



Schlussbilanz

Gemeinde

Haßmoor

zum 31.12.2011

Bilanz 2011

Gemeinde: 05 Haßmoor

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	1.268.286,80	1.213.939,04
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.612,92	5.612,92
02-09	1.2 Sachanlagen	1.262.573,88	1.208.226,12
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	241.924,61	238.037,87
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.950,63	6.400,65
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	234.973,98	231.637,22
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	579.285,38	548.706,39
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	160.425,40	163.238,09
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	39.188,19	38.671,99
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.409,59	2.374,25
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	356.833,45	326.740,29
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	20.428,75	17.681,77
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	381.655,58	362.480,91
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.991,12	3.629,48
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.507,04	1.161,32
	1.3 Finanzanlagen	100,00	100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	100,00	100,00
	2. Umlaufvermögen	167.205,92	193.675,76
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	167.205,92	193.675,76
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	166.937,44	193.667,28
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	268,48	8,48
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	56.229,85	53.122,50
	Summe AKTIVA	1.491.722,57	1.460.737,30

Bilanz 2011

Gemeinde: 05 Haßmoor

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	1.190.283,15	1.172.100,32
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.061.982,93	1.061.982,93
203	1.3 Ergebnistrücklage	159.297,44	128.300,22
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-30.997,22	-18.182,83
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	289.385,35	277.547,54
231	2.1 auflösende Zuschüsse	2.942,16	2.592,60
232	2.2 auflösende Zuweisungen	212.289,31	204.545,05
233	2.3 für Beiträge	74.153,88	70.409,89
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	74.153,88	70.409,89
3	4. Verbindlichkeiten	12.054,07	10.659,92
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	12.054,07	10.659,92
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	429,52
	Summe PASSIVA	1.491.722,57	1.460.737,30

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: 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
			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	127.675,60	123.000,00	148.100,56	25.100,56	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.567,10	77.900,00	77.448,01	-451,99	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.736,09	0,00	3.743,99	3.743,99	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.201,29	3.200,00	3.201,29	1,29	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.265,68	100,00	250,14	150,14	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	5.436,69	7.100,00	10.988,93	3.888,93	----
	10	= ordentliche Erträge	238.882,45	211.300,00	243.732,92	32.432,92	----
50	11	Personalaufwendungen	0,00	700,00	260,34	-439,66	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	327,55	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.017,22	80.000,00	20.438,19	-59.561,81	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	60.603,56	31.600,00	61.508,24	29.908,24	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	168.526,42	166.600,00	168.539,83	1.939,83	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	13.620,47	16.500,00	13.212,64	-3.287,36	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	271.095,22	295.400,00	263.959,24	-31.440,76	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-32.212,77	-84.100,00	-20.226,32	63.873,68	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.270,55	1.000,00	2.058,49	1.058,49	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55,00	100,00	15,00	-85,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.215,55	900,00	2.043,49	1.143,49	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-30.997,22	-83.200,00	-18.182,83	65.017,17	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-30.997,22	-83.200,00	-18.182,83	65.017,17	0,00

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

Finanzrechnung 2011

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
			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	127.365,39	123.000,00	150.488,08	27.488,08	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.487,88	67.900,00	68.148,00	248,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.858,76	3.200,00	3.201,29	1,29	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.150,68	100,00	250,14	150,14	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	10.243,45	7.100,00	8.261,39	1.161,39	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.709,20	1.000,00	2.058,49	1.058,49	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.815,36	202.300,00	232.407,39	30.107,39	----
70	10	+ Personalauszahlungen	327,55	700,00	147,03	-552,97	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.755,68	80.000,00	24.002,87	-55.997,13	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	55,00	100,00	15,00	-85,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	169.320,74	166.600,00	165.670,10	-929,90	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	13.400,42	16.500,00	14.057,62	-2.442,38	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	211.859,39	263.900,00	203.892,62	-60.007,38	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	26.955,97	-61.600,00	28.514,77	90.114,77	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	260,00	260,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	250,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	638,49	0,00	0,00	0,00	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	888,49	5.000,00	260,00	-4.740,00	----
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000,00	2.812,69	-2.187,31	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.454,45	12.500,00	1.207,97	-11.292,03	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.654,97	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	28.109,42	17.500,00	4.020,66	-13.479,34	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-27.220,93	-12.500,00	-3.760,66	8.739,34	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35c)	-264,96	-74.100,00	24.754,11	98.854,11	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-264,96	-74.100,00	24.754,11	98.854,11	0,00
	45	+ Anfangsbestand an bereinigten Geldbeständen	166.592,27	157.910,00	166.327,31	8.417,31	0,00
	46	= Bereinigte Geldbestände (Zeilen 44 und 45)	166.327,31	83.810,00	191.081,42	107.271,42	0,00

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

Forderungsspiegel 2011

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	193.667,28	193.667,28	0,00	0,00	166.937,44
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	8,48	8,48	0,00	0,00	268,48
	Summe	193.675,76	193.675,76	0,00	0,00	167.205,92

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

Verbindlichkeitspiegel 2011

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
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	10.659,92	10.659,92	0,00	0,00	12.054,07
	Summe	10.659,92	10.659,92	0,00	0,00	12.054,07
	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: 2011

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 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 - 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	870,80	549,98	0,00	1.420,78	4.079,02	4.629,00	10,00	74,16
	0341000 - Grund u. Boden mit sonst. Dienst-, Gesch.,	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. Betriebsvorrichtung.	264.863,24	0,00	0,00	0,00	264.863,24	41.483,91	3.336,76	0,00	44.820,67	220.042,57	223.379,33	1,26	83,07
	0410000 - Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	160.425,40	2.812,69	0,00	0,00	163.238,09	0,00	0,00	0,00	0,00	163.238,09	160.425,40	0,00	100,00
	0420000 - Brücken u. Tunnel	41.296,01	0,00	0,00	0,00	41.296,01	2.107,82	516,20	0,00	2.624,02	38.671,99	39.188,19	1,25	93,64
	0440000 - Entwässerungs- u. Abwasserbeseit.anlage	2.415,48	0,00	0,00	0,00	2.415,48	5,89	35,34	0,00	41,23	2.374,25	2.409,59	1,46	98,29
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verk.	1.054.283,08	0,00	0,00	0,00	1.054.283,08	697.449,63	30.093,16	0,00	727.542,79	326.740,29	356.833,45	2,85	30,99
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	67.469,91	0,00	0,00	0,00	67.469,91	47.041,16	2.746,98	0,00	49.788,14	17.681,77	20.428,75	4,07	26,20
	0500000 - Bauten auf fremden Grund u. Boden	633.260,18	0,00	0,00	0,00	633.260,18	251.604,60	19.174,67	0,00	270.779,27	362.480,91	381.655,58	3,03	57,24
	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 und techn. Anlagen, Fahrzeuge	43.496,77	827,17	0,00	0,00	44.323,94	43.236,74	284,29	0,00	43.521,03	802,91	260,03	0,64	1,81
	0791010 - Sammelposten	6.045,79	380,80	0,00	0,00	6.426,59	2.314,70	1.285,32	0,00	3.600,02	2.826,57	3.731,09	20,00	43,98
	0800000 - BGA	4.326,44	0,00	0,00	0,00	4.326,44	3.561,82	139,24	0,00	3.701,06	625,38	764,62	3,22	14,45
	0891010 - Sammelposten	1.032,40	0,00	0,00	0,00	1.032,40	289,98	206,48	0,00	496,46	535,94	742,42	20,00	51,91
	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	2.358.253,85	4.020,66	0,00	0,00	2.362.274,51	1.089.967,05	58.368,42	0,00	1.148.335,47	1.213.939,04	1.268.286,80	2,47	51,38

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: 2011

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	483,15	349,56	0,00	832,71	2.592,60	2.942,16	10,21	75,68
	0210000 - aufzulösende Zuweisungen	285.164,40	0,00	0,00	0,00	285.164,40	72.875,09	7.744,26	0,00	80.619,35	204.545,05	212.289,31	2,72	71,72
	0220000 - aufzulösende Beiträge	121.705,33	0,00	0,00	0,00	121.705,33	47.551,45	3.743,99	0,00	51.295,44	70.409,89	74.153,88	3,08	57,85
	Gesamt	410.295,04	0,00	0,00	0,00	410.295,04	120.909,69	11.837,81	0,00	132.747,50	277.547,54	289.385,35	2,88	67,64

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 31.12.2011

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 2011 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2010 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 238.037,87 EUR (Vorjahr: 241.924,61 EUR), der Ansatz Infrastrukturvermögen 548.706,39 EUR (Vorjahr: 579.285,38 EUR) und für Bauten auf fremden Grund und Boden 362.480,91 EUR (Vorjahr: 381.655,58 EUR).

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

Im Bereich der nichtabschreibbaren Grundstücke wurde in der Vorbereitung zum Ausbau ein Seitenstreifen am Kronsburger Weg in Größe von 620 Quadratmetern und einem Wert in Höhe von 2.812,69 EUR erworben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 3.629,48 EUR (Vorjahr: 3.991,12 EUR)

Alle Positionen wurden ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben. In 2011 wurden zusätzlich 4 Druckminderer für den Atemschutztrupp der Feuerwehr in Höhe von 827,17 EUR sowie eine Mittelschumpistole in Höhe von 380,80 EUR beschafft.

Bilanzposition A1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 1.161,32 EUR (Vorjahr: 1.507,04 EUR)

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2011 -



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: 193.675,76 EUR (Vorjahr: 167.205,92 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen.

Es wurde weder eine Einzelwertberichtigung noch eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 53.122,50 EUR (Vorjahr: 56.229,85 EUR)

Es handelt sich hierbei um investive Baukostenzuschüsse. Diese wurden ordnungsgemäß gewinnmindernd aufgelöst.

Passiva

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 1.172.100,32 EUR (Vorjahr 1.190.283,15 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Haßmoor setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage und der Ergebnsrücklage sowie dem aktuellen Jahresfehlbetrag in Höhe von 18.182,83 EUR. Der Vorjahresverlust von 30.997,22 EUR wurde durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnsrücklage ausgeglichen. Die Gewinnverwendungsvorschriften der §§ 25 und 26 der GemHVO Doppik SH wurden berücksichtigt.

2. Sonderposten

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 2.592,60 EUR (Vorjahr: 2.942,16 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: 204.545,05 EUR (Vorjahr: 212.289,31 EUR)

Gemeinde Haßmoor

- Schlussbilanz zum 31.12.2011 -



Die erhaltenen Zuweisungen wurden für das neue Feuerwehrhaus, die Löschwasserbrunnen, den Bau des Radweges an der K 30, eine Brücke und einige Feuerwehrrutensilien verwendet und entsprechend zeitanteilig abgeschrieben.

2.3 Beiträge

2.3.1 Aufzulösende Beiträge

Bilanzansatz: 70.409,89 EUR (Vorjahr: 74.153,88 EUR)

Die Beiträge aus der Eröffnungsbilanz wurden ordnungsgemäß zeitanteilig erfolgswirksam aufgelöst. Die Beiträge durch den Verkauf von Regalen eines Feuerwehrfahrzeuges aus 2010 wurden entsprechend berücksichtigt.

3. Rückstellungen

Diese Bilanzposition wurde nicht gebildet.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 10.659,92 EUR (Vorjahr: 12.054,07 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten- im Gegensatz zu Rückstellungen - die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden nachgewiesen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Es handelt sich um Vorauszahlungen von Hundesteuer, Grundsteuer A und Grundsteuer B für das Jahr 2012.



Lagebericht zum Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Haßmoor bei Rendsburg

Nach den Vorschriften der Schleswig – Holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik (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 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 Haßmoor beläuft sich auf 1.460 TEUR und mindert sich damit gegenüber zur Schlussbilanz Vorjahr (SB VJ) 31.12.2010 (1.491 TEUR) um 31 TEUR.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2011 weist einen Wert in Höhe von 1.213 TEUR (SB VJ 1.268 TEUR) aus. Die Minderung des Anlagevermögens beträgt 55 TEUR. Die Minderung ergibt sich hauptsächlich durch die ordnungsgemäße Abschreibung (61 TEUR).

Das Umlaufvermögen beträgt 193 TEUR (SB VJ 166 TEUR), wobei 191 TEUR (SB VJ 166 TEUR) die Forderungen gegenüber Einheitskasse des Amtes ausmachen. Die Mehrung des Umlaufvermögens beträgt 27 TEUR. Der Anstieg kommt durch die höhere Forderung an das Amt (25 TEUR) zustande. Im Einzelnen wird über den Anstieg der Forderungen und somit auch den Anstieg der liquiden Mittel in der Finanzlage berichtet und abgebildet.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) beträgt 53 TEUR (SB VJ 56 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 3 TEUR.

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2011 weist einen Wert in Höhe von 1.172 TEUR (SB VJ 1.190 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt 18 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 277 TEUR (SB VJ 289 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 12 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende Auflösung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 10 TEUR (SB VJ 12 TEUR) gebildet.

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde im Berichtsjahr (0,4 TEUR) eingestellt. Im Vorjahr wurde der PRAP nicht gebildet (SB VJ 0 TEUR).

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung Gemeinde Haßmoor weist einen Jahresfehlbetrag (ordentliche Jahresergebnis Zeile 22. sowie das Jahresergebnis Zeile 26.) in Höhe von 18 TEUR aus.

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

Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2010	Ist 2011	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.815,36	232.407,39	-6.407,97
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.859,39	203.892,62	-7.966,77
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.955,97	28.514,77	1.558,80
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	888,49	260,00	-628,49
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.109,42	4.020,66	-24.088,76
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.220,93	-3.760,66	23.460,27
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-264,96	24.754,11	25.019,07
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-264,96	24.754,11	25.019,07
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	166.592,27	166.327,31	-264,96
46	=	Liquide Mittel	166.327,31	191.081,42	24.754,11

Die größte Veränderung ist in der Position 36 Saldo aus Investitionstätigkeiten vorzufinden. Im Vorjahr wurden hohe investive Auszahlungen (Anteil am Bahnübergang Ostenfeld) getätigt. Im Berichtsjahr 2011 sind Auszahlungen für Investitionen im geringen Umfang angefallen. Dieser Umstand wirkt sich somit positiv auf die liquiden Mittel aus und lassen diese ansteigen.

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 2011 in finanziell geordneten Verhältnissen. Der festgestellte Verlust 2011 wird im Folgejahr ausgeglichen und mit der Ergebnismrücklage verrechnet.

Die Entwicklung der Ergebnis- und Finanzplanung gibt keinen Anlass zu künftigen Konsolidierungsanstrengungen für Verwaltung und Gemeindevertretung.

Haßmoor

Gez. Bürgermeister