



Schlussbilanz

Gemeinde

Haßmoor

zum 31.12.2012

Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Haßmoor

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	1.213.939,04	1.164.525,03
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	5.612,92
02-09	1.2 Sachanlagen	1.208.226,12	1.158.812,11
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.206,15	54.206,15
021	1.2.1.1 Grünflächen	1.966,46	1.966,46
022	1.2.1.2 Ackerland	43.067,79	43.067,79
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.058,66	1.058,66
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.113,24	8.113,24
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	238.037,87	234.151,13
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.400,65	5.850,67
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	231.637,22	228.300,46
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	548.706,39	515.317,71
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	163.238,09	163.238,09
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	38.671,99	38.155,79
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.374,25	2.338,91
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	326.740,29	296.650,13
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.681,77	14.934,79
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	362.480,91	343.306,24
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.629,48	10.972,97
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.161,32	853,91
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	193.675,76	137.075,19
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	193.675,76	137.075,19
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	193.667,28	136.305,15
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8,48	8,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	761,56
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	53.122,50	49.641,22
	Summe AKTIVA	1.460.737,30	1.351.241,44

Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Haßmoor

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	1.172.100,32	1.045.306,59
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.061.982,93	1.061.982,93
203	1.3 Ergebnismrücklage	128.300,22	110.117,39
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-18.182,83	-126.793,73
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	277.547,54	268.456,06
231	2.1 auflösende Zuschüsse	2.592,60	2.243,04
232	2.2 auflösende Zuweisungen	204.545,05	199.547,12
233	2.3 für Beiträge	70.409,89	66.665,90
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	70.409,89	66.665,90
3	4. Verbindlichkeiten	10.659,92	37.478,79
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	5.795,91
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	10.659,92	31.682,88
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	429,52	0,00
	Summe PASSIVA	1.460.737,30	1.351.241,44

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): 0,00 EUR.

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

Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Haßmoor

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2011	2012	2012	2012	2013
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	148.100,56	132.400,00	142.433,36	10.033,36	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.448,01	95.100,00	94.273,96	-826,04	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.743,99	0,00	3.743,99	3.743,99	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.201,29	3.200,00	3.630,81	430,81	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,14	300,00	520,27	220,27	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	10.988,93	7.600,00	8.403,00	803,00	----
	10	= ordentliche Erträge	243.732,92	238.600,00	253.005,39	14.405,39	----
50	11	Personalaufwendungen	260,34	700,00	328,95	-371,05	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.438,19	99.100,00	111.987,96	12.887,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	61.508,24	31.600,00	63.252,15	31.652,15	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	168.539,83	187.700,00	193.587,37	5.887,37	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	13.212,64	16.600,00	11.885,97	-4.714,03	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	263.959,24	335.700,00	381.042,40	45.342,40	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-20.226,32	-97.100,00	-128.037,01	-30.937,01	0,00
46	19	+ Finanzerträge	2.058,49	1.400,00	1.243,28	-156,72	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.043,49	1.300,00	1.243,28	-56,72	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-18.182,83	-95.800,00	-126.793,73	-30.993,73	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-18.182,83	-95.800,00	-126.793,73	-30.993,73	0,00

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

Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Haßmoor

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- mächti- gungen
			2011	2012	2012	2012	2013
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	150.488,08	132.400,00	139.822,84	7.422,84	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.148,00	85.100,00	79.152,19	-5.947,81	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.201,29	3.200,00	3.201,29	1,29	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,14	300,00	2.512,92	2.212,92	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.261,39	7.600,00	11.130,54	3.530,54	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.058,49	1.400,00	1.243,28	-156,72	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.407,39	230.000,00	237.063,06	7.063,06	----
70	10	+ Personalauszahlungen	147,03	700,00	442,26	-257,74	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.002,87	99.100,00	98.924,80	-175,20	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	15,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	165.670,10	184.400,00	184.532,37	132,37	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	14.057,62	16.700,00	11.558,54	-5.141,46	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	203.892,62	301.000,00	295.457,97	-5.542,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	28.514,77	-71.000,00	-58.394,91	12.605,09	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.000,00	699,72	-4.300,28	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	260,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	440,54	440,54	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	260,00	5.000,00	1.140,26	-3.859,74	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.812,69	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.207,97	12.000,00	5.870,27	-6.129,73	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	4.020,66	12.000,00	5.870,27	-6.129,73	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-3.760,66	-7.000,00	-4.730,01	2.269,99	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)	24.754,11	-78.000,00	-63.124,92	14.875,08	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	24.754,11	-78.000,00	-63.124,92	14.875,08	0,00
	45	+ Anfangsbestand an bereinigten Geldbeständen	166.327,31	155.300,00	191.081,42	35.781,42	0,00
	46	= Bereinigte Geldbestände (Zeilen 44 und 45)	191.081,42	77.300,00	127.956,50	50.656,50	0,00

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

Forderungsspiegel 2012

Gemeinde: 05 Haßmoor

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
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	136.305,15	136.305,15	0,00	0,00	193.667,28
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	8,48	8,48	0,00	0,00	8,48
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	761,56	761,56	0,00	0,00	0,00
	Summe	137.075,19	137.075,19	0,00	0,00	193.675,76

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

Verbindlichkeitspiegel 2012

Gemeinde: 05 Haßmoor

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
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.795,91	5.795,91	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	31.682,88	31.682,88	0,00	0,00	10.659,92
	Summe	37.478,79	37.478,79	0,00	0,00	10.659,92
	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: **05 Haßmoor**
Haushaltsjahr: **2012**

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	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz	Durch- schnittlicher Restbuch- wert
		EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	0,00	0,00	0,00	5.612,92	0,00	0,00	0,00	0,00	5.612,92	5.612,92	0,00	100,00
	0210000 - Grünflächen	1.966,46	0,00	0,00	0,00	1.966,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.966,46	1.966,46	0,00	100,00
	0220000 - Ackerland	43.067,79	0,00	0,00	0,00	43.067,79	0,00	0,00	0,00	0,00	43.067,79	43.067,79	0,00	100,00
	0230000 - Wald, Forst	1.058,66	0,00	0,00	0,00	1.058,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.058,66	1.058,66	0,00	100,00
	0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	8.113,24	0,00	0,00	0,00	8.113,24	0,00	0,00	0,00	0,00	8.113,24	8.113,24	0,00	100,00
	0321000 - Grund u. Boden bei Kinder- u. Jugendeinr.	2.321,63	0,00	0,00	0,00	2.321,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.321,63	2.321,63	0,00	100,00
	0322000 - Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorricht.	5.499,80	0,00	0,00	0,00	5.499,80	1.420,78	549,98	0,00	1.970,76	3.529,04	4.079,02	10,00	64,16
	0341000 - Grund u. Boden bei Kinder- u. Jugendeinr.	11.594,65	0,00	0,00	0,00	11.594,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11.594,65	11.594,65	0,00	100,00
	0342000 - Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorricht.	264.863,24	0,00	0,00	0,00	264.863,24	44.820,67	3.336,76	0,00	48.157,43	216.705,81	220.042,57	1,26	81,81
	0410000 - Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	163.238,09	0,00	0,00	0,00	163.238,09	0,00	0,00	0,00	0,00	163.238,09	163.238,09	0,00	100,00
	0420000 - Brücken u. Tunnel	41.296,01	0,00	0,00	0,00	41.296,01	2.624,02	516,20	0,00	3.140,22	38.155,79	38.671,99	1,25	92,39
	0440000 - Entwässerungs- u. Abwasserbeseit.anlage	2.415,48	0,00	0,00	0,00	2.415,48	41,23	35,34	0,00	76,57	2.338,91	2.374,25	1,46	96,83
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verk.	1.054.283,08	0,00	0,00	0,00	1.054.283,08	727.542,79	30.090,16	0,00	757.632,95	296.650,13	326.740,29	2,85	28,13
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermög.	67.469,91	0,00	0,00	0,00	67.469,91	49.788,14	2.746,98	0,00	52.535,12	14.934,79	17.681,77	4,07	22,13
	0500000 - Bauten auf fremden Grund u. Boden	633.260,18	0,00	0,00	0,00	633.260,18	270.779,27	19.174,67	0,00	289.953,94	343.306,24	362.480,91	3,03	54,21
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00
	0700000 - Maschinen u. techn. Anlagen	44.323,94	2.372,86	0,00	0,00	46.696,80	43.521,03	404,43	0,00	43.925,46	2.771,34	802,91	0,87	5,93
	0791010 - Sammelposten	6.426,59	8.325,47	0,00	0,00	14.752,06	3.600,02	2.950,41	0,00	6.550,43	8.201,63	2.826,57	20,00	55,59
	0800000 - BGA	4.326,44	0,00	0,00	0,00	4.326,44	3.701,06	100,93	0,00	3.801,99	524,45	625,38	2,33	12,12
	0891010 - Sammelposten	1.032,40	0,00	0,00	0,00	1.032,40	496,46	206,48	0,00	702,94	329,46	535,94	20,00	31,91
	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	2.362.274,51	10.698,33	0,00	0,00	2.372.972,84	1.148.335,47	60.112,34	0,00	1.208.447,81	1.164.525,03	1.213.939,04	2,53	49,07

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: **05 Haßmoor**
Haushaltsjahr: **2012**

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	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 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
	0100000 - aufzulösende Zuschüsse	3.425,31	0,00	0,00	0,00	3.425,31	832,71	349,56	0,00	1.182,27	2.243,04	2.592,60	10,21	65,48
	0210000 - aufzulösende Zuweisungen	285.164,40	3.432,91	0,00	0,00	288.597,31	80.619,35	8.430,84	0,00	89.050,19	199.547,12	204.545,05	2,92	69,14
	0220000 - aufzulösende Beiträge	121.705,33	0,00	0,00	0,00	121.705,33	51.295,44	3.743,99	0,00	55.039,43	66.665,90	70.409,89	3,08	54,77
	Gesamt	410.295,04	3.432,91	0,00	0,00	413.727,95	132.747,50	12.524,39	0,00	145.271,89	268.456,06	277.547,54	3,02	64,88

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 Haßmoor zum 31.12.2012

I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Haßmoor wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Haßmoor zum 31. Dezember 2012 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2011 aufgezeigt.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt nach § 48 GemHVO-Doppik. Gemäß § 39 GemHVO hat die Kostenermittlung nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen zu erfolgen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit).

Auf die Bewertungsmethoden und die Veränderungen der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und der Schulden wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen.

Aktiva

1 Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.2.2 bis A 1.2.4 Bebaute Grundstücke, Infrastrukturvermögen sowie Bauten auf fremden Grund und Boden

Der Bilanzansatz bebaute Grundstücke beträgt 234.151,13 EUR (Vorjahr: 238.037,87 EUR), der Ansatz Infrastrukturvermögen 515.317,71 EUR (Vorjahr: 548.706,39 EUR) und für Bauten auf fremden Grund und Boden 343.306,24 EUR (Vorjahr: 362.480,91 EUR).

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 10.972,97 EUR (Vorjahr: 3.629,48 EUR)

In 2012 wurden 2 Pressluftatmer mit Lungenschutzautomaten und Atemschutzmaske für den Atemschutztrupp der Feuerwehr (2.372,86 EUR) sowie 30 digitale Funkempfänger mit Signalanlagen in Höhe von 6.865,82 EUR beschafft. Weiterhin wurden eine Überjacke für die Feuerwehr in Höhe von 239,90 EUR und diverses Material für 1.219,75 EUR angeschafft.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 853,91 EUR (Vorjahr: 1.161,32 EUR)

Auch diese Position wurde ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben. Zu- oder Verkäufe hat es nicht gegeben.



2 Umlaufvermögen

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 137.075,19 EUR (Vorjahr: 193.675,76 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen. Die Forderung gegenüber Einheitskasse des Amtes macht von der o. g. Summe 127.956,50 EUR aus.

Es wurden weder Einzelwertberichtigungen noch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 49.641,22 EUR (Vorjahr: 53.122,50 EUR)

Es handelt sich hierbei um einen Baukostenzuschuss für den Kindergarten St. Johannes in Schacht-Audorf sowie einen Investitionskostenzuschuss an den Schulverband. Beide Zuschüsse werden über eine Laufzeit von 25 Jahren zeitanteilig aufgelöst. Weiterhin sind im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten das Fahrzeug der Amtsjugendfeuerwehr und die Lichtsignalanlage des Bahnüberganges enthalten.

Passiva

1 Eigenkapital

Bilanzansatz: 1.045.306,59 EUR (Vorjahr 1.172.100,32 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Haßmoor setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage und der Ergebnsrücklage sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 126.793,73 EUR. Der Vorjahresverlust von 18.182,83 EUR wurde mit der Ergebnsrücklage verrechnet. Die Gewinnverwendungsvorschriften der §§ 25 und 26 der GemHVO Doppik SH wurden berücksichtigt.

2 Sonderposten

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 2.243,04 EUR (Vorjahr: 2.592,60 EUR)

Hierbei handelt es sich um die privaten Spenden zum Spielplatz Niendiek, die entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig aufgelöst wurden.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 199.547,12 EUR (Vorjahr: 204.545,05 EUR)



Die erhaltenen Zuweisungen wurden für das neue Feuerwehrhaus, die Löschwasserbrunnen, den Bau des Radweges an der K 30, eine Brücke und einige Feuerwehrtensilien verwendet und entsprechend zeitanteilig abgeschrieben. In 2012 erhielt die Gemeinde eine Zuwendung für die Anschaffung der digitalen Meldeempfänger sowie der Sirenenanlage. Beide Zuwendungen wurden ordnungsgemäß zeitanteilig aufgelöst.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: 66.665,90 EUR (Vorjahr: 70.409,89 EUR)

Die Beiträge aus der Schlussbilanz 2012 wurden ordnungsgemäß zeitanteilig erfolgswirksam aufgelöst.

3 Rückstellungen

Diese Bilanzposition wurde nicht gebildet.

4 Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 37.478,79 EUR (Vorjahr: 10.659,92 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen -, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen. Es handelt ausschließlich um Eingangsrechnungen, die im Folgejahr eingegangen sind und dem Leistungsdatum 2012 entsprechen (z. B. Nebenkostenabrechnungen 2012).

5 Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 0,00 EUR (Vorjahr: 429,52 EUR)

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Laufe des Jahres 2012 erfolgswirksam aufgelöst.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2012 der Gemeinde Haßmoor

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 (Bestandteile des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO – Doppik zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Haßmoor wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Haßmoor zum 31. Dezember 2012 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 31.12.2012 der Gemeinde Haßmoor beläuft sich auf 1.351 TEUR und mindert sich damit gegenüber zur Schlussbilanz Vorjahr (SB VJ) 31.12.2011 (1.460 TEUR) um 109 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2012 weist einen Wert in Höhe von 1.164 TEUR (SB VJ 1.213 TEUR) aus. Die Minderung des Anlagevermögens beträgt 49 TEUR. Die Minderung ergibt sich hauptsächlich durch die ordnungsgemäße Abschreibung (63 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt 137 TEUR (SB VJ 193 TEUR), wobei 127 TEUR (SB VJ 191 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Die Minderung des Umlaufvermögens beträgt 56 TEUR.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 49 TEUR (SB VJ 53 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 4 TEUR.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2012 weist einen Wert in Höhe von 1.045 TEUR (SB VJ 1.172 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt 127 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 268 TEUR (SB VJ 277 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 9 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende ordnungsgemäße Zuschreibung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 37 TEUR (SB VJ 10 TEUR) gebildet. Darin enthalten sind 15 TEUR für die Schlussrechnung für die Unterhaltungsmaßnahme Kronsburger Weg.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr nicht gebildet (0 TEUR). Im Vorjahr wurde der PRAP mit 0,4 TEUR eingestellt.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Haßmoor weist einen Jahresfehlbetrag (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 126 TEUR aus. Der Jahresfehlbetrag ist aufgrund der gestiegenen Aufwendungen zurückzuführen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen insgesamt 112 TEUR. Der Anstieg ist vor allem auf die Unterhaltungsmaßnahme der Gemeinde Straßen und Wege (95 TEUR) zurückzuführen. Im Berichtsjahr wurde der Kronsburger Weg saniert. Zum Vergleich: Es wurden für die Straßenunterhaltung im Vorjahr 8 TEUR verbraucht.

Der Verlust 2012 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital.

Die Summe der ordentlichen Erträge ist um 9 TEUR zum Vorjahr angestiegen. Diese wurden vor allem aus den höheren Zuwendungen und Umlagen vereinnahmt.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2011	Ist 2012	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.407,39	237.063,06	4.655,67
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.892,62	295.457,97	91.565,35
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.514,77	-58.394,91	-86.909,68
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	260,00	1.140,26	880,26
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.020,66	5.870,27	1.849,61
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.760,66	-4.730,01	-969,35
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	24.754,11	-63.124,92	-87.879,03
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	24.754,11	-63.124,92	-87.879,03
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	166.327,31	191.081,42	24.754,11
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	191.081,42	127.956,50	-63.124,92

Die größte Veränderung zum Vorjahr ist in der Position 16 Saldo aus Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit vorzufinden. Darin enthalten sind die Auszahlungen für die o. g. Unterhaltungsmaßnahmen der Gemeinde Straßen und Wege berücksichtigt.

Ein Großteil der liquiden Mittel ist in die Unterhaltungsmaßnahme des Kronsburger Weges geflossen. Von den genannten 95 TEUR wurden 77 TEUR in 2012 bezahlt. Die restlichen 18 TEUR wurden in 2013 entrichtet (siehe oben Verbindlichkeiten). Dieser Umstand mindert die liquiden Mittel im Berichtsjahr.

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

-entfällt-

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Haßmoor zum Jahresabschluss 2012 trotz des hohen Jahresfehlbetrags 2012 in finanziell geordneten Verhältnissen. Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde und der prozentualen Höhe des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Diese beträgt 77,35 % ($1.045 / 1.351 \times 100$). Aus der Kennzahl Eigenkapitalquote lässt sich ableiten, dass die Gemeinde Haßmoor unabhängig von Fremdkapitalgebern agieren kann.

Berechnung:

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \cdot 100$$

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten. Diese werden im Folgejahr komplett ausgeglichen.

Das festgestellte Jahresergebnis 2012 (./ 126 TEUR) wird im Folgejahr die gesamte Ergebnismrücklage (110 TEUR) aufbrauchen. Der nicht ausgeglichene Jahresfehlbetrag wird nach § 26 GemHVO - Doppik in Höhe von 16 TEUR vorgetragen und unter der Position vorgetragener Fehlbetrag im Folgejahr ausgewiesen.

Vorgetragene Jahresfehlbeträge können durch Jahresüberschüsse folgender Jahre ausgeglichen werden. Ist ein Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages so nicht möglich, kann ein vorgetragener Jahresfehlbetrag frühestens nach fünf Jahren zu Lasten der allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) sowie über den Ausgleich von vorgetragenen Jahresfehlbeträgen entscheidet die Gemeindevertretung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres.

Der Jahresfehlbetrag 2012 der Gemeinde Haßmoor zeigt im Berichtsjahr ausnahmsweise den direkten Zusammenhang zwischen der Ertrags- und Finanzlage. Die Minderungen der liquiden Mittel wurden im Berichtsjahr unmittelbar gewinnmindernd verbraucht (63 TEUR). Zuzüglich kommen die zahlungsneutralen gewinnmindernden Abschreibungen ebenfalls in Höhe von 63 TEUR hinzu. Summiert ergibt das den Jahresfehlbetrag in Höhe von 126 TEUR. Investive Anschaffungen sind im Berichtsjahr zu vernachlässigen, somit bleibt die Abschreibung für die Folgejahre konstant.

Haßmoor

Gez. Bürgermeister