



Jahresabschluss
der
Gemeinde
Schülldorf
zum 31.12.2010

Bilanz 2010

Gemeinde: 03 Schülldorf

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	3.897.072,29	4.040.340,15
02-09	1.2 Sachanlagen	3.896.972,29	4.040.240,15
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	96.221,77	95.727,30
021	1.2.1.1 Grünflächen	7.380,24	7.268,26
022	1.2.1.2 Ackerland	4.994,25	4.614,71
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	7.357,50	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	137.301,02	161.211,41
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	56.890,73	77.148,73
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	80.410,29	84.062,68
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.602.940,09	3.730.729,38
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	435.487,46	434.279,64
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	248.371,07
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	420.889,38	411.532,00
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.740.729,04	2.630.991,39
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.834,21	5.555,28
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	54.330,17	46.321,08
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.179,24	5.137,14
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	1.113,84
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	281.619,70	203.900,77
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.037,66	35.431,59
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.037,66	7.116,10
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	28.315,49
18	2.4 Liquide Mittel	262.582,04	168.469,18
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	46.478,54	44.539,84
	Summe AKTIVA	4.225.170,53	4.288.780,76

Bilanz 2010

Gemeinde: 03 Schülldorf

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	3.807.799,12	3.768.274,30
201	1.1 Allgemeine Rücklage	3.311.129,67	3.311.129,67
203	1.3 Ergebn isrücklage	496.669,45	496.669,45
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	-39.524,82
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	417.371,41	513.484,26
231	2.1 auflösende Zuschüsse	241,02	220,51
232	2.2 auflösende Zuweisungen	158.289,86	266.094,53
233	2.3 für Beiträge	258.840,53	247.169,22
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	258.840,53	247.169,22
3	4. Verbindlichkeiten	0,00	7.022,20
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.162,66
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	1.812,80
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	4.046,74
	Summe PASSIVA	4.225.170,53	4.288.780,76

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 2010

Gemeinde: 03 Schülldorf

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2009 in EUR	2010 in EUR	2010 in EUR	2010 in EUR	2011 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	258.900,00	285.473,75	26.573,75	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	215.100,00	210.706,44	-4.393,56	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	11.801,31	11.501,31	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.800,00	3.600,00	-200,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.200,00	17.125,59	15.925,59	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	19.100,00	42.355,90	23.255,90	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	498.400,00	571.062,99	72.662,99	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	13.300,00	14.833,02	1.533,02	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	800,00	189,46	-610,54	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	69.400,00	68.496,29	-903,71	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	106.600,00	135.711,92	29.111,92	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	382.800,00	379.692,64	-3.107,36	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	18.100,00	23.600,95	5.500,95	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	591.000,00	622.524,28	31.524,28	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	-92.600,00	-51.461,29	41.138,71	0,00
46	19	+ Finanzerträge	0,00	1.500,00	1.598,69	98,69	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	4.614,00	4.514,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	1.400,00	-3.015,31	-4.415,31	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-91.200,00	-54.476,60	36.723,40	0,00
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	48,22	48,22	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	14.951,78	14.951,78	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-91.200,00	-39.524,82	51.675,18	0,00

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

Finanzrechnung 2010

Gemeinde: 03 Schülldorf

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2009	2010	2010	2010	2011
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	258.900,00	285.214,50	26.314,50	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	202.400,00	203.457,60	1.057,60	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	105,00	-195,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.800,00	3.600,00	-200,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.200,00	10.215,46	9.015,46	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	19.100,00	32.313,91	13.213,91	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.500,00	1.598,69	98,69	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	487.200,00	536.505,16	49.305,16	----
70	10	+ Personalauszahlungen	0,00	14.100,00	14.503,98	403,98	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	69.400,00	60.430,40	-8.969,60	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	4.614,00	4.514,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	382.800,00	380.747,72	-2.052,28	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	18.100,00	23.858,65	5.758,65	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	0,00	484.500,00	484.154,75	-345,25	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	0,00	2.700,00	52.350,41	49.650,41	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	159.500,00	115.033,00	-44.467,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	4.000,00	5.120,70	1.120,70	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	4.600,00	0,00	-4.600,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	168.100,00	120.153,70	-47.946,30	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.123,84	1.123,84	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	35.600,00	1.711,30	-33.888,70	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	343.000,00	276.167,64	-66.832,36	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	0,00	378.600,00	279.002,78	-99.597,22	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	0,00	-210.500,00	-158.849,08	51.650,92	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	0,00	-207.800,00	-106.498,67	101.301,33	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	500,00	0,00	-500,00	----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	12.385,81	12.385,81	----
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	500,00	12.385,81	11.885,81	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	-207.300,00	-94.112,86	113.187,14	0,00
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	0,00	-207.300,00	-94.112,86	113.187,14	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	281.619,00	262.582,04	-19.036,96	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	0,00	74.319,00	168.469,18	94.150,18	0,00

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

Forderungsspiegel 2010

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	7.116,10	7.116,10	0,00	0,00	19.037,66
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	28.315,49	28.315,49	0,00	0,00	0,00
	Summe	35.431,59	35.431,59	0,00	0,00	19.037,66

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

Verbindlichkeitspiegel 2010

Gemeinde: 03 Schülldorf

1	Art der Verbindlichkeiten 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
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.162,66	1.162,66	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.812,80	1.812,80	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.046,74	4.046,74	0,00	0,00	0,00
	Summe	7.022,20	7.022,20	0,00	0,00	0,00
	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 für: 03 Schülldorf
Haushaltsjahr: 2010

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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	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
0210000 - Grünflächen	7.380,24	0,00	111,98	0,00	7.268,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.268,26	7.380,24	0,00	100,00
0220000 - Ackerland	4.994,25	0,00	379,54	0,00	4.614,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.614,71	4.994,25	0,00	100,00
0230000 - Wald, Forst	7.357,50	0,00	2,95	0,00	7.354,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.354,55	7.357,50	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	0,00	76.489,78	76.489,78	0,00	100,00
0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	69.623,38	21.376,17	0,00	0,00	90.999,55	12.732,65	1.118,17	0,00	0,00	13.850,82	77.148,73	56.890,73	1,23	84,77
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	0,00	14.540,35	14.540,35	0,00	100,00
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	81.124,86	4.998,68	0,00	0,00	86.123,54	15.254,92	1.346,29	0,00	0,00	16.601,21	69.522,33	65.869,94	1,56	80,72
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	435.487,46	59,38	1.267,20	0,00	434.279,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434.279,64	435.487,46	0,00	100,00
0420000 - Brücken und Tunnel	0,00	248.889,59	0,00	0,00	248.889,59	0,00	518,52	0,00	0,00	518,52	248.371,07	0,00	0,21	99,79
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	545.427,38	0,00	0,00	0,00	545.427,38	124.538,00	9.357,38	0,00	0,00	133.895,38	411.532,00	420.889,38	1,72	75,45
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.800.229,29	0,00	0,00	0,00	3.800.229,29	1.059.500,25	109.737,65	0,00	0,00	1.169.237,90	2.630.991,39	2.740.729,04	2,89	69,23
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.242,46	0,00	0,00	0,00	7.242,46	1.408,25	278,93	0,00	0,00	1.687,18	5.555,28	5.834,21	3,85	76,70
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	133.119,88	0,00	0,00	0,00	133.119,88	80.166,10	8.468,60	0,00	0,00	88.634,70	44.485,18	52.953,78	6,36	33,41
0791010 - Sammelposten	1.720,49	1.004,51	0,00	0,00	2.725,00	344,10	545,00	0,00	0,00	889,10	1.835,90	1.376,39	20,00	67,37
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.702,76	0,00	0,00	0,00	14.702,76	8.826,72	1.531,73	0,00	0,00	10.358,45	4.344,31	5.876,04	10,42	29,54

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 für: 03 Schülldorf
Haushaltsjahr: 2010

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, 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
0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	379,00	706,79	0,00	0,00	1.085,79	75,80	217,16	0,00	292,96	792,83	303,20	20,00	73,01	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	0,00	1.113,84	0,00	0,00	1.113,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113,84	0,00	0,00	100,00	
Gesamt	5.199.819,08	278.148,96	1.761,67	0,00	5.476.206,37	1.302.846,79	133.119,43	0,00	1.435.966,22	4.040.240,15	3.896.972,29	2,43	73,77	

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

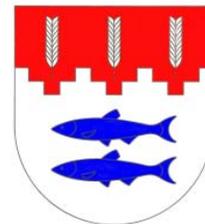
erstellt für: 03 Schülldorf
Haushaltsjahr: 2010

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	408,52	0,00	0,00	0,00	408,52	167,50	20,51	0,00	188,01	220,51	241,02	5,02	53,97
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	0,00	115.033,00	0,00	0,00	115.033,00	0,00	215,50	0,00	215,50	114.817,50	0,00	0,19	99,81
	2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	129.871,20	0,00	0,00	0,00	129.871,20	29.246,08	5.289,89	0,00	34.535,97	95.335,23	100.625,12	4,07	73,40
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	74.454,51	0,00	0,00	0,00	74.454,51	16.789,77	1.722,94	0,00	18.512,71	55.941,80	57.664,74	2,31	75,13
	2331000 - Aufzulösende Beiträge	408.496,00	0,00	0,00	0,00	408.496,00	149.655,47	11.671,31	0,00	161.326,78	247.169,22	258.840,53	2,86	60,50
	Gesamt	613.230,23	115.033,00	0,00	0,00	728.263,23	195.858,82	18.920,15	0,00	214.778,97	513.484,26	417.371,41	2,59	70,50

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 31.12.2010

I) Allgemeine Hinweise

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Schülldorf wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Schülldorf zum 31. Dezember 2010 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich Veränderungen zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 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: € 96.221,77),

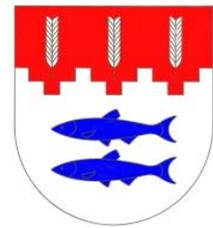
Die minimale Veränderung der unbebauten Grundstücke ist durch das Flurbereinigungsverfahren entstanden.

Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke

Bilanzansatz: 161.211,41 (Vorjahr: € 137.301,02)

Die Erhöhung dieser Bilanzposition ist auf die Sanierung im Haus der Jugend (€ 21.376,17) und auf den Neubau des Geräteschuppen der Feuerwehr (€ 4.998,68) zurück zu führen.

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.



Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: 3.730.729,38 (Vorjahr: € 3.602.940,09)

Die Erhöhung dieser Bilanzposition resultiert aus dem Neubau zwei der drei Brücken über die Linnbek (€ 248.371,07).

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: € 46.321,08 (Vorjahr: € 54.330,17)

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt € 1.835,90 (Vorjahr: 1.376,39) und ist im oben genannten Bilanzansatz enthalten.

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

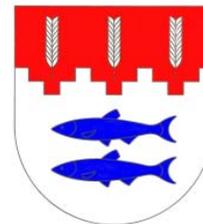
Bilanzansatz: € 5.137,14 (Vorjahr: € 6.179,24)

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt € 792,83 (Vorjahr: € 303,20 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: € 203.900,77 (Vorjahr: € 281.619,70)

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: € 35.431,59 (Vorjahr: € 19.037,66)

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich zusammen aus den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen € 400,00 (Vorjahr: € 195,00), sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen zur Abgrenzung in das Vorjahr € 1.082,00 (Vorjahr: € 0,00), Grundsteuer B € 382,60 (Vorjahr: € 351,29), Forderungen aus Gewerbesteuer € 5.199,00 (Vorjahr: € 6.082,56), der Forderung aus der Hundesteuer € 52,50 (Vorjahr: € 23,00) sowie Forderungen aus jahresübergreifenden Buchungen € 0,00 (€ 12.385,81) und sonstige privatrechtliche Forderungen in Höhe von € 28.315,49 (Vorjahr: € 0,00).

Die € 12.385,81 aus dem Vorjahr entstanden als Forderungen aus Zahlungen des Jahres 2010, die in 2009 gebucht wurden und Zahlungen aus 2009, die in 2010 gebucht wurden (Jahresübergreifende Buchungen).

Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel

Bilanzansatz: € 168.469,18 (Vorjahr: € 262.582,04)

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

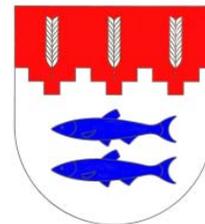
3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: € 44.539,84 (Vorjahr: € 46.478,54)

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.

Gemeinde Schülldorf

- Schlussbilanz zum 31.12.2010 -



Passiva

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: € 3.768.274,30 (Vorjahr: € 3.807.799,12)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Schülldorf setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage und der ErgebnISRücklage sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von € 39.524,82.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: € 513.484,26 (Vorjahr: € 417.371,41)

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: € 220,51 (Vorjahr: € 241,02)

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: € 266.094,53 (Vorjahr: € 158.289,86)

Die Erhöhung des Bilanzansatzes resultierte aus den Zuweisungen zu den neuen Brücken (€ 115.033,00); Siehe Position A 1.2.3.

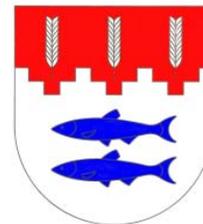
Bilanzposition P 2.3 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: € 247.169,22 (Vorjahr: € 258.840,53)

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: € 7.022,20 (Vorjahr: € 0,00)

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



Lagebericht zum Jahresabschluss 2010 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 2010 der Gemeinde Schülldorf wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Schülldorf zum 31. Dezember 2010 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

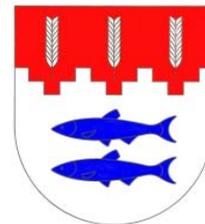
Die Bilanzsumme zum 31.12.2010 der Gemeinde Schülldorf beläuft sich auf 4.288 TEUR und erhöht sich damit gegenüber zur Eröffnungsbilanz 01.01.2010 (4.225 TEUR) um 63 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2010 weist einen Wert in Höhe von 4.040 TEUR (EB 3.897 TEUR) aus. Die Erhöhung des Anlagevermögens beträgt 143 TEUR. Die Erhöhung ergibt sich hauptsächlich aus den Brückenneubauten gemindert durch die ordnungsgemäße Abschreibung.

Das Umlaufvermögen beträgt 203 TEUR (EB 281 TEUR), wobei 168 TEUR (EB 262 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt ausmachen. Die Minderung des Umlaufvermögens beträgt 94 TEUR.

Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 43 TEUR (EB 46 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 3 TEUR.



Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2010 weist einen Wert in Höhe von 3.768 TEUR (EB 3.807 TEUR). Die Minderung des Eigenkapitals beträgt 39 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 513 TEUR (EB 417 TEUR). Die Erhöhung der Sonderposten beträgt 96 TEUR und ist auf die Zuweisung der neuen Brücken abzüglich der gewinnerhöhenden ordnungsgemäßen Auflösung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 7 TEUR (EB 0 TEUR) gebildet.

Ertragslage

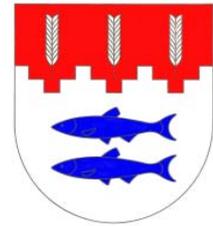
Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Schülldorf weist einen Jahresfehlbetrag (Jahresergebnis Zeile 26) in Höhe von 39 TEUR aus.

Der Verlust 2010 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital.

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

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2010
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	536.505,16
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	484.154,75
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.350,41
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.153,70
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	279.002,78
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-158.849,08
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-106.498,67
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-94.112,86
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	262.582,04
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	168.469,18



Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Schülldorf zum Jahresabschluss 2010 in finanziell geordneten Verhältnissen. Der festgestellte Verlust 2010 (39 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