

**Jahresabschluss  
der  
Gemeinde  
Schülldorf  
zum 31.12.2015**

---

# Bilanz 2015

Gemeinde: 03 Schülldorf

## Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>3.988.998,41</b>	<b>4.214.901,25</b>
02-09	1.2 Sachanlagen	3.986.898,41	4.212.801,25
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134.305,71	134.305,71
021	1.2.1.1 Grünflächen	45.871,69	45.871,69
022	1.2.1.2 Ackerland	4.589,69	4.589,69
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	149.704,64	451.370,75
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	71.156,61	374.414,68
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	78.548,03	76.956,07
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.508.432,78	3.592.113,18
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	486.229,45	486.229,45
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	365.080,16	360.289,90
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	209.447,86
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	374.102,48	364.745,10
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.275.586,90	2.164.341,57
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.433,79	7.059,30
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.623,37	20.289,35
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15,00	14.722,26
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	173.816,91	0,00
	1.3 Finanzanlagen	2.100,00	2.100,00
11	1.3.2 Beteiligungen	2.100,00	2.100,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>170.579,70</b>	<b>126.991,28</b>
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	39.265,80	21.919,17
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	34.025,91	8.317,06
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	10,00	10,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	5.229,89	13.592,11
18	2.4 Liquide Mittel	131.313,90	105.072,11
19	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>40.099,75</b>	<b>39.009,72</b>
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>4.199.677,86</b>	<b>4.380.902,25</b>

# Bilanz 2015

Gemeinde: 03 Schülldorf

## Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
20	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>3.331.321,60</b>	<b>3.245.261,71</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	2.303.885,25	2.303.885,25
203	1.3 Ergebn isrücklage	1.134.749,45	1.027.436,35
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-107.313,10	-86.059,89
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	<b>2. Sonderposten</b>	<b>828.955,96</b>	<b>803.188,69</b>
231	2.1 auflösende Zuschüsse	137.557,64	132.105,09
232	2.2 auflösende Zuweisungen	490.914,34	482.270,93
233	2.3 für Beiträge	200.483,98	188.812,67
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	200.483,98	188.812,67
3	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>39.400,30</b>	<b>332.451,85</b>
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	300.000,00
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	300.000,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15.829,22	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	23.571,08	32.451,85
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>4.199.677,86</b>	<b>4.380.902,25</b>

### 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 2015

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
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	369.830,95	342.500,00	402.463,90	59.963,90	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304.045,57	311.400,00	314.923,40	3.523,40	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.196,31	400,00	11.921,31	11.521,31	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.850,00	8.400,00	8.475,00	75,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.688,61	200,00	7.189,27	6.989,27	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	25.969,47	20.600,00	33.541,60	12.941,60	----
	10	= ordentliche Erträge	720.580,91	683.500,00	778.514,48	95.014,48	----
50	11	Personalaufwendungen	13.406,65	18.300,00	15.683,37	-2.616,63	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.218,90	65.900,00	63.966,07	-1.933,93	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	143.693,09	110.800,00	153.521,93	42.721,93	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	525.386,72	541.500,00	562.210,93	20.710,93	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	92.242,80	84.600,00	68.021,90	-16.578,10	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	827.948,16	821.100,00	863.404,20	42.304,20	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-107.367,25	-137.600,00	-84.889,72	52.710,28	0,00
46	19	+ Finanzerträge	326,73	0,00	0,00	0,00	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	5.100,00	1.170,17	-3.929,83	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	326,73	-5.100,00	-1.170,17	3.929,83	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-107.040,52	-142.700,00	-86.059,89	56.640,11	0,00
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	272,58	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-272,58	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-107.313,10	-142.700,00	-86.059,89	56.640,11	0,00

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

# Finanzrechnung 2015

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
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	371.105,47	342.500,00	404.037,75	61.537,75	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289.893,00	294.400,00	319.899,00	25.499,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	525,00	400,00	0,00	-400,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.850,00	8.400,00	8.475,00	75,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.148,35	200,00	4.797,51	4.597,51	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	25.654,79	20.600,00	27.821,14	7.221,14	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	326,73	0,00	0,00	0,00	----
	9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>702.503,34</b>	<b>666.500,00</b>	<b>765.030,40</b>	<b>98.530,40</b>	<b>----</b>
70	10	+ Personalauszahlungen	13.642,21	18.300,00	15.181,97	-3.118,03	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.370,65	65.900,00	60.619,20	-5.280,80	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	5.100,00	1.170,17	-3.929,83	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	528.022,15	541.500,00	571.835,83	30.335,83	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	85.748,55	84.600,00	69.245,38	-15.354,62	0,00
	16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>679.783,56</b>	<b>715.400,00</b>	<b>718.052,55</b>	<b>2.652,55</b>	<b>0,00</b>
	17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>22.719,78</b>	<b>-48.900,00</b>	<b>46.977,85</b>	<b>95.877,85</b>	<b>0,00</b>
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	190.700,00	84.300,00	5.063,44	-79.236,56	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	90,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	52,80	0,00	16,07	16,07	----
	26	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>190.842,80</b>	<b>84.300,00</b>	<b>5.079,51</b>	<b>-79.220,49</b>	<b>----</b>
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.000,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.265,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.680,87	14.700,00	14.341,71	-358,29	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	198.682,67	280.000,00	362.457,44	82.457,44	0,00
	34	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>207.628,54</b>	<b>294.700,00</b>	<b>378.299,15</b>	<b>83.599,15</b>	<b>0,00</b>
	35	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>-16.785,74</b>	<b>-210.400,00</b>	<b>-373.219,64</b>	<b>-162.819,64</b>	<b>0,00</b>
	36	= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)</b>	<b>5.934,04</b>	<b>-259.300,00</b>	<b>-326.241,79</b>	<b>-66.941,79</b>	<b>0,00</b>
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	----
	43	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>
	44	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)</b>	<b>5.934,04</b>	<b>-259.300,00</b>	<b>-26.241,79</b>	<b>233.058,21</b>	<b>0,00</b>
	44b	= <b>Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>5.934,04</b>	<b>-259.300,00</b>	<b>-26.241,79</b>	<b>233.058,21</b>	<b>0,00</b>
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	125.379,86	259.900,00	131.313,90	-128.586,10	0,00
	46	= <b>Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)</b>	<b>131.313,90</b>	<b>600,00</b>	<b>105.072,11</b>	<b>104.472,11</b>	<b>0,00</b>

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

# Forderungsspiegel 2015

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	8.317,06	8.317,06	0,00	0,00	34.025,91
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	13.592,11	13.592,11	0,00	0,00	5.229,89
	<b>Summe</b>	<b>21.919,17</b>	<b>21.919,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.265,80</b>

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

# Verbindlichkeitspiegel 2015

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
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	15.829,22
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	32.451,85	32.451,85	0,00	0,00	23.571,08
	<b>Summe</b>	<b>332.451,85</b>	<b>332.451,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.400,30</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	<b>Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung</b>					
	<b>Sondervermögen 1</b>					
	- 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
	<b>Sondervermögen 2</b>					
	- 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: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne 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)	
	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	45.871,69	0,00	0,00	0,00	45.871,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.871,69	45.871,69	0,00	100,00
0220000 - Ackerland	4.589,69	0,00	0,00	0,00	4.589,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.589,69	4.589,69	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	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	0,00	76.489,78	76.489,78	0,00	100,00
0322000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	90.999,55	14.817,18	0,00	291.780,96	397.597,69	19.842,94	3.340,07	0,00	23.183,01	374.414,68	71.156,61	0,84	94,16	
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	86.939,44	0,00	0,00	0,00	86.939,44	22.931,76	1.591,96	0,00	24.523,72	62.415,72	64.007,68	1,83	71,79	
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	486.229,45	0,00	0,00	0,00	486.229,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.229,45	486.229,45	0,00	100,00
0420000 - Brücken und Tunnel	383.220,51	0,00	0,00	0,00	383.220,51	18.140,35	4.790,26	0,00	22.930,61	360.289,90	365.080,16	1,25	94,01	
0430000 - Gleisanlagen mit -Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	214.451,73	214.451,73	0,00	5.003,87	0,00	5.003,87	209.447,86	0,00	2,33	97,66	
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	545.427,38	0,00	0,00	0,00	545.427,38	171.324,90	9.357,38	0,00	180.682,28	364.745,10	374.102,48	1,72	66,87	
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.858.930,06	0,00	0,00	0,00	3.858.930,06	1.607.794,49	110.416,47	0,00	1.718.210,96	2.140.719,10	2.251.135,57	2,86	55,47	
0450001 - Umrüstung Straßenbeleuchtung LED	24.865,76	0,00	0,00	0,00	24.865,76	414,43	828,86	0,00	1.243,29	23.622,47	24.451,33	3,33	95,00	
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.395,96	0,00	0,00	0,00	10.395,96	2.962,17	374,49	0,00	3.336,66	7.059,30	7.433,79	3,60	67,90	
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	141.789,87	4.971,82	0,00	0,00	146.761,69	126.121,60	10.085,76	0,00	136.207,36	10.554,33	15.668,27	6,87	7,19	

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: 2015

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
0791010 - Sammelposten	13.082,22	4.439,68	0,00	0,00	17.521,90	8.127,12	2.959,39	0,00	11.086,51	6.435,39	4.955,10	16,89	36,72	
0791011 - Ersatzbeschaffung von Helmen	0,00	4.124,54	0,00	0,00	4.124,54	0,00	824,91	0,00	824,91	3.299,63	0,00	20,00	80,00	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.702,76	12.603,42	0,00	0,00	27.306,18	14.687,76	624,70	0,00	15.312,46	11.993,72	15,00	2,29	43,92	
0891010 - Sammelposten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	1.085,79	3.410,66	0,00	0,00	4.496,45	1.085,79	682,12	0,00	1.767,91	2.728,54	0,00	15,17	60,68	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0901003 - Gemeindeanteil Bahnhaltpepunkt Schülldorf	115.437,22	99.014,51	0,00	-214.451,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.437,22	0,00	0,00	
0901004 - Baumaßnahme "Anbau Kindergarten"	58.379,69	233.401,27	0,00	-291.780,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.379,69	0,00	0,00	
<b>Gesamt</b>	<b>5.980.331,72</b>	<b>376.783,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.357.114,80</b>	<b>1.993.433,31</b>	<b>150.880,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.144.313,55</b>	<b>4.212.801,25</b>	<b>3.986.898,41</b>	<b>2,37</b>	<b>66,26</b>	

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

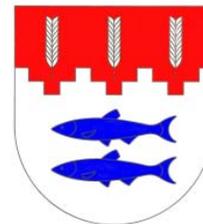
erstellt für: 03 Schülldorf  
Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur 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
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	408,52	0,00	0,00	0,00	408,52	270,05	20,51	0,00	290,56	117,96	138,47	5,02	28,87	
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	144.974,50	0,00	0,00	0,00	144.974,50	7.555,33	5.432,04	0,00	12.987,37	131.987,13	137.419,17	3,75	91,04	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	185.448,90	5.063,44	0,00	0,00	190.512,34	9.060,36	2.556,89	0,00	11.617,25	178.895,09	176.388,54	1,34	93,90	
2321000 - aufzulösende Zuweisungen (Land)	130.570,92	0,00	0,00	0,00	130.570,92	55.795,16	5.035,69	0,00	60.830,85	69.740,07	74.775,76	3,86	53,41	
2321001 - Förderung des Gemeindeanteils "Kreuzungsvereinbarung Posten 19"	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	23,33	0,00	23,33	3.476,67	3.500,00	0,67	99,33	
2321002 - Zuweisung Land -Bahnhaltpeunkt Schülldorf-	107.200,00	0,00	0,00	0,00	107.200,00	0,00	2.501,33	0,00	2.501,33	104.698,67	107.200,00	2,33	97,66	
2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	74.454,51	0,00	0,00	0,00	74.454,51	25.404,47	1.722,94	0,00	27.127,41	47.327,10	49.050,04	2,31	63,56	
2323002 - Zuweisung der GEP -Bahnhaltpeunkt Schülldorf-	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	1.866,67	0,00	1.866,67	78.133,33	80.000,00	2,33	97,66	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	408.496,00	0,00	0,00	0,00	408.496,00	208.012,02	11.671,31	0,00	219.683,33	188.812,67	200.483,98	2,86	46,22	
<b>Gesamt</b>	<b>1.135.053,35</b>	<b>5.063,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.140.116,79</b>	<b>306.097,39</b>	<b>30.830,71</b>	<b>0,00</b>	<b>336.928,10</b>	<b>803.188,69</b>	<b>828.955,96</b>	<b>2,70</b>	<b>70,44</b>	

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 31.12.2015**

**I) Allgemeine Hinweise**

Der Haushaltsplan 2015 der Gemeinde Schülldorf wurde nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Schülldorf zum 31. Dezember 2015 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Dieser Anhang bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz. Es werden ausschließlich Veränderungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2014 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: € 4.214.901,25 (Vorjahr: € 3.988.998,41)

**Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

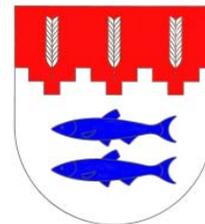
Bilanzansatz Bebaute Grundstücke: € 134.305,71 (Vorjahr: € 134.305,71),

1.2.1.1 Grünflächen: € 45.871,69 (Vorjahr: € 45.871,69)

1.2.1.2 Ackerland: € 4.589,69 (Vorjahr: € 4.589,69)

1.2.1.3 Wald, Forsten: € 7.354,55 (Vorjahr: € 7.354,55)

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke: € 76.489,78 (Vorjahr: € 76.489,78)



---

**Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke**

Bilanzansatz: € 451.370,75 (Vorjahr: € 149.704,64)

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen: € 374.414,68 (Vorjahr: € 71.156,61)

Die Erhöhung dieser Bilanzposition ist auf den Erweiterungsbau der KiTa im Haus der Jugend zurückzuführen. Die anteiligen Baukosten bis zum 31.12.2014 waren in der Vorjahresbilanz unter Bilanzposition 1.2.8 Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau mit Summe € 58.379,69 enthalten.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude: € 76.956,07 (Vorjahr: € 78.548,03)

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

**Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen**

Bilanzansatz: € 3.592.113,18 (Vorjahr: € 3.508.432,78)

1.2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens: € 486.229,45 (Vorjahr: € 486.229,45)

1.2.3.2 Brücken und Tunnel: € 365.080,16 (Vorjahr: € 360.289,90)

1.2.3.3 Gleisanlagen: € 209.447,86 (Vorjahr: € 0,00)

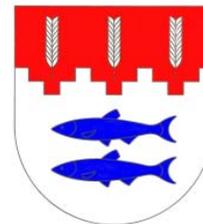
Die Entstehung dieser Bilanzposition ist auf den Bau des Bahnhalt punktes in Schülldorf zurückzuführen. Die anteiligen Baukosten bis zum 31.12.2014 waren in der Vorjahresbilanz unter Bilanzposition 1.2.8 Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau mit Summe € 115.437,22 enthalten.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen: € 364.745,10 (Vorjahr: € 374.102,48)

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen und Plätzen: € 2.164.341,57 (Vorjahr: € 2.275.586,90)

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens: € 7.059,30 (Vorjahr: € 7.433,79)

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.



---

**Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Bilanzansatz: € 20.289,35 (Vorjahr: € 20.623,37)

Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt € 9.735,02 (Vorjahr: € 4.955,10) und ist im oben genannten Bilanzansatz enthalten. Im Jahr 2015 wurden hier unter anderem neue Helme sowie neue Schließzylinder 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: € 14.722,26 (Vorjahr: € 15,00)

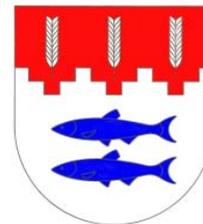
Der Bilanzansatz des Sammelpostens beträgt insgesamt € 2.728,54 (Vorjahr: € 0,00) und ist im oben genannten Bilanzansatz enthalten. Im Jahr 2015 wurden hier Anschaffungen für die Einrichtung der KiTa getätigt, die im Sammelposten als Zugang ausgewiesen sind.

Die darüber hinausgehende Erhöhung der Bilanzposition resultiert aus Anschaffungen für die KiTa im Investitionsbereich von über € 1.000,00 netto.

**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 Bilanzposition ausgewiesen.



---

## **2. Umlaufvermögen**

Bilanzansatz: € 126.991,28 (Vorjahr: € 170.579,70)

### **Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Bilanzansatz: € 21.919,17 (Vorjahr: € 39.265,80)

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich zusammen aus den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen € 309,00 (Vorjahr: € 309,00), Grundsteuer A € 9,00 (Vorjahr: € 0,00), Grundsteuer B € 1.022,06 (Vorjahr: € 306,91), Forderungen aus Gewerbesteuer € 6.809,00 (Vorjahr: € 7.506,00), der Forderung aus der Hundesteuer € 168,00 (Vorjahr: € 64,00), Forderungen aus Ausgleichsleistungen € 0,00 (Vorjahr: € 1.705,00), Forderungen aus Schlüsselzuweisungen € 0,00 (Vorjahr: € 24.135,00) sowie aus sonstigen privatrechtlichen Forderungen in Höhe von € 10,00 (Vorjahr: € 10,00) und sonstigen Vermögensgegenständen € 13.592,11 (Vorjahr: € 5.229,89).

### **Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel**

Bilanzansatz: € 105.072,11 (Vorjahr: € 131.313,90)

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

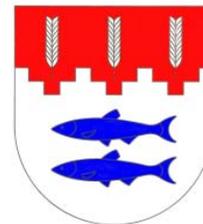
## **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

Bilanzansatz: € 39.009,72 (Vorjahr: € 40.099,75)

Es handelt sich hierbei um einen Baukostenzuschuss für den Kindergarten St. Johannes in Schacht-Audorf sowie um einen Investitionskostenzuschuss an den Schulverband, die beide über eine Laufzeit von 25 Jahren zeitanteilig aufgelöst werden. Der im Vorjahr hinzugekommene geleistete Zuschuss für die Kreuzungsvereinbarung Posten 19 hat sich im Jahr 2015 um € 1.500,00 erhöht und wird mit Beginn der Fertigstellung zeitanteilig aufgelöst.

# Gemeinde Schülldorf

- Schlussbilanz zum 31.12.2015 -



## Passiva

### 1. Eigenkapital

Bilanzansatz: € 3.245.261,71 (Vorjahr: € 3.331.321,60)

Das Eigenkapital zum 31.12.2015 setzt sich wie folgt zusammen:

-Allgemeine Rücklage	€ 2.303.885,25 (Vorjahr: € 2.303.885,25)
-Ergebnisrücklage	€ 1.027.436,35 (Vorjahr: € 1.134.749,45)
-Jahresfehlbetrag	€ 86.059,89 (Vorjahr: € 107.313,10)

### 2. Sonderposten

Bilanzansatz: € 803.188,69 (Vorjahr: € 828.955,96)

-Aufzulösende Zuschüsse	€ 132.105,09 (Vorjahr: € 137.557,64)
-Aufzulösende Zuweisungen	€ 482.270,93 (Vorjahr: € 490.914,34)
-Aufzulösende Beiträge	€ 188.812,67 (Vorjahr: € 200.483,98)

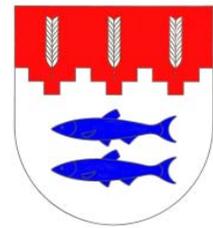
In den aufzulösenden Zuweisungen ist eine hinzugekommene Zuweisung für die Umrüstung der LED-Straßenbeleuchtung in Höhe von € 5.063,44 abzgl. anteiliger Auflösung enthalten.

Alle Positionen wurden gesetzesgemäß entsprechend ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

### 4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: € 332.451,85 (Vorjahr: € 39.400,30)

Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen € 300.000,00 (Vorjahr: € 0,00), Verbindlichkeiten aus Transferleistungen € 0,00 (Vorjahr: € 15.829,22) sowie Verbindlichkeiten zur Abgrenzung in das Vorjahr € 32.451,85 (€ 23.571,08).



## **Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 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 2015 der Gemeinde Schülldorf wurde nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Schülldorf zum 31. Dezember 2015 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; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### **Vermögens- und Schuldenlage**

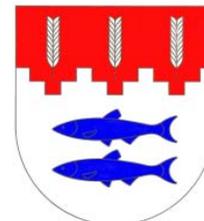
Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 der Gemeinde Schülldorf beläuft sich auf 4.380 TEUR und erhöht sich damit gegenüber zur Schlussbilanz 31.12.2013 (4.199 TEUR) um 181 TEUR.

#### *Aktiva (Mittelverwendung)*

Das Anlagevermögen zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 4.214 TEUR (SB VJ 3.988 TEUR) aus.

Das Umlaufvermögen beträgt 126 TEUR (SB VJ 170 TEUR), wobei 105 TEUR (SB VJ 131 TEUR) die Forderungen gegenüber der Einheitskasse Amt darstellen.

Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 39 TEUR (SB VJ 40 TEUR). Die Minderung des ARAP beträgt 1 TEUR.



#### Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 3.245 TEUR (SB VJ 3.331 TEUR) aus. Die Minderung des Eigenkapitals beträgt 86 TEUR.

Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 803 TEUR (SB VJ 828 TEUR). Die Minderung der Sonderposten beträgt 25 TEUR und ist auf die gewinnerhöhende ordnungsgemäße Auflösung zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 332 TEUR (SB VJ 39 TEUR) gebildet. Hierin ist ein aufgenommenes Darlehen in Höhe von 300 TEUR enthalten.

#### Ertragslage

Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Schülldorf weist einen Jahresfehlbetrag (Jahresergebnis Zeile 26) in Höhe von 86 TEUR aus.

Der Verlust 2015 wird im Eigenkapital in der Bilanzposition 205 Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dieser mindert das Eigenkapital.

Die Summe der ordentlichen Erträge ist um 58 TEUR zum Vorjahr 2014 gestiegen. Diese sind vor allem auf höhere Schlüsselzuweisungen und einem höheren Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen.

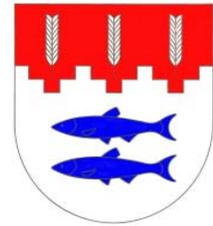
Die größten Positionen der Aufwendungen setzen sich unter anderem aus den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 63 TEUR (Nr. 13, VJ 53 TEUR), den ordentlichen Abschreibungen in Höhe von 153 TEUR (Nr.14, VJ 143 TEUR) und der Transferaufwendungen in Höhe von 562 TEUR (Nr. 15, VJ 525 TEUR) zusammen.

#### Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2014	Ist 2015	Veränderung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	702.503,34	765.030,40	62.527,06
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	679.783,56	718.052,55	38.268,99
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.719,78	46.977,85	24.258,07
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.842,80	5.079,51	-185.763,29
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	207.628,54	378.299,15	170.670,61
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.785,74	-373.219,64	-356.433,90
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	5.934,04	-326.241,79	-332.175,83
44	=	Änderung des Bestandes eigener Finanzmittel	5.934,04	-26.241,79	32.175,83
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	125.379,86	131.313,90	5.934,04
46	=	Liquide Mittel (Bilanzposition 169)	131.313,90	105.072,11	-26.241,79

# Gemeinde Schülldorf

- Lagebericht zum 31.12.2015 -



---

## Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Schülldorf zum Jahresabschluss 2015 in finanziell geordneten Verhältnissen. Der festgestellte Verlust 2015 (86 TEUR, VJ 107 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