für die Investitionsmaßnahme zur Förderung Betreuungsplätze von Kindern u. 3 Jahre (22.601,00 EUR) eingenommen.

2.3 Beiträge

Bilanzansatz: 187.873,94 EUR (197.333,57 EUR)

Die passivierten Beiträge wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

3. Rückstellungen

Rückstellungen wurden 2018 nicht gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 56.114,63 EUR (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.

Die Verbindlichkeiten ggü. Einheitskasse Amt betragen zum Bilanzstichtag 741,29 EUR (123.813,90 EUR). Der Fehlbetrag wird im Folgejahr komplett zurückgezahlt.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 1.373,68 EUR (0,00 EUR)

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr für die Konzessionsabgabe SH-Netz AG gebildet.

Ostenfeld den, _____

Bürgermeister/-in _____



Lagebericht zum Jahresabschluss 2018 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 2018 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 31.12.2018 der Gemeinde Ostenfeld beläuft sich auf 3.239 TEUR und sinkt damit gegenüber zur Schlussbilanz 31.12.2017 (3.353 TEUR) um 113 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2018 weist einen Wert in Höhe von 3.149 TEUR (3.220 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 50 TEUR (91 TEUR); die Forderungen gegenüber der Einheitskasse werden erst im Folgejahr wieder gebildet. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 38 TEUR (40 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2018 weist einen Wert in Höhe von 2.649 TEUR (2.665 TEUR) aus. Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 531 TEUR (527 TEUR).

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 56 TEUR (160 TEUR) gebildet. Die genannten Positionen wurden im Anhang erläutert.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2017	Ist 2018	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.249,52	801.298,38	79.048,86
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	684.596,72	665.393,56	-19.203,16
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	37.652,80	135.904,82	98.252,02
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.305,67	6.682,59	-7.623,08
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	597.135,55	19.514,80	-577.620,75
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-582.829,88	-12.832,21	569.997,67
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-545.177,08	123.072,61	668.249,69
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-545.177,08	123.072,61	668.249,69
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	421.363,18	-123.813,90	545.177,08
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-123.813,90	-741,29	123.072,61

Die liquiden Mittel haben sich zum Vorjahr 2017 bis auf den geringen Fehlbetrag von 741,29 EUR fast ausgeglichen und haben innerhalb eines Jahres den Fehlbetrag um 123.072,61 EUR gemindert.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit fällt 2018 um 98 TEUR höher aus. Die Einzahlungen haben sich in 2018 wie folgt geändert: Die Steuern und ähnlichen Abgaben (484 TEUR) sind zum Vorjahr (411 TEUR) um 72 TEUR höher. Der Gemeindeanteil zur Einkommensteuer ist von 251 TEUR (2017) auf 317 TEUR (2018) gestiegen. Die Einnahmen der Gewerbesteuer betragen im Berichtsjahr 62 TEUR (im Vorjahr 65 TEUR). Die Schlüsselzuweisungen 2018 sind zum Vorjahr 44 TEUR höher und betragen 210 TEUR (Vorjahr 166 TEUR). Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 19 TEUR weniger als zum Vorjahr.

Die Position Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus den getätigten Neuanschaffungen des Sachanlagevermögens 19 TEUR und die erhaltenen Zuweisungen für den Kindergarten der vier Elemente in Höhe von 6 TEUR.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Ostenfeld weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 15 TEUR aus. Der Jahresfehlbetrag wird mit der Ergebnismittelverrechnung des Folgejahres verrechnet. Die ordentlichen Erträge betragen insgesamt 760 TEUR (790 TEUR Vorjahr) und die Aufwendungen betragen insgesamt 776 TEUR (Vorjahr 785 TEUR). In den Aufwendungen sind bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 93 TEUR (90 TEUR) enthalten. Die Auflösung des Sonderpostens beträgt 23 TEUR, somit beträgt die netto Abschreibung 69 TEUR.

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 2018 in finanziell geordneten Verhältnissen.

Die Entwicklung der Ergebnis- und Finanzplanung gibt keinen Anlass zu künftigen Konsolidierungsanstrengungen für Verwaltung und Gemeindevertretung. Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) sowie über den Ausgleich von vorgetragenen Jahresfehlbeträgen entscheidet gem. § 92 Abs. 3 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein -GO- die Gemeindevertretung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres.

Ostenfeld, den

Bürgermeister/-in