



**Jahresabschluss
der
Gemeinde
Schülldorf
zum 31.12.2011**

Bilanz 2011

Gemeinde: 03 Schülldorf

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	4.040.340,15	4.040.031,61
02-09	1.2 Sachanlagen	4.040.240,15	4.039.931,61
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.727,30	95.727,30
021	1.2.1.1 Grünflächen	7.268,26	7.268,26
022	1.2.1.2 Ackerland	4.614,71	4.614,71
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	7.354,55	7.354,55
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	76.489,78	76.489,78
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	161.211,41	158.137,99
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	77.148,73	75.650,70
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	84.062,68	82.487,29
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.730.729,38	3.742.435,29
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	434.279,64	434.279,64
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	248.371,07	379.450,94
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	411.532,00	402.174,62
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.630.991,39	2.521.253,74
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.555,28	5.276,35
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	46.321,08	38.872,57
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.137,14	3.644,62
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.113,84	1.113,84
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	203.900,77	152.258,83
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	35.431,59	19.059,86
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.116,10	10.912,42
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	28.315,49	8.147,44
18	2.4 Liquide Mittel	168.469,18	133.198,97
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	44.539,84	41.877,22
	Summe AKTIVA	4.288.780,76	4.234.167,66

Bilanz 2011

Gemeinde: 03 Schülldorf

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	3.768.274,30	3.661.536,25
201	1.1 Allgemeine Rücklage	3.311.129,67	3.311.129,67
203	1.3 Ergebnismrücklage	496.669,45	457.144,63
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-39.524,82	-106.738,05
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	513.484,26	563.506,40
231	2.1 auflösende Zuschüsse	220,51	200,00
232	2.2 auflösende Zuweisungen	266.094,53	327.808,49
233	2.3 für Beiträge	247.169,22	235.497,91
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	247.169,22	235.497,91
3	4. Verbindlichkeiten	7.022,20	9.125,01
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.162,66	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.812,80	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.046,74	9.125,01
	Summe PASSIVA	4.288.780,76	4.234.167,66

Nachrichtlich:

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

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

Ergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 03 Schülldorf

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
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	285.473,75	261.300,00	282.302,34	21.002,34	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	210.706,44	185.300,00	178.819,10	-6.480,90	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.801,31	300,00	11.901,31	11.601,31	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.600,00	3.800,00	3.600,00	-200,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.125,59	200,00	7.677,24	7.477,24	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	42.355,90	19.100,00	24.088,78	4.988,78	----
	10	= ordentliche Erträge	571.062,99	470.000,00	508.388,77	38.388,77	----
50	11	Personalaufwendungen	14.833,02	15.400,00	9.164,39	-6.235,61	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	189,46	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.496,29	66.800,00	49.049,51	-17.750,49	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	135.711,92	110.800,00	139.188,31	28.388,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	379.692,64	381.800,00	395.768,25	13.968,25	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	23.600,95	30.600,00	23.856,17	-6.743,83	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	622.524,28	605.400,00	617.026,63	11.626,63	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-51.461,29	-135.400,00	-108.637,86	26.762,14	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.598,69	1.000,00	1.928,81	928,81	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.614,00	100,00	29,00	-71,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.015,31	900,00	1.899,81	999,81	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-54.476,60	-134.500,00	-106.738,05	27.761,95	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	15.000,00	0,00	0,00	0,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	48,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	14.951,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-39.524,82	-134.500,00	-106.738,05	27.761,95	0,00

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

Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 03 Schülldorf

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
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	285.214,50	261.300,00	283.947,80	22.647,80	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.457,60	168.300,00	170.096,65	1.796,65	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105,00	300,00	255,00	-45,00	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.600,00	3.800,00	3.600,00	-200,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.215,46	200,00	6.449,93	6.249,93	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	32.313,91	19.100,00	40.017,36	20.917,36	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.598,69	1.000,00	1.928,81	928,81	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	536.505,16	454.000,00	506.295,55	52.295,55	----
70	10	+ Personalauszahlungen	14.503,98	15.400,00	9.636,95	-5.763,05	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.430,40	66.800,00	55.057,44	-11.742,56	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.614,00	100,00	29,00	-71,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	380.747,72	381.800,00	387.466,54	5.666,54	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	23.858,65	30.600,00	23.330,45	-7.269,55	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	484.154,75	494.700,00	475.520,38	-19.179,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	52.350,41	-40.700,00	30.775,17	71.475,17	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	115.033,00	73.600,00	70.415,90	-3.184,10	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.120,70	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	500,00	0,00	-500,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.153,70	74.100,00	70.415,90	-3.684,10	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.123,84	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.711,30	14.000,00	2.130,36	-11.869,64	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	276.167,64	150.000,00	134.330,92	-15.669,08	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	279.002,78	164.000,00	136.461,28	-27.538,72	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-158.849,08	-89.900,00	-66.045,38	23.854,62	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-106.498,67	-130.600,00	-35.270,21	95.329,79	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	12.385,81	0,00	0,00	0,00	----
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	12.385,81	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-94.112,86	-130.600,00	-35.270,21	95.329,79	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-94.112,86	-130.600,00	-35.270,21	95.329,79	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	262.582,04	135.419,00	168.469,18	33.050,18	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	168.469,18	4.819,00	133.198,97	128.379,97	0,00

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

Forderungsspiegel 2011

Gemeinde: 03 Schülldorf

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	10.912,42	10.912,42	0,00	0,00	7.116,10
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	8.147,44	8.147,44	0,00	0,00	28.315,49
	Summe	19.059,86	19.059,86	0,00	0,00	35.431,59

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

Verbindlichkeitspiegel 2011

Gemeinde: 03 Schülldorf

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	
1	2	3	4	5	6	7
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.162,66
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.812,80
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	9.125,01	9.125,01	0,00	0,00	4.046,74
	Summe	9.125,01	9.125,01	0,00	0,00	7.022,20
	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 Anlagenspiegel

erstellt für: **03 Schülldorf**
Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, 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	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
	0210000 - Grünflächen	7.268,26	0,00	0,00	0,00	7.268,26	0,00	0,00	0,00	0,00	7.268,26	7.268,26	0,00	100,00
	0220000 - Ackerland	4.614,71	0,00	0,00	0,00	4.614,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4.614,71	4.614,71	0,00	100,00
	0230000 - Wald, Forst	7.354,55	0,00	0,00	0,00	7.354,55	0,00	0,00	0,00	0,00	7.354,55	7.354,55	0,00	100,00
	0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	76.489,78	0,00	0,00	0,00	76.489,78	0,00	0,00	0,00	0,00	76.489,78	76.489,78	0,00	100,00
	0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	90.999,55	0,00	0,00	0,00	90.999,55	13.850,82	1.498,03	0,00	15.348,85	75.650,70	77.148,73	1,65	83,13
	0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	14.540,35	0,00	0,00	0,00	14.540,35	0,00	0,00	0,00	0,00	14.540,35	14.540,35	0,00	100,00
	0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	86.123,54	0,00	0,00	0,00	86.123,54	16.601,21	1.575,39	0,00	18.176,60	67.946,94	69.522,33	1,83	78,89
	0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	434.279,64	0,00	0,00	0,00	434.279,64	0,00	0,00	0,00	0,00	434.279,64	434.279,64	0,00	100,00
	0420000 - Brücken und Tunnel	248.889,59	134.330,92	0,00	0,00	383.220,51	518,52	3.251,05	0,00	3.769,57	379.450,94	248.371,07	0,85	99,01
	0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	545.427,38	0,00	0,00	0,00	545.427,38	133.895,38	9.357,38	0,00	143.252,76	402.174,62	411.532,00	1,72	73,73
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.800.229,29	0,00	0,00	0,00	3.800.229,29	1.169.237,90	109.737,65	0,00	1.278.975,55	2.521.253,74	2.630.991,39	2,89	66,34
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.242,46	0,00	0,00	0,00	7.242,46	1.687,18	278,93	0,00	1.966,11	5.276,35	5.555,28	3,85	72,85
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	133.119,88	0,00	0,00	0,00	133.119,88	88.634,70	8.468,60	0,00	97.103,30	36.016,58	44.485,18	6,36	27,05
	0791010 - Sammelposten	2.725,00	1.956,36	0,00	0,00	4.681,36	889,10	936,27	0,00	1.825,37	2.855,99	1.835,90	20,00	61,00
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.702,76	0,00	0,00	0,00	14.702,76	10.358,45	1.275,36	0,00	11.633,81	3.068,95	4.344,31	8,67	20,87

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 für: **03 Schülldorf**
Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, 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 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
	0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	1.085,79	0,00	0,00	0,00	1.085,79	292,96	217,16	0,00	510,12	575,67	792,83	20,00	53,01
	0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	1.113,84	0,00	0,00	0,00	1.113,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113,84	1.113,84	0,00	100,00
	Gesamt	5.476.206,37	136.287,28	0,00	0,00	5.612.493,65	1.435.966,22	136.595,82	0,00	1.572.562,04	4.039.931,61	4.040.240,15	2,43	71,98

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 für: **03 Schülldorf**
Haushaltsjahr: **2011**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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- gesamelte 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
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	408,52	0,00	0,00	0,00	408,52	188,01	20,51	0,00	208,52	200,00	220,51	5,02	48,95
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	115.033,00	70.415,90	0,00	0,00	185.448,90	215,50	1.689,11	0,00	1.904,61	183.544,29	114.817,50	0,91	98,97
	2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	129.871,20	0,00	0,00	0,00	129.871,20	34.535,97	5.289,89	0,00	39.825,86	90.045,34	95.335,23	4,07	69,33
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	74.454,51	0,00	0,00	0,00	74.454,51	18.512,71	1.722,94	0,00	20.235,65	54.218,86	55.941,80	2,31	72,82
	2331000 - Aufzulösende Beiträge	408.496,00	0,00	0,00	0,00	408.496,00	161.326,78	11.671,31	0,00	172.998,09	235.497,91	247.169,22	2,86	57,65
	Gesamt	728.263,23	70.415,90	0,00	0,00	798.679,13	214.778,97	20.393,76	0,00	235.172,73	563.506,40	513.484,26	2,55	70,55

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 Schülldorf zum 31.12.2011

I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2011 der Gemeinde Schülldorf wurde nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Schülldorf zum 31. Dezember 2011 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich Veränderungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2010 aufgezeigt.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Aktiva

1. Anlagevermögen

Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz Bebaute Grundstücke: € 95.727,30 (Vorjahr: € 95.727,30),

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke

Bilanzansatz: € 158.137,99 (Vorjahr: € 161.211,41)

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.



Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: € 3.742.435,29 (Vorjahr: € 3.730.729,38)

Die Erhöhung dieser Bilanzposition resultiert aus dem Neubau der letzten Brücke über die Linnbek (€ 134.330,92).

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: € 38.872,57 (Vorjahr: € 46.321,08)

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt € 2.855,99 (Vorjahr: € 1.835,90) und ist im oben genannten Bilanzansatz enthalten.

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: € 3.644,62 (Vorjahr: € 5.137,14)

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt € 575,67 (Vorjahr: € 792,83) und ist im oben genannten Bilanzansatz enthalten.

Bilanzposition A 1.3.2 Beteiligungen

Bilanzansatz: € 100,00 (Vorjahr: € 100,00)

In dieser Bilanzposition ist die Beteiligung an der Volks- u. Raiffeisenbank im Kreis Rendsburg eG ausgewiesen.



2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: € 152.258,83 (Vorjahr: € 203.900,77)

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: € 19.059,86 (Vorjahr: € 35.431,59)

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich zusammen aus den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen € 365,00 (Vorjahr: € 400,00), sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen zur Abgrenzung in das Vorjahr € 2.611,78,00 (Vorjahr: € 1.082,00), Grundsteuer B € 303,08 (Vorjahr: € 382,60), Forderungen aus Gewerbesteuer € 7.568,56 (Vorjahr: € 5.199,00), der Forderung aus der Hundesteuer € 64,00 (Vorjahr: € 52,50) sowie aus sonstigen privatrechtlichen Forderungen in Höhe von € 8.147,44 (Vorjahr: € 28.315,49).

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: € 133.198,97 (Vorjahr: € 168.469,18)

Die liquiden Mittel befinden sich in der Bilanzposition „Forderungen gegenüber Einheitskasse gegen GKZ 10 – Amt“

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 41.877,22 (Vorjahr: € 44.539,84)

Es handelt sich hierbei um einen Baukostenzuschuss für den Kindergarten St. Johannes in Schacht-Audorf sowie einen Investitionskostenzuschuss an den Schulverband, die beide über eine Laufzeit von 25 Jahren zeitanteilig aufgelöst werden.

Passiva

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: € 3.661.536,25 (Vorjahr: € 3.768.274,30)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Schülldorf setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage und der Ergebnissrücklage sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von € 106.738,05.



2. Sonderposten

Bilanzansatz: € 563.506,40 (Vorjahr: € 513.484,26)

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: € 200,00 (Vorjahr: € 220,51)

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: € 327.808,49 (Vorjahr: € 266.094,53)

Die Erhöhung des Bilanzansatzes resultierte aus der Zuweisungen gem. § 40 Abs. 5 zu der neuen Brücke (€ 60.754,20); (Siehe Position A 1.2.3) sowie einer weiteren Zuweisung zur Sanierung im Haus der Jugend. Letztere Sanierungsmaßnahme wurde in 2010 abgeschlossen, die Zuweisung ist aber erst in 2011 geflossen und entsprechend in 2011 zu passivieren und über die Restnutzungsdauer des neugeschaffenen Wirtschaftsgutes abzuschreiben.

Bilanzposition P 2.3 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: € 235.497,91 (Vorjahr: € 247.169,22)

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: € 9.125,01 (Vorjahr: € 7.022,20)

Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen € 0,00 (Vorjahr: € 1.162,66), Verbindlichkeiten aus Transferleistungen € 0,00 (Vorjahr: 1.812,80) sowie Verbindlichkeiten zur Abgrenzungen in das Vorjahr € 9.125,01 (€4.046,74).



Lagebericht zum Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Schülldorf

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 2011 der Gemeinde Schülldorf wurde nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Schülldorf zum 31. Dezember 2011 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 31.12.2011 der Gemeinde Schülldorf beläuft sich auf 4.234 TEUR und mindert sich damit gegenüber zur Schlussbilanz 31.12.2010 (4.288 TEUR) um 54 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

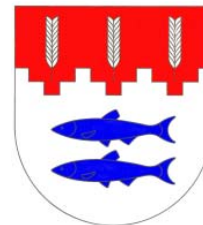
Das Anlagevermögen zum 31.12.2011 weist einen Wert in Höhe von 4.040 TEUR (SB VJ 4.040 TEUR) aus. Die minimale Minderung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem letzten Brückenneubau über die Linnbek gemindert durch die ordnungsgemäße Abschreibung der Anlagegüter.

Das Umlaufvermögen beträgt 152 TEUR (SB VJ 203 TEUR), wobei 133 TEUR (SB VJ 168 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt darstellt. Die Minderung des Umlaufvermögens beträgt 51 TEUR.

Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 41 TEUR (SB VJ 44 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 3 TEUR.

Gemeinde Schülldorf

- Lagebericht zum 31.12.2011 -



Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2011 weist einen Wert in Höhe von 3.661 TEUR (SB VJ 3.768 TEUR). Die Minderung des Eigenkapitals beträgt 107 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 563 TEUR (SB VJ 513 TEUR). Die Erhöhung der Sonderposten beträgt 50 TEUR und ist auf die Zuweisung der neuen Brücke abzüglich der gewinnerhöhenden ordnungsgemäßen Auflösung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 9 TEUR (SB VJ 7 TEUR) gebildet.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Schülldorf weist einen Jahresfehlbetrag (Jahresergebnis Zeile 26) in Höhe von 106 TEUR aus.

Der Verlust 2011 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital.

Die Summe der ordentlichen Erträge ist um 62 TEUR zum Vorjahr 2010 gesunken. Diese sind vor allem den geringeren Zuwendungen und Umlagen geschuldet.

Die größten Positionen der Aufwendungen setzen sich unter anderem aus den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 49 TEUR (Nr. 13, VJ 68 TEUR), den ordentlichen Abschreibungen in Höhe von 139 TEUR (Nr.14, VJ 135 TEUR) und der Transferaufwendungen in Höhe von 395 TEUR (Nr. 15, VJ 379 TEUR) zusammen.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2010	Ist 2011	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	536.505,16	506.295,55	-30.209,61
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	484.154,75	475.520,38	-8.634,37
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.350,41	30.775,17	-21.575,24
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.153,70	70.415,90	-49.737,80
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	279.002,78	139.461,28	-139.541,50
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-158.849,08	-66.045,38	-92.803,70
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-106.498,67	-35.270,21	71.228,46
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-94.112,86	-35.270,21	58.842,65
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	262.582,04	168.469,18	94.112,86
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	168.469,18	133.198,97	-35.270,21



Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Schülldorf zum Jahresabschluss 2011 in finanziell geordneten Verhältnissen. Der festgestellte Verlust 2011 (106 TEUR, VJ 39 TEUR) wird im Folgejahr die Ergebnismrücklage in genannter Höhe mindern.

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.

Schülldorf

Gez. Bürgermeister