Jahresabschluss

der

Gemeinde

Schülldorf

zum 31.12.2013

Bilanz 2013

Gemeinde: 03 Schülldorf

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	3.916.506,46	3.894.190,37
02-09	1.2 Sachanlagen	3.914.406,46	3.892.090,37
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.732,30	134.330,73
021	1.2.1.1 Grünflächen	7.273,26	45.871,69
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	155.064,57	152.794,63
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	74.152,67	72.654,64
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	80.911,90	80.139,99
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.619.677,07	3.572.063,15
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	435.684,64	472.985,83
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	374.660,68	369.870,42
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	392.817,24	383.459,86
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.411.517,09	2.337.938,76
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.997,42	7.808,28
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	40.666,58	31.128,44
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.152,10	659,58
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.113,84	1.113,84
	1.3 Finanzanlagen	2.100,00	2.100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	2.100,00	2.100,00
	2. Umlaufvermögen	152.989,80	172.375,22
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.534,79	46.995,36
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	28.752,52	32.106,43
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	10,00	10,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	13.772,27	14.878,93
18	2.4 Liquide Mittel	110.455,01	125.379,86
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	38.701,07	36.692,24
	Summe AKTIVA	4.108.197,33	4.103.257,83

Bilanz 2013

Gemeinde: 03 Schülldorf

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	3.541.918,95	3.438.634,70
201	1.1 Allgemeine Rücklage	3.311.129,67	3.311.129,67
203	1.3 Ergebnisrücklage	350.406,58	230.789,28
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-119.617,30	-103.284,25
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	543.062,40	629.694,34
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	179,49	108.042,29
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	319.056,31	309.496,76
233	2.3 für Beiträge	223.826,60	212.155,29
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	223.826,60	212.155,29
3	4. Verbindlichkeiten	23.215,98	34.928,79
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.851,61	13.592,98
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	10.364,37	21.335,81
	Summe PASSIVA	4.108.197,33	4.103.257,83

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Dopppik: 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 2013

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
			2012	2013	2013	2013	2014
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	308.605,63	292.700,00	307.731,93	15.031,93	- - - - -
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.613,54	263.200,00	266.628,75	3.428,75	- - - - -
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.736,31	300,00	12.406,31	12.106,31	- - - - -
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.660,00	3.600,00	3.600,00	0,00	- - - - -
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.855,67	500,00	10.500,28	10.000,28	- - - - -
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	25.443,80	22.100,00	27.140,16	5.040,16	- - - - -
	10	= ordentliche Erträge	577.914,95	582.400,00	628.007,43	45.607,43	- - - - -
50	11	Personalaufwendungen	12.037,52	15.500,00	15.496,02	-3,98	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.408,96	58.800,00	46.032,53	-12.767,47	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	142.261,90	110.800,00	142.706,75	31.906,75	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	463.762,97	426.800,00	461.515,53	34.715,53	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	26.225,59	63.000,00	65.215,04	2.215,04	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	698.696,94	674.900,00	730.965,87	56.065,87	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-120.781,99	-92.500,00	-102.958,44	-10.458,44	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.164,69	1.300,00	1.291,17	-8,83	- - - - -
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	253,00	153,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.164,69	1.200,00	1.038,17	-161,83	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-119.617,30	-91.300,00	-101.920,27	-10.620,27	0,00
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.363,98	1.363,98	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	-1.363,98	-1.363,98	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-119.617,30	-91.300,00	-103.284,25	-11.984,25	0,00

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

Finanzrechnung 2013

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
			2012	2013	2013	2013	2014
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	302.285,75	292.700,00	308.253,02	15.553,02	- - - - -
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	187.583,00	246.200,00	248.766,13	2.566,13	- - - - -
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65,00	300,00	735,00	435,00	- - - - -
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	3.660,00	3.600,00	3.600,00	0,00	- - - - -
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.825,50	500,00	8.494,45	7.994,45	- - - - -
65	7	+ sonstige Einzahlungen	24.656,78	22.100,00	28.163,80	6.063,80	- - - - -
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.164,69	1.300,00	1.291,17	-8,83	- - - - -
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	534.240,72	566.700,00	599.303,57	32.603,57	- - - - -
70	10	+ Personalauszahlungen	12.083,46	15.500,00	15.062,66	-437,34	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.554,30	58.800,00	50.339,47	-8.460,53	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	253,00	153,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	452.928,77	426.800,00	446.121,71	19.321,71	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	25.973,61	63.000,00	65.606,13	2.606,13	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	541.540,14	564.200,00	577.382,97	13.182,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-7.299,42	2.500,00	21.920,60	19.420,60	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	699,72	0,00	0,00	0,00	- - - - -
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.764,00	1.764,00	- - - - -
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	220,27	0,00	300,00	300,00	- - - - -
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	112,80	112,80	- - - - -
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	919,99	0,00	2.176,80	2.176,80	- - - - -
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.954,53	4.200,00	2.655,72	-1.544,28	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.000,00	6.516,83	3.516,83	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	16.364,53	7.200,00	9.172,55	1.972,55	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-15.444,54	-7.200,00	-6.995,75	204,25	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-22.743,96	-4.700,00	14.924,85	19.624,85	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-22.743,96	-4.700,00	14.924,85	19.624,85	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-22.743,96	-4.700,00	14.924,85	19.624,85	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	133.198,97	103.000,00	110.455,01	7.455,01	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	110.455,01	98.300,00	125.379,86	27.079,86	0,00

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

Forderungsspiegel 2013

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	32.106,43	32.106,43	0,00	0,00	28.752,52
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	14.878,93	14.878,93	0,00	0,00	13.772,27
	Summe	46.995,36	46.995,36	0,00	0,00	42.534,79

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

Verbindlichkeitenspiegel 2013

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	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.592,98	13.592,98	0,00	0,00	12.851,61
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	21.335,81	21.335,81	0,00	0,00	10.364,37
	Summe	34.928,79	34.928,79	0,00	0,00	23.215,98
	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 "Verbindlichkeitenspiegel"* ***

Anlagenbuchführung

Anlagenspiegel

erstellt für: 03 Schülldorf
Haushaltsjahr: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	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			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnitt-licher Restbuchwert
					2)			3)			1)		4)	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
	0210000 - Grünflächen	7.273,26	38.660,00	61,57	0,00	45.871,69	0,00	0,00	0,00	0,00	45.871,69	7.273,26	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	16.846,88	1.498,03	0,00	18.344,91	72.654,64	74.152,67	1,65	79,84
	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	815,90	0,00	0,00	86.939,44	19.751,99	1.587,81	0,00	21.339,80	65.599,64	66.371,55	1,83	75,45
	0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	454.239,03	43.060,06	24.313,26	0,00	472.985,83	0,00	0,00	0,00	0,00	472.985,83	454.239,03	0,00	100,00
	0420000 - Brücken und Tunnel	383.220,51	0,00	0,00	0,00	383.220,51	8.559,83	4.790,26	0,00	13.350,09	369.870,42	374.660,68	1,25	96,51
	0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	545.427,38	0,00	0,00	0,00	545.427,38	152.610,14	9.357,38	0,00	161.967,52	383.459,86	392.817,24	1,72	70,30
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.800.229,29	35.273,43	0,00	0,00	3.835.502,72	1.388.712,20	108.851,76	0,00	1.497.563,96	2.337.938,76	2.411.517,09	2,84	60,95
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.242,46	3.153,50	0,00	0,00	10.395,96	2.245,04	342,64	0,00	2.587,68	7.808,28	4.997,42	3,30	75,10
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	141.789,87	0,00	0,00	0,00	141.789,87	106.294,40	9.913,60	0,00	116.208,00	25.581,87	35.495,47	6,99	18,04
	0791010 - Sammelposten	8.745,63	2.655,72	0,00	0,00	11.401,35	3.574,52	2.280,26	0,00	5.854,78	5.546,57	5.171,11	20,00	48,64
	0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.702,76	0,00	0,00	0,00	14.702,76	12.909,17	1.275,36	0,00	14.184,53	518,23	1.793,59	8,67	3,52

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: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	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	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher 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
	0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	1.085,79	0,00	0,00	0,00	1.085,79	727,28	217,16	0,00	944,44	141,35	358,51	20,00	13,01
	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	5.645.192,30	123.618,61	24.374,83	0,00	5.744.436,08	1.712.231,45	140.114,26	0,00	1.852.345,71	3.892.090,37	3.932.960,85	2,43	67,75

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: 2013

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	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	1)		Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnitt-licher 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
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	408,52	0,00	0,00	0,00	408,52	229,03	20,51	0,00	249,54	158,98	179,49	5,02	38,91
	2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	0,00	110.316,00	0,00	0,00	110.316,00	0,00	2.432,69	0,00	2.432,69	107.883,31	0,00	2,21	97,79
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	185.448,90	0,00	0,00	0,00	185.448,90	4.289,86	2.385,25	0,00	6.675,11	178.773,79	181.159,04	1,29	96,40
	2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	130.570,92	0,00	0,00	0,00	130.570,92	45.169,57	5.451,36	0,00	50.620,93	79.949,99	85.401,35	4,18	61,23
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	74.454,51	0,00	0,00	0,00	74.454,51	21.958,59	1.722,94	0,00	23.681,53	50.772,98	52.495,92	2,31	68,19
	2331000 - Aufzulösende Beiträge	408.496,00	0,00	0,00	0,00	408.496,00	184.669,40	11.671,31	0,00	196.340,71	212.155,29	223.826,60	2,86	51,93
	Gesamt	799.378,85	110.316,00	0,00	0,00	909.694,85	256.316,45	23.684,06	0,00	280.000,51	629.694,34	543.062,40	2,60	69,22

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 31.12.2013

I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2013 der Gemeinde Schülldorf wurde nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Schülldorf zum 31. Dezember 2013 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich Veränderungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2013 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

Bilanzansatz: € 3.894.190,37 (Vorjahr: € 3.916.506,46)

Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz Bebaute Grundstücke: € 134.330,73 (Vorjahr: € 95.732,30),

Die Erhöung dieser Bilanzposition resultiert aus einer Grundstücksüberlassung, die im Rahmen des Neubaugebietes Kiebitzberg durch die Schacht-Audorfer Erschließungsgesellschaft kostenfrei an die Gemeinde übertragen wurde. Das Grundstück ist mit einer Bemessungsgrundlage von 10,00 € pro Quadratmeter bewertet wurden und aktiviert.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke

Bilanzansatz: € 152.794,63 (Vorjahr: € 155.064,57)

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: € 3.572.063,15 (Vorjahr: € 3.619.677,07)

In dieser Bilanzposition ist die zusätzliche Straße Kiebitzberg enthalten.

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: € 31.128,44 (Vorjahr: € 40.666,58)

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt € 5.546,57 (Vorjahr: € 5.171,11) und ist im oben genannten Bilanzansatz enthalten. Im Jahr 2013 wurden hier unter anderem Dienstkleidung für die Feuerwehr angeschafft, die im Sammelposten als Zugang ausgewiesen sind.

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: € 659,58 (Vorjahr: € 2.152,10)

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt € 141,35 (Vorjahr: € 358,51) und ist im oben genannten Bilanzansatz enthalten.

Bilanzposition A 1.3 Finanzanlagen

Bilanzansatz: € 2.100,00 (Vorjahr: € 2.100,00)

In dieser Bilanzposition ist das Stammkapital der Entwicklungsagentur für den Lebens- und Wirtschaftsraum Rendsburg (€ 2.000,00) enthalten. Außerdem ist die Beteiligung an der Volks- u. Raiffeisenbank im Kreis Rendsburg eG (€ 100,00) in dieser Bilanzporistion ausgewiesen.

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: € 172.375,22 (Vorjahr: € 152.989,80)

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: € 46.995,36 (Vorjahr: € 42.534,79)

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich zusammen aus den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen € 309,00 (Vorjahr: € 18.860,00), Grundsteuer A € 1,71 (Vorjahr: € 196,96), Grundsteuer B € 1.367,66 (Vorjahr: € 270,00), Forderungen aus Gewerbesteuer € 7.789,56 (Vorjahr: € 9.257,56), der Forderung aus der Hundesteuer € 165,50 (Vorjahr: € 168,00), Forderungen aus Ausgleichsleistungen € 1.545,00 (Vorjahr: € 0,00), Forderungen aus Schlüsselzuweisungen € 20.928,00 (Vorjahr: € 0,00) sowie aus sonstigen privatrechtlichen Forderungen in Höhe von € 10,00 (Vorjahr: € 10,00) und sonstigen Vermögensgegenständen € 14.878,93 (Vorjahr: € 13.772,27).

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: € 125.379,86 (Vorjahr: € 110.455,01)

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

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 36.692,24 (Vorjahr: € 38.701,07)

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: € 3.438.634,70 (Vorjahr: € 3.541.918,95)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Schülldorf setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage und der Ergebnisrücklage sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von € 103.284,25.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: € 629.694,40 (Vorjahr: € 543.062,40)

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: € 108.042,29 (Vorjahr: € 179,49)

Die Erhöhung dieser Bilanzposition resultiert aus den neu geschaffenen Sonderposten, die auf Grundlage der kostenlos überlassenen Vermögensgestände aus dem Neubaugebiet Kiebitzberg, passiviert wurden.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: € 309.496,76 (Vorjahr: € 319.056,31)

Bilanzposition P 2.3 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: € 212.155,29 (Vorjahr: € 223.826,60)

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: € 34.928,79 (Vorjahr: € 23.215,98)

Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen € 13.592,98 (Vorjahr: € 12.851,61) sowie Verbindlichkeiten zur Abgrenzungen in das Vorjahr € 21.335,81 (€ 10.364,37).

Lagebericht zum Jahresabschluss 2013 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 2013 der Gemeinde Schülldorf wurde nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Schülldorf zum 31. Dezember 2013 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 31.12.2013 der Gemeinde Schülldorf beläuft sich auf 4.103 TEUR und mindert sich damit gegenüber zur Schlussbilanz 31.12.2012 (4.108 TEUR) um 5 TEUR.

Aktiva (Mittel*verwendung*)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 3.894 TEUR (SB VJ 3.916 TEUR) aus.

Das Umlaufvermögen beträgt 172 TEUR (SB VJ 152 TEUR), wobei 125 TEUR (SB VJ 110 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt darstellt.

Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 36 TEUR (SB VJ 38 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 2 TEUR.

Passiva (Mittel*herkunft*)

Das Eigenkapital zum 31.12.2013 weist einen Wert in Höhe von 3.438 TEUR (SB VJ 3.541 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt 103 TEUR. Die Ergebnisrücklage beträgt somit unter 10 % der Allgemeinen Rücklage. Diese Rücklage ist im Folgejahr anzupassen und entsprechende Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung einzuleiten.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 629 TEUR (SB VJ 543 TEUR). Die Erhöhung der Sonderposten beträgt 86 TEUR und ist auf die neugeschaffenen Sonderposten zu den kostenfrei überlassenen Vermögensgegenständen (110 TEUR) und der gewinnerhöhenden ordnungsgemäßen Auflösung (24 TEUR) zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 34 TEUR (SB VJ 23 TEUR) gebildet.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Schülldorf weist einen Jahresfehlbetrag (Jahresergebnis Zeile 26) in Höhe von 103 TEUR aus.

Der Verlust 2013 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital.

Die Summe der ordentlichen Erträge ist um 51 TEUR zum Vorjahr 2012 gestiegen. Diese sind vor allem auf höhere Schlüsselzuweisungen zurückzuführen.

Die größten Positionen der Aufwendungen setzen sich unter anderem aus den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 46 TEUR (Nr. 13, VJ 54 TEUR), den ordentlichen Abschreibungen in Höhe von 142 TEUR (Nr.14, VJ 142 TEUR) und der Transferaufwendungen in Höhe von 461 TEUR (Nr. 15, VJ 463 TEUR) zusammen.

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2012	Ist 2013		Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	534.240,72	599.303,57		65.062,85
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	541.540,14	577.382,97		35.842,83
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.299,42	21.920,60		29.220,02
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	919,99	2176,80		1.256,81
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.364,53	9.172,55		-7.191,98
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.444,54	-6.995,75		-8.448,79
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-22.743,96	14.924,85		37.668,81
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-22.743,96	14.924,85		37.668,81

45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	133.198,97	110.455,01		-22.743,96
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	110.455,01	125.379,86		14.924,85

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Schülldorf zum Jahresabschluss 2013 in finanziell geordneten Verhältnissen. Der festgestellte Verlust 2013 (103 TEUR, VJ 119 TEUR) wird im Folgejahr die Ergebnisrücklage 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