

2011

2011

2011

2011



Gemeinde Schöneck
Jahresabschluss

Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss

A. Vermögensrechnung	
1. Aktiva	Seite 3
2. Passiva	Seite 4
B. Ergebnisrechnung	Seite 5
C. Finanzrechnung	Seite 6

Anhang

Seite 8

A. Die Gemeinde Schöneck	
1. Allgemeine Angaben	Seite 9
2. Geografie	Seite 9
3. Übergeordnete Behörden	Seite 9
4. Die Gemeindevertretung	Seite 9
5. Der Gemeindevorstand	Seite 10
6. Bezüge der Gremien	Seite 10
7. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	Seite 10
8. Steuerliche Verhältnisse	Seite 10
9. Die Gemeinde Schöneck als Unternehmer	Seite 10
10. Der Jahresabschluss auf einen Blick	Seite 10
B. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	
1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	Seite 11
2. Finanzielle Verpflichtungen	Seite 11
3. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten	Seite 11
4. Haftungsverhältnisse	Seite 11
5. Sonstige Informationen	Seite 12
6. Ergebnisverwendung	Seite 12
C. Übersichten	
1. Übersicht über den Stand der Forderungen	Seite 13
2. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	Seite 13
3. Übersicht über den Stand der Rückstellungen	Seite 13
4. Übersicht der fremden Finanzmittel	Seite 14
5. Haushaltsermächtigungen	Seite 15
D. Vermögensaufbau und - kennzahlen	Seite 17
E. Erläuterungen zum Vermögen	Seite 19
F. Anlagespiegel	Seite 23
G. Kapitalstruktur und -kennzahlen	Seite 24
H. Erläuterungen zum Kapital	Seite 26
I. Ergebnisanalyse	
1. Übersicht der ordentlichen Fehlbeträge bzw. Überschüsse	Seite 30
2. Kennzahlen	Seite 31
J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	Seite 32
K. Ergebnisrechnung nach Produktgruppen	Seite 37

L. Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 bis 4

1. Fachbereich 1	Seite 38
2. Fachbereich 2	Seite 39
3. Fachbereich 3	Seite 40
4. Fachbereich 4	Seite 41

M. Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 bis 4

1. Fachbereich 1	Seite 42
2. Fachbereich 2	Seite 42
3. Fachbereich 3	Seite 43
4. Fachbereich 4	Seite 43

Rechenschaftsbericht

Seite 44

1. Vorbemerkungen	Seite 45
2. Verlauf der Haushaltswirtschaft 2011	Seite 45
3. Ergebnisentwicklung	Seite 45
4. Entwicklung der Ertragsposition im Haushaltsjahr 2011	Seite 45
5. Entwicklung der Aufwandsposition im Haushaltsjahr 2011	Seite 45
6. Vermögensentwicklung	Seite 45
7. Finanzentwicklung	Seite 46
8. Wesentliche Vorgänge	Seite 46
9. Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	Seite 46
10. Erhebliche Abweichungen Ansatz zu Rechnungsergebnis bei Investitionsauszahlungen 2011	Seite 47
11. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	Seite 48
12. Ausblick über die zukünftige Entwicklung	Seite 48
13. Besondere Geschäftsrisiken	Seite 49
14. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals	Seite 49
15. Chancen, Zielsetzung und Strategien	Seite 50
16. Risikosicherung	Seite 50

Versicherung der Vertreter

Seite 51

Impressum

Seite 51

Quellenangaben

Seite 51

Vermögensrechnung AKTIVA		31.12.2011	31.12.2010
1.	Anlagevermögen	50.989.182,07 €	51.374.692,86 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.090.847,00 €	3.148.062,00 €
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	31.351,00 €	45.556,00 €
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.059.496,00 €	3.102.506,00 €
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
1.2	Sachanlagevermögen	47.514.765,92 €	47.845.165,04 €
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.091.288,26 €	12.336.602,49 €
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	15.095.635,00 €	11.559.004,00 €
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	17.919.163,17 €	18.113.998,96 €
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	380.963,00 €	383.854,00 €
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.443.443,00 €	1.303.034,00 €
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	584.273,49 €	4.148.671,59 €
1.3	Finanzanlagevermögen	383.569,15 €	381.465,82 €
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.3	Beteiligungen	131.625,88 €	131.625,88 €
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	46.326,66 €	41.196,48 €
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	205.616,61 €	208.643,46 €
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €
2.	Umlaufvermögen	7.807.500,46 €	8.792.443,78 €
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.767.888,07 €	8.248.400,91 €
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	6.049.088,59 €	6.641.406,78 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	881.815,42 €	886.838,92 €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	340.543,82 €	259.387,69 €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	15,00 €	0,00 €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	496.425,24 €	460.767,52 €
2.4	Flüssige Mittel	39.612,39 €	544.042,87 €
2.4.1	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	39.612,39 €	544.042,87 €
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	223.126,59 €	251.526,12 €
Summe AKTIVA		59.019.809,12 €	60.418.662,76 €

Vermögensrechnung PASSIVA		31.12.2011	31.12.2010
1.	Eigenkapital	19.458.169,54 €	21.856.916,36 €
	Netto-Position	21.159.890,05 €	21.159.890,05 €
1.1	Netto-Position	21.159.890,05 €	18.790.189,17 €
	Berichtigung der Eröffnungsbilanzwerte gemäß § 108 Abs. 5 HGO	0,00 €	2.369.700,88 €
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	3.644.637,80 €	3.362.507,04 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.362.436,10 €	1.969.108,58 €
1.2.3	Sonderrücklagen	1.282.201,70 €	1.393.398,46 €
	<i>davon: zweckgebundene Rücklagen</i>	1.282.201,70 €	1.393.398,46 €
1.2.4	Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €
1.3	Ergebnisverwendung	-5.346.358,31 €	-2.665.480,73 €
1.3.1	Ergebnisvortrag	-3.357.732,84 €	-1.731.988,87 €
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-3.357.732,84 €	-1.731.988,87 €
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.988.625,47 €	-933.491,86 €
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-1.860.865,77 €	-1.326.819,38 €
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-127.759,70 €	393.327,52 €
2.	Sonderposten	17.364.194,77 €	16.470.266,04 €
2.1	Sonderposten f. erhaltene Invest.-zuweisungen, -zuschüsse u. - beiträge	17.065.270,18 €	16.470.266,04 €
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.144.075,00 €	8.345.148,67 €
2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	299.091,00 €	320.859,74 €
2.1.3	Investitionsbeiträge	7.622.104,18 €	7.804.257,63 €
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	298.924,59 €	0,00 €
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
3.	Rückstellungen	3.758.146,00 €	3.626.247,00 €
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.758.146,00 €	3.626.247,00 €
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00 €	0,00 €
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
3.4	Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
4.	Verbindlichkeiten	17.848.930,20 €	17.904.030,25 €
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	0,00 €	0,00 €
4.2	Verb. aus Kreditaufnahmen für Invest. und Invest.-förderungsmaßnahmen	14.913.560,39 €	14.873.236,54 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	356.837,28 €	0,00 €
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.085.128,19 €	12.923.236,79 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	356.837,28 €	0,00 €
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.828.432,20 €	1.949.999,75 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	0,00 €	0,00 €
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	0,00 €	0,00 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.242.908,86 €	1.513.207,50 €
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	57,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	115.718,02 €	64.483,54 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	303.260,24 €	1.233.714,34 €
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3,23 €	0,86 €
4.8	Verbindlichkeiten ggb. verbundenen Unternehmen u. ggb. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	273.479,46 €	219.330,47 €
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	590.368,61 €	561.203,11 €
Summe PASSIVA		59.019.809,12 €	60.418.662,76 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

B. Ergebnisrechnung gem. Muster 15 GemHVO zu § 46

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Hh-jahres 2011	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (SP. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	206.221,43 €	206.480,00 €	226.677,52 €	-20.197,52 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.035.226,02 €	3.105.050,00 €	3.132.375,86 €	-27.325,86 €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	995.958,21 €	854.215,00 €	895.565,88 €	-41.350,88 €
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.970.197,48 €	8.980.500,00 €	8.901.432,74 €	79.067,26 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	411.587,01 €	410.000,00 €	423.692,50 €	-13.692,50 €
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.654.420,31 €	1.729.991,00 €	1.901.208,62 €	-171.217,62 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	618.615,26 €	581.426,00 €	729.682,09 €	-148.256,09 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.311.234,58 €	751.705,00 €	1.187.489,23 €	-435.784,23 €
10	(Position 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	17.203.460,30 €	16.619.367,00 €	17.398.124,44 €	-778.757,44 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.992.667,35 €	5.240.590,00 €	5.157.920,34 €	82.669,66 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	238.074,57 €	429.450,00 €	285.453,67 €	143.996,33 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.545.767,07 €	4.537.993,69 €	3.835.875,24 €	702.118,45 €
14	66	Abschreibungen	1.871.799,49 €	1.222.230,00 €	1.877.836,20 €	-655.606,20 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	968.837,02 €	1.005.435,00 €	1.092.637,92 €	-87.202,92 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.551.377,39 €	6.532.500,00 €	6.497.788,17 €	34.711,83 €
17	72	Transferaufwendungen	155.918,70 €	183.450,00 €	171.164,48 €	12.285,52 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.707,19 €	11.887,00 €	12.033,33 €	-146,33 €
19	(Position 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.338.148,78 €	19.163.535,69 €	18.930.709,35 €	232.826,34 €
20	(Position 10./19)	Verwaltungsergebnis	-1.134.688,48 €	-2.544.168,69 €	-1.532.584,91 €	-1.011.583,78 €
21	56, 57	Finanzerträge	71.867,71 €	37.800,00 €	34.015,52 €	3.784,48 €
22	77	Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	263.998,61 €	341.550,00 €	362.296,38 €	-20.746,38 €
23	(Position 21./22)	Finanzergebnis	-192.130,90 €	-303.750,00 €	-328.280,86 €	24.530,86 €
24	(Position 20+23)	Ordentliches Ergebnis	-1.326.819,38 €	-2.847.918,69 €	-1.860.865,77 €	-987.052,92 €
25	59	Außerordentliche Erträge	439.663,79 €	342.060,00 €	162.576,44 €	179.483,56 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	46.336,27 €	0,00 €	290.336,14 €	-290.336,14 €
27	(Position 25./26)	Außerordentliches Ergebnis	393.327,52 €	342.060,00 €	-127.759,70 €	469.819,70 €
28	(Position 24+27)	Jahresergebnis	-933.491,86 €	-2.505.858,69 €	-1.988.625,47 €	-517.233,22 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011
C. Finanzrechnung gem. Muster 16 GemHVO zu § 47 Abs. 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Hh-jahres 2011	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	208.921,27 €	206.480,00 €	229.997,52 €	-23.517,52 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.035.018,70 €	3.105.050,00 €	3.164.020,30 €	-58.970,30 €
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	978.349,73 €	854.215,00 €	892.410,98 €	-38.195,98 €
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.884.619,92 €	8.980.500,00 €	8.832.322,85 €	148.177,15 €
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	411.587,01 €	410.000,00 €	423.692,50 €	-13.692,50 €
6	Zuweisungen u. Zuschüsse f. laufende Zwecke u. allg. Umlagen	1.664.247,08 €	1.729.991,00 €	1.911.096,14 €	-181.105,14 €
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	44.974,73 €	116.250,00 €	33.339,58 €	82.910,42 €
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	859.219,10 €	666.605,00 €	756.859,78 €	-90.254,78 €
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	16.086.937,54 €	16.069.091,00 €	16.243.739,65 €	-174.648,65 €
10	Personalauszahlungen	-5.016.366,90 €	-5.240.590,00 €	-4.854.247,55 €	-386.342,45 €
11	Versorgungsauszahlungen	-157.665,66 €	-167.200,00 €	-452.073,38 €	284.873,38 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.430.737,01 €	-4.657.773,69 €	-3.863.825,39 €	-793.948,30 €
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-169.999,70 €	-183.450,00 €	-164.108,87 €	-19.341,13 €
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-985.600,74 €	-1.005.435,00 €	-1.021.833,41 €	16.398,41 €
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-6.642.064,73 €	-6.532.720,00 €	-6.575.045,18 €	42.325,18 €
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-245.118,68 €	-414.550,00 €	-349.787,79 €	-64.762,21 €
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-14.939,18 €	-11.887,00 €	-12.081,57 €	194,57 €
18	Summe Auszahlungen a. lauf. Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-16.662.492,60 €	-18.213.605,69 €	-17.293.003,14 €	-920.602,55 €
19	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr 9 ./ Nr 18)	-575.555,06 €	-2.144.514,69 €	-1.049.263,49 €	-1.095.251,20 €
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen sowie -beiträgen	2.131.569,17 €	1.604.266,00 €	1.952.962,88 €	-348.696,88 €
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	371.693,00 €	366.765,00 €	152.757,50 €	214.007,50 €
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	3.026,85 €	3.030,00 €	3.026,85 €	3,15 €
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.506.289,02 €	1.974.061,00 €	2.108.747,23 €	-134.686,23 €
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.282.168,86 €	-1.100.785,79 €	-1.362.800,04 €	262.014,25 €
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-76.616,62 €	5.680,74 €	-340.624,67 €	346.305,41 €
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-724.687,68 €	-728.702,73 €	-483.254,66 €	-245.448,07 €
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.153,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-4.088.626,49 €	-1.823.807,78 €	-2.186.679,37 €	362.871,59 €
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.582.337,47 €	150.253,22 €	-77.932,14 €	228.185,36 €
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 ./ Nr. 29)	-2.157.892,53 €	-1.994.261,47 €	-1.127.195,63 €	-867.065,84 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011
 C. Finanzrechnung gem. Muster 16 GemHVO zu § 47 Abs. 2

31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.160.186,00 €	0,00 €	1.005.315,00 €	-1.005.315,00 €
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.524.037,44 €	-980.855,00 €	-964.991,15 €	-15.863,85 €
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.636.148,56 €	-980.855,00 €	40.323,85 €	-1.021.178,85 €
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-521.743,97 €	-2.975.116,47 €	-1.086.871,78 €	-1.888.244,69 €
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	355.106,45 €	-83.570,00 €	327.789,49 €	-411.359,49 €
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-604.983,38 €	-203.430,00 €	-475.049,55 €	271.619,55 €
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	-249.876,93 €	-287.000,00 €	-147.260,06 €	-139.739,94 €
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-197.543,73 €	-2.764.448,99 €	-969.164,63 €	-1.795.284,36 €
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-771.620,90 €	-3.262.116,47 €	-1.234.131,84 €	-2.027.984,63 €
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-969.164,63 €	-6.026.565,46 €	-2.203.296,47 €	-3.823.268,99 €



Jahresabschluss zum 31.12.2011
Anhang

A. Die Gemeinde Schöneck

Die Gemeinde Schöneck ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft. Sie verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die Rechtsstellung der Gemeinde Schöneck ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.05 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 27. Mai 2013 (GVBl. I S. 218). Die aktuell gültige Hauptsatzung hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Schöneck am 19. November 2002 beschlossen. Mit Beschluss vom 28. April 2005 hat die Gemeindevertretung die Hauptsatzung dahingehend geändert, dass die Haushaltswirtschaft ab dem 1. Januar 2007 gem. § 92 (3) HGO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt werden muss und mithin die GemHVO nebst weiteren darauf bezogenen Vorschriften einschlägig ist.

1. Allgemeine Angaben zum 31.12.2011

Postleitzahl	61137
Vorwahl	06187
Gemeindeschlüssel	06 4 35 026
Webside	www.schoeneck.de
Einwohner	12.121
Bürgermeister	Herr Ludger Stüve



2. Geografie

Bundesland	Hessen
Landkreis	Main-Kinzig-Kreis
Ortsteile	Kilianstädten, Budesheim, Oberdorfelden
Sitz des Gemeindevorstandes	in der Gemeindeverwaltung der Gemeinde Schöneck
Adresse der Gemeindeverwaltung	Herrnhofstr. 8 61137 Schöneck

3. Übergeordnete Behörden

Aufsichtsbehörde	Landrat des Main-Kinzig-Kreises
Obere Aufsichtsbehörde	Regierungspräsidium Darmstadt
Oberste Aufsichtsbehörde	Hessische Ministerium des Innern und für Sport
Prüfung des Jahresabschlusses	Amt für Prüfung und Revision des Main-Kinzig-Kreises

4. Die Gemeindevertretung zum 31.12.2011

Das oberste Organ der Gemeinde Schöneck Die Gemeindevertretung
(Sie trifft die nicht dem Gemeindevorstand zur Beschlussfassung übertragenen oder übertragbaren sowie sonstigen wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Gemeindevorstandes.)

Zahl der Mitglieder	37
Wahlzeit der Gemeindevertretung	5 Jahre
Letzte Kommunalwahl vor Bilanzstichtag	27. März 2011
Ausschüsse	- Haupt- und Finanzausschuss - Ausschuss für Strukturplanung, Bauen und Verkehr - Ausschuss für Umwelt, Soziales und Kultur

Die Mitglieder der Gemeindevertretung:

Vorsitzende	- Frau Cornelia Rück
1. Stellvertretender Vorsitzender	- Herr Thorsten Weitzel
2. Stellvertretende Vorsitzende	- Frau Sabine Held
3. Stellvertretende Vorsitzende	- Frau Dr. Angelika Klußmann
4. Stellvertretender Vorsitzender	- Herr Peter Zittier

Weitere Mitglieder

- Herr Klaus Ditzel	- Herr Daniel Kropp	- Herr Sascha Brey
- Frau Claudia Ditzel	- Frau Gudrun Otto-Nix	- Herr Konrad Jung
- Frau Karin Garvey	- Herr Hans Ramme	- Herr Markus Jung
- Herr Jan Dietrich	- Herr Andreas Wacker	- Herr Markus Mühlebach
- Frau Hildegard Kettler	- Herr Andy Wenzel	- Frau Birgit Winterling
- Frau Christina Kreuter	- Herr Andreas Zeller	- Herr Arthur Unkrich
- Herr Walter Rauch	- Frau Anke Pfeil	- Herr Matthias Geisler
- Frau Sabrina Rück	- Frau Sandra Fischer	- Herr Stefan Mühlbauer
- Herr Dieter Schulz	- Herr Konrad Höhler-Helbig	- Herr Wolfgang Seifried
- Frau Elisabeth Stüve	- Herr Holger Markmann	- Herr Markus Wolf
- Herr Heimfried Steiner	- Frau Claudia Rixecker	

5. Der Gemeindevorstand zum 31.12.2011

Vorsitzender	Der Bürgermeister (Wahlbeamter) <i>(Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstands vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.)</i>	
Stellvertreter	Der oder die erste Beigeordnete	
Beigeordnete	9	
Wahlzeit Bürgermeister	6 Jahre	
Die Mitglieder des Gemeindevorstands:		
Vorsitzender	- Herr Ludger Stüve	
Stellvertretende Vorsitzende	- Frau Dr. Barbara Neuer-Markmann	
<i>Weitere Mitglieder</i>		
- Herr André Collas	- Herr Kurt Eckoldt	- Herr Dieter Fietze
- Frau Brigitte Schneider	- Frau Marina Stenzel	- Frau Helli Gerbig
- Herr Volker Ohl	- Frau Monika May	

6. Bezüge der Gremien

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien arbeiten bis auf den hauptamtlichen Bürgermeister ehrenamtlich und erhalten als Entschädigung dafür Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Schöneck. Die gewährten Entschädigungen setzen sich aus Monats- und Sitzungspauschalen sowie Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand zusammen.

7. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (ohne BGM, inkl. Bedienstete in der Freizeitphase bei ATZ)

	31.12.2011	Vorjahr
Bedienstete	166	155
<i>davon Beamte</i>	3	3
<i>davon Beschäftigte</i>	149	139
<i>davon Aushilfskräfte inkl. Auszubildende und Praktikanten, die eine Aufwandsentschädigung bekommen</i>	14	3

8. Steuerliche Verhältnisse

Rechtssubjekt	juristische Person des öffentlichen Rechts
steuerpflichtig	grundsätzlich nein, mit Ausnahmen (siehe Punkt 9.)

9. Die Gemeinde Schöneck als Unternehmer

Es werden gewerbliche Aufgaben im Sinne des § 4 Körperschaftssteuergesetz wahrgenommen. Die Gemeinde Schöneck ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer. Ihr Unternehmen im Sinne des UStG umfasst alle Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. In diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Gemeinde Schöneck in Anlehnung an das Körperschaftssteuergesetz in 2011 voll umsatzsteuerbar. Die Gemeinde Schöneck unterliegt, gemäß der aktuellen Rechtsprechung des BFH/EuGH (Vgl. EuGH v. 04.06.2009 "Salix"; BFH v. 01.12.11/vgl. OFD Niedersachsen v. 26.01.2011 und 27.07.2012), mit ihrer Betätigung in den Bereichen Dreifeldsporthalle, der Personalabrechnung, der Außenwerbung und der Kindertagespflege der Annahme einer unternehmerischen, der Umsatzsteuer zu unterwerfenden, Tätigkeit.

Steuersubjekte (Betriebe gewerblicher Art):	- Bürgerhäuser - Dreifeldsporthalle - Photovoltaik
zuständiges Finanzamt	Finanzamt Offenbach
Umsatzsteuer	Gemeinde Schöneck, Steuernummer: 044 226 36348
Körperschaftsteuer	bislang nicht veranlagt

10. Auf einen Blick	31.12.2011	Vorjahr
Bilanzsumme	59,020 Mio €	60,419 Mio €
Anlagevermögen	50,989 Mio €	51,375 Mio €
Eigenkapital	19,458 Mio €	21,857 Mio €
ord. Erträge	17,398 Mio €	17,203 Mio €
Personal- und Versorgungsaufwand	5,443 Mio €	5,231 Mio €
Abschreibungen	1,878 Mio €	1,872 Mio €
Jahresergebnis	-1,989 Mio €	-0,933 Mio €

B. Der Jahresabschluss

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 sowie dem zugehörigen Anhang wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO vom 2. April 2006 nebst zugehörigen Verwaltungsvorschriften / Hinweisen berücksichtigt. Bei Auslegungsfragen wurden ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) herangezogen. Zudem wurden die Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 27. Mai 2013 (GVBl. I S. 218), eingehalten.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck besteht gemäß §112 HGO in Verbindung mit §§44ff GemHVO aus:

- | | | |
|----------------------|--|----------------------------------|
| 1. Vermögensrechnung | 3. Finanzrechnung | 5. Anhang einschließlich Anlagen |
| 2. Ergebnisrechnung | 4. Ergebnis- und Finanzrechnung der jeweiligen Teilhaushalte | 6. Rechenschaftsbericht |

Für den Jahresabschluss wurden die Muster 15 bis 21 gemäß Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO zur Anwendung gebracht. Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Fachbereiche der Gemeinde Schöneck aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde und haben die Funktion von Budgets.

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Abschreibungsdauer	betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO) in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle
Abschreibungsmethode	linear
Erfassung der Anlagenzugänge	tatsächliche Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt.
Behandlung von GwG	Im Haushaltsjahr zugegangene Wirtschaftsgüter zwischen 150,00 € und 1.000,00 € netto werden als Sammelposten zusammengefasst und über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben. Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten unter 150,00 € netto werden im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.
Behandlung von Forderungen	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen ist, wurden Wertberichtigungen gemäß der Dienstanweisung über die Einzel- und Pauschalwertberichtigung der Gemeinde Schöneck vorgenommen. Debitorische Kreditoren und kreditorische Debitoren werden entsprechend zu den sonstigen Forderungen bzw. sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert.
Erhaltene Investitionszuwendungen und zuschüsse	- Erhaltene Investitionszuwendungen und -zuschüsse werden als Sonderposten passiviert und über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.
Rechnungsabgrenzungsposten	Rechnungsabgrenzungsposten werden nur ermittelt, wenn ihre Werte mit einem vertretbaren Aufwand zu ermitteln sind.
Rückstellungen	Rückstellungen sind in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.
Ergebnisverwendung	Sie wurde gemäß §24 GemHVO i.V. m. §112 HGO im Berichtsjahr dargestellt.
Behandlung von Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

2. Finanzielle Verpflichtungen

Zahlungsverpflichtungen aus sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von rund 26.000,00 € für Leasingverträge (MKK-GS 311 = 2.462,07 €, MKK-GS 201 = 2.775,32 €, Radlader = 13.639,07 € und Kopierer = 7.738,17 €); außerdem bestehen Verpflichtungen aus verschiedenen Wartungsverträgen.

3. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die Gemeinde Schöneck ist Mitglied in der Zusatzversorgungskasse. Für Gemeinden, die Mitglieder der Zusatzversorgungskasse sind, besteht in erheblichem Umfang eine mittelbare Pensionsverpflichtung aus der Einstandspflicht der Gemeinde für Fehlbeträge der ZVK. Für diese mittelbare Pensionsverpflichtung wurde zulässig keine Rückstellung gebildet.

4. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen in Höhe von 50.000 € für den Schützenclub Büdesheim und 65.700 € für die Musikschule Schöneck-Nidderau e.V.. Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht. Daneben besteht noch eine Bürgschaft gegenüber der Firma STEG in Höhe von 3.500.000 €.

5. Sonstige Informationen

Kommunale Informationsverarbeitung Hessen (KIV)

Bezüglich der Mitgliedschaft in der KIV Hessen wird angemerkt, dass Eventualverpflichtungen bestehen, die sich aus § 17 der Satzung KIV Hessen ergeben. Für den Fall des Ausscheidens einer Kommune aus der KIV bzw. für den Fall der Auflösung der KIV ist ein bestimmtes Auseinandersetzungsverfahren vorgesehen. Dies hat den Hintergrund, die verbleibenden Mitglieder der KIV vor dem Risiko des Ausscheidens von Mitgliedern zu schützen bzw. für den Fall der Auflösung der KIV die Befriedigung der Pensionsverpflichtungen zu gewährleisten. Hieraus ergeben sich auch Umlagebeiträge zum Verlustausgleich. Darüber hinaus besteht ein Darlehensrisiko für ein Darlehen, welches von der KIV und dem KGRZ Kassel für deren Gemeinschaftsunternehmen ekom21 GmbH begeben worden ist.

Kauttionen

Es bestanden per 31.12.2011 Mietkauttionen in Höhe von 23.252,96 € die im Kassenbestand und unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

Städtebaulicher Vertrag für den "Gewerbepark Kilianstädten Nord" mit der Fa. STEG

Die Gemeinde Schöneck hat im Dezember 2006 mit der Stadtentwicklung Südwest Gemeinnützige GmbH (STEG), Stuttgart, einen Vertrag zur treuhänderischen Entwicklung des Gebietes "Gewerbepark Kilianstädten Nord" geschlossen. Die im Grundbuch auf die Gemeinde Schöneck eingetragenen Baugrundstücke sind im Anlagevermögen mit 1.275.034,18 € (Vorjahr 1.386.340,43 €) ausgewiesen sowie in gleicher Höhe eine zweckgebundene Rücklage gebildet worden. Aufgrund von Grundstücksverkäufen hat sich der Bestand in 2011 um 111.306,25 € vermindert. In Fortführung der Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz sind Erschließungsanlagen sowie Forderungen und Verbindlichkeiten in Zusammenhang mit dem Treuhandvermögen nicht bilanziert. Es besteht eine positive Prognose für die Abrechnung des Projektes, so dass das Treuhandkonto (Stand 31.12.2011 ./ 767.157,79 €) voraussichtlich zumindest ausgeglichen werden kann und zum Bilanzstichtag keine Notwendigkeit zur Bildung einer Rückstellung besteht. Abgänge ab dem Jahr 2008 bei den Grundstücken werden direkt mit der Rücklage verrechnet. Die Gewinnrealisierung im Jahresabschluss der Gemeinde erfolgt vereinfachend nach Abschluss der Maßnahme. Die Gemeinde hat im Rahmen des oben genannten städtebaulichen Vertrages eine Bürgschaft in Höhe von 3.500.00,00 € übernommen.

Schwimmbadzweckverband

Der Schwimmbadzweckverband wurde zum 31.12.2008 aufgelöst. Gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.12.2008 wurde ein Auseinandersetzungsvertrag geschlossen. Laut diesem muss die Gemeinde Schöneck eine Gesamtsumme in Höhe von 1.214.179,23 € zahlen, welche sich in 656.160,39 € laufende Kosten und 558.018,84 € Investitionskosten zusammensetzt. Dieser Betrag wird in 6 Jahresraten, beginnend ab dem Jahr 2010 an die Stadt Nidderau gezahlt. Gemäß Rücksprache mit der Stadt Nidderau werden dort die laufenden Kosten, ohne Berücksichtigung enthaltener Restinvestitionen, als Ertrag gebucht. Die von uns gezahlten Zuschüsse für Investitionen werden in jedem Jahr pauschal über 10 Jahre ab dem Jahr 2010 aufgelöst. Um eine einheitlichen Darstellung in den Bilanzen zu ermöglichen, erfolgten die Buchungen der Gemeinde Schöneck analog der Stadt Nidderau.

Beteiligungen und Zweckverbände

- Zweckverband zur Bekämpfung der Schnakenplage e.V.
- KIV Hessen
- Wasserverband Nidder-Seemenbach (Beteiligungsquote 13,97%)

Genossenschaften

- Frankfurter Volksbank
- Sonstige Anteile oder Sondervermögen (Eigenbetriebe) sind nicht vorhanden

Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden und dergleichen

- Hessischer Städte- und Gemeindebund e.V.
- Arbeitsgemeinschaft der Ausländerbeiräte Hessen (Agah)
- Hessischer Verwaltungsschulverband
- Bundesverband Jugend und Film
- Forschungsgesellschaft für Straßen- und Verkehrswesen (FGSV e.V.)
- Fachverband der Hessischen Standesbeamten
- Bund Deutscher Schiedsmänner
- Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e.V.
- Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGST)
- Kreisfeuerwehrband Main-Kinzig-Kreis
- Historischer Verein für Hessen
- Arbeitsgemeinschaft Nahverkehr auf der Niddertalbahn (AGNV)
- Versorgungskasse f. d. Beamten der Gemeinden u. Gemeindeverb.
- Planungsverband Ballungsraum
- Kommunaler Arbeitgeberverband Hessen e.V. (KAV Hessen e.V.)
- Deutsche Vereinigung f. Wasserwirtschaft, Abwasser u. Abfall e.V. (DWA)
- ZVK der Gemeinden und Gemeindeverbände Wiesbaden
- Creditreform Hanau
- Alzheimer Gesellschaft
- DJH Service GmbH
- Bahn-Landwirtschaft
- Künstler Sozialkasse
- Betreuungsverein
- Bonifatius-Route e.V.
- Bundesverband Seniorentanz e.V.
- Diakonieverein
- Hessenforst Eltville
- Haus & Grundbesitzer Hanau
- European Secreteriat (Klima Bündnis)
- Verkehrswacht Hanau e.V.
- Hessischer Landesverband f. Tagespflege
- Landschaftspflegeverband Main-Kinzig-Kreis
- Verein Vor-u. Frühgeschichte
- Naturlandstiftung des MKK
- Regionalpark RheinMain Hohe Straße e.V.

6. Ergebnisverwendung

Der ordentliche Jahresfehlbetrag 2011 in Höhe von 1.860.865,77 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Der außerordentliche Jahresfehlbetrag 2011 in Höhe von 127.759,70 € wird durch Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gedeckt.

C.Übersichten

C. Übersichten

1. Übersicht über den Stand der Forderungen	Laufzeiten			
	bis zu einem Jahr	über einem bis fünf Jahre	über fünf Jahre	Summe
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	873.649,10 €	2.236.053,72 €	2.939.385,77 €	6.049.088,59 €
<i>davon: Forderungen gegenüber dem Land für die Vorfinanzierung Südumgehung</i>	556.471,00 €	2.225.884,00 €	2.225.883,99 €	5.008.238,99 €
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	880.221,70 €	1.593,72 €	0,00 €	881.815,42 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	222.060,00 €	34.483,82 €	84.000,00 €	340.543,82 €
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	15,00 €	0,00 €	0,00 €	15,00 €
Sonstige Vermögensgegenstände	496.425,24 €	0,00 €	0,00 €	496.425,24 €
Summe	2.472.371,04 €	2.272.131,26 €	3.023.385,77 €	7.767.888,07 €

2. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	Restlaufzeiten			
	bis 1 Jahr (2012)	1 bis 5 Jahre (2013 bis 2016)	mehr als 5 Jahre (ab 2017)	Summe
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	356.837,28 €	613.900,29 €	13.942.822,82 €	14.913.560,39 €
<i>davon: Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i>	356.837,28 €	450.500,00 €	12.277.790,91 €	13.085.128,19 €
<i>davon: Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern</i>	0,00 €	163.400,29 €	1.665.031,91 €	1.828.432,20 €
<i>davon: sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	0,00 €	0,00 €		
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	115.718,02 €	0,00 €	0,00 €	115.718,02 €
<i>davon: Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen</i>	113.916,82 €	0,00 €	0,00 €	113.916,82 €
<i>davon: Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</i>	1.801,20 €	0,00 €	0,00 €	1.801,20 €
<i>davon: Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.242.908,86 €	0,00 €	0,00 €	2.242.908,86 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	299.720,44 €	3.539,80 €	0,00 €	303.260,24 €
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3,23 €	0,00 €	0,00 €	3,23 €
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>davon: Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>davon: Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>davon: Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	273.479,46 €	0,00 €	0,00 €	273.479,46 €
Summe	3.288.667,29 €	617.440,09 €	13.942.822,82 €	17.848.930,20 €

3. Übersicht über den Stand der Rückstellungen	Stand 31.12.2010	Inanspruchnahme 2011	Auflösung 2011	Zuführung 2011	Stand 31.12.2011
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen von beamteten oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt 49.951,36 €)	2.765.757,00 €	0,00 €	0,00 €	50.971,00 €	2.816.728,00 €
Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	466.870,00 €	0,00 €	0,00 €	70.970,00 €	537.840,00 €

C.Übersichten

Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	393.620,00 €	59.236,00 €	0,00 €	69.194,00 €	403.578,00 €
Summe	3.626.247,00 €	59.236,00 €	0,00 €	191.135,00 €	3.758.146,00 €

4. Übersicht der fremden Finanzmittel

Kostenstelle Bezeichnung	Kostenstelle Nr.	Einzahlungen 829	Auszahlungen 849
Zentrale Steuerung	1010102000	- €	- €
Gemeindeorgane	1010102001	- €	- €
Bürgermeister, Vorzimmer Bürgermeister	1010102002	749,50 €	1.051,16 €
Verwaltungssteuerung und Verwaltungsservice	1010102004	24.319,76 €	14.536,34 €
Partnerschaften	1010102007	913,68 €	913,68 €
Personalverwaltung	1010102200	222,42 €	1.908,95 €
Allgem. Finanzwirtschaft	1160202004	- €	373,17 €
Bürgerbüro	2010111600	- €	- €
Ordnungsamt	2020211001	- €	- €
Standesamt	2020211002	200,00 €	200,00 €
Feuerwehr/Brandschutz (126.10)	2020313000	- €	2.000,00 €
Feuerwehr Büdesheim	2020313001	268,90 €	268,90 €
Feuerwehr Kilianstädten	2020313002	556,95 €	556,95 €
Feuerwehr Oberdorfelden	2020313003	200,40 €	200,40 €
ÖPNV, Fahrradboxen, Wartehallen	2120779201	1.165,09 €	1.216,22 €
Ordnungsamt, Märkte	2150211001	535,30 €	600,00 €
Bebaute und unbebaute Grundstücke	3010188000	44,63 €	- €
Unbebaute Grundstücke	3010188001	40,00 €	40,00 €
Wohnungen Altes Schloss Schloßstraße 12	3010188002	5,35 €	5,35 €
Wohnungen Am Naßling 2	3010188003	1,75 €	1,75 €
Wohnungen Bremer Straße 1 - 3	3010188004	18,98 €	18,98 €
Wohnungen Feldstraße 5-7	3010188005	11,43 €	11,43 €
Wohnungen Mühlbergweg 16	3010188007	2,86 €	2,86 €
Wohnung Frankfurter Straße 79	3010188008	4.400,67 €	4.270,05 €
Wohnung Waldstraße 16	3010188009	2.272,19 €	2.821,25 €
Sportplatz Kilianstädten	3080256002	0,20 €	0,20 €
Dreifeldsperthalle	3080256004	155.215,78 €	234.439,63 €
Klimaschutz	3140178002	10.000,00 €	12.508,42 €
Bürgertreff	3150276203	6.043,06 €	10.979,28 €
Dorfgemeinschaftshaus Oberdorfelden	3150276204	- €	3.014,46 €
Nidderhalle	3150276206	201,25 €	61.672,89 €
Bücherei OT Kilianstädten	4040835202	- €	- €
Kulturpflege,inkl.Kulturprogramm und Veranstaltungen	4041034001	2.000,00 €	2.000,00 €
Einrichtungen für Senioren	4050443100	1.559,91 €	1.839,50 €
Sozialverwaltung	4051040000	14.166,93 €	14.925,23 €
Einrichtungen der Jugendhilfe	4060246000	2.470,35 €	2.470,35 €
Kindertagesstätten	4060446400	13.100,00 €	- €
Kindertagesstätte Kirchgasse	4060446401	2.202,15 €	2.202,15 €
Kindertagesstätte Fröbelstraße	4060446402	700,00 €	700,00 €
Kindertagesstätte Waldstraße	4060446403	- €	- €
Kindertagesstätte Waldstraße/Krabbelstube	4060446404	61.800,00 €	61.800,00 €
Zuschuss für freie Träger d.Kinderbetreuung	4060446406	21.700,01 €	34.800,00 €
U3-Gruppe Waldstraße	4060446407	699,99 €	700,00 €
Summe		327.789,49 €	475.049,55 €

C.Übersichten

5. Haushaltsermächtigungen 2011

a) ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Kostenstelle/ Investitionsnr.	Sachkonto	Haushaltsrest	Begründung
Verw.-steuerung und Verw.-service	1010102004	6771000	21.480,00 €	Aufstellung und Prüfung der Jahresrechnung
Verw.-steuerung und Verw.-service	1160202004	6771000	45.205,39 €	Aufstellung und Prüfung der Jahresrechnung
EDV	2010106001	6730000	5.500,00 €	5.000 € für allgemeine Ersatzbeschaffung / 500 € für Lizenzen
EDV	2010106001	6163000	2.000,00 €	Lizenzen
Statistik und Wahlen	2020211003	6820000	2.500,00 €	vorgezogene Bürgermeisterwahl
Ordnungsamt	2020211001	7172000	4.000,00 €	Asylbewerber
Feuerwehr/Brandschutz	2020313000	6070000	6.100,00 €	1.000 € Ehrungen für Mitglieder der Einsatzabteilungen, 5.100 € Einsatzbekleidung
Rathaus Herrnhofstraße 6 - 8	3010102101	6161000	4.017,86 €	Giebelverkleidung Scheune Herrnhofstr. 8
Wohnungen Bremer Straße 1 - 3	3010188004	6161000	4.500,00 €	Garagendachsanierung, Austausch der 3 fehlenden Wohnungseingangstüren (Bremer Str. 3)
Kinderspielplätze	3060546100	6061000	690,00 €	TÜV Mängelbeseitigung
Kinderspielplatz Wachenbucher Str.	3060546104	6161000	458,87 €	TÜV Mängelbeseitigung
Kinderspielp. Leipziger Str./Bresl.Str.	3060546105	6161000	310,00 €	TÜV Mängelbeseitigung
Kinderspielplatz Dresdener Straße	3060546106	6061000	135,00 €	TÜV Mängelbeseitigung
Kinderspielplatz Dresdener Straße	3060546106	6161000	225,00 €	TÜV Mängelbeseitigung
Kinderspielplatz Weidenweg	3060546113	6161000	120,00 €	TÜV Mängelbeseitigung
Kinderspielplatz Am Naßling	3060546115	6061000	100,00 €	TÜV Mängelbeseitigung
Kinderspielplatz Am Naßling	3060546115	6161000	250,00 €	TÜV Mängelbeseitigung
Dreifeldsposhalle	3080256004	6063000	1.210,00 €	Erstausrüstung Geschirr
Abfallsammelstelle Kilianstädten	3110672002	6161000	5.200,00 €	fahrbare Treppe Kleinmüllplatz, Sanierung der Schotterfläche vor den Containern und Flachdachreparatur
Abfallsammelstelle Kilianstädten	3110672002	6171009	4.909,45 €	
Abfallsammelstelle Kilianstädten	3110672002	6171011	4.300,00 €	
Kanalnetze (inkl. RÜB)	3110770001	6165000	50.000,00 €	Pilotprojekt zur Filmung der Zuleitungskanäle konnte 2011 nicht abgeschlossen werden
Gruppenkläranlage	3110770002	6163000	22.720,00 €	Sanierung WHG-Beschichtung und große Gebläserevision
Sonderbauwerke (Regenrückh.Pumpst.)	3110770003	6061000	500,00 €	Folgende Aggregate wurden trotz mehrfacher Mahnung im Jahr 2011 nicht gewartet: Pumpwerk Oberdorfelden: 3 Tauchmotorpumpen, Pumpwerk Büdesheim: 1 Rohrschachtpumpe, RÜB Büdesheim: 1 Tauchmotorpumpe. Die Wartung erfolgt daher 2012 mit einer neuen Firma
Sonderbauwerke (Regenrückh.Pumpst.)	3110770003	6062000	1.500,00 €	
Sonderbauwerke (Regenrückh.Pumpst.)	3110770003	6163000	2.720,00 €	
Sonderbauwerke (Regenrückh.Pumpst.)	3110770003	6166000	1.280,00 €	
Öffentliche Gewässer, Wasserbau, Anl.	3130269000	6165000	2.811,80 €	Durch die Brückenprüfung wurde erkannt, dass an einigen Stellen Böschungssicherung am Ufer erforderlich sind.
Klimaschutz	3140178002	7119000	20.000,00 €	Beschluss 273/2011 2. Ergänzung v. 10.05.2012
Festplatz Büdesheim	3150276205	6161000	4.126,12 €	Abdeckung und Standrohr mit Wasserzähler incl. Systemtrenner

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

C.Übersichten

Nidderhalle	3150276206	6063000	996,15 €	Beschluss v. 20.03.2012
Nidderhalle	3150276206	6081000	1.323,49 €	Beschluss v. 20.03.2012
Nidderhalle	3150276206	6163000	1.500,00 €	Beschluss v. 20.03.2012
Nidderhalle	3150276206	6173000	4.284,79 €	Beschluss v. 20.03.2012
Schulstraße 8	3150276208	6051000	3.300,00 €	Sanierung Schornstein
Kita Fröbelstraße	4060446402	6061000	1.400,00 €	Austausch von 6 Innentüren
Kita Fröbelstraße	4060446402	6161000	1.500,00 €	
Kita Fröbelstraße	4060446402	6163000	900,00 €	
Kita Waldstraße	4060446403	6161000	1.885,00 €	Für 2 Kitas wurden Schallschutzmessungen durchgeführt. Im Herbst 2012 folgen 2 Messungen. Es sind bauliche Maßnahmen zur Verminderung der Lärmbelastung zu erwarten.
Kita Waldstraße	4060446403	6163000	1.235,00 €	
Krabbelstube Waldstraße	4060446404	6061000	900,00 €	Austausch Oberbalken Vogelnestschaukel
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6061000	600,00 €	Austausch Holzstammeinfassung Sandbereich
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6161000	1.200,00 €	Für 2 Kitas wurden Schallschutzmessungen durchgeführt. Im Herbst 2012 folgen 2 Messungen in 2 weiteren Kitas. Es sind bauliche Maßnahmen zur Verminderung der Lärmbelastung zu erwarten.
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6163000	600,00 €	
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6179000	600,00 €	
Summe			241.093,92 €	

a) Investitionen

Bezeichnung	Kostenstelle/ Investitionsnr.	Sachkonto	Haushaltsrest	Begründung
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV Hardware	I206001001	0851010	50.000,00 €	Nachrüstung und Erweiterung Netzwerk
Einrichtung für die Verwaltung -GWG-	I206001003	0890010	10.000,00 €	8.000 € vermehrte Ersatzbeschaffung für Altgeräte/ 2.000 € EDV-Software für Internetprogrammierung
Feuerwehren, Sonstige Betriebsausstattung	I213000001	0840010	120.000,00 €	Digitalfunk
Feuerwehren, Sonstige Betriebsausstattung	I213000001	0770010	2.100,00 €	allgemeine Anschaffungen
Rathaus Büdesheim	I302103001	0541010	40.159,08 €	Beschluss 139/2012 v. 07.08.2012
Rathaus Büdesheim	I302103001	0541010	9.270,00 €	Beschluss 181/2012 v. 06.11.2012
Dreifeldsposhalle	I356004002	0533010	23.900,00 €	Rückzahlung Gewährleistungsbürgschaft Elektroinstallation u. Lüftung sowie Umnutzung Mehrzweckraum in Hortnutzung
Straßenbau Auf dem Wald	I363001006	0960010	13.457,87 €	Straßenausbau noch nicht abgeschlossen
Barrierefreier Ausbau	I363001068	0960010	8.500,00 €	Mittel waren für die Maßnahme nicht auskömmlich und wurden 2012 aufgestockt
Frankf.Str./3. BA Niederbergring/Herrnhofstr.	I363001071	0960010	25.000,00 €	Planung startet erst 2012
Kanalisation, Regenrückhaltebecken Uferstr.	I370001007	0960010	10.000,00 €	Sanierung noch in der Planungsphase
Inlinersanierung	I370001016	0960010	70.000,00 €	Beschluss 66/2012 vom 08.05.2012
Gruppenkläranlage, Sonstige Betriebsausstattungen	I370002002	0840010	48.247,87 €	Fällmitteltank und Leistungssteigerung der Gebläsestation
Bauhof Sonst. Maschinen, Geräte	I377100001	0775010	4.025,00 €	Schneeräumschild
Kultur, Geschäftsausstattung - GWG -	I434001001	0890010	412,54 €	Anschaffung Bestuhlung
Zuschuss Kita Bleichstraße	I434001003	0358010	6.466,85 €	Endabrechnung 2011 steht noch aus
Summe			441.539,21 €	

D. Vermögensaufbau und -kennzahlen

Das Anlagevermögen ist im Vergleich zum Vorjahr um rund 385.000,00 € gesunken. Dies liegt hauptsächlich an den Verkäufen von Baugrundstücken sowie Abgängen veralteter Software-Lizenzen. Wegen dem Abbrand des Sportlerheimes des SV Oberdorfelden musste der geleistete Zuschuss für das Vordach in Höhe von rund 15.000,00 € vorzeitig aufgelöst werden. Es gab einen Aktiv Tausch zwischen "Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau" und "Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken". Die Umsetzung von über 3,5 Millionen Euro war aufgrund der Fertigstellung der Erich-Simdorn-Halle im Ortsteil Kilianstädten notwendig.

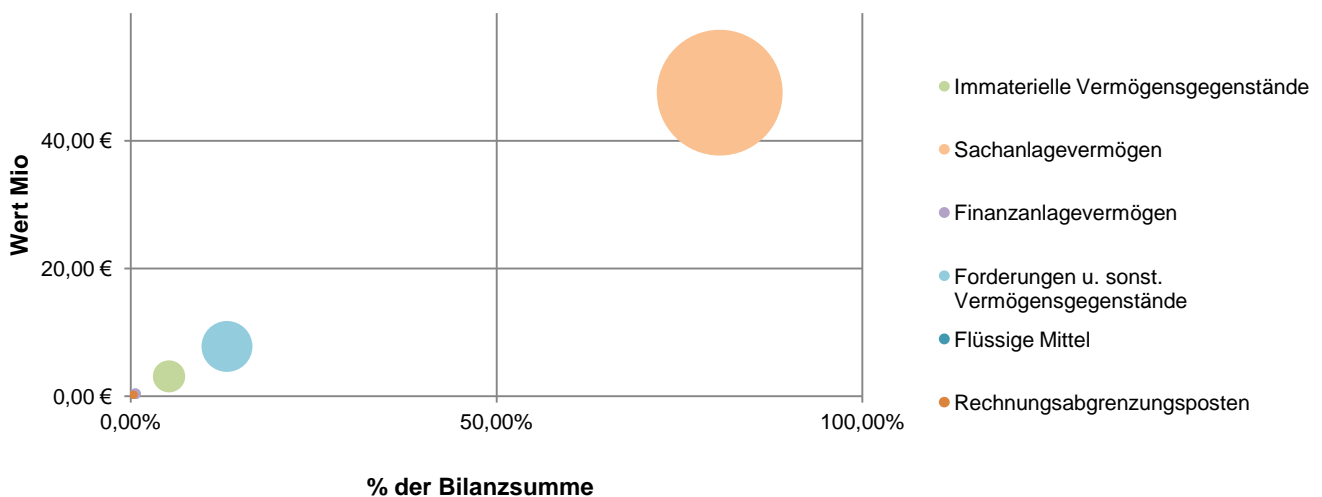
Die Forderungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 480.000,00 € gesunken. Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen reduzieren sich um den Rückzahlungsbetrag vom Land für die Vorfinanzierung. In 2011 liegt die Einzel- und Pauschalwertberichtigung bei ca. 312.000 €.

Der Finanzmittelbestand hat sich gegenüber dem 31. Dezember 2010 um rund 504.000,00 € verringert. Die Girokonten weisen zum Stichtag kein Guthaben auf. Die rund 39.000,00 € stellen u.a. Bestände diverser Spargbücher (Kautionen) dar.

Da es kein wesentliches Vorratsvermögen in den Lagern gibt, gelten die Vorräte als verbraucht und werden nicht angesetzt.

Aktiva	31.12.2011	%	31.12.2010	%	Veränderung
1. Anlagevermögen	50.989.182,07 €	86,39%	51.374.692,86 €	85,03%	-385.510,79 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.090.847,00 €	5,24%	3.148.062,00 €	5,21%	-57.215,00 €
1.2 Sachanlagevermögen	47.514.765,92 €	80,51%	47.845.165,04 €	79,19%	-330.399,12 €
1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.091.288,26 €	20,49%	12.336.602,49 €	20,42%	-245.314,23 €
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	15.095.635,00 €	25,58%	11.559.004,00 €	19,13%	3.536.631,00 €
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	17.919.163,17 €	30,36%	18.113.998,96 €	29,98%	-194.835,79 €
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	380.963,00 €	0,65%	383.854,00 €	0,64%	-2.891,00 €
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.443.443,00 €	2,45%	1.303.034,00 €	2,16%	140.409,00 €
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	584.273,49 €	0,99%	4.148.671,59 €	6,87%	-3.564.398,10 €
1.3 Finanzanlagevermögen	383.569,15 €	0,65%	381.465,82 €	0,63%	2.103,33 €
1.3.3 Beteiligungen	131.625,88 €	0,22%	131.625,88 €	0,22%	0,00 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	46.326,66 €	0,08%	41.196,48 €	0,07%	5.130,18 €
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	205.616,61 €	0,35%	208.643,46 €	0,35%	-3.026,85 €
2. Umlaufvermögen	7.807.500,46 €	13,23%	8.792.443,78 €	14,55%	-984.943,32 €
2.3 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	7.767.888,07 €	13,16%	8.248.400,91 €	13,65%	-480.512,84 €
2.3.1 Ford. aus Zuweis., Zuschüssen, Transferl., Invest.-zuweis. u. -zuschüssen u. Invest.-beiträgen	6.049.088,59 €	10,25%	6.641.406,78 €	10,99%	-592.318,19 €
2.3.2 Ford. aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	881.815,42 €	1,49%	886.838,92 €	1,47%	-5.023,50 €
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	340.543,82 €	0,58%	259.387,69 €	0,43%	81.156,13 €
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	15,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	15,00 €
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	496.425,24 €	0,84%	460.767,52 €	0,76%	35.657,72 €
2.4 Flüssige Mittel	39.612,39 €	0,07%	544.042,87 €	0,90%	-504.430,48 €
3. Rechnungsabgrenzungsposten	223.126,59 €	0,38%	251.526,12 €	0,42%	-28.399,53 €
Summe	59.019.809,12 €	100%	60.418.662,76 €	100%	-1.398.853,64 €

Matrix Aktiva-Struktur



D. Vermögensaufbau und -kennzahlen

Anlagenintensität

86,39%

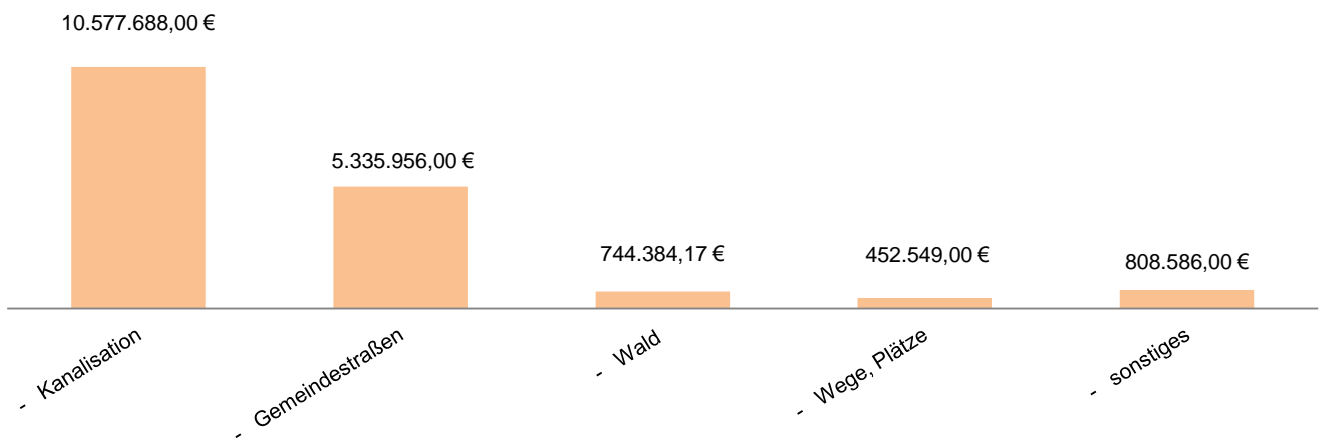
Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Gemeinde Schöneck gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Ein Rückgang der Anlagenintensität kann in einer Überalterung des Anlagevermögens oder dem Verkauf von Anlagegütern begründet sein. Da mit einer hohen Anlagenintensität auch hohe fixe Kosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) einher gehen, lässt eine hohe Anlagenintensität i.d.R. auch auf hohe Haushaltsbelastungen in der Zukunft schließen. Im Jahr 2011 sind 5/6 des Gesamtvermögens langfristig als Anlagevermögen in der Gemeinde gebunden. Die Veränderung im Vergleich zum Vorjahr liegt bei 1,36 %.

Infrastrukturquote

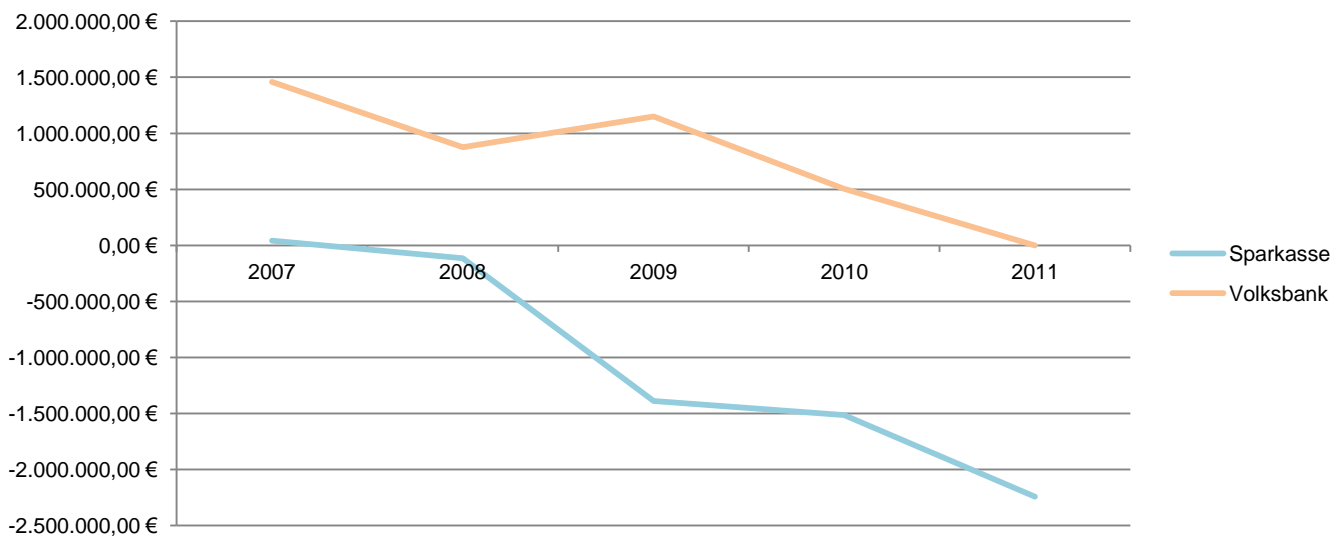
30,36%

Die Infrastrukturquote zeigt, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Zudem lässt die Infrastrukturquote einen Rückschluss auf das Alter oder den Zustand der Infrastruktureinrichtungen zu. Wurden diese bereits weitgehend abgeschrieben, ist die Infrastrukturquote niedrig. Der Umfang des Infrastrukturvermögens wird maßgeblich durch die Gemeindefläche und die Zahl der Ortsteile beeinflusst. Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren. Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Sachanlagen / Infrastrukturvermögen um rund 195.000,00 €. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz hat sich der Wert um rund 2.920.000,00 € erhöht.

Was steckt hinter dem Sachanlage-, und dem Infrastrukturvermögen?



Wie hat sich der Kontostand auf den Girokonten entwickelt?



Anzumerken ist, dass kurz vor dem 31.12 eines jeden Jahres der Einkommensteueranteil des 4. Quartals auf unserem Girokonto bei der Frankfurter Volksbank eingeht. Die Überweisung sorgte in Vergangenheit meistens für einen positiven Kontostand; der wiederum zum Ausgleich des negativen Kontostandes bei der Sparkasse Hanau verwendet wurde.

E. Erläuterungen zum Vermögen

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.090.847,00 €	3.148.062,00 €	-57.215,00 €
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	31.351,00 €	45.556,00 € ↓	-14.205,00 €
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.059.496,00 €	3.102.506,00 € ↓	-43.010,00 €
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 € →	0,00 €
Summe	3.090.847,00 €	3.148.062,00 €	-57.215,00 €

- Entwicklung Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand 31. Dezember 2010		3.148.062,00 €
Zugänge 2011		111.888,16 €
Abgänge 2011		39.254,85 €
Abschreibungen 2011		
- Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.086,96 €	
- Investitionszuweisungen und -zuschüsse	127.761,35 €	129.848,31 €
Stand 31. Dezember 2011		3.090.847,00 €

- Zugänge Immaterielle Vermögensgegenstände

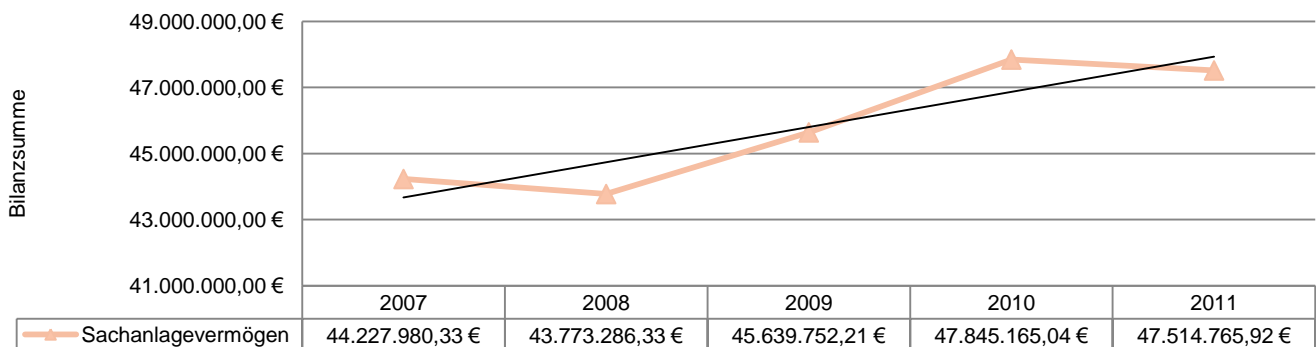
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		
- Diverse Softwarelizenzen		11.798,05 €
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		
- Energiesparhaus	5.985,00 €	
- Auflösung Schwimmbadzweckverband	94.105,11 €	100.090,11 €
Summe		111.888,16 €

- Abgänge Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Abgänge von 39.254,85 € betreffen Softwarelizenzen mit Anschaffungskosten von 23.916,09 €, die bereits abgeschrieben waren. Ebenso kamen Anschaffungskosten von 15.338,76 € für die Auflösung des geleisteteten Zuschusses für das Vordach des SV Oberdorfelden in Abzug, da das Sportlerheim in 2011 abgebrannt ist.

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
2. Sachanlagevermögen	47.514.765,92 €	47.845.165,04 €	-330.399,12 €
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.091.288,26 €	12.336.602,49 € ↓	-245.314,23 €
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	15.095.635,00 €	11.559.004,00 € ↑	3.536.631,00 €
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	17.919.163,17 €	18.113.998,96 € ↓	-194.835,79 €
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	380.963,00 €	383.854,00 € ↓	-2.891,00 €
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.443.443,00 €	1.303.034,00 € ↑	140.409,00 €
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	584.273,49 €	4.148.671,59 € ↓	-3.564.398,10 €
Stand 31. Dezember 2011	47.514.765,92 €	47.845.165,04 € ↓	-330.399,12 €

Entwicklung des Sachanlagevermögen



- Entwicklung Sachanlagevermögen in 2011

Stand 31. Dezember 2010		47.845.165,04 €
Zugänge 2011		1.361.222,80 €
Abgänge 2011		428.026,38 €
Abschreibungen 2011		1.263.595,54 €
Stand 31. Dezember 2011		47.514.765,92 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

E. Erläuterungen zum Vermögen

- Zugänge Sachanlagevermögen in 2011

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
- Grünflächen			18.993,23 €	
- Ackerland			2.497,73 €	
- Sonstige unbebaute Grundstücke			546,55 €	
- Bebaute Grundstücke			1.354,22 €	23.391,73 €
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken				
- Dachsanierung Nidderhalle			11.815,90 €	
- Kindergärten			683,39 €	
- Dreifeldsporthalle			357.581,98 €	
- Verwaltungsgebäude			1.730,00 €	
- Grundstückseinrichtungen			82.084,75 €	453.896,02 €
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen				
- Straßenbau			26.446,15 €	
- Wege, Plätze			61.510,27 €	
- Kanalisation			9.811,04 €	
- Sonstiges Infrastrukturvermögen			6.218,99 €	103.986,45 €
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung				
- Sonstige Anlagen			32.002,52 €	
- Sonstige Maschinen			17.736,00 €	
- Geringwertige Wirtschaftsgüter			274,30 €	50.012,82 €
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
- Werkzeuge			7.715,84 €	
- Sonstige andere Anlagen			46.389,46 €	
- Fuhrpark			147.723,47 €	
- Sonstige Betriebsausrüstung			24.903,45 €	
- Büromaschinen			10.851,23 €	
- Geringwertige Vermögensgegenstände			48.783,75 €	286.367,20 €
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				443.568,58 €
Summe				1.361.222,80 €

- Abgänge Sachanlagevermögen in 2011

Bezeichnung	AK / HK	Restbuchwert	Verkaufserlös/ Rücklagenentn.	Buchgewinn/ -verlust
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Unbebaute Grundstücke				
- Gewerbepark Kil. Nord (Rücklagenentnahme)	111.306,25 €	111.306,25 €	111.306,25 €	0,00 €
- übrige Grundstücke	2.547,21 €	2.547,21 €	148.720,00 €	146.172,79 €
Bebaute Grundstücke				
	19,00 €	19,00 €	7.599,00 €	7.580,00 €
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken				
- Sportlerheim FC 66 Budesheim	241.374,15 €	121.901,73 €	0,00 €	-121.901,73 €
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen				
- Straßen	450,36 €	1,00 €	1,00 €	0,00 €
- Kulturgüter	2,00 €	2,00 €	0,00 €	-2,00 €
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
- Maschinen	18.092,09 €	20,00 €	0,00 €	-20,00 €
- Werkzeuge	1.607,19 €	4,00 €	0,00 €	-4,00 €
- Sonstige Anlagen	2,00 €	2,00 €	0,00 €	-2,00 €
- Fuhrpark (TLF 16/25/Schenkung Ungarn)	1,00 €	1,00 €	0,00 €	-1,00 €
- Fuhrpark (Radlader FAI555)	33.698,33 €	1,00 €	8.000,00 €	7.999,00 €
- Fuhrpark (Kastenwagen MB100)	5.879,86 €	1,00 €	700,00 €	699,00 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.385,63 €	586,69 €	0,00 €	-586,69 €
- Geringwertige Vermögensgegenstände der BGA	1.661,31 €	10,00 €	0,00 €	-10,00 €
Summe	428.026,38 €	236.402,88 €	276.326,25 €	39.923,37 €
davon Summe Verkaufserlös			165.020,00 €	
davon Summe Rücklagenentnahme			111.306,25 €	
				162.450,79 €
davon Summe Buchverlust				-122.527,42 €

Grundstücke erhalten im Allgemeinen keine Abschreibung. Das Grundstück Gemarkung Budesheim Flur 1 Flurstück 502/12 wurde bis auf 1,-- € mit 154.833,50 € außerplanmäßig abgeschrieben aufgrund des Erbbauvertrages mit dem FC 66 Budesheim. Der Abgang bei den unbebauten Grundstücken betrifft in 2011 verkauftes Bauland im "Gewerbepark Kilianstädten Nord", das aufgrund der noch nicht abgeschlossenen Erschließung über die Fa. STEG ergebnisneutral abgegangen ist.

E. Erläuterungen zum Vermögen

3. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung	
	584.273,49 €	4.148.671,59 €	-3.564.398,10 €	
	Stand 31.12.10	Zugang 2011	Umbuchung 2011	Stand 31.12.2011
Geleistete Anzahlungen auf BGA				
- Feuerwehrfahrzeug LF10/6 FFW Büdesheim	129.029,12 €	1.009,29 €	-130.038,41 €	0,00 €
Sonstige Baumaßnahmen				
- Umbau Eingang Rathaus Büdesheim	0,00 €	4.840,92 €	0,00 €	4.840,92 €
Infrastrukturvermögen				
- Dreifeldsporthalle	3.212.041,62 €	79.650,44 €	-3.291.692,06 €	0,00 €
- Ausgleichsmaßn. Baugebiet "Auf dem Wald"	20.301,74 €	8.803,79 €	0,00 €	29.105,53 €
- Renaturierung Erlenbach	147.561,25 €	0,00 €	-147.561,25 €	0,00 €
- Straßenbau "Auf dem Wald"	549.286,46 €	0,00 €	0,00 €	549.286,46 €
- Pumpwerk Parkplatz Frankfurter Str. 7	57.043,19 €	0,00 €	-57.043,19 €	0,00 €
- Dachsanierung Nidderhalle	23.408,21 €	274.312,05 €	-297.720,26 €	0,00 €
- Wegebaumaßnahmen Hohe Straße	10.000,00 €	28.000,00 €	-38.000,00 €	0,00 €
- Jugendtreff Uferstr.	0,00 €	15.767,66 €	-15.767,66 €	0,00 €
- Waldhütte Kita Kirchgasse	0,00 €	1.040,58 €	0,00 €	1.040,58 €
- Spielplatz "Auf dem Wald"	0,00 €	30.143,85 €	-30.143,85 €	0,00 €
Summe	4.148.671,59 €	443.568,58 €	-4.007.966,68 €	584.273,49 €

Bei den in 2011 fertig gestellten Anlagen sind die Zugänge unter der jeweiligen Anlagenposition dargestellt.

4. Beteiligungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	131.625,88 €	131.625,88 €	0,00 €
- Wasserverband Nidder-Seemenbach	131.623,88 €	131.623,88 € →	0,00 €
- Zweckverband zur Bekämpfung der Schnakenplage e.V.	1,00 €	1,00 € →	0,00 €
- KIV Hessen	1,00 €	1,00 € →	0,00 €
Summe	131.625,88 €	131.625,88 € →	0,00 €

Die Beteiligung am Wasserverband Nidder-Seemenbach wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz im Jahresabschluss zum 31.12.2010 erstmals erfasst.

5. Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	46.326,66 €	41.196,48 €	5.130,18 €

Die Wertpapiere des Anlagevermögens beinhalten die KVKR-Fonds (Versorgungsrücklage). Die Versorgungsrücklage für Beamte hat sich im Jahr 2011 um die Pflichtzuführung von 5.130,18 € erhöht.

6. Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	205.616,61 €	208.643,46 €	-3.026,85 €
- Baugesellschaft Hanau	197.563,19 €	200.017,39 € ↓	-2.454,20 €
- Nassauische Heimstätte	5.828,75 €	6.217,33 € ↓	-388,58 €
- Nassauische Heimstätte	2.024,67 €	2.208,74 € ↓	-184,07 €
- Genossengesellschaft Frankfurter Volksbank	200,00 €	200,00 € →	0,00 €
Summe	205.616,61 €	208.643,46 € ↓	-3.026,85 €

Sämtliche Darlehen sind durch Saldenbestätigung nachgewiesen

7. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	6.049.088,59 €	6.641.406,78 €	-592.318,19 €
Forderungen aus Investitionszuweisungen gegenüber Land	690.080,68 €	113.318,23 € ↑	576.762,45 €
Forderungen gegen das Land aus der Vorfinanzierung Südumgehung	5.008.238,99 €	5.563.715,59 € ↓	-555.476,60 €
Zugang Forderungen aus Sonderinv, Progr. g. Land	32.657,50 €	704.321,67 € ↓	-671.664,17 €
Ford. a. allgem. Zuweis. u. Zuschüssen gg. Bund, Gem. u. Verbände	192.485,61 €	155.664,66 € ↑	36.820,95 €
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	22.497,73 €	103.197,38 € ↓	-80.699,65 €
Forderungen aus Transferleistungen	110.801,37 €	8.266,29 € ↑	102.535,08 €
Einzelwertberichtigung	-7.598,27 €	-7.071,28 € ↓	-526,99 €
Pauschalwertberichtigung	-75,02 €	-5,76 € ↓	-69,26 €
Summe	6.049.088,59 €	6.641.406,78 € ↓	-592.318,19 €

E. Erläuterungen zum Vermögen

8. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	881.815,42 €	886.838,92 €	-5.023,50 €
Forderungen aus Steuern	733.406,95 €	782.665,02 € ↓	-49.258,07 €
Forderungen aus Gebühren	359.739,99 €	356.879,16 € ↑	2.860,83 €
Sonstige Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	52.358,36 €	75.262,87 € ↓	-22.904,51 €
Einzelwertberichtigung	-254.782,65 €	-318.219,04 € ↑	63.436,39 €
Pauschalwertberichtigung	-8.907,23 €	-9.749,09 € ↑	841,86 €
Summe	881.815,42 €	886.838,92 € ↓	-5.023,50 €

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2011 nachgewiesen. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung.

9. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	340.543,82 €	259.387,69 €	81.156,13 €
Forderungsbestand aus Lieferungen und Leistungen	325.291,41 €	352.779,50 € ↓	-27.488,09 €
Forderungen aus Anspardarlehen	27.500,00 €	0,00 € ↑	27.500,00 €
Einzelwertberichtigung	-9.085,53 €	-90.775,68 € ↑	81.690,15 €
Pauschalwertberichtigung	-3.162,06 €	-2.616,13 € ↓	-545,93 €
Summe	340.543,82 €	259.387,69 € ↑	81.156,13 €

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2011 nachgewiesen. Die Ansparrate zum Anspardarlehen 7500 075 922 ist als Forderung erfasst, da das Darlehen erst 2013 ausgezahlt wurde. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung.

10. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	15,00 €	0,00 €	15,00 €
Sonstige Forderungen gegen Unternehmen mit Bet. Verh.	15,00 €	0,00 € ↑	15,00 €
Summe	15,00 €	0,00 € ↑	15,00 €

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2011 nachgewiesen. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung.

11. Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	496.425,24 €	460.767,52 €	35.657,72 €
Umsatzsteuererklärung	446.445,84 €	386.947,31 € ↑	59.498,53 €
Forderungen an Bedienstete	4.028,44 €	2.693,81 € ↑	1.334,63 €
Andere sonstige Forderungen	75.349,99 €	111.477,83 € ↓	-36.127,84 €
Einzelwertberichtigung	-28.949,68 €	-39.543,88 € ↑	10.594,20 €
Pauschalwertberichtigung	-449,35 €	-807,55 € ↑	358,20 €
Summe	496.425,24 €	460.767,52 € ↑	35.657,72 €

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2011 nachgewiesen. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung.

12. Flüssige Mittel	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	39.612,39 €	544.042,87 €	-504.430,48 €
Girokonto Frankfurter Volksbank eG	0,00 €	504.053,40 € ↓	-504.053,40 €
Girokonto Sparkasse	0,00 €	0,00 € →	0,00 €
Sparbücher Rücklagen	7.271,78 €	7.258,39 € ↑	13,39 €
Sparbücher Mietkautionen	23.252,96 €	23.644,03 € ↓	-391,07 €
Nebenkasse Handvorschüsse	6.460,00 €	5.960,00 € ↑	500,00 €
Nebenkasse Frankiermaschine	2.627,65 €	3.127,05 € ↓	-499,40 €
Summe	39.612,39 €	544.042,87 € ↓	-504.430,48 €

Der negative Kassenbestand der Girokonten per 31.12.2011 in Höhe von 2.242.908,86 € ist unter den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung ausgewiesen.

13. Rechnungsabgrenzungsposten Aktiva	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	223.126,59 €	251.526,12 €	-28.399,53 €
Ansparraten Darlehen Hessische Landesbank	207.059,84 €	230.554,33 € ↓	-23.494,49 €
Beamtenbezüge Januar 2012 (2011)	14.992,38 €	17.583,65 € ↓	-2.591,27 €
Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	1.074,37 €	3.388,14 € ↓	-2.313,77 €
Summe	223.126,59 €	251.526,12 € ↓	-28.399,53 €

Auf die Darlehen aus dem Investitionsfond B des Landes Hessen waren Ansparraten zu entrichten. Die Ansparraten sind entsprechend der Tilgungszeit bzw. regulären Laufzeit der Darlehen aufzulösen.

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

F. Anlagenspiegel in €

F. Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Hhjahres	Zugänge im Hhjahr	Abgänge im Hhjahr	Umbuchungen im Hhjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Hhjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Hhjahres	Zuschreibungen im Hhjahr	Abschreibungen des Hhjahr -	Umbuchungen im Hhjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Hh-jahres	am 31.12 des Hh-jahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.726.298,21	111.888,16	-39.254,85	0,00	3.798.931,52	-578.236,21	0,00	-129.848,31	0,00	-708.084,52	3.090.847,00	3.148.062,00
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	244.715,24	11.798,05	-23.916,09	0,00	232.597,20	-199.159,24	0,00	-2.086,96	0,00	-201.246,20	31.351,00	45.556,00
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.481.582,97	100.090,11	-15.338,76	0,00	3.566.334,32	-379.076,97	0,00	-127.761,35	0,00	-506.838,32	3.059.496,00	3.102.506,00
1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagevermögen	79.122.685,53	1.361.222,80	-428.026,38	0,00	80.055.881,95	-31.277.520,49	0,00	-1.263.595,54	0,00	-32.541.116,03	47.514.765,92	47.845.165,04
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.336.602,49	23.391,73	-113.872,46	0,00	12.246.121,76	0,00	0,00	-154.833,50	0,00	-154.833,50	12.091.288,26	12.336.602,49
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	18.846.347,59	453.896,02	-241.374,15	3.574.095,48	22.632.964,94	-7.287.343,59	0,00	-249.986,35	0,00	-7.537.329,94	15.095.635,00	11.559.004,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	37.327.174,12	103.986,45	-452,36	303.832,79	37.734.541,00	-19.213.175,16	0,00	-602.202,67	0,00	-19.815.377,83	17.919.163,17	18.113.998,96
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.761.673,45	50.012,82	-18.092,09	0,00	2.793.594,18	-2.377.819,45	0,00	-34.811,73	0,00	-2.412.631,18	380.963,00	383.854,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.702.216,29	286.367,20	-54.235,32	130.038,41	4.064.386,58	-2.399.182,29	0,00	-221.761,29	0,00	-2.620.943,58	1.443.443,00	1.303.034,00
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.148.671,59	443.568,58	0,00	-4.007.966,68	584.273,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584.273,49	4.148.671,59
3. Finanzanlagevermögen	381.465,82	5.132,53	-3.029,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383.569,15	381.465,82
3.1 Beteiligungen	131.625,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.625,88	131.625,88
3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	41.196,48	5.132,53	-2,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.326,66	41.196,48
3.3 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	208.643,46	0,00	-3.026,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.616,61	208.643,46
Summe	83.230.449,56	1.478.243,49	-470.310,43	0,00	83.854.813,47	-31.855.756,70	0,00	-1.393.443,85	0,00	-33.249.200,55	50.989.182,07	51.374.692,86

G. Kapitalstruktur und -kennzahlen

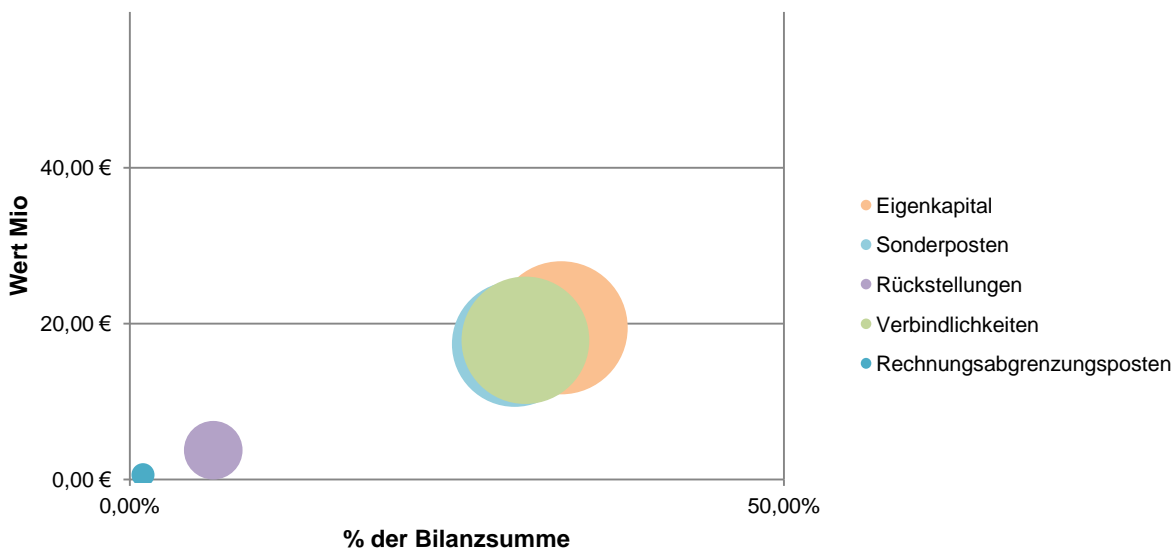
Die Sonderposten sind gegenüber dem Vorjahr um rund 894.000,00 € angestiegen, das begründet sich unter anderem mit einer Erhöhung der Zuweisungen vom öffentlichen Bereich durch Kostenbeteiligung des MKK an der Dreifeldsporthalle mit rund 820.000,00 € sowie Bundesförderprogramm in Höhe von rund 196.000,00 € für die Dachsanierung der Nidderhalle.

Unter den Rückstellungen in Höhe von 3.758.146,00 € (Vorjahr 3.626.247,00 €) sind ausschließlich Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erfasst, da auf die Bildung von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und Wahlrückstellungen verzichtet wurde. Die Erhöhung der Rückstellungen um rund 132.000,00 € betrifft überwiegend Pensions- und Beihilferückstellungen.

Im Jahr 2011 hat die Gemeinde Schöneck einen neuen Kredit in Höhe von 940.000 € aufgenommen, so dass sich unter Berücksichtigungen der planmäßigen Tilgung die Nettoverschuldung um 770.000,00 € und auf 29,1 % (Vorjahr 27,1 %) der Bilanzsumme erhöht hat. In den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen ist der negative Saldo der Girokonten i.H.v. rund 2.243.000,00 € enthalten.

Passiva	31.12.2011	%	31.12.2010	%	Veränderung
1. Eigenkapital	19.458.169,54 €	32,97%	21.856.916,36 €	36,18%	-2.398.746,82 €
1.1 Netto-Position	21.159.890,05 €	35,85%	21.159.890,05 €	35,02%	0,00 €
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	3.644.637,80 €	6,18%	3.362.507,04 €	5,57%	282.130,76 €
1.3 Ergebnisverwendung	-5.346.358,31 €	-9,06%	-2.665.480,73 €	-4,41%	-2.680.877,58 €
2. Sonderposten	17.364.194,77 €	29,42%	16.470.266,04 €	27,26%	893.928,73 €
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.144.075,00 €	15,49%	8.345.148,67 €	13,81%	798.926,33 €
2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	299.091,00 €	0,51%	320.859,74 €	0,53%	-21.768,74 €
2.1.3 Investitionsbeiträge	7.622.104,18 €	12,91%	7.804.257,63 €	12,92%	-182.153,45 €
2.4 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	298.924,59 €	0,51%	0,00 €	0,00%	298.924,59 €
3. Rückstellungen	3.758.146,00 €	6,37%	3.626.247,00 €	6,00%	131.899,00 €
4. Verbindlichkeiten	17.848.930,20 €	30,24%	17.904.030,25 €	29,63%	-55.100,05 €
4.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Invest. und Invest.-förderungsmaßnahmen	14.913.560,39 €	25,27%	14.873.236,54 €	24,62%	40.323,85 €
4.3 Verb. aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.242.908,86 €	3,80%	1.513.207,50 €	2,50%	729.701,36 €
4.4 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00%	57,00 €	0,00%	-57,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	115.718,02 €	0,20%	64.483,54 €	0,11%	51.234,48 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	303.260,24 €	0,51%	1.233.714,34 €	2,04%	-930.454,10 €
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3,23 €	0,00%	0,86 €	0,00%	2,37 €
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	273.479,46 €	0,46%	219.330,47 €	0,36%	54.148,99 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	590.368,61 €	1,00%	561.203,11 €	0,93%	29.165,50 €
Summe	59.019.809,12 €	100%	60.418.662,76 €	100%	-1.398.853,64 €

Matrix Passiva-Struktur



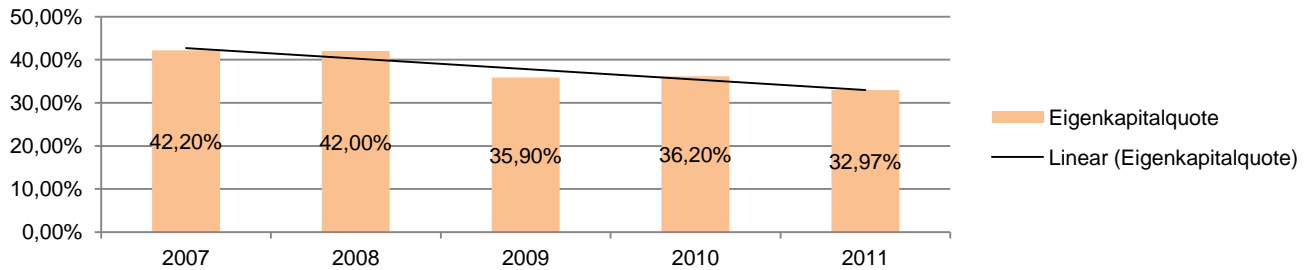
G. Kapitalstruktur und -kennzahlen

Eigenkapitalquote

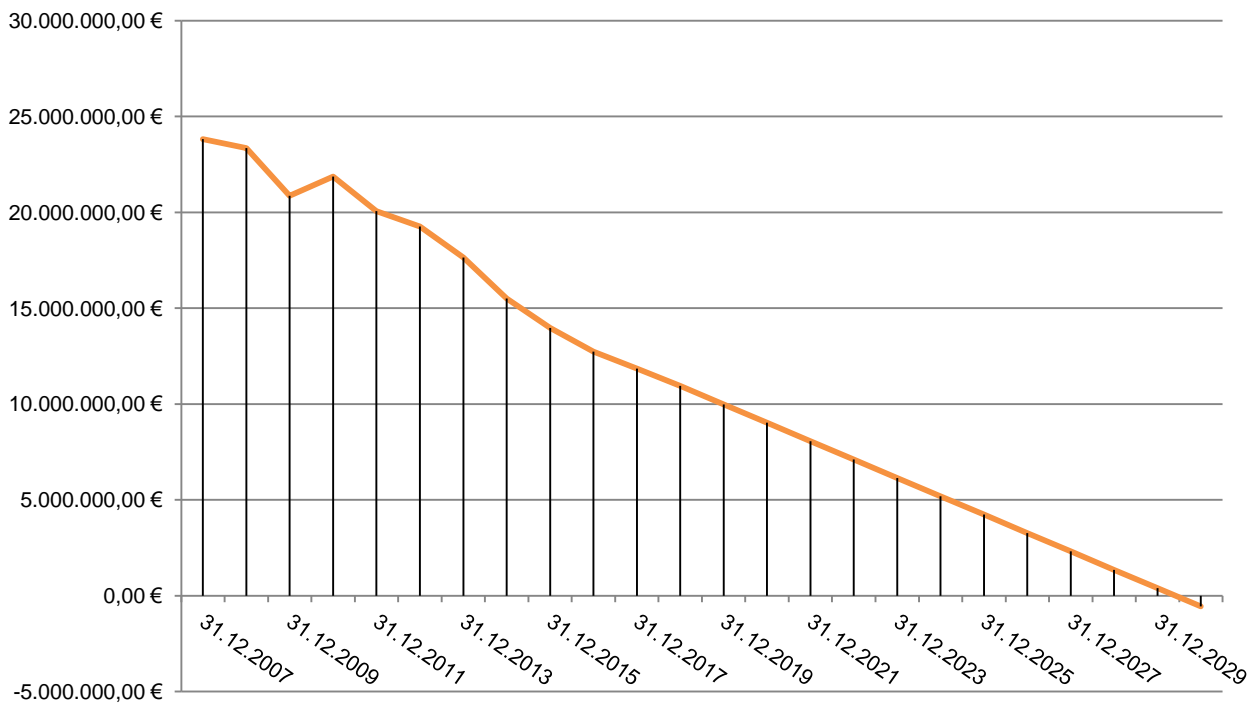
32,97%

Anders als bei Unternehmen der Privatwirtschaft steht hinter dem gemeindlichen Eigenkapital kein eingezahltes Stammkapital oder Ähnliches; es ist nicht als Ausgleichspuffer für Jahresfehlbeträge interpretierbar. Relevant sind jedoch deren Veränderungen im Zeitverlauf durch positive oder negative Jahresergebnisse. Deshalb ist die Entwicklung der Quoten in den Folgejahren interessant. In ihr spiegeln sich Erfolg oder Misserfolg des Wirtschaftens wider.

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Schöneck hat sich in den vergangenen Jahresabschlüssen stetig reduziert:



Nachstehende Ansicht zeigt die Eigenkapitalreichweite der Gemeinde Schöneck auf Basis der realisierten und geplanten Jahresergebnisse auf. Der Berechnung wurden das Eigenkapital zum Bilanzstichtag 31.12.07, die realisierten bzw. geplanten Jahresergebnisse der Jahre 2008 bis 2011 sowie die mittelfristig geplanten Jahresergebnisse der Jahre 2012 bis 2018 zu Grunde gelegt. Für die Jahre 2012 und 2013 wurde der Nachtragshaushalt 2012/2013 als Basis genommen. Für die Jahresergebnisse der Jahre 2014 bis 2018 der Doppelhaushalt 2014/2015. Die Jahresergebnisse ab dem Jahr 2019 wurden als Durchschnittswert der Vorjahre ermittelt. Das Eigenkapital wäre auf Basis der geplanten Jahresergebnisse sowie der Hochrechnung im Jahresabschluss 2030 aufgebraucht. Die Gemeinde Schöneck wäre zu diesem Zeitpunkt überschuldet. Die Gemeinde Schöneck steht vor der Herausforderung, im Rahmen der Bestrebungen zur Haushaltskonsolidierung die jährlichen Fehlbeträge abzubauen, ein positives Jahresergebnis zu erwirtschaften und so den Verzehr bzw. das Abschmelzen des Eigenkapitals zu verhindern.



Anlagendeckung (Deckungsgrad B)

101,46%

Der Anlagendeckungsgrad ist der Indikator zur Messung der finanziellen Stabilität der Kommune und bildet das Verhältnis zwischen langfristigem Anlagevermögen und langfristig zur Verfügung stehendem Kapital ab. Mit dieser Kennzahl lässt sich die Fristenkongruenz der Finanzierung des Anlagevermögens beurteilen. Bei einer Quote von 100 Prozent ist das langfristige Anlagevermögen vollständig mit langfristig verfügbarem Kapital finanziert, was der „Goldenen Finanzierungsregel“ entspricht. Weist die Kommune einen Anlagendeckungsgrad über 100 Prozent auf, so hat sie auch Teile des Umlaufvermögens langfristig finanziert. Über einen längeren Betrachtungszeitraum sollte die Kennzahl nicht dauerhaft unter 100 Prozent liegen.

Zuschussquote

35,92%

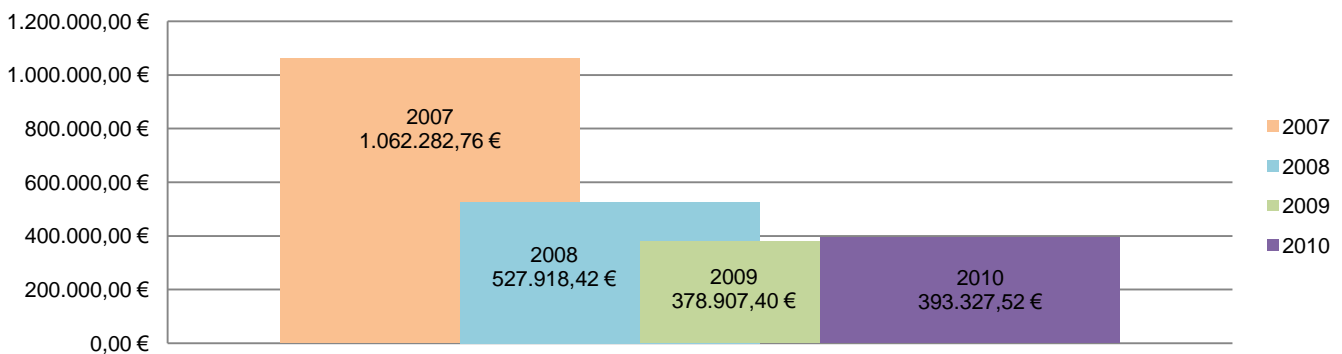
Die Zuschussquote zeigt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen der Kommune durch Zuschüsse und Zuwendungen finanziert war. Passivierte Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen werden ins Verhältnis zum Anlagevermögen gesetzt. Je höher die Zuschussquote, desto größer ist der Anteil des Anlagevermögens, der mit Zuschüssen und Zuwendungen von der Europäischen Union, Bund, Land oder Dritten finanziert wurde.

H. Erläuterungen zum Kapital

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
1. Rücklagen und Sonderrücklagen	3.644.637,80 €	3.362.507,04 €	282.130,76 €
Rücklage Musikschule	6.792,57 €	6.792,57 € ↓	0,00 €
Rücklage Stellplätze	374,95 €	374,95 € ↓	0,00 €
Rücklage "Gewerbepark Kilianstädten Nord"	1.275.034,18 €	1.386.230,94 € ↓	-111.196,76 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.362.436,10 €	1.969.108,58 € ↑	393.327,52 €
Summe	3.644.637,80 €	3.362.507,04 € ↑	282.130,76 €

Die Rücklage für den "Gewerbepark Kilianstädten Nord" wurde in Höhe der Buchwerte der im Gemeindeeigentum befindlichen Baugrundstücke berücksichtigt. Die Gemeinde Schöneck hat im Jahr 2006 mit der Stadtentwicklung Südwest Gemeinnützige GmbH (STEG), Stuttgart, einen städtebaulichen Vertrag zur treuhändischen Entwicklung des Gebietes "Gewerbepark Kilianstädten Nord" geschlossen. In Fortführung der Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde bleiben bis zur Übergabe die Erschließungsanlagen sowie Forderungen und Verbindlichkeiten in Zusammenhang mit dem Treuhandvermögen außer Ansatz. Abgänge ab dem Jahr 2008 bei den Baugrundstücken werden direkt mit der Rücklage verrechnet. Eine Gewinnrealisierung im Jahresabschluss der Gemeinde erfolgt vereinfachend nach Abschluss der Maßnahme.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses



Die außerordentlichen Jahresüberschüsse der Jahre 2007 bis 2010 wurden der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
2. Ergebnisverwendung	-5.346.358,31 €	-2.665.480,73 €	-2.680.877,58 €
Ergebnisvortrag	-3.357.732,84 €	-1.731.988,87 € ↓	-1.625.743,97 €
Jahresergebnis	-1.988.625,47 €	-933.491,86 € ↓	-1.055.133,61 €
Summe	-5.346.358,31 €	-2.665.480,73 € ↓	-2.680.877,58 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
3. Sonderposten	17.364.194,77 €	16.470.266,04 €	893.928,73 €
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.144.075,00 €	8.345.148,67 € ↑	798.926,33 €
Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	299.091,00 €	320.859,74 € ↓	-21.768,74 €
Investitionsbeiträge	7.622.104,18 €	7.804.257,63 € ↓	-182.153,45 €
Sonderposten f. d. Gebührenaussgleich Abwasser	244.731,97 €	0,00 € ↑	244.731,97 €
Sonderposten f. d. Gebührenaussgleich Abfall	54.192,62 €	0,00 € ↑	54.192,62 €
Summe	17.364.194,77 €	16.470.266,04 € ↑	893.928,73 €

- Entwicklung Sonderposten in 2011

Stand 31. Dezember 2010	16.470.266,04 €
Zugänge 2011	1.623.610,82 €
Abgänge 2011	0,00 €
Auflösung 2011	729.682,09 €
Stand 31. Dezember 2011	17.364.194,77 €

- Zugänge Sonderposten in 2011

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	
- Dachsanierung Nidderhalle Bundesförderprogramm	195.944,00 €
- Ausbau Gehwege Frankfurter Straße	42.500,00 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

H. Erläuterungen zum Kapital

- Renaturierung Flutmulde Nidderau	12.300,00 €	
- Ausbau Gehwege Hanauer Str.	28.400,00 €	
- LF10/16 Feuerwehr Büdesheim	49.500,00 €	
- Erstattung Gemeinde Niederdorfelden für Guppenkläranlage	8.131,63 €	
- Dreifeldsporthalle Kostenbeteiligung MKK	820.439,42 €	
- Dachsanierung Nidderhalle Tilgung Anteil Land	32.657,50 €	
- Abwasserabgabe	14.928,60 €	1.204.801,15 €
Investitionsbeiträge		
- Pauschale Investitionszuweisung Land		50.000,00 €
Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich		
- Sprungpolster Feuerwehr Kilianstädten	654,50 €	
- Wassermatschanlage Kindergarten Fröbelstraße	3.730,77 €	
- Wegebaumaßnahme Hohe Straße/Beteiligung Jagdgenossenschaft	9.334,00 €	13.719,27 €
Beiträge		
- Erschließungsbeiträge	42.962,59 €	
- Kanalbeiträge	13.203,22 €	56.165,81 €
Gebührenaussgleich		
- Abwasser	244.731,97 €	
- Abfall	54.192,62 €	298.924,59 €
Summe		1.623.610,82 €

Im Rahmen der Ergebnisverwendung wurde ein SOPO für den Gebührenaussgleich für den Bereich "Abfall" und "Abwasser" gebildet.

4. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
Verpflichtungen	3.758.146,00 €	3.626.247,00 €	131.899,00 €
Pensionsrückstellungen	2.816.728,00 €	2.765.757,00 € ↑	50.971,00 €
Beihilferückstellungen	537.840,00 €	466.870,00 € ↑	70.970,00 €
Altersteilzeitrückstellungen	403.578,00 €	393.620,00 € ↑	9.958,00 €
Summe	3.758.146,00 €	3.626.247,00 € ↑	131.899,00 €

Zur Entwicklung und Zusammensetzung der Rückstellungen verweisen wir neben den nachstehenden Erläuterungen auf den Rückstellungsspiegel im Anhang. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen für die Gemeinde erfolgt durch die Versorgungskasse Wiesbaden. Für die Beihilferückstellungen wurde die Berechnung ebenfalls von der Versorgungskasse Wiesbaden vorgenommen.

5. Verb. aus Kreditaufnahmen für Invest. und Invest.-förderungsmaßnahmen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
förderungsmaßnahmen	14.913.560,39 €	14.873.236,54 €	40.323,85 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.085.128,19 €	12.923.236,79 € ↑	161.891,40 €
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.828.432,20 €	1.949.999,75 € ↓	-121.567,55 €
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00 €	0,00 € →	0,00 €
Summe	14.913.560,39 €	14.873.236,54 € ↑	40.323,85 €

Die Salden stimmen mit den Saldenbestätigungen der Kreditgeber überein. Der in diesem Bericht ausgewiesene Schlussbestand der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zeigt zum Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Schöneck zum Haushaltsjahr 2010 eine Abweichung von 1.513.207,50 €. Die Differenz resultiert durch die Umstellung auf die neuen Muster der GemHVO, die ab dem Jahresabschluss 2010 angewendet werden. Das neue Muster verlangt einen separaten Ausweis der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung. Die Differenz von 1.513.207,50 € ist unter Bilanzposition 4.3 ausgewiesen.

6. Verbindlichkeiten Aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
Liquiditätssicherung	2.242.908,86 €	1.513.207,50 €	729.701,36 €

In dieser Position wird der negative Bankkontostand der Girokonten ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr stieg der Kassenkredit um rund 730.000,00 €.

7. Verbindlichkeiten Aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	0,00 €	57,00 €	-57,00 €

8. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	115.718,02 €	64.483,54 €	51.234,48 €

Diese Bilanzposition beinhaltet im Wesentlichen Zuschüsse an das Kirchenkreisamt. Die Verbindlichkeiten sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2011 nachgewiesen.

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
9. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	303.260,24 €	1.233.714,34 €	-930.454,10 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
10. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3,23 €	0,86 €	2,37 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
11. Sonstige Verbindlichkeiten	273.479,46 €	219.330,47 €	54.148,99 €
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	109.156,10 €	24.922,47 € ↑	84.233,63 €
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten u. dergl.	10.895,18 €	8.262,49 € ↑	2.632,69 €
Mietkautionen	23.252,96 €	23.644,03 € ↓	-391,07 €
Übrige Verbindlichkeiten	130.175,22 €	162.501,48 € ↓	-32.326,26 €
Summe	273.479,46 €	219.330,47 € ↑	54.148,99 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
12. Rechnungsabgrenzungsposten Passiv	590.368,61 €	561.203,11 €	29.165,50 €
Rechnungsabgrenzung Friedhofseinnahmen	573.140,00 €	555.685,00 € ↑	17.455,00 €
Sonstige Abgrenzungsposten	17.228,61 €	5.518,11 € ↑	11.710,50 €
Summe	590.368,61 €	561.203,11 € ↑	29.165,50 €

Der RAP für die Friedhofseinnahmen aus Grabnutzungsrechten hat sich in 2011 wie folgt entwickelt:

Stand 31. Dezember 2010	555.685,00 €
Zugänge 2011	48.447,00 €
Auflösung 2011	30.992,00 €
Summe	573.140,00 €

Die Auflösung in Höhe von 30.992,00 € ist unter den Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ausgewiesen.

I. Ergebnisanalyse

Im Haushaltsjahr 2011 erzielte die Gemeinde Schöneck im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag von 1.860.865,77 €. Infolge des negativen außerordentlichen Ergebnisses von 127.759,70 € wurde insgesamt ein Jahresfehlbetrag von 1.988.625,47 € erreicht. Der geplante Jahresfehlbetrag lag bei 2.505.858,69 €, sodass eine Verbesserung zum Plan um 517.233,22 € erzielt werden konnte.

Gegenüber dem Vorjahr ist allerdings eine deutliche Ergebnisverschlechterung von 1.055.133,61 € zu verzeichnen, die im Wesentlichen auf Veränderungen bei folgenden Positionen zurückzuführen ist :

- Die Steuern und steuerliche Erträge sind trotz der gestiegenen Einkommensteuer aufgrund der deutlich geringeren Gewerbesteuern von nur rund 1.554.000 € um insgesamt rund 69.000,00 € zurückgegangen.

- Die öffentlich- rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten Abwassergebühren 1.500.000,00 €, Abfallgebühren 798.000,00 € und Kindergartengebühren 390.000,00 € sowie übrige Leistungsentgelte und bilden 18 % aller ordentlichen Erträge.

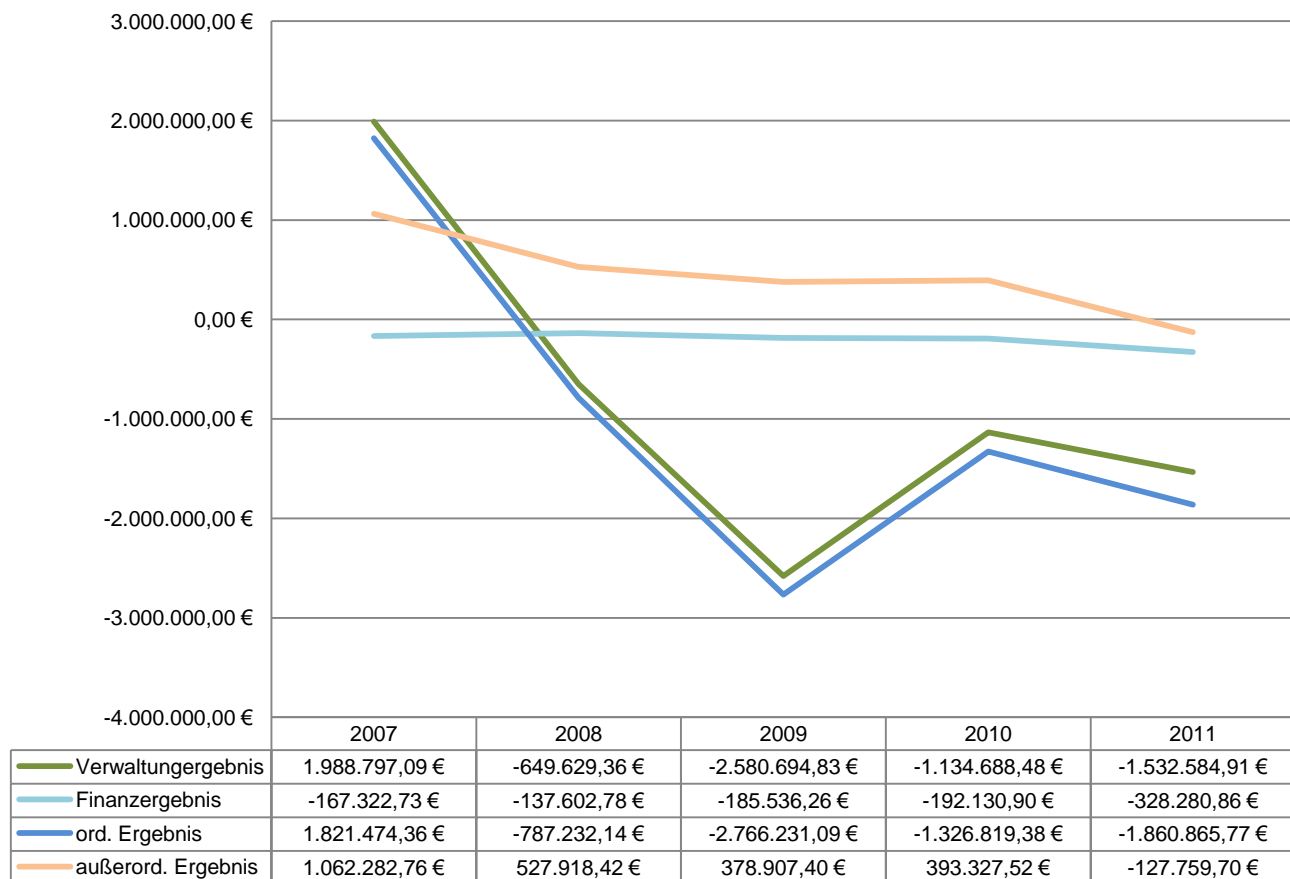
Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten hauptsächlich die Konzessionsabgabe in Höhe von 389.000,00 € und Nebenerlöse aus der Vermietung und Verpachtung 218.000,00 €.

Mit 37,35% gemessen an der Summe der ordentlichen Erträge waren die Steueraufwendungen einschließlich gesetzlicher Umlagen die größte Position im Aufwandsbereich. Sie setzten sich zusammen aus der Kreisumlage in Höhe von 4.356.000,00 €, der Schulumlage i.H.v. 1.537.000,00 €, der Gewerbesteuerumlage i.H.v. 358.000,00 €, der Kompensationsumlage i.H.v. 150.000 € sowie weiteren Umlagen und Abgaben i.H.v. 97.000,00 €.

Nr.	Bezeichnung	2011	%	2010	%	Veränderung
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.677,52 €	1,30%	206.221,43 €	1,2%	20.456,09 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.132.375,86 €	18,00%	3.035.226,02 €	17,6%	97.149,84 €
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	895.565,88 €	5,15%	995.958,21 €	5,8%	-100.392,33 €
4	Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,0%	0,00 €
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.901.432,74 €	51,16%	8.970.197,48 €	52,1%	-68.764,74 €
	<i>davon: Gewerbesteuer</i>	<i>1.553.998,06 €</i>	<i>8,93%</i>	<i>1.884.388,93 €</i>	<i>11,0%</i>	<i>-330.390,87 €</i>
	<i>davon: Einkommensteuer</i>	<i>5.830.640,37 €</i>	<i>33,51%</i>	<i>5.608.026,40 €</i>	<i>32,6%</i>	<i>222.613,97 €</i>
	<i>davon: Grundsteuer</i>	<i>1.285.617,29 €</i>	<i>7,39%</i>	<i>1.255.845,74 €</i>	<i>7,3%</i>	<i>29.771,55 €</i>
6	Erträge aus Transferleistungen	423.692,50 €	2,44%	411.587,01 €	2,4%	12.105,49 €
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.901.208,62 €	10,93%	1.654.420,31 €	9,6%	246.788,31 €
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	729.682,09 €	4,19%	618.615,26 €	3,6%	111.066,83 €
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.187.489,23 €	6,83%	1.311.234,58 €	7,6%	-123.745,35 €
10	Summe der ordentlichen Erträge	17.398.124,44 €	100%	17.203.460,30 €	100%	194.664,14 €
11	Personalaufwendungen	5.157.920,34 €	27,2%	4.992.667,35 €	27,2%	165.252,99 €
12	Versorgungsaufwendungen	285.453,67 €	1,5%	238.074,57 €	1,3%	47.379,10 €
13	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.835.875,24 €	20,3%	3.545.767,07 €	19,3%	290.108,17 €
14	Abschreibungen	1.877.836,20 €	9,9%	1.871.799,49 €	10,2%	6.036,71 €
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.092.637,92 €	5,8%	968.837,02 €	5,3%	123.800,90 €
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.497.788,17 €	34,3%	6.551.377,39 €	35,7%	-53.589,22 €
17	Transferaufwendungen	171.164,48 €	0,9%	155.918,70 €	0,9%	15.245,78 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.033,33 €	0,1%	13.707,19 €	0,1%	-1.673,86 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.930.709,35 €	100%	18.338.148,78 €	100%	592.560,57 €
20	Verwaltungsergebnis	-1.532.584,91 €		-1.134.688,48 €		-397.896,43 €
23	Finanzergebnis	-328.280,86 €		-192.130,90 €		-136.149,96 €
24	Ordentliches Ergebnis	-1.860.865,77 €		-1.326.819,38 €		-534.046,39 €
27	Außerordentliches Ergebnis	-127.759,70 €		393.327,52 €		-521.087,22 €
28	Jahresergebnis	-1.988.625,47 €		-933.491,86 €		-1.055.133,61 €

I. Ergebnisanalyse

Entwicklung



Übersicht der ordentlichen und außerordentlichen Fehlbeträge bzw. Überschüssen

Die Entwicklung des Haushaltsdefizits seit Einführung der Doppik stellt sich in den Jahresabschlüssen wie folgt dar:

Jahr	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis	Fehlbetrag/Überschuss	Finanzmittelfluss aus lfd. Verw.-tätigkeit
2007	1.821.474,36 €	1.062.282,76 €	2.883.757,12 €	2.048.897,12 €
2008	-787.232,14 €	527.918,42 €	-259.313,72 €	947.944,90 €
2009	-2.766.231,09 €	378.907,40 €	-2.387.323,69 €	-2.123.590,23 €
2010	-1.326.819,38 €	393.327,52 €	-933.491,86 €	-575.555,06 €
2011	-1.860.865,77 €	-127.759,70 €	-1.988.625,47 €	-1.049.263,49 €
Summe	-4.919.674,02 €	2.234.676,40 €	-2.684.997,62 €	-751.566,76 €

Gemäß Haushaltsplanung ist in den Folgejahren mit folgenden Fehlbeträgen zu rechnen:

Jahr	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis	Gesamt	Zahlungsmittelüberschuss od. -bedarf
2012	-1.053.985,00 €	259.915,00 €	-794.070,00 €	-396.880,00 €
2013	-1.905.031,00 €	274.355,00 €	-1.630.676,00 €	-1.150.715,00 €
Summe	-2.959.016,00 €	534.270,00 €	-2.424.746,00 €	-1.547.595,00 €

Vorrangiges Ziel ist es, das zahlungswirksame Defizit auszugleichen. Der Ausgleich des nicht zahlungswirksamen Defizits wird als nachrangig eingestuft. Jedoch wird angestrebt einen Ausgleich bis zum Jahr 2020 zu erreichen.

Weiterhin ist es das Ziel, einen Überschuss im Ergebnishaushalt zu erwirtschaften, um für Investitionen die Netto-Kreditaufnahme zu reduzieren bzw. zu vermeiden, sowie die Verlustvorräte aus den Vorjahren abzubauen.

Kennzahlen

Intensität Sach- und Dienstleistungen **20,3%**

Personalintensität **27,2%**

Die Personalaufwendungen spielen bei allen Kommunen eine große Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Für die Betrachtung dieser Kennzahl spricht, dass die Reduzierung von Personalaufwendungen i.d.R. nicht kurzfristig möglich ist. Die Interpretation der Personalaufwandsquote ist insgesamt schwierig. Personal ist ein Inputfaktor zur Erstellung kommunalen Outputs. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann in vielen Fällen zu Qualitätsminderung führen.

Abschreibungsquote **9,9%**

Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Aufwendungen handelt, kann die Kommune sie kaum abbauen. Hierbei ist zu beachten, dass eine geringe Abschreibungsquote auch bedeuten kann, dass das kommunale Vermögen bereits größtenteils abgeschrieben ist und das "alte" Anlagevermögen nicht durch neue Anlagen ersetzt wurde.

Zinslastquote **1,9%**

Die Zinslastquote zeigt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde Schöneck mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen. Sie gibt Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung durch in der Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kredite. Hohe Zinslastquoten bedeuten eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommune im Rechnungsjahr. Zudem geben sie Hinweise auf die eingeschränkte Erreichung des Zieles der aktuellen Generationsgerechtigkeit.

Steuerquote **51,16%**

Die Steuerquote gibt an, ob und inwieweit sich die Kommune aus eigenen Steuermitteln finanzieren kann. Eine hohe Steuerquote gibt Hinweis auf die "Steuerkraft" der Kommune im Rechnungsjahr. Eine Kommune mit hoher Steuerkraft ist tendenziell auch in Zukunft weniger "verschuldungsanfällig" als eine Kommune mit geringer Steuerkraft. Die Erledigung künftiger Aufgaben kann sie tendenziell eher aus eigener Kraft wahrnehmen. Die Abhängigkeit von externen Entwicklungen (FAG-Mittelzuweisungen etc.) ist tendenziell geringer, wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mitbedacht werden muss. Andererseits sagt die Steuerquote etwas über die Belastung der aktuellen Generation mit Steuern aus. Die Gemeinde Schöneck zieht im Nenner anstelle der gesamten Erträge die ordentlichen Erträge heran. So können Schwankungen, die aus außerordentlichen Vorgängen entstehen, vermieden werden.

Gewerbesteuerquote **8,93%**

Die Gewerbesteuerquote zeigt die Abhängigkeit der Kommune von Erträgen aus der Gewerbesteuer. Je höher die Quote liegt, umso stärker wirken sich Schwankungen der Gewerbesteuererträge auf die finanzielle Situation der Kommune aus.

Einkommensteuerquote **33,51%**

Je höher die Quote liegt, umso stärker wirken sich Schwankungen in den Einkommensteuererträgen der Kommune auf die finanzielle Situation aus.

Grundsteuerquote **7,39%**

Je höher die Quote ist, desto resistenter ist die Gemeinde tendenziell gegenüber finanziellen Schocks, die durch konjunkturelle Einbrüche verursacht werden. Das gilt allerdings nur dann, wenn in der Ausgangssituation vor Eintritt der Krise/des Schocks die gesamten (ordentlichen) Erträge zumindest ausreichen, um die gesamten (ordentlichen) Aufwendungen zu decken. In der Regel wirken sich finanzielle Schocks im Bereich der Kommunalsteuern vor allem auf die Gewerbesteuer und den Einkommensteueranteil aus, während das Aufkommen aus den Grundsteuern unbeeinträchtigt bleibt. Bedacht werden muss aber auch, dass in Krisenzeiten u.U. ebenfalls gewisse Aufwendungen steigen, z.B. Sozialaufwendungen die durch eine steigende Arbeitslosigkeit verursacht werden.

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.677,52 €	206.221,43 €	20.456,09 €
Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	12.599,91 €	12.438,56 €	161,35 €
Umsatzerlöse aus der Nutzung v. Vermögen und Rechten	623,50 €	419,00 €	204,50 €
Umsatzerlöse aus Handelswaren	107.540,45 €	78.301,43 €	29.239,02 €
sonstige Umsatzerlöse	103.563,46 €	113.880,54 €	-10.317,08 €
Verkauf von Werbeartikel	2.350,20 €	1.181,90 €	1.168,30 €
Summe	226.677,52 €	206.221,43 €	20.456,09 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.132.375,86 €	3.035.226,02 €	97.149,84 €
Verwaltungsgebühren	52.322,35 €	52.194,36 €	-127,99 €
Verwaltungsgebühren Meldewesen	5.240,17 €	6.326,51 €	1.086,34 €
Verwaltungsgebühren Ausweise	77.603,30 €	51.399,90 €	-26.203,40 €
öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	2.774.556,04 €	2.720.942,25 €	-53.613,79 €
Verpflegungsentgelt	191.262,00 €	175.088,00 €	-16.174,00 €
Grabnutzungsgebühren Friedhöfe	30.992,00 €	29.275,00 €	-1.717,00 €
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	400,00 €	0,00 €	-400,00 €
Summe	3.132.375,86 €	3.035.226,02 €	97.149,84 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
3. Sonstige ordentliche Erträge	1.187.489,23 €	1.311.234,58 €	-123.745,35 €
Nebenerlös aus Vermietung und Verpachtung	217.799,19 €	202.760,49 €	-15.038,70 €
Umlagen aus Vermietung und Verpachtung	62.472,47 €	59.356,28 €	-3.116,19 €
Nebenerlös aus Abgabe von Energien und Abfällen	7.492,06 €	467,75 €	-7.024,31 €
Konzessionsabgaben	389.263,11 €	412.808,09 €	23.544,98 €
Erträge aus Schadensersatzleistungen	39.444,06 €	32.321,56 €	-7.122,50 €
Erträge aus Herabsetz./Auflös. Rückst. ohne Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00 €	216.698,50 €	216.698,50 €
Steuererstattungen (Buchung)	2.229,93 €	0,00 €	-2.229,93 €
andere sonstige betriebliche Erträge	0,00 €	69,59 €	69,59 €
Erträge aus Wertberichtigung	468.788,41 €	386.752,32 €	-82.036,09 €
Summe	1.187.489,23 €	1.311.234,58 €	-123.745,35 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
4. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.901.208,62 €	1.654.420,31 €	246.788,31 €
Schlüsselzuweisungen	1.645.920,92 €	1.515.287,00 €	-130.633,92 €
sonstige Zuweisungen d. Bundes, LAF, ERP- Sondervermögen	17.850,00 €	0,00 €	-17.850,00 €
Sonstige Zuweisungen des Landes	106.131,22 €	4.668,92 €	-101.462,30 €
Sonstige Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereichen	1.750,00 €	14.210,00 €	12.460,00 €
Sonst. Zuweisungen von übrigen Bereichen	7.545,00 €	7.225,00 €	-320,00 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	15.715,00 €	13.470,00 €	-2.245,00 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	102.246,48 €	95.925,80 €	-6.320,68 €
Zuschuss für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	4.050,00 €	3.633,59 €	-416,41 €
Summe	1.901.208,62 €	1.654.420,31 €	246.788,31 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
5. Erträge aus der Auflösung von SOPO aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	729.682,09 €	618.615,26 €	111.066,83 €
Erträge Auflösung Sonderposten Sonderinvestition (Tilg. Land)	19.746,17 €	0,00 €	-19.746,17 €
Erträge Auflösung Sonderposten Investition vom öffentlichen Bereich	436.128,65 €	338.645,07 €	-97.483,58 €
Erträge Auflösung Sonderposten Investition nicht öffentlichen Bereich	35.488,01 €	27.082,00 €	-8.406,01 €
Erträge Auflösung Sonderposten Investitionsbeiträgen	238.319,26 €	252.888,19 €	14.568,93 €
Erträge Auflösung PRAP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	729.682,09 €	618.615,26 €	111.066,83 €

Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden nach § 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik passiviert und über die Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände aufgelöst.

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

6. Erträge aus Transferleistungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	423.692,50 €	411.587,01 €	12.105,49 €
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	423.692,50 €	411.587,01 €	-12.105,49 €
Summe	423.692,50 €	411.587,01 €	12.105,49 €

7. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	895.565,88 €	995.958,21 €	-100.392,33 €
Kostenerstattungen vom Bund	29.554,46 €	34.581,62 €	5.027,16 €
Kostenerstattungen vom Land	286.630,90 €	271.712,00 €	-14.918,90 €
Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	331.329,43 €	456.990,30 €	125.660,87 €
Kostenerstattungen von sonstigen öffentl. Bereichen	8.581,58 €	11.651,08 €	3.069,50 €
Kostenerstattung von priv. Unternehmen	0,00 €	1.368,00 €	1.368,00 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	233.320,16 €	216.318,32 €	-17.001,84 €
andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	6.149,35 €	3.336,89 €	-2.812,46 €
Summe	895.565,88 €	995.958,21 €	-100.392,33 €

8. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	8.901.432,74 €	8.970.197,48 €	-68.764,74 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.830.640,37 €	5.608.026,40 €	222.613,97 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	175.487,22 €	166.260,61 €	9.226,61 €
Grundsteuer A	39.532,81 €	38.941,69 €	591,12 €
Grundsteuer B	1.246.084,48 €	1.216.904,05 €	29.180,43 €
Gewerbesteuer	1.553.998,06 €	1.884.388,93 €	-330.390,87 €
Spielapparatesteuer	19.862,93 €	19.039,49 €	823,44 €
Hundesteuer	35.826,87 €	36.250,75 €	-423,88 €
Sonstige Steuern	0,00 €	385,56 €	-385,56 €
Summe	8.901.432,74 €	8.970.197,48 €	-68.764,74 €

9. Finanzerträge	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	34.015,52 €	71.867,71 €	-37.852,19 €
Erträge aus anderen Beteiligungen	27,00 €	12,00 €	15,00 €
Zinseinnahmen von Banken	164,67 €	226,51 €	-61,84 €
Zinseinnahmen von Sparkassen	0,00 €	19,08 €	-19,08 €
Säumniszuschläge	15.986,27 €	21.208,97 €	-5.222,70 €
Mahngebühren	7.430,04 €	7.112,80 €	317,24 €
Verzinsung von Steuernachforderungen	8.006,00 €	41.467,60 €	-33.461,60 €
Übrige sonstige Zinsen und zinsähnliche Erträge	2.401,54 €	1.820,75 €	580,79 €
Summe	34.015,52 €	71.867,71 €	-37.852,19 €

10. Aufwendung für Sach- und Dienstleistungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	3.835.875,24 €	3.545.767,07 €	290.108,17 €
<i>Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit</i>			
Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	13.522,46 €	21.888,50 €	-8.366,04 €
Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung u. ähnliche Einr.	23.017,85 €	19.324,74 €	3.693,11 €
Lehr- und Unterrichtsmittel	24.811,71 €	25.879,60 €	-1.067,89 €
Hilfsstoffe	161.353,02 €	137.216,87 €	24.136,15 €
Hilfsstoffe - Personalrat	345,74 €	448,00 €	-102,26 €
Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeug	18.964,18 €	36.347,39 €	-17.383,21 €
Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	10.285,69 €	11.626,62 €	-1.340,93 €
Strom	192.792,85 €	208.437,64 €	-15.644,79 €
Gas	100.650,01 €	115.789,19 €	-15.139,18 €
Fernwärme	4.341,04 €	0,00 €	4.341,04 €
Heizöl	3.859,39 €	3.288,86 €	570,53 €
Treibstoffe	35.575,61 €	37.775,26 €	-2.199,65 €
Wasser	48.181,85 €	41.187,78 €	6.994,07 €
Abwasser	143.358,98 €	143.358,98 €	0,00 €
Pellets	3.719,34 €	4.874,93 €	-1.155,59 €
Materialaufwendungen für Gebäude und Außenanlagen	24.045,66 €	15.541,30 €	8.504,36 €
Materialaufwendungen für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00 €	7.956,05 €	-7.956,05 €
Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen	62.970,26 €	45.598,77 €	17.371,49 €
Materialaufwendungen für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	4.728,42 €	6.673,73 €	-1.945,31 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

sonstige Aufwendungen für Reparatur u. Instandhaltung	1.017,34 €	465,69 €	551,65 €
Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel	17.174,62 €	26.186,88 €	-9.012,26 €
Reinigungsmaterial	4.202,18 €	5.910,18 €	-1.708,00 €
übriger sonstiger Materialaufwand	7.911,58 €	8.820,25 €	-908,67 €
übriger sonstiger Materialaufwand - Personalrat	46,77 €	50,33 €	-3,56 €
Summe	906.876,55 €	924.647,54 €	-17.770,99 €

<i>Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
Fremdleistung für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	103.423,28 €	63.457,67 €	39.965,61 €
Entwickl.-, Versuchs- u. Konstr.Arbeit durch Dritte	2.201,04 €	248,71 €	1.952,33 €
Aufwendungen Entsch. ehrenamtl. Tätige	18.868,74 €	16.644,62 €	2.224,12 €
sonstige weitere Fremdleistungen	45.119,93 €	47.724,11 €	-2.604,18 €
Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung)	158.678,48 €	195.574,40 €	-36.895,92 €
Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	479,87 €	92,82 €	387,05 €
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	37.496,96 €	55.303,32 €	-17.806,36 €
Instandhaltung von Kfz	65.777,65 €	66.863,07 €	-1.085,42 €
Instandhaltung von Sachanl. Gemeingebr. Infrastr.verm.	332.241,27 €	139.677,72 €	192.563,55 €
Instandhaltung von Sachanl. Gemeingebr. Verkehrsschilder	34.110,56 €	4.873,74 €	29.236,82 €
Wartungskosten	119.641,37 €	89.043,48 €	30.597,89 €
Aufwendungen für Fremdensorgung	180.228,21 €	171.922,76 €	8.305,45 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Restmüll	159.385,81 €	177.779,08 €	-18.393,27 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Bio	115.263,39 €	119.258,90 €	-3.995,51 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Papier	7.175,20 €	6.980,51 €	194,69 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Sperrmüll	59.373,78 €	50.985,69 €	8.388,09 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Grün- und Gartenabfälle	76.267,93 €	70.044,11 €	6.223,82 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Bauschutt Kleinmüllplatz	4.324,73 €	6.481,97 €	-2.157,24 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Sperrmüll Kleinmüllplatz	50.939,05 €	60.741,71 €	-9.802,66 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Papier Kleinmüllplatz	4.241,17 €	4.241,16 €	0,01 €
Aufwendungen für Fremdensorgung öff. Grün Kleinmüllplatz	11.807,19 €	21.304,68 €	-9.497,49 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Altreifen Kleinmüllplatz	1.509,10 €	1.150,79 €	358,31 €
Aufwendung für Fremdensorgung Holz Kleinmüllplatz	24.692,16 €	28.345,26 €	-3.653,10 €
Aufwendungen für Fremdensorgung mineral. Abf. Kleinmüllplatz	29.504,77 €	33.306,29 €	-3.801,52 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Autobatt. Abf. Kleinmüllplatz	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fremdreinigung	194.370,54 €	162.330,26 €	32.040,28 €
And. Sonstige Aufwendungen für bezog. Leistungen	346.767,07 €	332.801,71 €	13.965,36 €
And. Sonstige Aufwendungen für bezog. Leistungen Personalrat	3.658,22 €	1.854,28 €	1.803,94 €
Summe	2.187.547,47 €	1.929.032,82 €	258.514,65 €

<i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	112.874,20 €	111.476,18 €	1.398,02 €
Leasing	26.614,63 €	13.495,06 €	13.119,57 €
Lizenzen und Konzessionen	2.283,02 €	2.024,84 €	258,18 €
Gebühren	80.547,91 €	80.310,39 €	237,52 €
Leiharbeitskräfte	11.295,44 €	5.136,00 €	6.159,44 €
Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs	365,24 €	275,11 €	90,13 €
Aufwendung für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	106.471,32 €	92.155,98 €	14.315,34 €
Aufwendung für Sachverst., Rechtsanw. + Gerichtsk.-Rückstellung	0,00 €	-10.000,00 €	10.000,00 €
Aufwendungen für betriebswirtsch. Beratung u. ähnl.	0,00 €	714,00 €	-714,00 €
Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	1.201,01 €	1.707,32 €	-506,31 €
Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	33.484,00 €	30.672,00 €	2.812,00 €
sonstige Aufwendungen f. die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	27.590,92 €	28.755,93 €	-1.165,01 €
Summe	402.727,69 €	356.722,81 €	46.004,88 €

<i>Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung</i>	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
Aufwendungen für Zeitungen, Fachliteratur	21.263,39 €	20.504,67 €	758,72 €
Aufwendungen für Zeitungen, Fachliteratur - Personalrat	129,60 €	87,55 €	42,05 €
Porto und Versandkosten	13.757,93 €	15.905,01 €	-2.147,08 €
Telefonkosten	25.456,54 €	25.584,46 €	-127,92 €
Amtliche Bekanntmachungen	3.952,76 €	2.222,74 €	1.730,02 €
Reisekosten	10.862,65 €	9.152,12 €	1.710,53 €
Reisekosten - Personalrat	18,87 €	0,00 €	18,87 €
Aufwendungen für Verfügungsmittel	77,10 €	518,76 €	-441,66 €
Aufwendungen für Verfügungsmittel - Personalrat	0,00 €	138,00 €	-138,00 €
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	6.305,83 €	7.518,96 €	-1.213,13 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	1.126,56 €	1.228,60 €	-102,04 €
sonstige Aufwendungen für Repräsentation	3.132,30 €	1.606,03 €	1.526,27 €
sonstige Aufwendungen für Partnerschaften	133,38 €	0,00 €	133,38 €
Geschenke bis 35 €	4.027,46 €	4.120,05 €	-92,59 €
Geschenke bis 35 €, Personalrat	80,00 €	80,00 €	0,00 €
Geschenke über 35 €	350,00 €	408,94 €	-58,94 €
Geschenke über 35 €, Personalrat	200,00 €	200,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	38.828,92 €	39.452,68 €	-623,76 €
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung Personalrat	282,85 €	582,38 €	-299,53 €
Summe	129.986,14 €	129.310,95 €	675,19 €

Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	25.758,01 €	25.102,08 €	655,93 €
Kfz-Versicherungsbeiträge	27.835,04 €	26.060,74 €	1.774,30 €
Beiträge für sonstige Versicherungen	75.019,50 €	74.909,88 €	109,62 €
Beiträge für Versicherungen	-183,48 €	0,00 €	-183,48 €
Beiträge Wirtschaftsverb. Berufsvertretungen	77.755,09 €	76.811,58 €	943,51 €
Aufwendungen für Schadensersatzleistungen	200,00 €	138,72 €	61,28 €
Aufwendungen für Sozialeinrichtungen	0,00 €	60,00 €	-60,00 €
Säumniszuschläge	29,50 €	64,50 €	-35,00 €
übrige sonstige betriebl. Aufwendungen (Verbrauchsmittel)	2.323,73 €	2.905,45 €	-581,72 €
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen Personalrat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	208.737,39 €	206.052,95 €	2.684,44 €
Gesamtsumme	3.835.875,24 €	3.545.767,07 €	

11. Personalaufwendungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	5.157.920,34 €	4.992.667,35 €	165.252,99 €
Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	3.738.164,48 €	3.598.091,51 €	140.072,97 €
Ausbildungsentgelte für gewerb. Azubis	29.385,12 €	28.666,86 €	718,26 €
Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	238.736,67 €	261.426,37 €	-22.689,70 €
AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	745.088,40 €	707.809,50 €	37.278,90 €
AG-Anteil zur Sozialvers. Azubis	5.799,33 €	5.473,11 €	326,22 €
Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	51.226,60 €	49.665,41 €	1.561,19 €
Zukunftssicherung/Zusatzversorgung Entgeltbereich	317.273,55 €	310.868,92 €	6.404,63 €
Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung - Azubis	2.368,03 €	2.393,61 €	-25,58 €
Beihilfe Bezügebereich	15.796,58 €	19.390,00 €	-3.593,42 €
Beihilfe Entgeltbereich	435,00 €	0,00 €	435,00 €
Aufwendungen für Personaleinstellungen	6.620,23 €	1.422,76 €	5.197,47 €
Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Beschäftigten	668,10 €	921,40 €	-253,30 €
Aufwendungen für Dienstjubiläen	92,00 €	30,00 €	62,00 €
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen - Personalrat	0,00 €	322,18 €	-322,18 €
übrige sonstige Personalaufwendungen	6.266,25 €	6.185,72 €	80,53 €
Summe	5.157.920,34 €	4.992.667,35 €	165.252,99 €

12. Versorgungsaufwendungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	285.453,67 €	238.074,57 €	47.379,10 €
Beihilfen an Versorgungsempfänger	5.263,67 €	5.733,50 €	-469,83 €
Aufwendungen an Versorgungskasse Beamte	148.291,00 €	151.932,07 €	-3.641,07 €
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	50.971,00 €	85.419,00 €	-34.448,00 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen	70.970,00 €	5.198,00 €	65.772,00 €
Zuführung zu Rückstellung Altersteilzeit	9.958,00 €	-10.208,00 €	20.166,00 €
Summe	285.453,67 €	238.074,57 €	47.379,10 €

13. Abschreibungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	1.877.836,20 €	1.871.799,49 €	6.036,71 €
Abschreibungen auf Konzessionen und a. Schutzrechten	25.997,05 €	29.098,20 €	-3.101,15 €
Abschreibungen aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beiträge	130.403,74 €	120.366,34 €	10.037,40 €
Abschreibungen Gebäude u. -einr., Sachanlag., Infrastruktur	970.391,64 €	912.697,28 €	57.694,36 €
Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	55.658,36 €	44.372,31 €	11.286,05 €
Abschreibungen auf andere Anlagen	45.299,46 €	49.424,87 €	-4.125,41 €
Abschreibungen Betriebsausstattung	17.408,46 €	19.651,77 €	-2.243,31 €
Abschreibungen auf Fuhrpark	108.210,88 €	102.719,96 €	5.490,92 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	67.144,53 €	69.348,76 €	-2.204,23 €
Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	34.553,05 €	24.869,44 €	9.683,61 €
Abschreibung auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	106.561,15 €	27.373,90 €	79.187,25 €
Einzelwertberichtigung	301.895,06 €	458.698,13 €	-156.803,07 €
Pauschalwertberichtigung	12.593,66 €	13.178,53 €	-584,87 €
Abschreibungen Sonderinvest.programm	1.719,16 €	0,00 €	1.719,16 €
Summe	1.877.836,20 €	1.871.799,49 €	6.036,71 €

14. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	1.092.637,92 €	968.837,02 €	123.800,90 €

Zuschüsse für laufende Zwecke	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	2.992,02 €	55.122,75 €	-52.130,73 €
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	109.360,07 €	109.360,07 €	0,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrigen Bereichen	517.816,73 €	417.903,76 €	99.912,97 €
Zuschüsse an Vereine (Partnerschaften)	2.550,00 €	3.250,00 €	-700,00 €
Summe	632.718,82 €	585.636,58 €	47.082,24 €

Sonstige Erstattungen und Zuweisungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
sonstige Erstattungen an den Bund	4.286,39 €	4.726,34 €	-439,95 €
sonstige Erstattungen an das Land	13.303,72 €	12.679,29 €	624,43 €
sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	219.586,11 €	341.715,76 €	-122.129,65 €
sonstige Erstattungen an private Unternehmen	122.905,37 €	3.456,00 €	119.449,37 €
sonstige Erstattungen an übrigen Bereichen	100.533,43 €	20.623,05 €	79.910,38 €
sonstige Erstattungen an übrigen Bereichen (Buchung)	-695,92 €	0,00 €	-695,92 €
Summe	459.919,10 €	383.200,44 €	76.718,66 €
Summe	1.092.637,92 €	968.837,02 €	123.800,90 €

15. Transferaufwendungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	171.164,48 €	155.918,70 €	15.245,78 €

Jugendhilfeleist. Natürl. Personen außerhalb Einrichtung	42.285,50 €	40.054,61 €	2.230,89 €
Jugendhilfeleist. Natürl. Personen innerhalb der Einrichtung	126.074,20 €	115.864,09 €	10.210,11 €
sonstige soziale Erstattungen an übr. Bereiche	2.804,78 €	0,00 €	2.804,78 €
Summe	171.164,48 €	155.918,70 €	15.245,78 €

Der Ausweis betrifft Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen.

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	12.033,33 €	13.707,19 €	-1.673,86 €

Grundsteuer	9.824,32 €	12.199,78 €	-2.375,46 €
Kfz-Steuer	2.200,00 €	1.501,00 €	699,00 €
Kapitalertragsteuer	8,56 €	6,09 €	2,47 €
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,45 €	0,32 €	0,13 €
Summe	12.033,33 €	13.707,19 €	-1.673,86 €

17. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	6.497.788,17 €	6.551.377,39 €	-53.589,22 €

Kompensationsumlage § 40c FAG	149.633,52 €	0,00 €	149.633,52 €
Kreisumlage	4.355.771,00 €	4.465.047,00 €	-109.276,00 €
Schulumlage	1.537.331,00 €	1.575.899,04 €	-38.568,04 €
andere Umlagen	55.333,40 €	54.763,00 €	570,40 €
Aufwendungen aus steuerähnli. Umlagen an Zweckverbänden	7.795,45 €	7.941,74 €	-146,29 €
Abwasserabgabe	33.938,40 €	43.210,60 €	-9.272,20 €
Gewerbesteuerumlage	357.985,40 €	404.516,01 €	-46.530,61 €
Summe	6.497.788,17 €	6.551.377,39 €	-53.589,22 €

18. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	362.296,38 €	263.998,61 €	98.297,77 €

Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	39.420,84 €	0,00 €	39.420,84 €
Kredit-/Überziehungsprov. (Kassen-,Überz. -kredit)	52.526,41 €	7.336,10 €	45.190,31 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Zinsen für sonst. Verbindlichkeiten	3.956,00 €	5.862,50 €	-1.906,50 €
Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Bund	0,00 €	19.611,47 €	-19.611,47 €
Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Land	23.726,01 €	24.795,94 €	-1.069,93 €
Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Land-Auflösung ARAP	12.565,59 €	18.870,93 €	-6.305,34 €
Zinsen & ähnl. Aufwendungen an sonst. Inländ. Bereich	230.101,53 €	187.521,67 €	42.579,86 €
Summe	362.296,38 €	263.998,61 €	98.297,77 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
19. Außerordentliche Erträge	162.576,44 €	439.663,79 €	-277.087,35 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundst., Gebäuden u. Anlagen	153.752,79 €	439.482,96 €	-285.730,17 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenst. Üb. 410 €	8.698,00 €	99,00 €	8.599,00 €
sonstige periodenfremde Erträge	25,00 €	8,59 €	16,41 €
sonstige außerordentliche Erträge	76,49 €	31,31 €	45,18 €
Ausbuchung Kleinbeträge	24,16 €	41,93 €	-17,77 €
Summe	162.576,44 €	439.663,79 €	-277.087,35 €

	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
20. Außerordentliche Aufwendungen	290.336,14 €	46.336,27 €	243.999,87 €
außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl. Vermögen	3,00 €	0,00 €	3,00 €
außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	154.854,50 €	23.114,39 €	131.740,11 €
Verl. Aus Abgang v. immat. Verm.Gegenständen	12.699,37 €	1,00 €	12.698,37 €
Verl aus Abgang von Sachanlagen	122.615,91 €	22.862,94 €	99.752,97 €
sonstige außerordentliche Aufwendungen	53,55 €	330,93 €	-277,38 €
Ausbuchung Kleinbeträge	109,81 €	27,01 €	82,80 €
Summe	290.336,14 €	46.336,27 €	243.999,87 €

K. Ergebnisrechnung nach Produktgruppen (in Tausend-€)

Nachfolgend wird das Jahresergebnis der Fachbereiche bzw. Organisationseinheiten nach ausgewählten Produktgruppen weiter

Fachbereich / Produktgruppe	2011		2010	
Zentrale Steuerung				
- Allgemeine Finanzwirtschaft	5.113,00 €		5.045,00 €	
- Innere Verwaltung	-1.166,00 €	3.947,00 €	-1.059,00 €	3.986,00 €
Bürgerservice/Ordnungswesen				
- Ordnungsangelegenheiten	-269,00 €		-241,00 €	
- Feuerwehr/Brandschutz	-240,00 €		-262,00 €	
- Verkehrsflächen/ÖPNV	-217,00 €		-124,00 €	
- Übriges inkl. Verwaltung	-387,00 €	-1.113,00 €	-416,00 €	-1.043,00 €
Stadtentwicklung				
- Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	-66,00 €		-110,00 €	
- Sportförderung	-547,00 €		-301,00 €	
- Räumliche Planung u. Entwicklung	-106,00 €		-96,00 €	
- Bauen und Wohnen	-213,00 €		-212,00 €	
- Abfallwirtschaft	126,00 €		54,00 €	
- Abwasserreinigung	79,00 €		245,00 €	
- Straßen, Wege, Plätze	-739,00 €		-620,00 €	
- Straßenreinigung	-285,00 €		-251,00 €	
- Öffentliche Grünanlagen	-135,00 €		-106,00 €	
- Öffentliche Gewässer, Wasserbau, Anlagen	-71,00 €		-74,00 €	
- Friedhofs- und Bestattungswesen	-153,00 €		-149,00 €	
- Land- und Forstwirtschaft	5,00 €		210,00 €	
- Wirtschaft und Tourismus	-254,00 €		-285,00 €	
- Übriges inkl. Verwaltung	25,00 €	-2.334,00 €	198,00 €	-1.497,00 €
Familie und Kultur				
- Musikschulen	-67,00 €		-63,00 €	
- Büchereien	-23,00 €		-23,00 €	
- Heimat- und sonstige Kulturpflege	-46,00 €		-42,00 €	
- Soziale Einrichtungen	-73,00 €		-73,00 €	
- Kindertagesstätten inkl. Förderung	-2.054,00 €		-1.951,00 €	
- Jugendarbeit	-178,00 €		-179,00 €	
- Übriges	-48,00 €	-2.489,00 €	-48,00 €	-2.379,00 €
Summe	-1.989,00 €		-933,00 €	

L. Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 - 4

1. Fachbereich 1

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des HH-jahres
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.221,30 €	320,00 €	2.393,20 €	-2.073,20 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	139,75 €	250,00 €	157,00 €	93,00 €
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	259.301,55 €	218.225,00 €	170.217,81 €	48.007,19 €
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.969.811,92 €	8.980.500,00 €	8.901.432,74 €	79.067,26 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	411.587,01 €	410.000,00 €	423.692,50 €	-13.692,50 €
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.515.287,00 €	1.642.000,00 €	1.646.720,92 €	-4.720,92 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	82.868,00 €	74.175,00 €	101.921,17 €	-27.746,17 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	680.689,00 €	418.900,00 €	740.418,02 €	-321.518,02 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	11.920.905,53 €	11.744.370,00 €	11.986.953,36 €	-242.583,36 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	712.764,34 €	751.775,00 €	725.997,22 €	25.777,78 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	194.013,84 €	278.150,00 €	212.335,91 €	65.814,09 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	266.103,39 €	405.805,00 €	290.570,86 €	115.234,14 €
14	66	Abschreibungen	361.352,81 €	45.580,00 €	371.579,58 €	-325.999,58 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	223.149,75 €	243.600,00 €	199.929,49 €	43.670,51 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.445.462,05 €	6.425.900,00 €	6.400.720,92 €	25.179,08 €
17	72	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	215,41 €	250,00 €	2.218,51 €	-1.968,51 €
19	(Pos. 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.203.061,59 €	8.151.060,00 €	8.203.352,49 €	-52.292,49 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	3.717.843,94 €	3.593.310,00 €	3.783.600,87 €	-190.290,87 €
21	56, 57	Finanzerträge	71.547,17 €	37.800,00 €	34.015,52 €	3.784,48 €
22	77	Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	263.812,64 €	341.550,00 €	362.111,59 €	-20.561,59 €
23	(Pos. 21./22)	Finanzergebnis	-192.265,47 €	-303.750,00 €	-328.096,07 €	24.346,07 €
24	(Pos. 20+23)	Ordentliches Ergebnis	3.525.578,47 €	3.289.560,00 €	3.455.504,80 €	-165.944,80 €
25	59	Außerordentliche Erträge	77,17 €	0,00 €	123,65 €	-123,65 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	25,05 €	0,00 €	95,98 €	-95,98 €
27	(Pos. 25./26)	Außerordentliches Ergebnis	52,12 €	0,00 €	27,67 €	-27,67 €
28	(Pos. 24+27)	Jahresergebnis vor ILV	3.525.630,59 €	3.289.560,00 €	3.455.532,47 €	-165.972,47 €
29		Erlöse der int. Leistungsbeziehungen	465.514,41 €	485.445,00 €	495.482,39 €	-10.037,39 €
30		Kosten der int. Leistungsbeziehungen	5.310,50 €	6.400,00 €	4.028,00 €	2.372,00 €
31	(Pos. 29./30)	Ergebnis der ILV	460.203,91 €	479.045,00 €	491.454,39 €	-12.409,39 €
32	(Pos. 28+31)	Jahresergebnis nach ILV	3.985.834,50 €	3.768.605,00 €	3.946.986,86 €	-178.381,86 €

2. Fachbereich 2

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des HH-jahres
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.181,15 €	1.050,00 €	652,60 €	397,40 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.272,42 €	112.000,00 €	129.454,07 €	-17.454,07 €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	17.810,32 €	22.800,00 €	20.447,64 €	2.352,36 €
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	40.466,00 €	16.580,00 €	41.254,50 €	-24.674,50 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	20.690,16 €	13.525,00 €	22.530,81 €	-9.005,81 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	184.430,05 €	165.955,00 €	214.339,62 €	-48.384,62 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	479.131,46 €	485.690,00 €	468.514,91 €	17.175,09 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.448,13 €	46.800,00 €	43.198,06 €	3.601,94 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	346.496,88 €	371.435,00 €	348.738,11 €	22.696,89 €
14	66	Abschreibungen	202.809,08 €	115.840,00 €	212.265,10 €	-96.425,10 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	134.687,04 €	222.700,00 €	227.122,25 €	-4.422,25 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	72	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	2.804,78 €	-2.804,78 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	94,00 €	110,00 €	94,00 €	16,00 €
19	(Pos. 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.189.666,59 €	1.242.575,00 €	1.302.737,21 €	-60.162,21 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	-1.005.236,54 €	-1.076.620,00 €	-1.088.397,59 €	11.777,59 €
21	56, 57	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	77	Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	(Pos. 21./22)	Finanzergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	(Pos. 20+23)	Ordentliches Ergebnis	-1.005.236,54 €	-1.076.620,00 €	-1.088.397,59 €	11.777,59 €
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	14.619,56 €	0,00 €	31,00 €	-31,00 €
27	(Pos. 25./26)	Außerordentliches Ergebnis	-14.619,56 €	0,00 €	-31,00 €	31,00 €
28	(Pos. 24+27)	Jahresergebnis vor ILV	-1.019.856,10 €	-1.076.620,00 €	-1.088.428,59 €	11.808,59 €
29		Erlöse der int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30		Kosten der int. Leistungsbeziehungen	23.202,04 €	19.150,00 €	24.225,38 €	-5.075,38 €
31	(Pos. 29./30)	Ergebnis der ILV	-23.202,04 €	-19.150,00 €	-24.225,38 €	5.075,38 €
32	(Pos. 28+31)	Jahresergebnis nach ILV	-1.043.058,14 €	-1.095.770,00 €	-1.112.653,97 €	16.883,97 €

3. Fachbereich 3

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des HH-jahres
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.822,31 €	119.810,00 €	124.940,35 €	-5.130,35 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.409.247,05 €	2.437.160,00 €	2.418.577,35 €	18.582,65 €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	404.634,70 €	310.290,00 €	351.289,17 €	-40.999,17 €
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	385,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.668,92 €	20.491,00 €	123.981,22 €	-103.490,22 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	482.036,26 €	479.941,00 €	571.893,65 €	-91.952,65 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	589.587,62 €	311.640,00 €	405.433,47 €	-93.793,47 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	3.986.382,42 €	3.679.332,00 €	3.996.115,21 €	-316.783,21 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.557.723,99 €	1.638.800,00 €	1.606.206,19 €	32.593,81 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.767,60 €	90.500,00 €	29.967,70 €	60.532,30 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.376.976,19 €	3.171.480,69 €	2.664.361,92 €	507.118,77 €
14	66	Abschreibungen	1.173.202,83 €	948.215,00 €	1.164.793,96 €	-216.578,96 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	249.412,70 €	114.415,00 €	213.234,28 €	-98.819,28 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	105.915,34 €	106.600,00 €	97.067,25 €	9.532,75 €
17	72	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.520,94 €	9.827,00 €	8.705,82 €	1.121,18 €
19	(Pos. 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.506.519,59 €	6.079.837,69 €	5.784.337,12 €	295.500,57 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	-1.520.137,17 €	-2.400.505,69 €	-1.788.221,91 €	-612.283,78 €
21	56, 57	Finanzerträge	320,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	77	Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	185,97 €	0,00 €	184,79 €	-184,79 €
23	(Pos. 21./22)	Finanzergebnis	134,57 €	0,00 €	-184,79 €	184,79 €
24	(Pos. 20+23)	Ordentliches Ergebnis	-1.520.002,60 €	-2.400.505,69 €	-1.788.406,70 €	-612.098,99 €
25	59	Außerordentliche Erträge	439.586,12 €	342.060,00 €	162.452,79 €	179.607,21 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	31.483,03 €	0,00 €	289.868,50 €	-289.868,50 €
27	(Pos. 25./26)	Außerordentliches Ergebnis	408.103,09 €	342.060,00 €	-127.415,71 €	469.475,71 €
28	(Pos. 24+27)	Jahresergebnis vor ILV	-1.111.899,51 €	-2.058.445,69 €	-1.915.822,41 €	-142.623,28 €
29		Erlöse der int. Leistungsbeziehungen	896.551,48 €	874.084,00 €	827.890,80 €	46.193,20 €
30		Kosten der int. Leistungsbeziehungen	1.281.133,87 €	1.252.639,00 €	1.245.710,31 €	6.928,69 €
31	(Pos. 29./30)	Ergebnis der ILV	-384.582,39 €	-378.555,00 €	-417.819,51 €	39.264,51 €
32	(Pos. 28+31)	Jahresergebnis nach ILV	-1.496.481,90 €	-2.437.000,69 €	-2.333.641,92 €	-103.358,77 €

4. Fachbereich 4

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des HH-jahres
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.996,67 €	85.300,00 €	98.691,37 €	-13.391,37 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	521.566,80 €	555.640,00 €	584.187,44 €	-28.547,44 €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	314.211,64 €	302.900,00 €	353.611,26 €	-50.711,26 €
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	134.454,39 €	67.500,00 €	130.506,48 €	-63.006,48 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.245,00 €	10.730,00 €	14.612,77 €	-3.882,77 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	20.267,80 €	7.640,00 €	19.106,93 €	-11.466,93 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	1.111.742,30 €	1.029.710,00 €	1.200.716,25 €	-171.006,25 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.243.047,56 €	2.364.325,00 €	2.357.202,02 €	7.122,98 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-13.155,00 €	14.000,00 €	-48,00 €	14.048,00 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	556.190,61 €	589.273,00 €	532.204,35 €	57.068,65 €
14	66	Abschreibungen	134.434,77 €	112.595,00 €	129.197,56 €	-16.602,56 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	361.587,53 €	424.720,00 €	452.351,90 €	-27.631,90 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	72	Transferaufwendungen	155.918,70 €	183.450,00 €	168.359,70 €	15.090,30 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	876,84 €	1.700,00 €	1.015,00 €	685,00 €
19	(Pos. 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.438.901,01 €	3.690.063,00 €	3.640.282,53 €	49.780,47 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	-2.327.158,71 €	-2.660.353,00 €	-2.439.566,28 €	-220.786,72 €
21	56, 57	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	77	Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	(Pos. 21./22)	Finanzergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	(Pos. 20+23)	Ordentliches Ergebnis	-2.327.158,71 €	-2.660.353,00 €	-2.439.566,28 €	-220.786,72 €
25	59	Außerordentliche Erträge	0,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	208,63 €	0,00 €	340,66 €	-340,66 €
27	(Pos. 25./26)	Außerordentliches Ergebnis	-208,13 €	0,00 €	-340,66 €	340,66 €
28	(Pos. 24+27)	Jahresergebnis vor ILV	-2.327.366,84 €	-2.660.353,00 €	-2.439.906,94 €	-220.446,06 €
29		Erlöse der int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30		Kosten der int. Leistungsbeziehungen	52.419,48 €	81.340,00 €	49.409,50 €	31.930,50 €
31	(Pos. 29./30)	Ergebnis der ILV	-52.419,48 €	-81.340,00 €	-49.409,50 €	-31.930,50 €
32	(Pos. 28+31)	Jahresergebnis nach ILV	-2.379.786,32 €	-2.741.693,00 €	-2.489.316,44 €	-252.376,56 €

M. Teilerfinanzrechnung Fachbereich 1 bis 4

1. Fachbereich 1					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Hh-jahres 2011	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einz. aus Investitionszuweis, und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	99.000,00 €	45.000,00 €	73.477,39 €	-28.477,39 €
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	3.026,85 €	3.030,00 €	3.026,85 €	3,15 €
4	davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	3.026,85 €	3.030,00 €	3.026,85 €	3,15 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
5	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	3.160.186,00 €	0,00 €	1.005.315,00 €	-1.005.315,00 €
6	Summe Einzahlungen	3.262.212,85 €	48.030,00 €	1.081.819,24 €	-1.033.789,24 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
7	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögens	-1.933,04 €	-1.800,00 €	-1.647,02 €	-152,98 €
8	davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.944,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
11	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	-1.032.000,17 €	-490.855,00 €	-472.943,68 €	-17.911,32 €
12	Summe Auszahlungen	-1.037.877,21 €	-492.655,00 €	-474.590,70 €	-18.064,30 €
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.224.335,64 €	-444.625,00 €	607.228,54 €	-1.051.853,54 €

2. Fachbereich 2					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Hh-jahres 2011	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einz. aus Investitionszuweis, und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	126.100,00 €	54.500,00 €	5.654,50 €	48.845,50 €
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	301,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
4	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Summe Einzahlungen	126.401,00 €	54.500,00 €	5.654,50 €	48.845,50 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	- Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-123.178,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögens	-202.528,01 €	-366.020,88 €	-182.237,51 €	-183.783,37 €
8	davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-329,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
11	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Summe Auszahlungen	-326.035,93 €	-366.020,88 €	-182.237,51 €	-183.783,37 €
13	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-199.634,93 €	-311.520,88 €	-176.583,01 €	-134.937,87 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2011
M. Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 bis 4 gem. Muster 19 zu § 48 Abs. 1

3. Fachbereich 3		Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Hh-jahres 2011	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres
Pos.	Bezeichnung				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.888.669,17 €	1.504.766,00 €	1.870.100,22 €	-365.334,22 €
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	371.392,00 €	366.765,00 €	152.757,50 €	214.007,50 €
3	<i>davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
4	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Summe Einzahlungen	2.260.061,17 €	1.871.531,00 €	2.022.857,72 €	-151.326,72 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	- Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-151.003,49 €	-250.015,00 €	-100.090,11 €	-149.924,89 €
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.273.254,57 €	-1.100.785,79 €	-1.362.116,65 €	261.330,86 €
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-76.616,62 €	20.680,74 €	-323.816,43 €	344.497,17 €
9	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögens	-188.687,59 €	-98.700,00 €	-186.413,37 €	87.713,37 €
10	<i>davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögens	-879,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	<i>davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
13	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	-492.037,27 €	-490.000,00 €	-492.047,47 €	2.047,47 €
14	Summe Auszahlungen	-4.182.478,95 €	-1.918.820,05 €	-2.464.484,03 €	545.663,98 €
15	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.922.417,78 €	-47.289,05 €	-441.626,31 €	394.337,26 €

4. Fachbereich 4		Ergebnis des Vorjahres 2010	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2011	Ergebnis des Hh-jahres 2011	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres
Pos.	Bezeichnung				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	17.800,00 €	0,00 €	3.730,77 €	-3.730,77 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
2	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Summe Einzahlungen	17.800,00 €	0,00 €	3.730,77 €	-3.730,77 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
4	- Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.347,38 €	-6.466,85 €	0,00 €	-6.466,85 €
5	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.914,29 €	0,00 €	-683,39 €	683,39 €
6	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	-15.000,00 €	-16.808,24 €	1.808,24 €
7	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögens	-55.010,17 €	-5.700,00 €	-12.866,65 €	7.166,65 €
8	<i>davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
9	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Summe Auszahlungen	-66.271,84 €	-27.166,85 €	-30.358,28 €	3.191,43 €
11	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-48.471,84 €	-27.166,85 €	-26.627,51 €	-539,34 €



Jahresabschluss zum 31.12.2011
Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht

1. Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der neuen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- zu erwartende mögliche Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

2. Verlauf der Haushaltswirtschaft 2011

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2010/2011 wurde dieser am 05.11.2009 durch den Gemeindevorstand festgestellt und am 25.02.2010 durch die Gemeindevertretung beschlossen. Die Genehmigung der Kommunalaufsicht erfolgte am 03.08.2010. Des weiteren wurde ein Nachtragshaushaltsplan am 28.09.2010 durch den Gemeindevorstand festgestellt und durch die Gemeindevertretung am 02.12.2010 beschlossen. Die Genehmigung der Kommunalaufsicht erfolgte am 10.05.2011.

3. Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2011 schließt mit einem Fehlbetrag von 1.988.625,47 € ab. Gegenüber dem Haushaltsplan 2011, der einen Jahresverlust von 2.505.858,69 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von 517.233,22 €.

4. Entwicklung der Ertragsposition im Haushaltsjahr 2011

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge sind im Gegensatz zum Vorjahr um 68.764,74 € auf 8.901.432,74 € gesunken. Dies ist hauptsächlich auf die deutlich geringen Gewerbesteuererträge zurückzuführen.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen liegen um 41.350,88 € höher als der Haushaltsansatz. Zurückzuführen ist dies in erster Linie auf die Erstattung für Altpapier.

Bei den Erträgen aus Zuweisungen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen fielen die Erträge um 171.217,62 € höher aus. Unter anderem liegt dies an der Zuweisung des Landes für die Behebung von Winterschäden an Straßen und Wegen sowie mehrere Zuweisungen für Integrationskinder. Weitere Aufstellungen und Erläuterungen sind der Ergebnisanalyse und den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Anhang zur Jahresrechnung 2011 zu entnehmen.

5. Entwicklung der Aufwandsposition im Haushaltsjahr 2011

In der Kameralistik konnten Buchungen für ein Haushaltsjahr nur vom 01.01. - 31.12. des Jahres vorgenommen werden. Alle Rechnungen, die nach dem 31.12. eingingen, wurden dem neuen Jahr belastet. Ab der Umstellung auf die Doppelte Buchführung zum 01.01.2007 wurde so verfahren, dass die Rechnungen das Jahr der Leistungserbringung belasten.

Die Personalaufwendungen inkl. der Versorgungsaufwendungen liegen mit 226.665,99 € unter dem Planansatz.

Auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Einsparungen zu verzeichnen. Der direkte Vergleich Haushaltssoll/Anordnungssoll 2011 schließt mit einer Einsparung von 702.118,45 € ab.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen mit 87.202,92 € über dem Haushaltsansatz.

Auch die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen liegen mit 34.711,83 € unter dem Planansatz.

6. Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem letzten Jahresabschluss um 2.398.746,82 Euro vermindert, dies betrifft den im Berichtsjahr entstandenen Verlust.

7. Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2011 um 1.234.131,84 € auf -2.203.296,47 € gegenüber dem Bestand des letzten Jahresabschlusses reduziert.

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den drei nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.049.263,49 €
- aus der Investitionstätigkeit	-77.932,14 €
- aus der Finanzierungstätigkeit	40.323,85 €
- aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-147.260,06 €

8. Wesentliche Vorgänge

Die seit Jahren größte Investitionsmaßnahme der Gemeinde, nämlich der Bau einer neuen Dreifeldsporthalle mit einem Investitionsvolumen von rund 4,4 Mio. Euro, konnte nach rund 14-monatiger Bauzeit im Februar 2011 ihrer Bestimmung übergeben werden. Die neue Erich-Simdorn-Halle, an deren Baukosten sich der Main-Kinzig-Kreis in etwa zur Hälfte beteiligt hat, wurde darüber hinaus noch mit rund 845.000,- € aus dem Hess. Sonderinvestitionsprogramm gefördert. Sie steht seit dem sowohl dem Main-Kinzig-Kreis für den Schulsport, als auch den Schönecker Vereinen für den Breitensport zur Verfügung. Die neue Halle erweitert das Infrastrukturangebot der Gemeinde erheblich und findet bei der Grundschule und den sporttreibenden Vereinen großen Anklang.

Durch entsprechende vertragliche Vereinbarungen mit dem Betreiber der Schönecker Windkraftanlagen (WKA) konnte die "Hohe Straße" im Bereich "Gelber Berg" auf einer Länge von etwa 600 m erneuert und in diesem Zusammenhang auch verbreitert werden. Die annähernd sechsstellige Investitionssumme wurde ausschließlich vom Betreiber der WKA aufgebracht. Die "Hohe Straße" ist seit dem im gesamten Gemarkungsgebiet auf einer Länge von ca. 5,5 km für den Landwirtschaftlichen- und Freizeitverkehr bestens ausgebaut.

Nach Inbetriebnahme der Ortsumgehung von Kilianstädten wurde der Prozess für ein neues Verkehrskonzept zur Verkehrslenkung in der alten Ortsdurchfahrt Kilianstädten begonnen. Der nach umfangreichen Verkehrszählungen durch ein Fachbüro für Verkehrsplanung erstellte Bericht mit insgesamt 7 Konzeptvarianten wurde der Öffentlichkeit im Rahmen einer Bürgerversammlung präsentiert. Eine aus interessierten Bürgern, Politik, Planern und Verwaltung bestehende Arbeitsgruppe nahm ihre Arbeit 2010 mit dem Ziel auf, die favorisierte Konzeptvariante zu untersuchen. Dieser Prozess dauerte über das Jahresende 2011 hinaus weiter an.

Das Konjunkturprogramm des Bundes konnte genutzt werden um das marode Flachdach der Nidderhalle zu erneuern. Auf dem vorhandenen Flachdach konnte ein zeitgerechte Dämmung aufgebracht werden. Zur Vermeidung der Flachdachproblematik wurde das Gebäude mit einem flach geneigten Pultdach und Metalleindeckung versehen. Das bestehende Oberlichtband ist über die gesamte Westfassade durch gedämmte Sandwichelemente ersetzt worden. Für die rund 365.000 € teure Maßnahme sind über das Konjunkturpaket II des Bundes Zuschüsse in Höhe von 261.259 € bereit gestellt worden. Die Sanierungsmaßnahme hat dazu geführt, dass der Erdgasverbrauch für das Gebäude um etwa 40% gesenkt werden konnte.

Nachdem der Verkauf von Baugrundstücken im Baugebiet "Auf dem Wald" nahezu abgeschlossen ist und auch die Baugrundstücke des Landes Hessen dort größtenteils verkauft sind, konnte der dortige Spielplatz hergestellt und den Kindern des Baugebietes im August 2011 übergeben werden. Seiner Lage entsprechend, wurden ausschließlich Spielgeräte aus Rubinienholz verwendet, die sich durch ihre naturnahe Optik gut in das Areal einfügen und bei den Kindern großen Anklang finden.

9. Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionstätigkeiten wurden in Höhe von 2.186.679,37 € getätigt.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2011 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 1.952.962,88 € realisiert.

Die Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens betragen 3.026,85 €.

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens entstanden von 152.757,50 €.

10. Erhebliche Abweichungen Ansatz zu Rechnungsergebnis bei Investitionsauszahlungen 2011				
Bezeichnung	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung	Begründung
I206001001 Büromaschinen, Organisationsmittel	55.000,00 €	5.054,31 €	49.945,69 €	Haushaltsrest 2011 = 50.000 € Nachrüstung und Erweiterung Netzwerk
I206001003 Einrichtung für die Verwaltung	12.300,00 €	1.498,21 €	10.801,79 €	Haushaltsrest 2011 = 10.000 € vermehrte Ersatzbeschaffung, Software und Internetprogrammierung
I213000001 Feuerwehren, sonst. Betriebsausstattung	126.500,00 €	25.406,87 €	101.093,13 €	Haushaltsrest 2011 = 120.000 € Digitalfunk
I213000004 Feuerwehren - GWG	35.750,00 €	15.269,23 €	20.480,77 €	14.782,02 € Umrüstung Atemschutzgeräte auf Überdruck-Steckanschluss (Lungenautomaten) kein GWG, wurde auf I213000001 gebucht 5.000 € zur Deckung Fahrzeug LF10/6 I213000003
I302103001 Rathaus Būd., Umgestaltung Zugang	45.000,00 €	4.840,92 €	40.159,08 €	Haushaltsrest 2011 = 40.159,08 € Umgestaltung Zugang Rathaus
I356001001 Sportplatz Budesheim	- €	193.867,23 €	- 193.867,23 €	Ansatz für Abgang Sportlerheim Budesheim war im Jahr 2010 in Höhe von 119.555 € geplant, tatsächliche Übereignung erst in 2011
I356004001 Sportvereine, gel. Investitions- zuschüsse	5.000,00 €	- 12.696,37 €	17.696,37 €	Abbrand Sportlerheim Oberdorfelden, deshalb Auflösung des geleisteten Zuschusses
I356004002+5+10 Dreifeldsporthalle	659.335,00 €	608.709,34 €	50.625,66 €	Haushaltsrest 2011 = 23.900 € Rückzahlung Gewährleistungsbürgschaft Elektroinstallation und Lüftung sowie Umnutzung Mehrzweckraum in Hortnutzung, restl. Mittel eingespart
I356004006 Schwimmbadzweckverband	202.500,00 €	94.105,11 €	108.394,89 €	Bei der Stadt Nidderau werden die von uns erhaltenen Zuschüsse aus laufenden Kosten ohne Berücksichtigung enthaltener Restinvestitionen als Ertrag verbucht. Die erhaltenen Zuschüsse aus Investitionen werden als Sonderposten gebucht und pauschal über 10 Jahre ab dem Jahr 2010 aufgelöst. Um eine einheitliche Verbuchung zu erzielen, wurde dies mit den Gemeinden Niederdorfelden sowie Hammersbach besprochen.
I358000001 Park- und Gartenanlagen	- €	73.213,94 €	- 73.213,94 €	Es handelt sich um die "Grundstücksumbuchung" von I356001001 auf I358000001 wegen Schenkung des Sportlerheims an den FC66 Budesheim und daraus resultierender Flächenveränderung. Die Buchungen wurden von der FiBu-Anlagenbuchhaltung veranlasst.
I363001006 Straßenbau Auf dem Wald	13.457,87 €	- €	13.457,87 €	Haushaltsrest 2011 = 13.457,87 € Straßenbau noch nicht abgeschlossen
I363001071 Straßenbau Frankf.Str./Niederbergring/Herrnhof str.	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	Haushaltsrest 2011 = 25.000 € Planung startet erst in 2012
I370001016 Kanalisation, Inlinersanierung	70.000,00 €	- €	70.000,00 €	Haushaltsrest 2011 = 70.000 € Sanierung RÜB Uferstr. (BK1)
I370002002 Gruppenkläranl., sonst. Betriebsausst.	79.774,39 €	31.913,53 €	47.860,86 €	Haushaltsrest 2011 = 48.247,87 € Fällmitteltank und Leistungssteigerung der Gebläsestation

Bezeichnung	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung	Begründung
I376206001 Nidderhalle	2.515,00 €	282.549,55 €	- 280.034,55 €	Ansatz war im Ergebnishaushalt Kostenstelle 3150276206, Sachkonto 6161000 geplant
I377100002 Bauhof Fuhrpark	32.500,00 €	16.798,00 €	15.702,00 €	Die für 2011 geplante Anschaffung eines Großflächenmähers musste bereits in 2010 vorgezogen werden, weil der alte Mäher defekt und eine Reparatur nicht mehr wirtschaftlich war. 2011 erfolgte dann die für 2014 geplante Anschaffung eines Kastenwagens, der Alte war auch nicht mehr zu halten.
I378000002 Zuschuss KFW 55 Effizienzhausbau-weise	40.290,00 €	5.985,00 €	34.305,00 €	7.000 € Deckung apl. Ausgaben (125/2011) und 16.325 € Deckung üpl. Ausgaben (170/2011). Der Ansatz ist nicht genau kalkulierbar, weil bei Planaufstellung nicht bekannt ist, wieviele Grundstückskäufer die Förderung in Anspruch nehmen.
I388001001 Erwerb von Grundstücken	28.435,79 €	8.413,00 €	20.022,79 €	20.022,79 € als HR übertragen nach 2011 (Erwerb von Grundstücken im Zuge des Flurbereinigungsverfahrens Kil.)
I388001002 Veräußerung von Grundstücken	163.600,00 €	36.281,54 €	127.318,46 €	300.768,46 € als außerordentlicher Betrag im Ergebnishaushalt gebucht (Sachkonto 5910000)
I434001003 Zuschuss Kita Bleichstraße	12.000,00 €	- €	12.000,00 €	6.466,85 € als HR übertragen nach 2011 (HR aus 2009 - Neuanschaffung von Möbel für die Hortgruppe), Mittel wurden nicht abgerufen
I446402003 Kita Fröbelstraße, Zuschuss U3 Gruppe	36.000,00 €	10.000,00 €	26.000,00 €	Zuschuss niedriger als erwartet, 11.760 € wurden im Ergebnishaushalt bei der Kostenstelle 4060446402, Sachkonto 5410600 gebucht

11. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2011 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Schöneck für das Haushaltsjahr von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Kommune führen könnten.

12. Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Der Haushaltsplan 2012/2013 ist am 28.02.2012 von der Gemeindevertretung beschlossen worden und am 29.06.2012 von der Kommunalaufsicht des Main-Kinzig-Kreises mit der Auflage der Einzelkreditgenehmigung genehmigt worden. Der Nachtragshaushalt ist am 14.03.2013 von der Gemeindevertretung beschlossen und am 11.06.2013 durch die Kommunalaufsicht des Main-Kinzig-Kreises, ebenfalls mit der Auflage der Einzelkreditgenehmigung, genehmigt worden. Ein Beitrittsbeschluss war sowohl beim Haushaltsplan als auch beim Nachtragshaushaltsplan notwendig.

Nach Analyse des Haushaltsplanes 2012/2013, sowie der Finanzplanung für den Planungszeitraum bis 2016 muss die haushaltswirtschaftliche Situation der Gemeinde Schöneck allerdings weiterhin als angespannt bezeichnet werden.

So weist der Ergebnishaushalt im Haushaltsplan 2012 einen Fehlbedarf von 794.070 € aus. Der Fehlbedarf bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Cashflow) wird mit -396.880 € prognostiziert.

13. Besondere Geschäftsrisiken

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2011 auf 17.398.124,44 €. 51,16 % davon (8.901.432,74 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus Umlagen. Dabei entfallen rd. 82,96 % € auf die Gewerbesteuer (1.553.998,06 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (5.830.640,37 €). Demnach ist das Ertragsaufkommen in der Gemeinde Schöneck im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig.

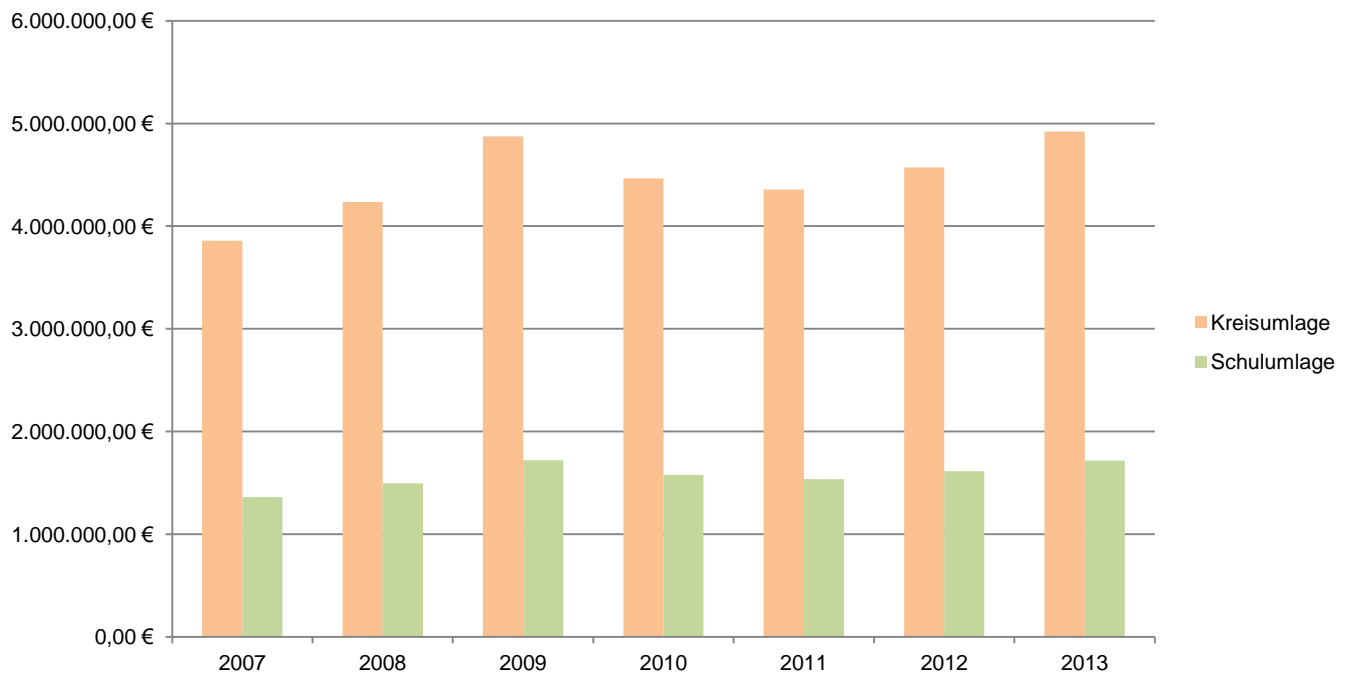
Das Risiko für die Gemeinde Schöneck besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde Schöneck dar. Die Einflussmöglichkeiten der Gemeinde auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z.B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Erhöhungen von Steuerhebesätzen können sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

Allgemeine Risiken

Die laufende Entwicklung des Geschäfts wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht. Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht. Die weitgehende Dezentralisierung von Verantwortung, wie sie durch Verwaltungsreform und NKRS gefordert wurde, stellt besonders im kommunalen Bereich, aufgrund der strukturellen Besonderheiten, ein gewisses Organisationsrisiko dar.

Kreis- und Schulumlage

Ein beachtlicher Teil des kommunalen Steueraufkommens wird, nach den Regelungen des Finanzausgleichsgesetz, an den Kreis zur Finanzierung dessen Aufgaben gezahlt. Die Höhe der Festsetzung schwankend ist, Tendenz steigend, birgt es ein gewisses Risiko für die Kommune. Die Entwicklung der Kreis- und Schulumlage stellt sich wie folgt dar:



14. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital der Gemeinde Schöneck entwickelt sich aus dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 und den Planansätzen der Haushaltsjahre 2012 bis 2014 wie folgt:

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Nettoposition	21.159.890,05 €	21.159.890,05 €	21.159.890,05 €	21.159.890,05 €
Rücklagen aus Übersch. des a. o. Ergebnisses	1.969.108,58 €	2.362.436,10 €	2.362.436,10 €	2.362.436,10 €
zweckgebunden Rücklage	1.393.398,46 €	1.282.201,70 €	1.282.201,70 €	1.282.201,70 €
Ergebnisvortrag	- 1.731.988,87 €	- 3.357.732,84 €	- 5.346.358,31 €	- 6.140.428,31 €
Jahresergebnis	- 933.491,86 €	- 1.988.625,47 €	- 794.070,00 €	- 1.630.676,00 €
Gesamt	21.856.916,36 €	19.458.169,54 €	18.664.099,54 €	17.033.423,54 €

Es ist zu beobachten, dass das Eigenkapital sich kontinuierlich verringert. Es ist dringend darauf hinzuwirken, die Aufwendungen zu senken bzw. die Einnahmen zu verbessern. Eine grafische Darstellung der Eigenkapitalreichweite ist den Erläuterungen der Kapitalstruktur im Anhang zu ersehen.

15. Chancen, Zielsetzung und Strategien

Die Gemeinde Schöneck hat sich bereits jetzt als familienfreundliche Gemeinde positioniert. Durch Verbesserungen im Bereich der Kinderbetreuung für Kinder unter 3 Jahren sollte es gelingen, verstärkt junge Familien zum Zuzug nach Schöneck zu bewegen.

Durch die Ausweisung von attraktiven Baugebieten soll eine Steigerung der Einwohnerzahlen erreicht werden.

16. Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesens gibt es eine Dienstanweisung auf der Grundlage des Korruptionserlasses der Hessischen Landesregierung von 1992.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung durch den Gemeindevorstand. Abgeschlossene Kaufverträge werden in bestehenden Dokumentationen geführt.

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Eine interne Revision existiert nicht. Die Umsetzung von Feststellungen und Empfehlungen des Rechnungsprüfungsamtes wird im Laufe späterer Prüfungen nachvollzogen.

61137 Schöneck, den 29.07.2014

Cornelia Rück
Bürgermeisterin

Versicherung der gesetzlichen Vertreter

"Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Schöneck vermittelt und im Rechenschaftsbericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Ergebnisses und die Lage der Kommune so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung der Kommune beschrieben sind."

Schöneck, 29.07.2014
Gemeindeverwaltung Schöneck

Der Vorstand

(Bürgermeisterin C. Rück)

(1. Beigeordnete B. Dr. Neuer-Markmann)

Impressum

Herausgeber
Gemeindeverwaltung Schöneck
Finanzverwaltung / Kämmerei
Herrnhofstr. 8
61137 Schöneck

Rückfragen und Kontakt
Fachbereichsleitung:
Anke Knobel

Finanzverwaltung:
Susanne Fietzek

Telefon: 06187-9562-100
Fax: 06187-9562-199
E-Mail: a.knobel@gemeinde-schoeneck.de

Telefon: 06187-9562-101
Fax: 06187-9562-199
E-Mail: s.fietzek@gemeinde-schoeneck.de

Der Jahresabschluss ist in elektronischer Form unter www.schoeneck.de veröffentlicht.

Quellenangaben

- HaushaltsSteuerung.de www.haushaltssteuerung.de
- Jahresabschlüsse 2007 bis 2010; erstellt durch Schüllerermann GmbH
- Amerkamp, Kurt; Kröckel, Dieter; Rauber, David Gemeindehaushaltsrecht Hessen Kommentar
- Daneke, Uwe; Eimer, Angelika; Emde, Karl-Friedrich Finanzwirtschaft und doppeltes Haushaltsrecht der Gemeinden in Hessen