

2012

2012

2012

2012



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. Der 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 12
5. Ergebnisverwendung	Seite 12
6. Wertberichtigung	Seite 12
7. Sonstige Informationen	Seite 12
C. Übersichten	
1. Übersicht über den Stand der Forderungen	Seite 14
2. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	Seite 14
3. Übersicht der fremden Finanzmittel	Seite 15
4. Übersicht über den Stand der Rückstellungen	Seite 16
5. Haushaltsermächtigungen	Seite 16
A) Ordentliche Aufwendungen	Seite 16
B) Investitionen	Seite 17
D. Vermögensaufbau und -kennzahlen	Seite 18
E. Erläuterungen zum Vermögen	Seite 20
F. Anlagespiegel	Seite 24
G. Kapitalstruktur und -kennzahlen	Seite 25
H. Erläuterungen zum Kapital	Seite 28
I. Ergebnisanalyse	
1. Übersicht der ordentlichen Fehlbeträge bzw. Überschüsse	Seite 32
2. Kennzahlen	Seite 33
J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	Seite 34
K. Ergebnisrechnung nach Produktgruppen	Seite 40

L. Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 bis 4

1. Fachbereich 1	Seite 41
2. Fachbereich 2	Seite 42
3. Fachbereich 3	Seite 43
4. Fachbereich 4	Seite 44

M. Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 bis 4

1. Fachbereich 1	Seite 45
2. Fachbereich 2	Seite 45
3. Fachbereich 3	Seite 46
4. Fachbereich 4	Seite 46

N. Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Seite 47

O. Impressum

Seite 47

P. Quellenangaben

Seite 47

Rechenschaftsbericht

Seite 48

1. Vorbemerkungen	Seite 49
2. Verlauf der Haushaltswirtschaft 2012	Seite 49
3. Ergebnisentwicklung	Seite 49
4. Entwicklung der Ertragsposition im Haushaltsjahr 2012	Seite 49
5. Entwicklung der Aufwandsposition im Haushaltsjahr 2012	Seite 49
6. Vermögensentwicklung	Seite 49
7. Finanzentwicklung	Seite 49
8. Wesentliche Vorgänge	Seite 50
9. Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	Seite 50
10. Erhebliche Abweichungen Ansatz zu Rechnungsergebnis bei Investitionsauszahlungen 2012	Seite 50
11. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	Seite 52
12. Ausblick über die zukünftige Entwicklung	Seite 53
13. Besondere Geschäftsrisiken	Seite 53
14. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals	Seite 53
15. Chancen, Zielsetzung und Strategien	Seite 54
16. Risikosicherung	Seite 54

Vermögensrechnung AKTIVA		31.12.2012	31.12.2011
1.	Anlagevermögen	50.836.256,13 €	50.989.182,07 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.104.204,00 €	3.090.847,00 €
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	26.678,00 €	31.351,00 €
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.077.526,00 €	3.059.496,00 €
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
1.2	Sachanlagevermögen	47.345.699,03 €	47.514.765,92 €
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.943.524,87 €	12.091.288,26 €
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	14.815.242,00 €	15.095.635,00 €
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	18.590.296,17 €	17.919.163,17 €
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	519.759,00 €	380.963,00 €
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.386.942,01 €	1.443.443,00 €
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	89.934,98 €	584.273,49 €
1.3	Finanzanlagevermögen	386.353,10 €	383.569,15 €
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	52.137,46 €	46.326,66 €
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	202.589,76 €	205.616,61 €
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €
2.	Umlaufvermögen	6.989.918,44 €	7.807.500,46 €
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	6.475.982,64 €	7.767.888,07 €
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.892.668,30 €	6.049.088,59 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	741.044,97 €	881.815,42 €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	426.067,46 €	340.543,82 €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	10,11 €	15,00 €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	416.191,80 €	496.425,24 €
2.4	Flüssige Mittel	513.935,80 €	39.612,39 €
2.4.1	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	513.935,80 €	39.612,39 €
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	204.816,91 €	223.126,59 €
Summe AKTIVA		58.030.991,48 €	59.019.809,12 €

Vermögensrechnung PASSIVA		31.12.2012	31.12.2011
1.	Eigenkapital	18.877.212,66 €	19.458.169,54 €
1.1	Netto-Position	21.159.890,05 €	21.159.890,05 €
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	3.444.201,87 €	3.644.637,80 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.234.676,40 €	2.362.436,10 €
1.2.3	Sonderrücklagen	1.209.525,47 €	1.282.201,70 €
	<i>davon: zweckgebundene Rücklagen</i>	<i>1.209.525,47 €</i>	<i>1.282.201,70 €</i>
1.2.4	Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €
1.3	Ergebnisverwendung	-5.726.879,26 €	-5.346.358,31 €
1.3.1	Ergebnisvortrag	-5.424.199,89 €	-3.357.732,84 €
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-5.424.199,89 €	-3.357.732,84 €
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-302.679,37 €	-1.988.625,47 €
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-692.346,01 €	-1.860.865,77 €
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss /-fehlbetrag	389.666,64 €	-127.759,70 €
2.	Sonderposten	17.561.138,23 €	17.364.194,77 €
2.1	Sonderposten f. erhaltene Invest.-zuweisungen, -zuschüsse u. - beiträge	16.858.012,10 €	17.065.270,18 €
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.890.220,00 €	9.144.075,00 €
2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	262.744,00 €	299.091,00 €
2.1.3	Investitionsbeiträge	7.705.048,10 €	7.622.104,18 €
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	703.126,13 €	298.924,59 €
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
3.	Rückstellungen	3.519.116,00 €	3.758.146,00 €
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.519.116,00 €	3.758.146,00 €
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	17.314.484,58 €	17.848.930,20 €
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
4.2	Verb. aus Kreditaufnahmen für Invest. und Invest.-förderungsmaßnahmen	14.489.027,98 €	14.913.560,39 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>1.057.698,04 €</i>	<i>356.837,28 €</i>
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.200.409,36 €	13.085.128,19 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>907.962,09 €</i>	<i>356.837,28 €</i>
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	2.288.618,62 €	1.828.432,20 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>149.735,95 €</i>	<i>0,00 €</i>
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.173.436,02 €	2.242.908,86 €
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	170.834,69 €	115.718,02 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	347.697,80 €	303.260,24 €
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	8.709,08 €	3,23 €
4.8	Verbindlichkeiten ggb. verbundenen Unternehmen u. ggb. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	124.779,01 €	273.479,46 €
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	759.040,01 €	590.368,61 €
Summe PASSIVA		58.030.991,48 €	59.019.809,12 €

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.677,52 €	253.620,00 €	261.480,00 €	-7.860,00 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.132.375,86 €	3.206.870,00 €	3.150.630,68 €	56.239,32 €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	895.565,88 €	761.620,00 €	993.011,83 €	-231.391,83 €
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	8.901.432,74 €	10.016.925,00 €	9.613.106,00 €	403.819,00 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	423.692,50 €	490.275,00 €	509.840,99 €	-19.565,99 €
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.901.208,62 €	2.577.940,00 €	2.591.307,57 €	-13.367,57 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	729.682,09 €	660.165,00 €	648.037,30 €	12.127,70 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.187.489,23 €	771.995,00 €	880.179,57 €	-108.184,57 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	17.398.124,44 €	18.739.410,00 €	18.647.593,94 €	91.816,06 €
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	5.157.920,34 €	5.326.240,00 €	5.289.858,28 €	36.381,72 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	285.453,67 €	269.000,00 €	69.186,15 €	199.813,85 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	3.835.875,24 €	4.799.193,92 €	4.063.141,57 €	736.052,35 €
14	66	Abschreibungen	1.877.836,20 €	1.279.970,00 €	1.525.370,78 €	-245.400,78 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.092.637,92 €	1.004.655,00 €	1.128.038,70 €	-123.383,70 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.497.788,17 €	6.824.065,00 €	6.782.271,98 €	41.793,02 €
17	72	Transferaufwendungen	171.164,48 €	205.500,00 €	153.509,44 €	51.990,56 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.033,33 €	12.710,00 €	13.779,45 €	-1.069,45 €
19	(Pos. 11-18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.930.709,35 €	19.721.333,92 €	19.025.156,35 €	696.177,57 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	-1.532.584,91 €	-981.923,92 €	-377.562,41 €	-604.361,51 €
21	56, 57	Finanzerträge	34.015,52 €	42.740,00 €	40.725,91 €	2.014,09 €
22	77	Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	362.296,38 €	355.895,00 €	355.509,51 €	385,49 €
23	(Pos. 21./22)	Finanzergebnis	-328.280,86 €	-313.155,00 €	-314.783,60 €	1.628,60 €
24	(Pos. 20+23)	Ordentliches Ergebnis	-1.860.865,77 €	-1.295.078,92 €	-692.346,01 €	-602.732,91 €
25	59	Außerordentliche Erträge	162.576,44 €	259.915,00 €	407.776,43 €	-147.861,43 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	290.336,14 €	0,00 €	18.109,79 €	-18.109,79 €
27	(Pos. 25./26)	Außerordentliches Ergebnis	-127.759,70 €	259.915,00 €	389.666,64 €	-129.751,64 €
28	(Pos. 24+27)	Jahresergebnis	-1.988.625,47 €	-1.035.163,92 €	-302.679,37 €	-732.484,55 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2012
C. Finanzrechnung gem. Muster 16 GemHVO zu §47 Abs. 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	229.997,52 €	253.620,00 €	260.830,04 €	-7.210,04 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.164.020,30 €	3.206.870,00 €	3.151.394,43 €	55.475,57 €
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	892.410,98 €	761.620,00 €	938.153,77 €	-176.533,77 €
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.832.322,85 €	10.016.925,00 €	9.738.385,42 €	278.539,58 €
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	423.692,50 €	490.275,00 €	508.166,94 €	-17.891,94 €
6	Zuweisungen u. Zuschüsse f. laufende Zwecke u. allg. Umlagen	1.911.096,14 €	2.577.940,00 €	2.590.189,86 €	-12.249,86 €
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	33.339,58 €	42.740,00 €	32.434,90 €	10.305,10 €
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	756.859,78 €	712.495,00 €	718.810,00 €	-6.315,00 €
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	16.243.739,65 €	18.062.485,00 €	17.938.365,36 €	124.119,64 €
10	Personalauszahlungen	-4.854.247,55 €	-5.302.750,00 €	-4.943.616,06 €	-359.133,94 €
11	Versorgungsauszahlungen	-452.073,38 €	-195.690,00 €	-488.806,68 €	293.116,68 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.863.825,39 €	-4.797.934,92 €	-3.945.517,83 €	-852.417,09 €
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-164.108,87 €	-205.500,00 €	-159.669,08 €	-45.830,92 €
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.021.833,41 €	-1.004.655,00 €	-1.080.621,34 €	75.966,34 €
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Umlageverpflichtungen	-6.575.045,18 €	-6.825.324,00 €	-6.863.736,90 €	38.412,90 €
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-349.787,79 €	-355.895,00 €	-337.828,64 €	-18.066,36 €
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-12.081,57 €	-12.710,00 €	-20.884,93 €	8.174,93 €
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-17.293.003,14 €	-18.700.458,92 €	-17.840.681,46 €	-859.777,46 €
19	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr 9 ./ Nr 18)	-1.049.263,49 €	-637.973,92 €	97.683,90 €	-735.657,82 €
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie -beiträgen	1.952.962,88 €	701.820,00 €	1.728.311,33 €	-1.026.491,33 €
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	152.757,50 €	295.905,00 €	674.165,00 €	-378.260,00 €
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)	2.108.747,23 €	1.000.755,00 €	2.405.503,18 €	-1.404.748,18 €
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.362.800,04 €	-972.929,08 €	-814.416,03 €	-158.513,05 €
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-340.624,67 €	-1.024.457,87 €	-88.389,30 €	-936.068,57 €
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-483.254,66 €	-982.777,26 €	-592.410,88 €	-390.366,38 €
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-2.186.679,37 €	-2.980.164,21 €	-1.495.216,21 €	-1.484.948,00 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2012
 C. Finanzrechnung gem. Muster 16 GemHVO zu §47 Abs. 2

29	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-77.932,14 €	-1.979.409,21 €	910.286,97 €	-2.889.696,18 €
30	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 ./ Nr. 29)	-1.127.195,63 €	-2.617.383,13 €	1.007.970,87 €	-3.625.354,00 €
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.005.315,00 €	2.552.080,00 €	920.083,33 €	1.631.996,67 €
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-964.991,15 €	-1.014.210,00 €	-1.344.615,74 €	330.405,74 €
33	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	40.323,85 €	1.537.870,00 €	-424.532,41 €	1.962.402,41 €
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-1.086.871,78 €	-1.079.513,13 €	583.438,46 €	-1.662.951,59 €
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	327.789,49 €	0,00 €	254.657,61 €	-254.657,61 €
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-475.049,55 €	0,00 €	-294.299,82 €	294.299,82 €
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	-147.260,06 €	0,00 €	-39.642,21 €	39.642,21 €
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-969.164,63 €	-3.262.116,47 €	-2.203.296,47 €	-1.058.820,00 €
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.234.131,84 €	-1.079.513,13 €	543.796,25 €	-1.623.309,38 €
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-2.203.296,47 €	-4.341.629,60 €	-1.659.500,22 €	-2.682.129,38 €



Jahresabschluss zum 31.12.2012
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 31.12.2012

Postleitzahl	61137
Vorwahl	06187
Gemeindeschlüssel	06 4 35 026
Website	www.schoeneck.de
Einwohner	11.698
Bürgermeister	Frau Cornelia Rück



2. Geografie

Bundesland	Hessen
Landkreis	Main-Kinzig-Kreis
Ortsteile	Kilianstädten, Büdesheim, 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 31.12.2012

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	27.03.2011 (letzte Wahl vor Bilanzstichtag)
Ausschüsse	- Haupt- und Finanzausschuss - Ausschuss für Strukturplanung, Bauen und Verkehr - Ausschuss für Umwelt, Soziales und Kultur

Die Mitglieder der Gemeindevertretung:

Vorsitzende	- Herr Klaus Ditzel
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 Gerd Winkelmann	- 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	- Frau Tanja Zelenic
- 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	

A. Die Gemeinde Schöneck

5. Der Gemeindevorstand zum 31.12.2012

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	
<i>Die Mitglieder des Gemeindevorstands:</i>		
Vorsitzender	- Frau Cornelia Rück	
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 Geisler	- 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)

	31.12.2012	Vorjahr
Bedienstete	171	166
<i>davon Beamte</i>	3	3
<i>davon Beschäftigte</i>	154	149
<i>davon Aushilfskräfte inkl. Auszubildende und Praktikanten, die eine Aufwandsentschädigung bekommen</i>	14	14

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 2012 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, dem Winterdienst 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	31.12.2012	Vorjahr
Bilanzsumme	58,031 Mio €	59,020 Mio €
Anlagevermögen	50,836 Mio €	50,989 Mio €
Eigenkapital	18,877 Mio €	19,458 Mio €
ord. Erträge	18,648 Mio €	17,398 Mio €
Personal- und Versorgungsaufwand	5,359 Mio €	5,443 Mio €
Abschreibungen	1,525 Mio €	1,878 Mio €
Jahresergebnis	-0,303 Mio €	-1,989 Mio €

B. Der Jahresabschluss

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 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
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Ergebnis- und Finanzrechnung der jeweiligen Teilhaushalte
5. Anhang einschließlich Anlagen
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 22.000,00 € für Leasingverträge (MKK-GS 311 = 2.083,29 €, MKK-GS 201 = 1.818,48 €, MKK-GS 313 = 2.188,32 €, Radlader = 8.362,49 € und Kopierer = 7.626,24 €); 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 650.000,00 €.

5. Ergebnisverwendung

Der ordentliche Jahresfehlbetrag 2012 in Höhe von 692.346,01 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Der außerordentliche Jahresüberschuss 2012 in Höhe von 389.666,64 € wird der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Die Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses werden zur Deckung der ordentlichen Jahresfehlbeträge verwendet.

6. Wertberichtigung

Im Laufe des Geschäftsjahres sind 138.987,14 € aus Forderungen aus Steuern und Abgaben, aus Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Forderungen niedergeschlagen worden. Aus dem Geschäftsjahr werden 769,00 € ausgewiesen, sodass der Gesamtwert bei 139.756,14 € liegt. Davon sind 33.826,61 € (31.285,33 € 2012 / 769,00 € 2011) unbefristet und 105.160,53 € befristet niedergeschlagen.

Im Einzelnen sind die Bilanzpositionen wie folgt betroffen:

- Forderungen aus Steuern und Abgaben	91.292,81 €
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.054,33 €
- sonstige Forderungen	16.409,00 €

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten sind 188.426,79 € an Einzelwertberichtigung ermittelt worden, für alle Forderungen, die zum Stichtag bilanziert waren. Im Vorjahr lag die Höhe der Einzelwertberichtigung bei 299.647,13 €.

Die Höhe der Pauschalwertberichtigung liegt bei einem Prozentpunkt der Summe, der noch nicht wertberichtigten Forderungen. Das entspricht zum Stichtag 8.648,14 € (Vorjahr 12.593,66 €). Die Verbesserung bei der Einzel-, und Pauschalwertberichtigung liegt somit bei 115.165,86 € im Vergleich zum Vorjahr. Die Ergebnisrechnung verbessert sich bei Ergebnisgliederung "Abschreibungen" (Sachkonten 6673000 und 6675000) um diesen Betrag.

7. 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.

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 1.202.357,95 € (Vorjahr 1.275.034,18 €) ausgewiesen sowie in gleicher Höhe eine zweckgebundene Rücklage gebildet worden. Aufgrund von Grundstücksverkäufen hat sich der Bestand in 2012 um 72.676,23 € 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 31.12.2012 ./ 603.063,36 €) 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. Diese wurde mit Beschluss der Gemeindevertretung am 13.09.2012 auf 650.000 € reduziert.

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

B. Der Jahresabschluss

Kauttionen

Es bestanden per 31.12.2012 Mietkauttionen in Höhe von 24.110,99 € die im Kassenbestand und unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

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.

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
- Arbeitsgemeinschaft Nahverkehr auf der Niddertalbahn (AGNV)
- Versorgungskasse f. d. Beamten der Gemeinden u. Gemeindeverb.
- Regionalverband Frankfurt / Rhein-Main
- 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.
- Hessenforst Eltville
- Haus & Grundbesitzer Hanau
- European Secreteriat (Klima Bündnis)
- Verkehrswacht Hanau e.V.
- Hessischer Landesverband f. Tagespflege e.V.
- Landschaftspflegeverband Main-Kinzig-Kreis
- Verein Vor-u. Frühgeschichte
- Naturlandstiftung des MKK
- Regionalpark RheinMain Hohe Straße e.V.

C. Übersichten

1. Übersicht über den Stand der Forderungen	Laufzeiten				Vorjahr
	bis zu einem Jahr	über einem bis fünf Jahre	über fünf Jahre	Summe	Summe
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	864.906,50 €	2.225.884,00 €	1.801.877,80 €	4.892.668,30 €	6.049.088,59 €
<i>davon: Forderungen gegenüber dem Land für die Vorfinanzierung Südumgehung</i>	<i>556.471,00 €</i>	<i>2.225.884,00 €</i>	<i>1.112.941,99 €</i>	<i>3.895.296,99 €</i>	<i>5.008.238,99 €</i>
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	748.836,97 €	-7.792,00 €	0,00 €	741.044,97 €	881.815,42 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	341.967,46 €	100,00 €	84.000,00 €	426.067,46 €	340.543,82 €
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	10,11 €	0,00 €	0,00 €	10,11 €	15,00 €
Sonstige Vermögensgegenstände	416.191,80 €	0,00 €	0,00 €	416.191,80 €	496.425,24 €
Summe	2.371.912,84 €	2.218.192,00 €	1.885.877,80 €	6.475.982,64 €	7.767.888,07 €

2. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	Restlaufzeiten				Vorjahr
	bis 1 Jahr (2013)	1 bis 5 Jahre (2014 bis 2017)	mehr als 5 Jahre (ab 2018)	Summe	Summe
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.057.698,04 €	5.205.197,27 €	8.226.132,67 €	14.489.027,98 €	14.913.560,39 €
<i>davon: Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i>	<i>907.962,09 €</i>	<i>4.524.163,67 €</i>	<i>6.768.283,60 €</i>	<i>12.200.409,36 €</i>	<i>13.085.128,19 €</i>
<i>davon: Verbindlichkeiten gegenü. öffentl. Kreditgeb.</i>	<i>149.735,95 €</i>	<i>681.033,60 €</i>	<i>1.457.849,07 €</i>	<i>2.288.618,62 €</i>	<i>1.828.432,20 €</i>
<i>davon: sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	170.834,69 €	0,00 €	0,00 €	170.834,69 €	115.718,02 €
<i>davon: Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen</i>	<i>168.700,35 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>168.700,35 €</i>	<i>113.916,82 €</i>
<i>davon: Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</i>	<i>2.134,34 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>2.134,34 €</i>	<i>1.801,20 €</i>
<i>davon: Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.173.436,02 €	0,00 €	0,00 €	2.173.436,02 €	2.242.908,86 €

C.Übersichten

Fortsetzung Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	Restlaufzeiten				Vorjahr
	bis 1 Jahr (2013)	1 bis 5 Jahre (2014 bis 2017)	mehr als 5 Jahre (ab 2018)	Summe	Summe
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	347.277,22 €	420,58 €	0,00 €	347.697,80 €	303.260,24 €
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	8.709,08 €	0,00 €	0,00 €	8.709,08 €	3,23 €
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
davon: Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
davon: Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
davon: Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	124.779,01 €	0,00 €	0,00 €	124.779,01 €	273.479,46 €
Summe	3.882.734,06 €	5.205.617,85 €	8.226.132,67 €	17.314.484,58 €	17.848.930,20 €

3. Übersicht der fremden Finanzmittel

Kostenstelle Bezeichnung	Kostenstelle Nr.	Einzahlungen 829	Auszahlungen 849
Gemeindeorgane	1010102001	196,50 €	- 196,50 €
Verwaltungssteuerung und Verwaltungsservice	1010102004	- 9.349,26 €	- 2.575,37 €
Personalverwaltung	1010102200	2.460,00 €	- 773,47 €
Standesamt	2020211002	200,00 €	- 200,00 €
Feuerwehr Büdesheim	2020313001	425,46 €	- 425,46 €
Feuerwehr Kilianstädten	2020313002	697,14 €	- 697,14 €
Feuerwehr Oberdorfelden	2020313003	325,00 €	- 325,00 €
ÖPNV, Fahrradboxen, Wartehallen	2120779201	307,86 €	- 256,73 €
Ordnungsamt, Märkte	2150211001	- €	64,70 €
Bauhof	3010177100	- €	- 415,96 €
Bebaute und unbebaute Grundstücke	3010188000	38,03 €	- €
Wohnungen Altes Schloss Schloßstraße 12	3010188002	4,37 €	- 4,37 €
Wohnungen Am Naßling 2	3010188003	1,44 €	- 1,44 €
Wohnungen Bremer Straße 1 - 3	3010188004	15,52 €	- 15,52 €
Wohnungen Feldstraße 5-7	3010188005	9,34 €	- 9,34 €
Wohnungen Mühlbergweg 16	3010188007	2,37 €	- 2,37 €
Wohnung Frankfurter Straße 79	3010188008	2,28 €	- 2,28 €
Wohnung Waldstraße 16	3010188009	1.641,31 €	- 821,31 €
Sportplatz Kilianstädten	3080256002	0,16 €	- 0,16 €
Dreifeldsporthalle	3080256004	4.139,05 €	- 86.553,21 €
Klimaschutz	3140178002	10.000,00 €	- 6.577,57 €
Bürgertreff	3150276203	16.757,70 €	- 13.132,00 €
Dorfgemeinschaftshaus Oberdorfelden	3150276204	2.722,34 €	- 2.353,88 €
Nidderhalle	3150276206	59.031,31 €	- 7.780,24 €
Anschlagsäulen, Plakatafeln	3150276209	- €	- 450,11 €
Einrichtungen für Senioren	4050443100	11.366,41 €	- 10.785,00 €
Sozialverwaltung	4051040000	33.913,90 €	- 37.244,60 €
Einrichtungen der Jugendhilfe	4060246000	11.391,86 €	- 11.500,00 €
Kindertagesstätte Kirchgasse	4060446401	440,22 €	- 332,08 €
Kindertagesstätte Fröbelstraße	4060446402	1.210,00 €	- 1.328,37 €
Kindertagesstätte Waldstraße	4060446403	102,26 €	- €
Kindertagesstätte Waldstraße/Krabbeltube	4060446404	67.800,00 €	- 67.800,00 €
Zuschuss für freie Träger d.Kinderbetreuung	4060446406	38.805,04 €	- 41.805,04 €
Summe		254.657,61 €	- 294.299,82 €

C.Übersichten

4. Übersicht über den Stand der Rückstellungen	Stand 31.12.2011	Inanspruchnahme 2012	Auflösung 2012	Zuführung 2012	Stand 31.12.2012
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt 59.532,00 €)	2.816.728,00 €	221.339,00 €	0,00 €	69.104,00 €	2.664.493,00 €
Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	537.840,00 €	37.397,00 €	0,00 €	17.870,00 €	518.313,00 €
Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	403.578,00 €	76.470,00 €	0,00 €	9.202,00 €	336.310,00 €
Summe	3.758.146,00 €	335.206,00 €	0,00 €	96.176,00 €	3.519.116,00 €

5. Haushaltsermächtigungen 2012

a) ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Kostenstelle/ Investitionsnr.	Sachkonto	Haushaltsrest	Begründung
Verwaltungssteuerung und Verwaltungsservice	1160202004	6779998	51.590,00 €	Anschaffung digitaler Rechnungsworkflow, sowie Gebühren für ausstehende Jahresrechnungen 2010-2012
EDV	2010106001	6169998	4.000,00 €	Auszahlung von Überstunden EDV
Ordnungsamt	2020211001	6069998	400,00 €	Anschaffung eines Handys inkl. Zubehör, Lieferung erst in 2013
Städtepl., Vermessung, Bauordnung	3090161000	6779998	20.000,00 €	10.000 € Bebauungsplanänderung Am Damm/Dresdener Straße (hinter Feuerwehr), 10.000 € Innenentwicklungskonzept Schöneck
Abfallsammelstelle Kilianstädten	3110672002	6171007	14.000,00 €	Schaukasten (1.000 €), Möbel (1.500 €), Absicherung altes Klärbecken (3.000 €), Pflaster am Gebäude begradigen (5.000 €), undichtes Dach (2.000 €), Grundleitungsuntersuch. (1.500 €)
Kanalnetze (inkl. RÜB)	3110770001	6165998	20.000,00 €	div. Untersuchungen und Reparaturen wurden wegen des so langen unklaren EKVO-Untersuchungsumfanges geschoben und müssen dringend nachgezogen werden
Gruppenkläranlage	3110770002	6069998	17.000,00 €	Mittel für Ammonium-Nitrat-Messung im Zulauf. Alle erforderlichen Angebote für die Messung, die seit 2012 realisiert werden soll, lagen erst im Mai 2013 vor
Gruppenkläranlage	3110770002	6779998	12.000,00 €	Mittel für weitere Studie zur evtl. nötigen Kapazitätsvergrößerung der Anlage. Studie liegt zwischenzeitlich als Entwurf vor, ist aber noch nicht abgerechnet
Sonderbauwerke (Regenrückh.Pumpst.)	3110770003	6069998	4.000,00 €	Reparaturarbeiten im PW Budesheim wegen komplizierter Fehlersuche geschoben, Fehlersuche noch immer nicht abgeschlossen

C.Übersichten

Bezeichnung	Kostenstelle/ Investitionsnr.	Sachkonto	Haushaltsrest	Begründung
Straßen, Wege, Plätze, Brücken alle OT	3120163001	6165998	25.000,00 €	Jahresvertragsarbeiten Ende 2012 witterungsbedingt eingestellt und Restarbeiten erst 2013 abgeschlossen. Noch nicht fertig abgerechnet
Str., Wege, Plätze, alle OT (Straßenreinigung)	3120563001	6039998	7.000,00 €	Streusalzbestellung Ende 2012 nicht mehr erfolgt, wird vor der nächsten Frostperiode nachgeholt
Umweltschutz	3140178001	6779998	2.800,00 €	Umlage Zweckverband zur Bekämpfung der Schnakenplage, Hubschrauber Einsatz
Nidderhalle	3150276206	6163998	15.000,00 €	Sanierung der Warmwasserversorgung
Kita Kirchgasse	4060446401	6069998	5.300,00 €	Ersatzteile Außengelände, in 2012 bestellt, Lieferung erst in 2013 (3.250 €), Austausch defekte Markise (550 €), defekter Fußboden Krabbelstube (1.500 €)
Kita Kirchgasse	4060446401	6163998	4.800,00 €	Schließenanlage (1.800 €), Austausch von 4 Türblättern (3.000 €)
Kita Fröbelstraße	4060446402	6020000	2.700,00 €	PVC Boden (10.000 €), Anstrich
Kita Fröbelstraße	4060446402	6069998	1.400,00 €	Büro (400 €), Austausch Handläufe
Kita Fröbelstraße	4060446402	6163998	6.700,00 €	Spielgerät (400 €)
Kita Waldstraße	4060446403	6069998	710,00 €	defektes Sicherheitslicht (2.300 €).
Kita Waldstraße	4060446403	6163998	2.790,00 €	Defekte Schiebetüren (1.200 €)
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6052000	905,00 €	Behebung eines Wasserschadens
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6056000	705,00 €	Dez. 2012, Ausführung 1 KW 2013
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6069998	2.935,00 €	(8.000 €), Sandkasteneinfassung
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6163998	10.975,00 €	(2.000 €), defekter Schaukelbalken
Kita Bernaer Chaussee	4060446405	6169998	480,00 €	(1.000 €), Eingangstür defekt (5.000 €)
Summe			233.190,00 €	

b) Investitionen

Bezeichnung	Kostenstelle/ Investitionsnr.	Sachkonto	Haushaltsrest	Begründung
Gemeindeorgane - GWG	1102001001	0890010	4.000,00 €	iPads Gemeindevorstand
Einrichtung für die Verwaltung -GWG-	1206001003	0890010	520,00 €	Verlegung DSL-Verbindung Herrnhof 4 nach Herrnhof 8
Straßenbau Auf dem Wald	1363001006	0960010	313.640,00 €	1.465 € Zaunanlage Spielplatz am Wald / restl. Mittel für Endabrechnung
Straßenbau 2. Teilstück Mühlstraße	1363001027	0613010	97.235,00 €	Endabrechnung steht noch aus
Barrierefreier Ausbau	1363001068	0960010	15.250,00 €	Restarbeiten und Endabrechnung stehen noch aus
Kanalisation, Regenrückhaltebecken Uferstr.	1370001007	0962010	80.000,00 €	Sanierung RÜB Uferstraße
Land- und Forstwirtschaft, Zuschüsse	1378000006	0358010	5.000,00 €	Errichtung einer Mehrzweckhalle (Traktorenverein)
Kultur, Investitionszusch. übr. Bereiche	1434003001	0358010	14.000,00 €	Kostenbeteiligung Sanierung Musikschulräume
Kindertagesstätte Kirchgasse	1446401001	0809010	1.800,00 €	Wasserspielanlage, Anzahlung 2012, Rechnungsstellung in 2013
U3-Kita Waldstraße	1446407001	0960010	22.500,00 €	erfolgte Planungsleistungen, Rechnungsstellung in 2013
Summe			553.945,00 €	

D. Vermögensaufbau und -kennzahlen

Das Anlagevermögen ist im Vergleich zum Vorjahr um rund 153.000,00 € gesunken. Dies liegt hauptsächlich an Verkäufen von Baugrundstücken. Die Veränderung im Jahresabschluss 2011 lag im Vergleich zum Jahresabschluss 2010 ebenfalls bei einer negativen Veränderung von 385.000,00 €.

Die Forderungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 1.292.000,00 € € gesunken. Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen reduzieren sich um den Rückzahlungsbetrag vom Land für die Vorfinanzierung. In 2012 liegt die Einzel- und Pauschalwertberichtigung bei ca. 197.000 €.

Der Finanzmittelbestand hat sich gegenüber dem 31. Dezember 2011 um rund 474.000,00 € erhöht. Es wird, im Gegenzug zum Stichtag 31.12.2011, ein Guthaben in Höhe von rund 468.000 € auf einem Girokonto ausgewiesen. Des Weiteren sind Handvorschüsse in Höhe von rund 12.000 €, die Frankiermaschine von rund 2.000,00 € und Sparbücher von rund 31.000 € bilanziert.

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

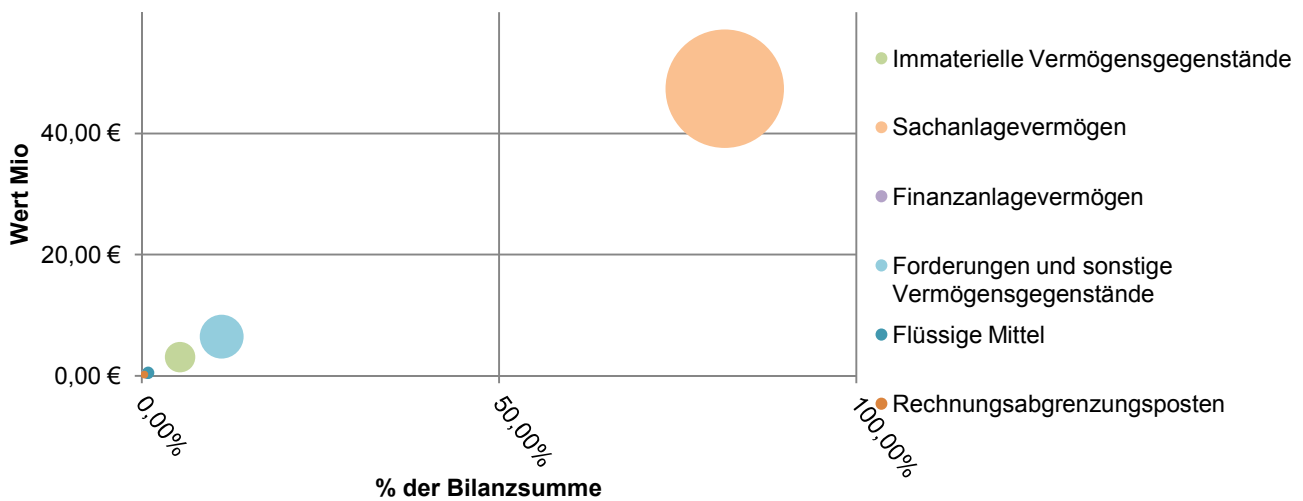
Aktiva		31.12.2012	%	31.12.2011	%	Veränderung
1.	Anlagevermögen	50.836.256,13 €	87,60%	50.989.182,07 €	86,39%	-152.925,94 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.104.204,00 €	5,35%	3.090.847,00 €	5,24%	13.357,00 €
1.2	Sachanlagevermögen	47.345.699,03 €	81,59%	47.514.765,92 €	80,51%	-169.066,89 €
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.943.524,87 €	20,58%	12.091.288,26 €	20,49%	-147.763,39 €
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	14.815.242,00 €	25,53%	15.095.635,00 €	25,58%	-280.393,00 €
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	18.590.296,17 €	32,04%	17.919.163,17 €	30,36%	671.133,00 €
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	519.759,00 €	0,90%	380.963,00 €	0,65%	138.796,00 €
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.386.942,01 €	2,39%	1.443.443,00 €	2,45%	-56.500,99 €
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	89.934,98 €	0,15%	584.273,49 €	0,99%	-494.338,51 €
1.3	Finanzanlagevermögen	386.353,10 €	0,67%	383.569,15 €	0,65%	2.783,95 €
1.3.3	Beteiligungen	131.625,88 €	0,23%	131.625,88 €	0,22%	0,00 €
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	52.137,46 €	0,09%	46.326,66 €	0,08%	5.810,80 €
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	202.589,76 €	0,35%	205.616,61 €	0,35%	-3.026,85 €
2.	Umlaufvermögen	6.989.918,44 €	12,05%	7.807.500,46 €	13,23%	-817.582,02 €
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.475.982,64 €	11,16%	7.767.888,07 €	13,16%	-1.291.905,43 €
2.3.1	Ford. aus Zuweis., Zuschüssen, Transferl., Invest.-zuweis. u. -zuschüssen u. Invest.-beiträgen	4.892.668,30 €	8,43%	6.049.088,59 €	10,25%	-1.156.420,29 €
2.3.2	Ford. aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	741.044,97 €	1,28%	881.815,42 €	1,49%	-140.770,45 €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	426.067,46 €	0,73%	340.543,82 €	0,58%	85.523,64 €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	10,11 €	0,00%	15,00 €	0,00%	-4,89 €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	416.191,80 €	0,72%	496.425,24 €	0,84%	-80.233,44 €
2.4	Flüssige Mittel	513.935,80 €	0,89%	39.612,39 €	0,07%	474.323,41 €
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	204.816,91 €	0,35%	223.126,59 €	0,38%	-18.309,68 €
	Summe	58.030.991,48 €	100%	59.019.809,12 €	100%	-988.817,64 €

Anlagenintensität

87,60%

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 2012 sind 7/8 des Gesamtvermögens langfristig als Anlagevermögen in der Gemeinde gebunden. Die Veränderung im Vergleich zum Vorjahr liegt bei 1,21 % (Vorjahr 1,36 %).

Matrix Aktiva-Struktur

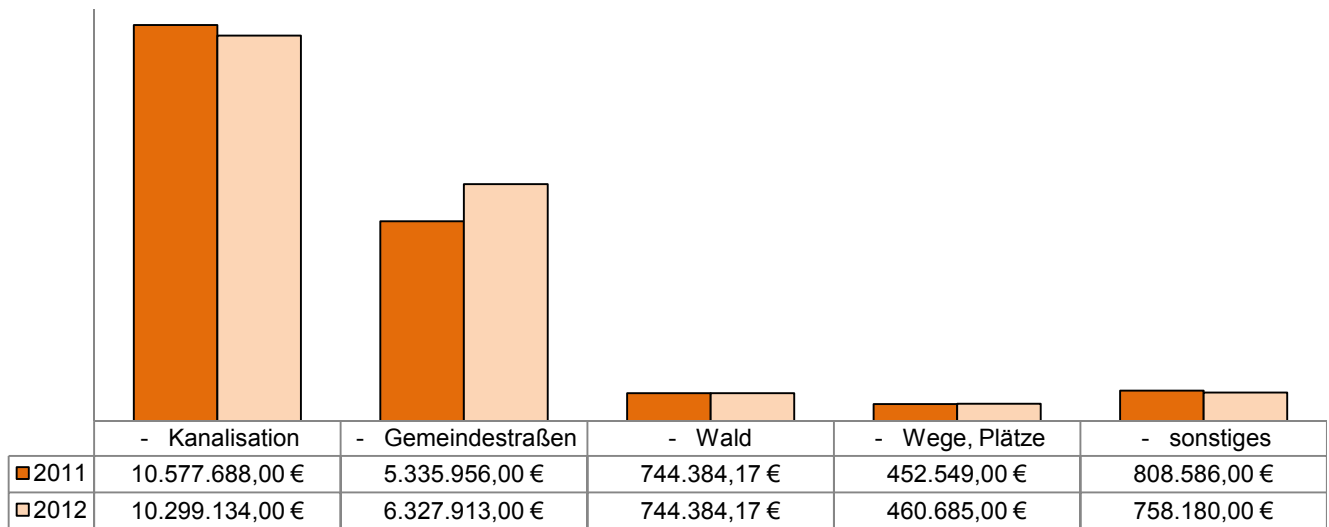


Infrastrukturquote

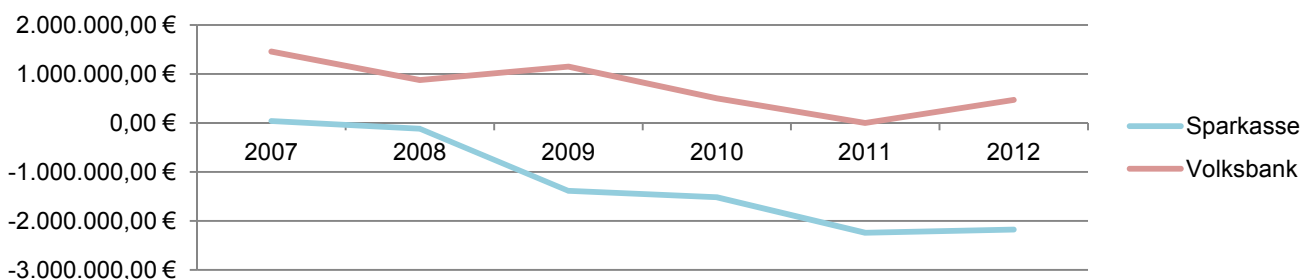
32,04%

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 hat sich das Sachanlagen- / Infrastrukturvermögen um rund 671.000,00 € erhöht. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz hat sich der Wert um rund 3.592.000 € gesteigert.

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

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.104.204,00 €	3.090.847,00 €	13.357,00 €
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	26.678,00 €	31.351,00 € ↓	-4.673,00 €
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.077.526,00 €	3.059.496,00 € ↑	18.030,00 €
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 € →	0,00 €
Summe	3.104.204,00 €	3.090.847,00 €	13.357,00 €

- Entwicklung Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand 31. Dezember 2011		3.090.847,00 €
Zugänge 2012		182.694,24 €
Abgänge 2012		3.502,52 €
Abschreibungen 2012		165.834,72 €
- Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	22.203,01 €	
- Investitionszuweisungen und -zuschüsse	143.631,71 €	
Stand 31. Dezember 2012		3.104.204,00 €

- Zugänge Immaterielle Vermögensgegenstände

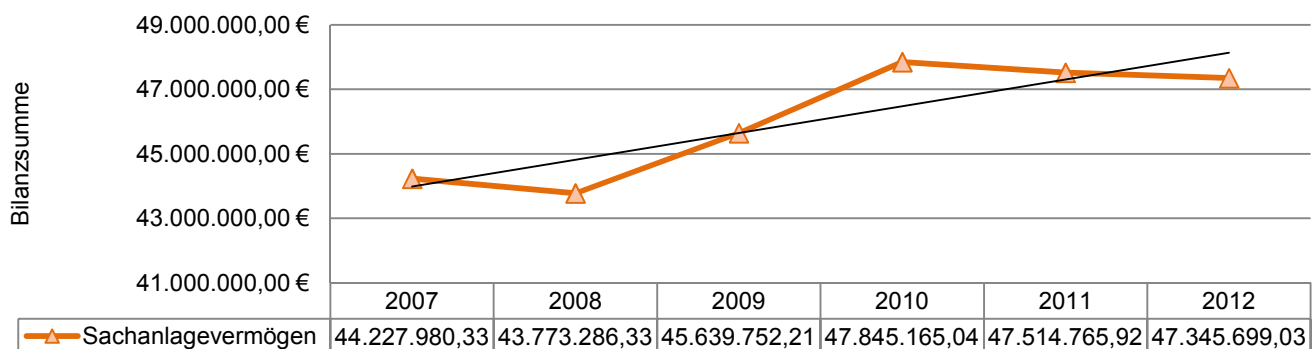
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		
- Diverse Softwarelizenzen		21.032,53 €
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		161.661,71 €
- Sanierung Katholische Kirche Budesheim	5.000,00 €	
- Straßenbeleuchtung	8.623,69 €	
- Rasentraktoren Sportvereine Budesheim und Kilianstädten	24.490,20 €	
- Rückerstattung Abwasserabgabe Anteil Niederdorfelden	30.544,68 €	
- Auflösung Schwimmbadzweckverband	93.003,14 €	
Summe		182.694,24 €

- Abgänge Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Abgänge in Höhe von 3.502,52 € betreffen Softwarelizenzen, die bereits abgeschrieben waren.

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
2. Sachanlagevermögen	47.345.699,03 €	47.514.765,92 €	-169.066,89 €
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.943.524,87 €	12.091.288,26 € ↓	-147.763,39 €
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	14.815.242,00 €	15.095.635,00 € ↓	-280.393,00 €
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	18.590.296,17 €	17.919.163,17 € ↑	671.133,00 €
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	519.759,00 €	380.963,00 € ↑	138.796,00 €
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.386.942,01 €	1.443.443,00 € ↓	-56.500,99 €
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	89.934,98 €	584.273,49 € ↓	-494.338,51 €
Summe	47.345.699,03 €	47.514.765,92 €	-169.066,89 €

Entwicklung des Sachanlagevermögen



- Entwicklung Sachanlagevermögen

Stand 31. Dezember 2011		47.514.765,92 €
Zugänge 2012		1.318.671,95 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2012

E. Erläuterungen zum Vermögen

Abgänge 2012	327.552,65 €
Abschreibungen 2012	1.160.186,19 €
Stand 31. Dezember 2012	47.345.699,03 €

- Zugänge Sachanlagevermögen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.631,54 €
- Grünflächen	379,20 €	
- Ackerland	102,00 €	
- Sonstige unbebaute Grundstücke	2.279,24 €	
- Bebaute Grundstücke	3.871,10 €	
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		47.644,73 €
- Dreifeldsporthalle	23.805,86 €	
- Verwaltungsgebäude	8.390,00 €	
- Grundstückseinrichtungen	15.448,87 €	
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		421.817,87 €
- Straßenentwässerungsanteil "Auf dem Wald"	279.842,03 €	
- Straßen "Auf dem Wald"	132.601,03 €	
- Wege, Plätze	9.374,81 €	
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		201.345,06 €
- Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	1.960,38 €	
- Sonstige Anlagen	141.416,26 €	
- Sonstige Maschinen	55.455,14 €	
- Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.513,28 €	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		199.822,30 €
- Werkstatteinrichtungen und -geräte	355,86 €	
- Werkzeuge	4.256,87 €	
- Sonstige andere Anlagen	2.309,80 €	
- Fuhrpark	117.051,82 €	
- Sonstige Betriebsausstattung	3.697,70 €	
- Büromaschinen	26.177,71 €	
- Büromöbel	370,69 €	
- Geringwertige Vermögensgegenstände	45.601,85 €	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		441.410,45 €
Summe		1.318.671,95 €

- Abgänge Sachanlagevermögen			Verkaufserlös/ Rücklagenentn.	Buchgewinn/ - verlust
Bezeichnung	AK / HK	Restbuchwert		
Unbebaute Grundstücke				
- Gewerbepark Kil. Nord (Rücklagenentnah.)	72.676,23 €	72.676,23 €	72.676,23 €	0,00 €
- übrige Grundstücke	24.782,24 €	24.782,24 €	368.050,00 €	343.267,76 €
- Bauplätze	4.158,24 €	4.158,24 €	53.280,00 €	49.121,76 €
- Verkauf Bauplatz und Miteigentumsanteil Verkehrsfläche Rue d' Anould	50.400,00 €	50.400,00 €	40.800,00 €	-9.600,00 €
Bebaute Grundstücke				
- Kauf-Tausch-Vertrag Teilfläche Riedstr.	960,00 €	960,00 €	600,00 €	-360,00 €
- Verkauf Verkehrsfläche Kilianstädter Str.	1.418,22 €	1.418,22 €	6.500,00 €	5.081,78 €
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken				
- Wiegehäuschen Nördl. Hauptstr. 2	913,90 €	186,55 €	0,00 €	-186,55 €
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen				
- Wege	4,00 €	4,00 €	0,00 €	-4,00 €
- Straßen	5.957,34 €	4,00 €	0,00 €	-4,00 €
- Kulturgüter	4,00 €	4,00 €	0,00 €	-4,00 €
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
- Maschinen, Abgänge durch Inventur	10.499,21 €	37,00 €	0,00 €	-37,00 €
- Maschinen, Verkauf Rasentraktor Sportplatz	7.037,72 €	1,00 €	1.000,00 €	999,00 €
- Werkzeuge	4.725,47 €	228,56 €	0,00 €	-228,56 €
- Lager- und Transporteinrichtungen	1,00 €	1,00 €	0,00 €	-1,00 €
- Sonstige Anlagen	10.496,45 €	4,00 €	0,00 €	-4,00 €
- Fuhrpark (Verkauf LKW Bauhof, Nissan Kläranlage, Opel Astra Bauhof)	78.554,00 €	3,00 €	5.750,00 €	5.747,00 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.748,96 €	641,54 €	0,00 €	-641,54 €

E. Erläuterungen zum Vermögen

- Geringwertige Vermögensgegenstände der BGA	2.215,67 €	13,00 €	0,00 €	-13,00 €
Summe	327.552,65 €	155.522,58 €	548.656,23 €	393.133,65 €
davon Summe Verkaufserlös			475.980,00 €	
davon Summe Rücklagenentnahme			72.676,23 €	
davon Summe Buchgewinn				404.217,30 €
davon Summe Buchverlust				-11.083,65 €

3. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	89.934,98 €	584.273,49 €	-494.338,51 €

	Stand 31.12.2011	Zugang 2012	Umbuchung 2012	Stand 31.12.2012
Geleistete Anzahlungen auf BGA				
- Hebebühne Maha	0,00 €	12.408,25 €	12.408,25 €	0,00 €
- Wasserspielanlage Kita Kirchgasse	0,00 €	2.450,00 €	0,00 €	2.450,00 €
Sonstige Baumaßnahmen				
- Umbau Eingang Rathaus Büdesheim	4.840,92 €	80.001,19 €	84.842,11 €	0,00 €
Infrastrukturvermögen				
- Ausgleichsmaßnahme Baugebiet "Auf dem Wald"	29.105,53 €	2.643,11 €	0,00 €	31.748,64 €
- Straßenbau "Auf dem Wald"	549.286,46 €	286.088,63 €	835.375,09 €	0,00 €
- Straßenbau Mühlstr. 2. Teilstück	0,00 €	52.761,34 €	0,00 €	52.761,34 €
- Waldhütte Kita Kirchgasse	1.040,58 €	2.082,93 €	3.123,51 €	0,00 €
- Sanierung RÜB Uferstr.	0,00 €	2.975,00 €	0,00 €	2.975,00 €
Summe	584.273,49 €	441.410,45 €	935.748,96 €	89.934,98 €

Bei den im Jahr 2012 fertig gestellten Anlagen sind die Zugänge unter der jeweiligen Anlagenposition dargestellt.

4. Beteiligungen	31.12.2012	31.12.2011	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 €

5. Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	52.137,46 €	46.326,66 €	5.810,80 €

Die Wertpapiere des Anlagevermögens beinhalten die KVKR-Fonds (Versorgungsrücklage). Die Versorgungsrücklage für Beamte hat sich im Jahr 2012 um die Pflichtzuführung von 5.810,80 € erhöht.

6. Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	202.589,76 €	205.616,61 €	-3.026,85 €
- Baugesellschaft Hanau	195.108,99 €	197.563,19 € ↓	-2.454,20 €
- Nassauische Heimstätte	5.440,17 €	5.828,75 € ↓	-388,58 €
- Nassauische Heimstätte	1.840,60 €	2.024,67 € ↓	-184,07 €
- Genossengesellschaft Frankfurter Volksbank	200,00 €	200,00 € →	0,00 €
Summe	202.589,76 €	205.616,61 € ↓	-3.026,85 €

Sämtliche Darlehen sind durch Saldenbestätigung nachgewiesen.

7. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	4.892.668,30 €	6.049.088,59 €	-1.156.420,29 €
Forderungen aus Investitionszuweisungen gegenüber Land	698.172,21 €	722.738,18 € ↓	-24.565,97 €
Forderungen gegen das Land aus der Vorfinanzierung Südumgehung	3.895.296,99 €	5.008.238,99 € ↓	-1.112.942,00 €
Zugang Forderungen aus Sonderinv, Progr. g. Land	0,00 €	0,00 € →	0,00 €
Ford. a. allgem. Zuweis. u. Zuschüssen gg. Bund, Gem. u. Verbände	193.735,23 €	192.485,61 € ↑	1.249,62 €
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	71.680,11 €	22.497,73 € ↑	49.182,38 €
Forderungen aus Transferleistungen	43.267,35 €	110.801,37 € ↓	-67.534,02 €
Einzelwertberichtigung	-9.238,74 €	-7.598,27 € ↓	-1.640,47 €
Pauschalwertberichtigung	-244,85 €	-75,02 € ↓	-169,83 €
Summe	4.892.668,30 €	6.049.088,59 € ↓	-1.156.420,29 €

E. Erläuterungen zum Vermögen

8. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	741.044,97 €	881.815,42 €	-140.770,45 €
Forderungen aus Steuern	591.676,14 €	733.406,95 € ↓	-141.730,81 €
Forderungen aus Gebühren	369.222,59 €	359.739,99 € ↑	9.482,60 €
Sonstige Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	22.417,92 €	52.358,36 € ↓	-29.940,44 €
Einzelwertberichtigung	-235.628,35 €	-254.782,65 € ↑	19.154,30 €
Pauschalwertberichtigung	-6.643,33 €	-8.907,23 € ↑	2.263,90 €
Summe	741.044,97 €	881.815,42 € ↓	-140.770,45 €

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2012 nachgewiesen. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung.

9. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	426.067,46 €	340.543,82 €	85.523,64 €
Forderungsbestand aus Lieferungen und Leistungen	290.238,75 €	325.291,41 € ↓	-35.052,66 €
Forderungen aus Anspardarlehen	177.083,33 €	27.500,00 € ↑	149.583,33 €
Einzelwertberichtigung	-39.858,34 €	-9.085,53 € ↓	-30.772,81 €
Pauschalwertberichtigung	-1.396,28 €	-3.162,06 € ↑	1.765,78 €
Summe	426.067,46 €	340.543,82 € ↑	85.523,64 €

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2012 nachgewiesen. Die Ansparrate zu zwei Anspardarlehen ist als Forderung erfasst, da das Darlehen erst 2013/2014 ausgezahlt wurde. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung.

10. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	10,11 €	15,00 €	-4,89 €
Sonstige Forderungen gegen Unternehmen mit Bet. Verh.	10,11 €	15,00 € ↓	-4,89 €
Summe	10,11 €	15,00 € ↓	-4,89 €

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2012 nachgewiesen.

11. Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	416.191,80 €	496.425,24 €	-80.233,44 €
Umsatzsteuererklärung	390.321,36 €	446.445,84 € ↓	-56.124,48 €
Forderungen an Bedienstete	2.000,00 €	4.028,44 € ↓	-2.028,44 €
Andere sonstige Forderungen	67.691,62 €	75.349,99 € ↓	-7.658,37 €
Einzelwertberichtigung	-43.457,50 €	-28.949,68 € ↓	-14.507,82 €
Pauschalwertberichtigung	-363,68 €	-449,35 € ↑	85,67 €
Summe	416.191,80 €	496.425,24 € ↓	-80.233,44 €

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2012 nachgewiesen. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung.

12. Flüssige Mittel	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	513.935,80 €	39.612,39 €	474.323,41 €
Girokonto Frankfurter Volksbank eG	468.431,25 €	0,00 € ↑	468.431,25 €
Girokonto Sparkasse	0,00 €	0,00 € →	0,00 €
Sparbücher Rücklagen	7.282,71 €	7.271,78 € ↑	10,93 €
Sparbücher Mietkautionen	24.110,99 €	23.252,96 € ↑	858,03 €
Nebenkasse Handvorschüsse	11.960,00 €	6.460,00 € ↑	5.500,00 €
Nebenkasse Frankiermaschine	2.150,85 €	2.627,65 € ↓	-476,80 €
Summe	513.935,80 €	39.612,39 € ↑	474.323,41 €

Der negative Kassenbestand der Sparkasse Hanau per 31.12.2012 in Höhe von 2.173.436,02 € ist unter den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung ausgewiesen.

13. Rechnungsabgrenzungsposten Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	204.816,91 €	223.126,59 €	-18.309,68 €
Ansparraten Darlehen Hessische Landesbank	189.377,97 €	207.059,84 € ↓	-17.681,87 €
Beamtenbezüge Januar 2013 (2012)	14.148,33 €	14.992,38 € ↓	-844,05 €
Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	1.290,61 €	1.074,37 € ↑	216,24 €
Summe	204.816,91 €	223.126,59 € ↓	-18.309,68 €

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 31.12.2012

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	3.798.931,52	182.694,24	-3.502,52	0,00	3.978.123,24	-708.084,52	0,00	-165.834,72	0,00	-873.919,24	3.104.204,00	3.090.847,00
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	232.597,20	21.032,53	-3.502,52	0,00	250.127,21	-201.246,20	0,00	-22.203,01	0,00	-223.449,21	26.678,00	31.351,00
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.566.334,32	161.661,71	0,00	0,00	3.727.996,03	-506.838,32	0,00	-143.631,71	0,00	-650.470,03	3.077.526,00	3.059.496,00
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	80.055.881,95	1.318.671,95	-327.552,65	0,00	81.047.001,25	-32.541.116,03	0,00	-1.160.186,19	0,00	-33.701.302,22	47.345.699,03	47.514.765,92
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.246.121,76	6.631,54	-154.394,93	0,00	12.098.358,37	-154.833,50	0,00	0,00	0,00	-154.833,50	11.943.524,87	12.091.288,26
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	22.632.964,94	47.644,73	-913,90	59.192,70	22.738.888,47	-7.537.329,94	0,00	-386.316,53	0,00	-7.923.646,47	14.815.242,00	15.095.635,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	37.734.541,00	421.817,87	-5.965,34	862.660,80	39.013.054,33	-19.815.377,83	0,00	-607.380,33	0,00	-20.422.758,16	18.590.296,17	17.919.163,17
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.793.594,18	201.345,06	-17.536,93	0,00	2.977.402,31	-2.412.631,18	0,00	-45.012,13	0,00	-2.457.643,31	519.759,00	380.963,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.064.386,58	199.822,30	-148.741,55	13.895,46	4.129.362,79	-2.620.943,58	0,00	-121.477,20	0,00	-2.742.420,78	1.386.942,01	1.443.443,00
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	584.273,49	441.410,45	0,00	-935.748,96	89.934,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.934,98	584.273,49
3. Finanzanlagevermögen	383.569,15	5.810,80	-3.026,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386.353,10	383.569,15
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	46.326,66	5.810,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.137,46	46.326,66
3.3 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	205.616,61	0,00	-3.026,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.589,76	205.616,61
Summe	84.238.382,62	1.507.176,99	-334.082,02	0,00	85.025.124,49	-33.249.200,55	0,00	-1.326.020,91	0,00	-34.575.221,46	50.836.256,13	50.989.182,07

G. Kapitalstruktur und -kennzahlen

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich ist um rund 404.000,00 € gestiegen. 205.000 € resultieren aus den Überschüssen im Geschäftsjahr 2011 in den Gebührenhaushalten Abwasser und Abfall. 198.600 € sind die Zuführungen zu den Sonderposten für den Gebührenaussgleich aus dem Jahr 2012. Da für den Jahresabschluss 2012 die neue GemHVO angewandt wird, sind die Buchung der Überschüsse aus den Gebührenhaushalten, gemäß § 41 (7) GemHVO in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres auf der Passivseite als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

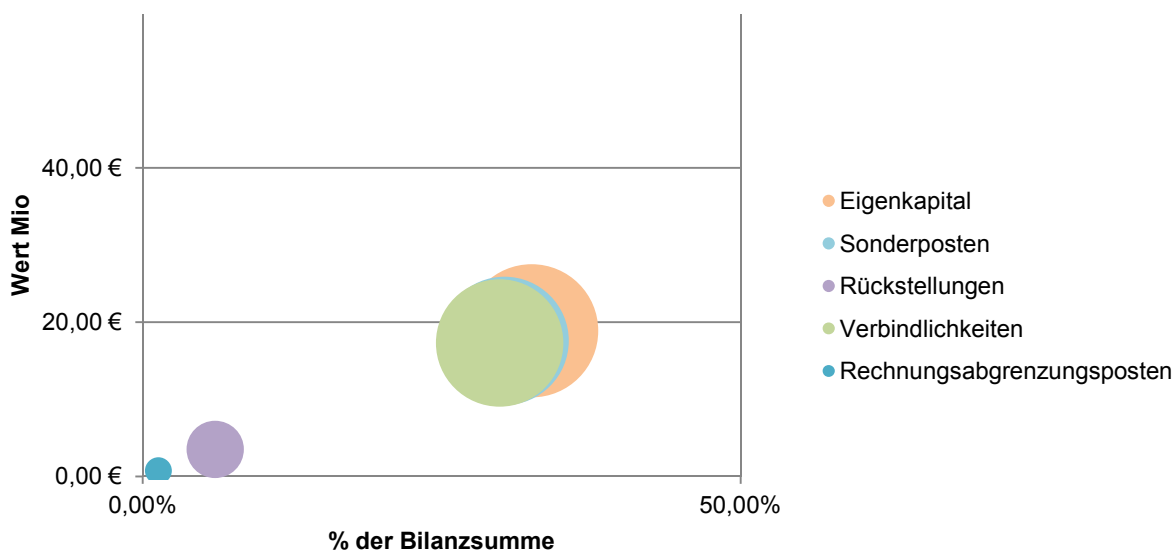
Unter den Rückstellungen in Höhe von 3.519.116,00 € (Vorjahr 3.758.146,00 €) sind ausschließlich Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erfasst, da auf die Bildung von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und Wahrrückstellungen verzichtet wurde.

Nach Ablauf der Zinsbindung sind zwei Darlehen in 2012 zurückgezahlt worden. Hierfür wurde ein neues Darlehen in Höhe von 338.000,00 € aufgenommen. Zudem wurde ein neuer Kredit von rund 582.000,00 € für den Straßenbau und die Straßenbeleuchtung "Auf dem Wald" aufgenommen. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sinken im Ganzen um rund 425.000,00 €.

Unter Berücksichtigungen der planmäßigen Tilgung hat sich die Nettoverschuldung um rund 494.000,00 € und auf 28,72 % (Vorjahr 29,1 %) der Bilanzsumme verringert. In den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen ist der negative Saldo der Girokonten i.H.v. rund 2.173.000,00 € enthalten.

		31.12.2012	%	31.12.2011	%	Veränderung
1.	Eigenkapital	18.877.212,66 €	32,53%	19.458.169,54 €	32,97%	-580.956,88 €
1.1	Netto-Position	21.159.890,05 €	36,46%	21.159.890,05 €	35,85%	0,00 €
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	3.444.201,87 €	5,94%	3.644.637,80 €	6,18%	-200.435,93 €
1.3	Ergebnisverwendung	-5.726.879,26 €	-9,87%	-5.346.358,31 €	-9,06%	-380.520,95 €
2.	Sonderposten	17.561.138,23 €	30,26%	17.364.194,77 €	29,42%	196.943,46 €
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.890.220,00 €	15,32%	9.144.075,00 €	15,49%	-253.855,00 €
2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	262.744,00 €	0,45%	299.091,00 €	0,51%	-36.347,00 €
2.1.3	Investitionsbeiträge	7.705.048,10 €	13,28%	7.622.104,18 €	12,91%	82.943,92 €
2.4	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	703.126,13 €	1,21%	298.924,59 €	0,51%	404.201,54 €
3.	Rückstellungen	3.519.116,00 €	6,06%	3.758.146,00 €	6,37%	-239.030,00 €
4.	Verbindlichkeiten	17.314.484,58 €	29,84%	17.848.930,20 €	30,24%	-534.445,62 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Invest. und Invest.-förderungsmaßnahmen	14.489.027,98 €	24,97%	14.913.560,39 €	25,27%	-424.532,41 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.173.436,02 €	3,75%	2.242.908,86 €	3,80%	-69.472,84 €
4.4	Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	170.834,69 €	0,29%	115.718,02 €	0,20%	55.116,67 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	347.697,80 €	0,60%	303.260,24 €	0,51%	44.437,56 €
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	8.709,08 €	0,02%	3,23 €	0,00%	8.705,85 €
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	124.779,01 €	0,22%	273.479,46 €	0,46%	-148.700,45 €
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	759.040,01 €	1,31%	590.368,61 €	1,00%	168.671,40 €
	Summe	58.030.991,48 €	100%	59.019.809,12 €	100%	-988.817,64 €

Matrix Passiva-Struktur



Anlagendeckung (Deckungsgrad B)

100,18%

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. Die Veränderung zum Vorjahr liegt bei einer Reduzierung um 5,68 %.

Zuschussquote

35,61%

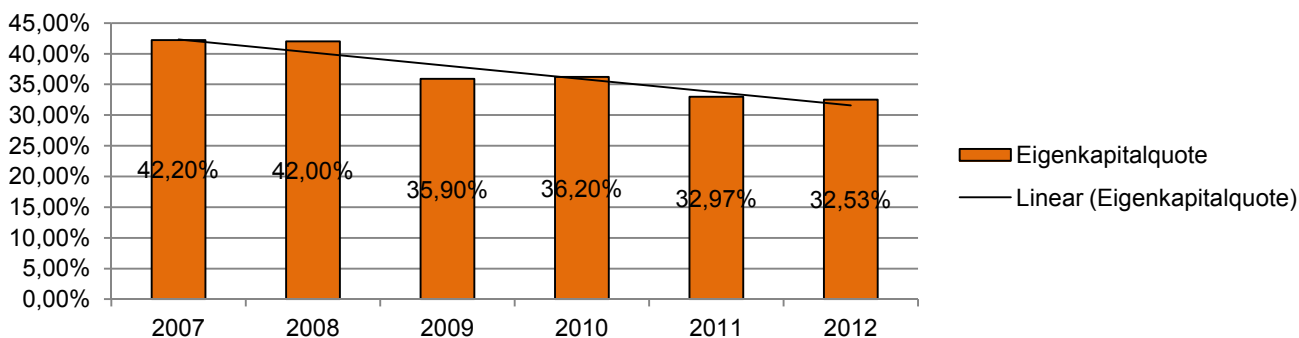
Die Zuschussquote zeigt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen der Kommune durch Zuschüsse und Zuwendungen finanziert war. Passivierte Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen werden ins Verhältnis zum Anlagevermögen gesetzt. Je höher die Zuschussquote, desto größer ist der Anteil des Anlagevermögens,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

Eigenkapitalquote

32,53%

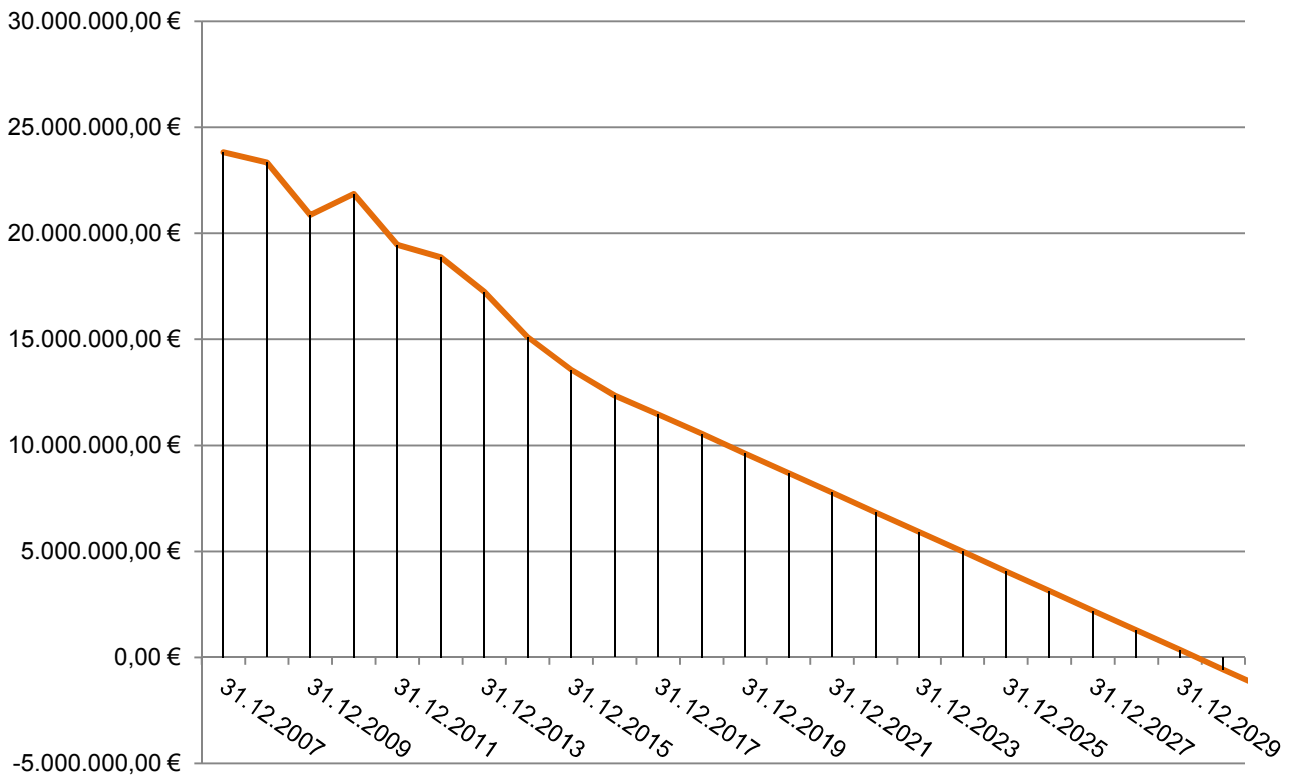
Anders als bei Unternehmen der Privatwirtschaft steht hinter dem gemeindlichen Eigenkapital kein eingezahltes Stammkapital oder Ähnliches; es ist nicht als Ausgleichspuffer für Jahresfehlbeträge interpretierbar. Relevant sind jedoch deren Veränderungen im Zeitverlauf durch positive oder negative Jahresergebnisse. 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:



G. Kapitalstruktur und -kennzahlen

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 Jahresergebnisse der Jahre 2008 bis 2012 sowie die mittelfristig geplanten Jahresergebnisse der Jahre 2013 bis 2018 zu Grunde gelegt. Für das Jahr 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 mit Hilfe des Durchschnittswerts 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.

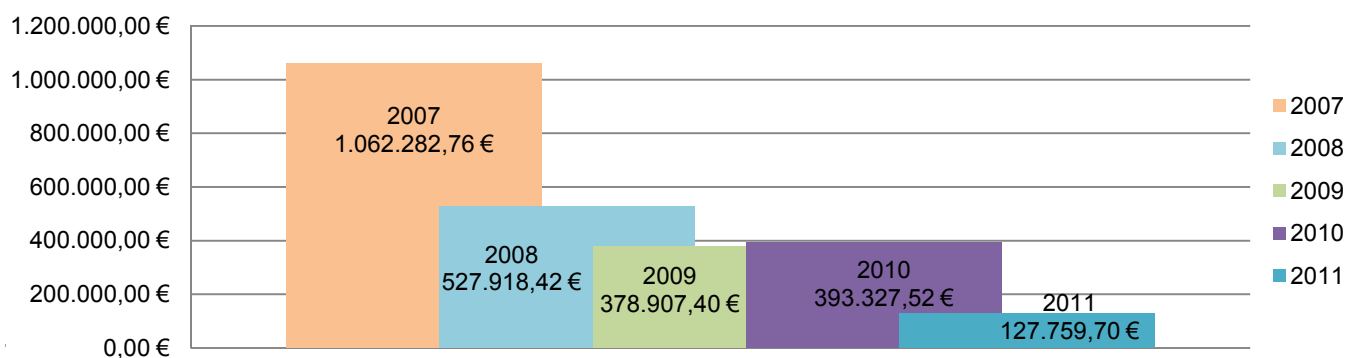


H. Erläuterungen zum Kapital

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
1. Rücklagen und Sonderrücklagen	3.444.201,87 €	3.644.637,80 €	-200.435,93 €
Rücklage Musikschule	6.792,57 €	6.792,57 € →	0,00 €
Rücklage Stellplätze	374,95 €	374,95 € →	0,00 €
Rücklage "Gewerbepark Kilianstädten Nord"	1.202.357,95 €	1.275.034,18 € ↓	-72.676,23 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.234.676,40 €	2.362.436,10 € ↓	-127.759,70 €
Summe	3.444.201,87 €	3.644.637,80 € ↓	-200.435,93 €

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 2011 wurden der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
2. Ergebnisverwendung	-5.726.879,26 €	-5.346.358,31 €	-380.520,95 €
Ergebnisvortrag	-5.424.199,89 €	-3.357.732,84 € ↓	-2.066.467,05 €
Jahresergebnis	-302.679,37 €	-1.988.625,47 € ↑	1.685.946,10 €
Summe	-5.726.879,26 €	-5.346.358,31 € ↓	-380.520,95 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
3. Sonderposten	17.561.138,23 €	17.364.194,77 €	196.943,46 €
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.890.220,00 €	9.144.075,00 € ↓	-253.855,00 €
Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	262.744,00 €	299.091,00 € ↓	-36.347,00 €
Investitionsbeiträge	7.705.048,10 €	7.622.104,18 € ↑	82.943,92 €
Sonderposten f. d. Gebührenaussgleich Abwasser	407.564,22 €	244.731,97 € ↑	162.832,25 €
Sonderposten f. d. Gebührenaussgleich Abfall	295.561,91 €	54.192,62 € ↑	241.369,29 €
Summe	17.561.138,23 €	17.364.194,77 € ↑	196.943,46 €

- Entwicklung Sonderposten in 2012

Stand 31. Dezember 2011	17.364.194,77 €
Zugänge 2012	844.980,76 €
Abgänge 2012	0,00 €
Auflösung 2012	648.037,30 €
Stand 31. Dezember 2012	17.561.138,23 €

H. Erläuterungen zum Kapital

- Zugänge Sonderposten in 2012

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich		50.191,94 €
- EDV-Software	9.000,00 €	
- Erstattung Gemeinde Niederdorfelden für Gruppenkläranlage	41.191,94 €	
- Abwasserabgabe	0,00 €	
Investitionsbeiträge		61.000,00 €
- Pauschale Investitionszuweisung Land	61.000,00 €	
Beiträge		329.587,28 €
- Erschließungsbeitrag Straßenentwässerung "Auf dem Wald"	279.842,03 €	
- Erschließungsbeiträge	37.489,85 €	
- Kanalbeiträge	11.041,89 €	
- Kanalhausanschlüsse	1.213,51 €	
Gebührenaussgleich		404.201,54 €
- Abwasser	162.832,25 €	
- Abfall	241.369,29 €	
Summe		844.980,76 €

Da die Erschließungsbeiträge die Anschaffungskosten der Straßen "Auf dem Wald" mit 279.842,03 € übersteigen, wurde der Betrag pauschal (normal üblich 25% der Baukosten Kanal) als Sonderposten Entwässerungsanteil gebildet. Für den Bereich "Abfall" und "Abwasser" wurde ein SOPO für den Gebührenaussgleich gebildet.

4. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Verpflichtungen	3.519.116,00 €	3.758.146,00 €	-239.030,00 €
Pensionsrückstellungen	2.664.493,00 €	2.816.728,00 € ↓	-152.235,00 €
Beihilferückstellungen	518.313,00 €	537.840,00 € ↓	-19.527,00 €
Altersteilzeitrückstellungen	336.310,00 €	403.578,00 € ↓	-67.268,00 €
Summe	3.519.116,00 €	3.758.146,00 € ↓	-239.030,00 €

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	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
förderungsmaßnahmen	14.489.027,98 €	14.913.560,39 €	-424.532,41 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.200.409,36 €	13.085.128,19 € ↓	-884.718,83 €
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	2.288.618,62 €	1.828.432,20 € ↑	460.186,42 €
Summe	14.489.027,98 €	14.913.560,39 € ↓	-424.532,41 €

Nach Ablauf der Zinsbindung sind die Darlehen der DG Hyp (302 175 3303) und der Frankfurter Volksbank (415 003 7668) in 2012 zurückgezahlt worden. Hierfür wurde ein neues Darlehen bei der Sparkasse Hanau (600 305 593) in Höhe von 338.000,00 € aufgenommen. Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern sind um 460.186,42 € gestiegen. Das resultiert aus der Aufnahme eines neuen Kredites bei der Helaba in Höhe von 582.083,33 € für den Straßenbau und die Straßenbeleuchtung "Auf dem Wald".

6. Verbindlichkeiten Aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Liquiditätssicherung	2.173.436,02 €	2.242.908,86 €	-69.472,84 €

In dieser Position wird der negative Bankkontostand der Girokonten ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr ist der Kassenkredit leicht, um rund 69.000,00 €, gesunken.

7. Verbindlichkeiten Aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	0,00 €	0,00 €	0,00 €

8. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	170.834,69 €	115.718,02 €	55.116,67 €

Diese Bilanzposition beinhaltet im Wesentlichen Zuschüsse an das Kirchenkreisamt und Ausgleichszahlungen gem. §28 HKJGB. Die Verbindlichkeiten sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2012 nachgewiesen.

9. Verbindlichkeiten Aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	347.697,80 €	303.260,24 €	44.437,56 €

Die Verbindlichkeiten sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2012 nachgewiesen.

H. Erläuterungen zum Kapital

10. Verbindlichkeiten Aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	8.709,08 €	3,23 €	8.705,85 €

Diese Bilanzposition beinhaltet im Wesentlichen Gutschriften für Grundsteuer und Gewerbesteuer, die den Steuerpflichtigen zu erstatten sind. Die Verbindlichkeiten sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste und dazugehörigen Unterlagen zum 31. Dezember 2012 nachgewiesen.

11. Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	124.779,01 €	273.479,46 €	-148.700,45 €
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	58.996,01 €	109.156,10 €	↓ -50.160,09 €
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten u. dergl.	5.009,29 €	10.895,18 €	↓ -5.885,89 €
Mietkautionen	24.110,99 €	23.252,96 €	↑ 858,03 €
Übrige Verbindlichkeiten	36.662,72 €	130.175,22 €	↓ -93.512,50 €
Summe	124.779,01 €	273.479,46 €	-148.700,45 €

12. Rechnungsabgrenzungsposten Passiv	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	759.040,01 €	590.368,61 €	168.671,40 €
Rechnungsabgrenzung Friedhofseinnahmen	600.179,00 €	573.140,00 €	↑ 27.039,00 €
Sonstige Abgrenzungsposten	158.861,01 €	17.228,61 €	↑ 141.632,40 €
Summe	759.040,01 €	590.368,61 €	168.671,40 €

Unter den sonstigen Abgrenzungsposten verbergen sich im Wesentlichen rund 143.000,00 € Kaufpreiszahlung für ein Grundstück.

Der Rechnungsabgrenzungsposten für die Friedhofseinnahmen aus Grabnutzungsrechten hat sich in 2012 wie folgt entwickelt:

Stand 31. Dezember 2011	573.140,00 €
Zugänge 2012	60.167,47 €
Auflösung 2012	33.128,47 €
Summe	600.179,00 €

Die Auflösung in Höhe von 33.128,47 € ist unter den Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ausgewiesen.

I. Ergebnisanalyse

Im Haushaltsjahr 2012 erzielte die Gemeinde Schöneck im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag von 493.745,75 €. Infolge des positiven außerordentlichen Ergebnisses von 389.666,64 € wurde insgesamt ein Jahresfehlbetrag von 104.079,00 € erreicht. Der geplante Jahresfehlbetrag lag bei 1.035.163,92 €, sodass eine Verbesserung zum Plan um 931.084,81 € erzielt werden konnte.

Gegenüber dem Vorjahr ist allerdings eine deutliche Ergebnisverbesserung von 1.884.546,36 € zu verzeichnen, die im Wesentlichen auf Veränderungen bei folgenden Positionen zurückzuführen ist :

- Die privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind um rund 53.000,00 € gestiegen. Im Bereich der Kindertagesstätten konnten rund 28.000,00 € und mit Verkauf von Holz rund 15.000,00 € Mehreinnahmen erzielt werden.

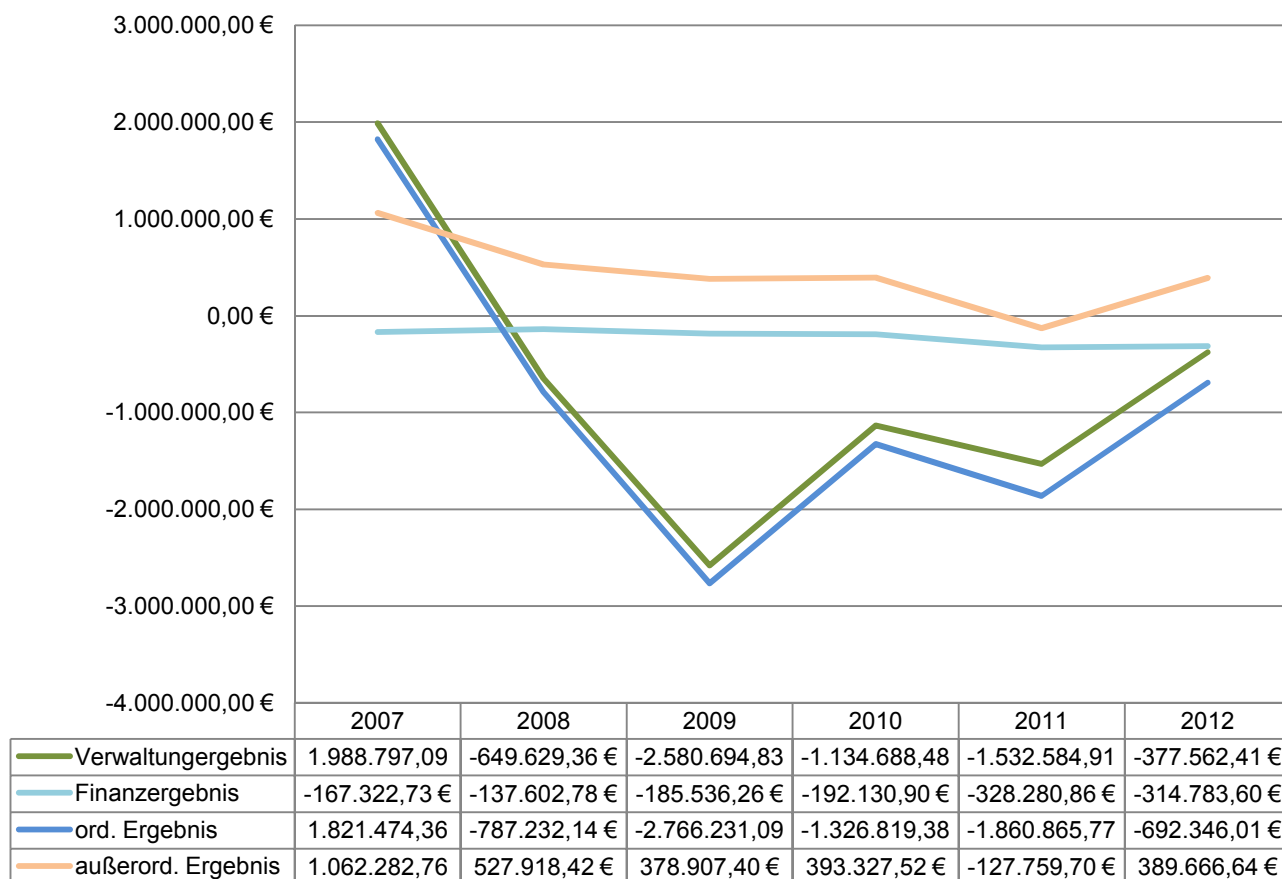
- Die Steuern und steuerliche Erträge sind stark um rund 712.000,00 € gestiegen. Davon sind rund 465.000,00 € der Einkommensteuer und rund 180.000,00 € der Gewerbesteuer zuzuordnen. Im Bereich der Grundsteuern sind Mehreinnahmen von 71.000,00 € zu verzeichnen.

- Aufgrund der erhöhten Schlüsselzuweisung im Vergleich zum Vorjahr von 819.000,00 € steigen die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen.

Mit 36,37 % gemessen an der Summe der ordentlichen Erträge (Vorjahr 37,35%) waren die Steueraufwendungen einschließlich gesetzlicher Umlagen die größte Position im Aufwandsbereich. Sie setzten sich zusammen aus der Kreisumlage in Höhe von 4.570.612,00 €, der Schulumlage i.H.v. 1.613.157,00 €, der Gewerbesteuerumlage i.H.v. 336.576,56 €, der Kompensationsumlage i.H.v. 164.542,04 € sowie weiteren Umlagen und Abgaben i.H.v. 97.384,38 €.

Nr.	Bezeichnung	2012	%	2011	%	Veränderung
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.480,00 €	1,40%	226.677,52 €	1,30%	34.802,48 €
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.150.630,68 €	16,90%	3.132.375,86 €	18,00%	18.254,82 €
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	993.011,83 €	5,33%	895.565,88 €	5,15%	97.445,95 €
4	Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	9.613.106,00 €	51,55%	8.901.432,74 €	51,16%	711.673,26 €
	<i>davon: Gewerbesteuer</i>	1.734.220,00 €	9,30%	1.553.998,06 €	8,93%	180.221,94 €
	<i>davon: Einkommensteuer</i>	6.295.537,78 €	33,76%	5.830.640,37 €	33,51%	464.897,41 €
	<i>davon: Grundsteuer</i>	1.356.329,82 €	7,27%	1.285.617,29 €	7,39%	70.712,53 €
6	Erträge aus Transferleistungen	509.840,99 €	2,73%	423.692,50 €	2,44%	86.148,49 €
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.591.307,57 €	13,90%	1.901.208,62 €	10,93%	690.098,95 €
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	648.037,30 €	3,48%	729.682,09 €	4,19%	-81.644,79 €
9	Sonstige ordentliche Erträge	880.179,57 €	4,72%	1.187.489,23 €	6,83%	-307.309,66 €
10	Summe der ordentlichen Erträge	18.647.593,94 €	100%	17.398.124,44 €	100%	1.249.469,50 €
11	Personalaufwendungen	5.289.858,28 €	27,80%	5.157.920,34 €	27,25%	131.937,94 €
12	Versorgungsaufwendungen	69.186,15 €	0,36%	285.453,67 €	1,51%	-216.267,52 €
13	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.063.141,57 €	21,36%	3.835.875,24 €	20,26%	227.266,33 €
14	Abschreibungen	1.525.370,78 €	8,02%	1.877.836,20 €	9,92%	-352.465,42 €
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.128.038,70 €	5,93%	1.092.637,92 €	5,77%	35.400,78 €
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.782.271,98 €	35,65%	6.497.788,17 €	34,32%	284.483,81 €
17	Transferaufwendungen	153.509,44 €	0,81%	171.164,48 €	0,90%	-17.655,04 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.779,45 €	0,07%	12.033,33 €	0,06%	1.746,12 €
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.025.156,35 €	100%	18.930.709,35 €	100%	94.447,00 €
20	Verwaltungsergebnis	-377.562,41 €		-1.532.584,91 €		1.155.022,50 €
23	Finanzergebnis	-314.783,60 €		-328.280,86 €		13.497,26 €
24	Ordentliches Ergebnis	-692.346,01 €		-1.860.865,77 €		1.168.519,76 €
27	Außerordentliches Ergebnis	389.666,64 €		-127.759,70 €		517.426,34 €
28	Jahresergebnis	-302.679,37 €		-1.988.625,47 €		1.685.946,10 €

Entwicklung



1. 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 €
2012	-692.346,01 €	389.666,64 €	-302.679,37 €	97.683,90 €
Summe	-5.612.020,03 €	2.624.343,04 €	-2.987.676,99 €	-653.882,86 €

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

Jahr	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis	Gesamt	Zahlungsmittel-überschuss od. -bedarf
2013	-1.905.031,00 €	274.355,00 €	-1.630.676,00 €	-1.150.715,00 €
2014	-2.360.355,00 €	231.540,00 €	-2.128.815,00 €	-1.590.600,00 €
Summe	-4.265.386,00 €	505.895,00 €	-3.759.491,00 €	-2.741.315,00 €

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.

2. Kennzahlen

Intensität Sach- und Dienstleistungen Vorjahr 20,26% **21,36%**

Personalintensität Vorjahr 27,25% **27,80%**

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 Vorjahr 9,92% **8,02%**

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 Vorjahr 1,88% **1,83%**

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 Vorjahr 51,16% **51,55%**

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 Vorjahr 8,93% **9,30%**

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 Vorjahr 33,51% **33,76%**

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

Grundsteuerquote Vorjahr 7,39% **7,27%**

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

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte			
	261.480,00 €	226.677,52 €	34.802,48 €
Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	0,00 €	12.599,91 €	-12.599,91 €
Umsatzerlöse aus der Nutzung v. Vermögen und Rechten	0,00 €	623,50 €	-623,50 €
Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00 €	107.540,45 €	-107.540,45 €
Umsatzerlöse aus Über. Gebäude und Räume, Rechten	19.459,93 €	0,00 €	19.459,93 €
sonstige Umsatzerlöse	0,00 €	103.563,46 €	-103.563,46 €
Verkauf von Werbeartikel	0,00 €	2.350,20 €	-2.350,20 €
sonstige Umsatzerlöse / Werbeartikel	242.020,07 €	0,00 €	242.020,07 €
Summe	261.480,00 €	226.677,52 €	34.802,48 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
	3.150.630,68 €	3.132.375,86 €	18.254,82 €
Verwaltungsgebühren	50.096,02 €	52.322,35 €	-2.226,33 €
Verwaltungsgebühren Meldewesen	4.901,70 €	5.240,17 €	-338,47 €
Verwaltungsgebühren Ausweise	68.009,40 €	77.603,30 €	-9.593,90 €
öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	2.790.437,09 €	2.774.556,04 €	15.881,05 €
Verpflegungsentgelt	204.058,00 €	191.262,00 €	12.796,00 €
Grabnutzungsgebühren Friedhöfe	33.128,47 €	30.992,00 €	2.136,47 €
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	0,00 €	400,00 €	-400,00 €
Summe	3.150.630,68 €	3.132.375,86 €	18.254,82 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
3. Sonstige ordentliche Erträge			
	880.179,57 €	1.187.489,23 €	-307.309,66 €
Nebenerlös aus Vermietung und Verpachtung	221.119,48 €	217.799,19 €	3.320,29 €
Umlagen aus Vermietung und Verpachtung	67.798,42 €	62.472,47 €	5.325,95 €
Nebenerlös aus Abgabe von Energien und Abfällen	1.142,64 €	7.492,06 €	-6.349,42 €
Konzessionsabgaben	383.131,49 €	389.263,11 €	-6.131,62 €
Erträge aus Schadensersatzleistungen	43.722,34 €	39.444,06 €	4.278,28 €
Erträge aus Herabsetz./Auflös. Rückst. ohne Instandhaltung	158.400,00 €	0,00 €	158.400,00 €
Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	400,00 €	0,00 €	400,00 €
Steuererstattungen (Buchung)	4.465,20 €	2.229,93 €	2.235,27 €
andere sonstige betriebliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Wertberichtigung	0,00 €	468.788,41 €	-468.788,41 €
Summe	880.179,57 €	1.187.489,23 €	-307.309,66 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
4. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			
	2.591.307,57 €	1.901.208,62 €	690.098,95 €
Schlüsselzuweisungen	2.464.452,00 €	1.645.920,92 €	818.531,08 €
sonstige Zuweisungen d. Bundes, LAF, ERP- Sondervermögen	0,00 €	17.850,00 €	-17.850,00 €
Sonstige Zuweisungen des Landes	544,46 €	106.131,22 €	-105.586,76 €
Sonstige Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereichen	7.300,00 €	1.750,00 €	5.550,00 €
Sonst. Zuweisungen von übrigen Bereichen	5.475,00 €	7.545,00 €	-2.070,00 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	330,00 €	0,00 €	330,00 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	16.447,00 €	15.715,00 €	732,00 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land - Ausländerbeirat	800,00 €	0,00 €	800,00 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	85.143,57 €	102.246,48 €	-17.102,91 €
Zuschuss für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	10.815,54 €	4.050,00 €	6.765,54 €
Summe	2.591.307,57 €	1.901.208,62 €	690.098,95 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
5. Erträge aus der Auflösung von SOPO aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
	648.037,30 €	729.682,09 €	-81.644,79 €
Erträge Auflösung Sonderposten Sonderinvestition (Tilg. Land)	24.566,00 €	19.746,17 €	4.819,83 €
Erträge Auflösung Sonderposten Investition v. öff. Bereich	340.480,94 €	436.128,65 €	-95.647,71 €
Erträge Auflösung Sonderposten Investition nicht öff. Bereich	36.347,00 €	35.488,01 €	858,99 €
Erträge Auflösung Sonderposten Investitionsbeiträgen	246.643,36 €	238.319,26 €	8.324,10 €
Erträge Auflösung PRAP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	648.037,30 €	729.682,09 €	-81.644,79 €

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
6. Erträge aus Transferleistungen			
	509.840,99 €	423.692,50 €	86.148,49 €
Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	495.140,01 €	423.692,50 €	71.447,51 €
Sonstige Erträge sozialer Leistungen	14.700,98 €	0,00 €	14.700,98 €
Summe	509.840,99 €	423.692,50 €	86.148,49 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
7. Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
	993.011,83 €	895.565,88 €	97.445,95 €
Kostenerstattungen vom Bund	44.388,94 €	29.554,46 €	14.834,48 €
Kostenerstattungen vom Land	284.040,00 €	286.630,90 €	-2.590,90 €
Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	433.712,92 €	331.329,43 €	102.383,49 €
Kostenerstattungen von sonstigen öffentl. Bereichen	40.294,85 €	8.581,58 €	31.713,27 €
Kostenerstattung von priv. Unternehmen	252,00 €	0,00 €	252,00 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	185.184,29 €	233.320,16 €	-48.135,87 €
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Personalrat)	610,00 €	0,00 €	610,00 €
andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	4.528,83 €	6.149,35 €	-1.620,52 €
Summe	993.011,83 €	895.565,88 €	97.445,95 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
8. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
	9.613.106,00 €	8.901.432,74 €	711.673,26 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.295.537,78 €	5.830.640,37 €	464.897,41 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	166.826,75 €	175.487,22 €	-8.660,47 €
Grundsteuer A	43.552,08 €	39.532,81 €	4.019,27 €
Grundsteuer B	1.312.777,74 €	1.246.084,48 €	66.693,26 €
Gewerbsteuer	1.734.220,00 €	1.553.998,06 €	180.221,94 €
Spielapparatesteuer	18.614,70 €	19.862,93 €	-1.248,23 €
Hundesteuer	41.576,95 €	35.826,87 €	5.750,08 €
Summe	9.613.106,00 €	8.901.432,74 €	711.673,26 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
9. Finanzerträge			
	40.725,91 €	34.015,52 €	6.710,39 €
Erträge aus anderen Beteiligungen	12,00 €	27,00 €	-15,00 €
Zinseinnahmen von Banken	0,00 €	164,67 €	-164,67 €
Zinseinnahmen von Banken und Sparkassen	7,83 €	0,00 €	7,83 €
Säumniszuschläge	14.126,66 €	15.986,27 €	-1.859,61 €
Mahngebühren	7.784,58 €	7.430,04 €	354,54 €
Verzinsung von Steuernachforderungen	12.847,25 €	8.006,00 €	4.841,25 €
Übrige sonstige Zinsen und zinsähnliche Erträge	5.947,59 €	2.401,54 €	3.546,05 €
Summe	40.725,91 €	34.015,52 €	6.710,39 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
10. Aufwendung für Sach- und Dienstleistungen			
	4.063.141,57 €	3.835.875,24 €	227.266,33 €
<i>Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit</i>			
Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	23.536,25 €	13.522,46 €	10.013,79 €
Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung u. ähnliche Einr.	0,00 €	23.017,85 €	-23.017,85 €
Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00 €	24.811,71 €	-24.811,71 €
Büromat., Lehr- und Unterrichtsmittel	44.870,22 €	0,00 €	44.870,22 €
Büromat., Lehr- und Unterrichtsm. - Ausländerbeirat	93,33 €	0,00 €	93,33 €
Hilfsstoffe	153.168,44 €	161.353,02 €	-8.184,58 €
Hilfsstoffe - Ausländerbeirat	225,00 €	0,00 €	225,00 €
Hilfsstoffe - Personalrat	559,49 €	345,74 €	213,75 €
Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeug	0,00 €	18.964,18 €	-18.964,18 €
Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	0,00 €	10.285,69 €	-10.285,69 €
Betriebsstof., Verbrauchswerkz.,Arzneimi.	19.647,97 €	0,00 €	19.647,97 €
Strom	225.690,11 €	192.792,85 €	32.897,26 €
Gas	111.273,91 €	100.650,01 €	10.623,90 €
Fernwärme	0,00 €	4.341,04 €	-4.341,04 €
Heizöl	3.260,29 €	3.859,39 €	-599,10 €

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2012

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Treibstoffe	37.446,56 €	35.575,61 €	1.870,95 €
Wasser	30.505,68 €	48.181,85 €	-17.676,17 €
Abwasser	168.794,05 €	143.358,98 €	25.435,07 €
Pellets	2.795,16 €	3.719,34 €	-924,18 €
Materialaufwendungen für Gebäude und Außenanlagen	0,00 €	24.045,66 €	-24.045,66 €
Materialaufwendungen für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00 €	62.970,26 €	-62.970,26 €
Materialaufwendungen für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00 €	4.728,42 €	-4.728,42 €
sonstige Aufwendungen für Reparatur u. Instandhaltung	0,00 €	1.017,34 €	-1.017,34 €
Materialaufw. F. Gebäude, Einrichtung u. Ausstatt.	82.666,99 €	0,00 €	82.666,99 €
Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel	33.650,47 €	17.174,62 €	16.475,85 €
Reinigungsmaterial	4.454,84 €	4.202,18 €	252,66 €
übriger sonstiger Materialaufwand	7.086,95 €	7.911,58 €	-824,63 €
übriger sonstiger Materialaufwand - Personalrat	22,34 €	46,77 €	-24,43 €
Summe	949.748,05 €	906.876,55 €	42.871,50 €

<i>Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Fremdleistung für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	89.467,07 €	103.423,28 €	-13.956,21 €
Entwickl.-, Versuchs- u. Konstr.Arbeit durch Dritte	3.291,23 €	2.201,04 €	1.090,19 €
Aufwendungen Entsch. ehrenamtl. Tätige	15.758,00 €	18.868,74 €	-3.110,74 €
sonstige weitere Fremdleistungen	28.046,27 €	45.119,93 €	-17.073,66 €
Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00 €	158.678,48 €	-158.678,48 €
Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00 €	479,87 €	-479,87 €
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00 €	37.496,96 €	-37.496,96 €
Instandh. Gebäude, Außenanl. Betriebsb., Ausstatt.	185.864,94 €	0,00 €	185.864,94 €
Instandhaltung von Kfz	59.001,18 €	65.777,65 €	-6.776,47 €
Instandhaltung von Sachanl. Gemeingebr. Infrastr.verm.	0,00 €	332.241,27 €	-332.241,27 €
Instandhaltung von Sachanl. Gemeingebr. Verkehrsschilder	0,00 €	34.110,56 €	-34.110,56 €
Instandhaltung von Sachanl. Gemeingebr., Infras.,Verkehrsschild.	221.640,09 €	0,00 €	221.640,09 €
Wartungskosten	0,00 €	119.641,37 €	-119.641,37 €
Wartungskosten, Renaturierung, sonst. Fremdinstand.	133.059,29 €	0,00 €	133.059,29 €
Aufwendungen für Fremdensorgung	175.579,40 €	180.228,21 €	-4.648,81 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Restmüll	167.360,06 €	159.385,81 €	7.974,25 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Bio	120.003,38 €	115.263,39 €	4.739,99 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Papier	7.445,78 €	7.175,20 €	270,58 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Sperrmüll	50.039,95 €	59.373,78 €	-9.333,83 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Grün- und Gartenabfälle	77.791,86 €	76.267,93 €	1.523,93 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Bauschutt Kleinmüllplatz	6.566,33 €	4.324,73 €	2.241,60 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Sperrmüll Kleinmüllplatz	39.971,47 €	50.939,05 €	-10.967,58 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Papier Kleinmüllplatz	4.247,42 €	4.241,17 €	6,25 €
Aufwendungen für Fremdensorgung öff. Grün Kleinmüllplatz	14.612,12 €	11.807,19 €	2.804,93 €
Aufwendungen für Fremdensorgung Altreifen Kleinmüllplatz	1.133,36 €	1.509,10 €	-375,74 €
Aufwendung für Fremdensorgung Holz Kleinmüllplatz	21.179,26 €	24.692,16 €	-3.512,90 €
Aufwendung für Fremdensorgung mineral. Abf. Kleinmüllplatz	23.821,09 €	29.504,77 €	-5.683,68 €
Fremdreinigung	217.647,38 €	194.370,54 €	23.276,84 €
And. Sonstige Aufwendungen für bezog. Leistungen	441.643,34 €	346.767,07 €	94.876,27 €
And. Sonstige Aufwendungen für bezog. Leistungen Personalrat	2.921,40 €	3.658,22 €	-736,82 €
Summe	2.108.091,67 €	2.187.547,47 €	-79.455,80 €

<i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	103.408,65 €	112.874,20 €	-9.465,55 €
Leasing	22.078,82 €	26.614,63 €	-4.535,81 €
Lizenzen und Konzessionen	2.571,38 €	2.283,02 €	288,36 €
Gebühren	88.350,60 €	80.547,91 €	7.802,69 €
Leiharbeitskräfte	18.281,47 €	11.295,44 €	6.986,03 €
Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs	332,94 €	365,24 €	-32,30 €
Aufwendung für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	0,00 €	106.471,32 €	-106.471,32 €
Aufw. für Sachverst., Rechtsanw.+ Gerichtsk.,Rückstellung	140.909,01 €	0,00 €	140.909,01 €
Aufwendungen für betriebswirtsch. Beratung u. ähnl.	44.689,68 €	0,00 €	44.689,68 €
Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00 €	1.201,01 €	-1.201,01 €
Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	0,00 €	33.484,00 €	-33.484,00 €

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

sonstige Aufwendungen f. die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	28.058,61 €	27.590,92 €	467,69 €
Summe	448.681,16 €	402.727,69 €	45.953,47 €
<i>Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung</i>	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Aufwendungen für Zeitungen, Fachliteratur	22.636,61 €	21.263,39 €	1.373,22 €
Aufwendungen für Zeitungen, Fachliteratur - Ausländerbeirat	75,76 €	0,00 €	75,76 €
Aufwendungen für Zeitungen, Fachliteratur - Personalrat	134,40 €	129,60 €	4,80 €
Porto und Versandkosten	18.797,18 €	13.757,93 €	5.039,25 €
Telefonkosten	0,00 €	25.456,54 €	-25.456,54 €
Datenübertragungs- u. Telefonkosten	25.097,67 €	0,00 €	25.097,67 €
Amtliche Bekanntmachungen	3.411,46 €	3.952,76 €	-541,30 €
Reisekosten	8.232,66 €	10.862,65 €	-2.629,99 €
Reisekosten - Personalrat	0,00 €	18,87 €	-18,87 €
Aufwendungen für Verfügungsmittel	75,00 €	77,10 €	-2,10 €
Aufwendungen für Verfügungsmittel - Personalrat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0,00 €	6.305,83 €	-6.305,83 €
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	0,00 €	1.126,56 €	-1.126,56 €
sonstige Aufwendungen für Repräsentation	0,00 €	3.132,30 €	-3.132,30 €
sonstige Aufwendungen für Partnerschaften	0,00 €	133,38 €	-133,38 €
Aufwendungen für Partnerschaften, Öffentlichkeit., Gäste	7.089,92 €	0,00 €	7.089,92 €
Geschenke bis 35 €	0,00 €	4.027,46 €	-4.027,46 €
Geschenke bis 35 €, Personalrat	0,00 €	80,00 €	-80,00 €
Geschenke über 35 €	0,00 €	350,00 €	-350,00 €
Geschenke über 35 €, Personalrat	0,00 €	200,00 €	-200,00 €
Geschenke	7.524,66 €	0,00 €	7.524,66 €
Geschenke - Personalrat	560,00 €	0,00 €	560,00 €
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	46.771,44 €	38.828,92 €	7.942,52 €
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung Personalrat	33,25 €	282,85 €	-249,60 €
Summe	140.440,01 €	129.986,14 €	10.453,87 €

<i>Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen</i>	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	0,00 €	25.758,01 €	-25.758,01 €
Kfz-Versicherungsbeiträge	0,00 €	27.835,04 €	-27.835,04 €
Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00 €	75.019,50 €	-75.019,50 €
Beiträge für Versicherungen	137.053,34 €	-183,48 €	137.236,82 €
Beiträge Wirtschaftsverb. Berufsvertretungen	80.402,19 €	77.755,09 €	2.647,10 €
Aufwendungen für Schadensersatzleistungen	124,89 €	200,00 €	-75,11 €
Aufwendungen für Sozialeinrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Säumniszuschläge	0,00 €	29,50 €	-29,50 €
übrige sonstige betriebl. Aufwendungen (Verbrauchsmittel)	0,00 €	2.323,73 €	-2.323,73 €
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen Personalrat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einstellungen in den SOPO für Gebührenaussgleich	198.600,26 €	0,00 €	198.600,26 €
Summe	416.180,68 €	208.737,39 €	207.443,29 €
Gesamtsumme	4.063.141,57 €	3.835.875,24 €	227.266,33 €

11. Personalaufwendungen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	5.289.858,28 €	5.157.920,34 €	131.937,94 €
Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	3.885.629,50 €	3.738.164,48 €	147.465,02 €
Ausbildungsentgelte für gewerb. Azubis	30.768,30 €	29.385,12 €	1.383,18 €
Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	178.298,93 €	238.736,67 €	-60.437,74 €
AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	776.378,78 €	745.088,40 €	31.290,38 €
AG-Anteil zur Sozialvers. Azubis	6.086,04 €	5.799,33 €	286,71 €
Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	51.573,56 €	51.226,60 €	346,96 €
Zukunftssicherung/Zusatzversorgung Entgeltbereich	330.695,94 €	317.273,55 €	13.422,39 €
Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung - Azubis	2.462,54 €	2.368,03 €	94,51 €
Beihilfe Bezügebereich	15.519,79 €	15.796,58 €	-276,79 €
Beihilfe Entgeltbereich	1.679,50 €	435,00 €	1.244,50 €
Aufwendungen für Personaleinstellungen	2.378,98 €	6.620,23 €	-4.241,25 €
Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Beschäft.	635,05 €	668,10 €	-33,05 €
Aufwendungen für Dienstjubiläen	75,00 €	92,00 €	-17,00 €

J. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen - Personalrat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
übrige sonstige Personalaufwendungen	7.676,37 €	6.266,25 €	1.410,12 €
Summe	5.289.858,28 €	5.157.920,34 €	131.937,94 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
12. Versorgungsaufwendungen	69.186,15 €	285.453,67 €	-216.267,52 €
Beihilfen an Versorgungsempfänger	12.320,50 €	5.263,67 €	7.056,83 €
Aufwendungen an Versorgungskasse Beamte	137.495,65 €	148.291,00 €	-10.795,35 €
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-24.677,00 €	50.971,00 €	-75.648,00 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen	11.315,00 €	70.970,00 €	-59.655,00 €
Zuführung zu Rückstellung Altersteilzeit	-67.268,00 €	9.958,00 €	-77.226,00 €
Summe	69.186,15 €	285.453,67 €	-216.267,52 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
13. Abschreibungen	1.525.370,78 €	1.877.836,20 €	-352.465,42 €
Abschreibungen auf Konzessionen und a. Schutzrechten	25.701,53 €	25.997,05 €	-295,52 €
Abschreibungen aktivierte Investizw., -zuschüsse u. -beiträge	143.631,71 €	130.403,74 €	13.227,97 €
Abschreibungen Gebäude u. -einricht., Sachanlag., Infrastruktur	990.059,55 €	970.391,64 €	19.667,91 €
Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen	65.645,20 €	55.658,36 €	9.986,84 €
Abschreibungen auf andere Anlagen	20.977,80 €	45.299,46 €	-24.321,66 €
Abschreibungen Betriebsausstattung	15.263,65 €	17.408,46 €	-2.144,81 €
Abschreibungen auf Fuhrpark	121.480,82 €	108.210,88 €	13.269,94 €
Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	64.273,12 €	67.144,53 €	-2.871,41 €
Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	44.198,12 €	34.553,05 €	9.645,07 €
Abschreibung auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00 €	106.561,15 €	-106.561,15 €
Einzelwertberichtigung unbefrist. NDS	33.826,61 €	301.895,06 €	-268.068,45 €
Pauschalwertberichtigung	-3.945,52 €	12.593,66 €	-16.539,18 €
Einzelwertberichtigung befrist. NDS	105.160,53 €	0,00 €	105.160,53 €
Einzelwertberichtigung im Zuge Jahresabschluss	-111.220,34 €	0,00 €	-111.220,34 €
Abschreibungen Sonderinvest.programm	10.318,00 €	1.719,16 €	8.598,84 €
Summe	1.525.370,78 €	1.877.836,20 €	-352.465,42 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
14. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.128.038,70 €	1.092.637,92 €	35.400,78 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Zuschüsse für laufende Zwecke			
Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	3.349,22 €	2.992,02 €	357,20 €
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	110.087,34 €	109.360,07 €	727,27 €
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrigen Bereichen	501.884,12 €	517.816,73 €	-15.932,61 €
Zuschüsse an Vereine (Partnerschaften)	1.750,00 €	2.550,00 €	-800,00 €
Summe	617.070,68 €	632.718,82 €	-15.648,14 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Sonstige Erstattungen und Zuweisungen			
sonstige Erstattungen an den Bund	4.150,41 €	4.286,39 €	-135,98 €
sonstige Erstattungen an das Land	13.154,48 €	13.303,72 €	-149,24 €
sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	356.603,02 €	219.586,11 €	137.016,91 €
sonstige Erstattungen an private Unternehmen	120.213,17 €	122.905,37 €	-2.692,20 €
sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	17.173,49 €	100.533,43 €	-83.359,94 €
sonstige Erstattungen an übrige Bereiche (Buchung)	-326,55 €	-695,92 €	369,37 €
Summe	510.968,02 €	459.919,10 €	51.048,92 €
Summe	1.128.038,70 €	1.092.637,92 €	35.400,78 €

	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
15. Transferaufwendungen	153.509,44 €	171.164,48 €	-17.655,04 €
Jugendhilfeleist. Natürl. Personen außerhalb Einrichtung	57.196,90 €	42.285,50 €	14.911,40 €
Jugendhilfeleist. Natürl. Personen innerhalb der Einrichtung	78.013,30 €	126.074,20 €	-48.060,90 €
Leistungen nach AsylBIG an nat. Pers. Außerh. Einr.	15.408,03 €	0,00 €	15.408,03 €
sonstige soziale Erstattungen an übr. Bereiche	2.891,21 €	2.804,78 €	86,43 €
Summe	153.509,44 €	171.164,48 €	-17.655,04 €

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	13.779,45 €	12.033,33 €	1.746,12 €
Grundsteuer	11.249,64 €	9.824,32 €	1.425,32 €
Kfz-Steuer	1.976,00 €	2.200,00 €	-224,00 €
Kapitalertragsteuer	5,52 €	8,56 €	-3,04 €
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,29 €	0,45 €	-0,16 €
sonstige betriebliche Steuern	548,00 €	0,00 €	548,00 €
Summe	13.779,45 €	12.033,33 €	1.746,12 €

17. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	6.782.271,98 €	6.497.788,17 €	284.483,81 €
Kompensationsumlage § 40c FAG	164.542,04 €	149.633,52 €	14.908,52 €
Kreisumlage	4.570.612,00 €	4.355.771,00 €	214.841,00 €
Schulumlage	1.613.157,00 €	1.537.331,00 €	75.826,00 €
andere Umlagen	55.646,20 €	55.333,40 €	312,80 €
Aufwendungen aus steuerähnl. Umlagen an Zweckverbänden	16.391,78 €	7.795,45 €	8.596,33 €
Abwasserabgabe	25.346,40 €	33.938,40 €	-8.592,00 €
Gewerbsteuerumlage	336.576,56 €	357.985,40 €	-21.408,84 €
Summe	6.782.271,98 €	6.497.788,17 €	284.483,81 €

18. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	355.509,51 €	362.296,38 €	-6.786,87 €
Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	34.247,01 €	39.420,84 €	-5.173,83 €
Kredit-/Überziehungsprov. (Kassen-,Überz. -kredit)	23.073,16 €	52.526,41 €	-29.453,25 €
Zinsen für sonst. Verbindlichkeiten	6.845,25 €	3.956,00 €	2.889,25 €
Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Land	22.646,65 €	23.726,01 €	-1.079,36 €
Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Land-Auflösung ARAP	17.681,87 €	12.565,59 €	5.116,28 €
Zinsen & ähnl. Aufwendungen an sonst. Inländ. Bereich	251.015,57 €	230.101,53 €	20.914,04 €
Summe	355.509,51 €	362.296,38 €	-6.786,87 €

19. Außerordentliche Erträge	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	407.776,43 €	162.576,44 €	245.199,99 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundst., Gebäuden u. Anlagen	397.471,30 €	153.752,79 €	243.718,51 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenst. Üb. 410 €	6.746,00 €	8.698,00 €	-1.952,00 €
sonstige periodenfremde Erträge	0,00 €	25,00 €	-25,00 €
sonstige außerordentliche Erträge	3.556,17 €	76,49 €	3.479,68 €
Ausbuchung Kleinbeträge	2,96 €	24,16 €	-21,20 €
Summe	407.776,43 €	162.576,44 €	245.199,99 €

20. Außerordentliche Aufwendungen	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	18.109,79 €	290.336,14 €	-272.226,35 €
außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl. Vermögen	4,00 €	3,00 €	1,00 €
außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	1.117,65 €	154.854,50 €	-153.736,85 €
Verl. Aus Abgang v. immat. Verm. Gegenständen	0,00 €	12.699,37 €	-12.699,37 €
Verl. aus Abgang von Sachanlagen	9.966,00 €	122.615,91 €	-112.649,91 €
sonstige außerordentliche Aufwendungen	6.334,29 €	53,55 €	6.280,74 €
sonstige außerordentliche Aufwendungen - Ausländerbeirat	674,00 €	0,00 €	674,00 €
Ausbuchung Kleinbeträge	13,85 €	109,81 €	-95,96 €
Summe	18.109,79 €	290.336,14 €	-272.226,35 €

K. Ergebnisrechnung nach Produktgruppen (in Tausend-€)

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

Fachbereich / Produktgruppe	2012		2011	
Zentrale Steuerung				
- Allgemeine Finanzwirtschaft	6.446,00 €		5.113,00 €	
- Innere Verwaltung	-792,00 €	5.654,00 €	-1.166,00 €	3.947,00 €
Bürgerservice/Ordnungswesen				
- Ordnungsangelegenheiten	-270,00 €		-269,00 €	
- Feuerwehr/Brandschutz	-270,00 €		-240,00 €	
- Verkehrsflächen/ÖPNV	-126,00 €		-217,00 €	
- Übriges inkl. Verwaltung	-403,00 €	-1.069,00 €	-387,00 €	-1.113,00 €
Stadtentwicklung				
- Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	-85,00 €		-66,00 €	
- Sportförderung	-371,00 €		-547,00 €	
- Räumliche Planung u. Entwicklung	-102,00 €		-106,00 €	
- Bauen und Wohnen	-199,00 €		-213,00 €	
- Abfallwirtschaft	0,00 €		126,00 €	
- Abwasserreinigung	0,00 €		79,00 €	
- Straßen, Wege, Plätze	-532,00 €		-739,00 €	
- Straßenreinigung	-272,00 €		-285,00 €	
- Öffentliche Grünanlagen	-142,00 €		-135,00 €	
- Öffentliche Gewässer, Wasserbau, Anlagen	-75,00 €		-71,00 €	
- Friedhofs- und Bestattungswesen	-115,00 €		-153,00 €	
- Land- und Forstwirtschaft	45,00 €		5,00 €	
- Wirtschaft und Tourismus	-286,00 €		-254,00 €	
- Übriges inkl. Verwaltung	-2,00 €	-2.136,00 €	25,00 €	-2.334,00 €
Familie und Kultur				
- Musikschulen	-67,00 €		-67,00 €	
- Büchereien	-28,00 €		-23,00 €	
- Heimat- und sonstige Kulturpflege	-44,00 €		-46,00 €	
- Soziale Einrichtungen	-74,00 €		-73,00 €	
- Kindertagestätten inkl. Förderung	-2.299,00 €		-2.054,00 €	
- Jugendarbeit	-191,00 €		-178,00 €	
- Übriges	-49,00 €	-2.752,00 €	-48,00 €	-2.489,00 €
Summe		-303,00 €		-1.989,00 €

L. Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 - 4

1. Fachbereich 1						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.393,20 €	1.030,00 €	1.554,40 €	-524,40 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157,00 €	150,00 €	164,25 €	-14,25 €
3	548-549	Kostenersatzleist. und -erstattungen	170.217,81 €	148.875,00 €	156.871,13 €	-7.996,13 €
4	52	Bestandsveränd. u. aktivierte Eigenleist.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.901.432,74 €	10.016.925,00 €	9.613.106,00 €	403.819,00 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	423.692,50 €	490.275,00 €	495.140,01 €	-4.865,01 €
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.646.720,92 €	2.464.450,00 €	2.467.782,00 €	-3.332,00 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	101.921,17 €	84.570,00 €	107.928,00 €	-23.358,00 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	740.418,02 €	432.400,00 €	558.401,33 €	-126.001,33 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	11.986.953,36 €	13.638.675,00 €	13.400.947,12 €	237.727,88 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	725.997,22 €	704.425,00 €	646.896,98 €	57.528,02 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	212.335,91 €	209.150,00 €	46.762,72 €	162.387,28 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	290.570,86 €	376.065,39 €	316.988,09 €	59.077,30 €
14	66	Abschreibungen	371.579,58 €	24.520,00 €	19.896,67 €	4.623,33 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	199.929,49 €	203.600,00 €	202.027,75 €	1.572,25 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.400.720,92 €	6.723.765,00 €	6.684.887,60 €	38.877,40 €
17	72	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.218,51 €	250,00 €	3,81 €	246,19 €
19	(Pos. 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.203.352,49 €	8.241.775,39 €	7.917.463,62 €	324.311,77 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	3.783.600,87 €	5.396.899,61 €	5.483.483,50 €	-86.583,89 €
21	56, 57	Finanzerträge	34.015,52 €	42.740,00 €	40.725,91 €	2.014,09 €
22	77	Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	362.111,59 €	355.705,00 €	355.343,99 €	361,01 €
23	(Pos. 21./22)	Finanzergebnis	-328.096,07 €	-312.965,00 €	-314.618,08 €	1.653,08 €
24	(Pos. 20+23)	Ordentliches Ergebnis	3.455.504,80 €	5.083.934,61 €	5.168.865,42 €	-84.930,81 €
25	59	Außerordentliche Erträge	123,65 €	0,00 €	3.306,05 €	-3.306,05 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	95,98 €	0,00 €	679,34 €	-679,34 €
27	(Pos.25./26)	Außerordentliches Ergebnis	27,67 €	0,00 €	2.626,71 €	-2.626,71 €
28	(Pos.24+27)	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ILV)	3.455.532,47 €	5.083.934,61 €	5.171.492,13 €	-87.557,52 €
29		Erlöse der int. Leistungsbeziehungen	495.482,39 €	583.060,00 €	486.186,93 €	96.873,07 €
30		Kosten der int. Leistungsbeziehungen	4.028,00 €	265.300,00 €	3.429,50 €	261.870,50 €
31	(Pos. 29./30)	Ergebnis der ILV	491.454,39 €	317.760,00 €	482.757,43 €	-164.997,43 €
32	(Pos. 28+31)	Jahresergebnis nach ILV	3.946.986,86 €	5.401.694,61 €	5.654.249,56 €	-252.554,95 €

2. Fachbereich 2			Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
Nr.	Konten	Bezeichnung				
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	652,60 €	760,00 €	559,60 €	200,40 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.454,07 €	123.250,00 €	119.665,44 €	3.584,56 €
3	548-549	Kostenersatzleist. und -erstattungen	20.447,64 €	19.420,00 €	24.290,47 €	-4.870,47 €
4	52	Bestandsveränd. u. aktivierte Eigenleist.	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 €	14.700,98 €	-14.700,98 €
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00 €	0,00 €	20,00 €	-20,00 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	41.254,50 €	40.545,00 €	42.729,00 €	-2.184,00 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	22.530,81 €	13.025,00 €	7.857,74 €	5.167,26 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	214.339,62 €	197.000,00 €	209.823,23 €	-12.823,23 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	468.514,91 €	487.490,00 €	486.086,40 €	1.403,60 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.198,06 €	28.100,00 €	38.519,56 €	-10.419,56 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	348.738,11 €	421.790,00 €	363.745,04 €	58.044,96 €
14	66	Abschreibungen	212.265,10 €	190.155,00 €	211.170,16 €	-21.015,16 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	227.122,25 €	142.750,00 €	137.229,06 €	5.520,94 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	72	Transferaufwendungen	2.804,78 €	2.500,00 €	18.299,24 €	-15.799,24 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	94,00 €	100,00 €	82,00 €	18,00 €
19	(Pos. 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.302.737,21 €	1.272.885,00 €	1.255.131,46 €	17.753,54 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	-1.088.397,59 €	-1.075.885,00 €	-1.045.308,23 €	-30.576,77 €
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	-1.088.397,59 €	-1.075.885,00 €	-1.045.308,23 €	-30.576,77 €
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	31,00 €	0,00 €	681,00 €	-681,00 €
27	(Pos.25./26)	Außerordentliches Ergebnis	-31,00 €	0,00 €	-681,00 €	681,00 €
28	(Pos. 24+27)	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ILV)	-1.088.428,59 €	-1.075.885,00 €	-1.045.989,23 €	-29.895,77 €
29		Erlöse der int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30		Kosten der int. Leistungsbeziehungen	24.225,38 €	18.430,00 €	23.449,29 €	-5.019,29 €
31	(Pos. 29./30)	Ergebnis der ILV	-24.225,38 €	-18.430,00 €	-23.449,29 €	5.019,29 €
32	(Pos. 28+31)	Jahresergebnis nach ILV	-1.112.653,97 €	-1.094.315,00 €	-1.069.438,52 €	-24.876,48 €

3. Fachbereich 3			Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
Nr.	Konten	Bezeichnung				
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	124.940,35 €	140.330,00 €	147.499,59 €	-7.169,59 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.418.577,35 €	2.432.270,00 €	2.417.585,29 €	14.684,71 €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	351.289,17 €	282.875,00 €	431.580,74 €	-148.705,74 €
4	52	Bestandsveränd. und aktivierte Eigenleist.	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	123.981,22 €	10.490,00 €	2.017,83 €	8.472,17 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	571.893,65 €	522.435,00 €	482.349,30 €	40.085,70 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	405.433,47 €	322.630,00 €	299.948,50 €	22.681,50 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	3.996.115,21 €	3.711.030,00 €	3.780.981,25 €	-69.951,25 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.606.206,19 €	1.725.925,00 €	1.695.493,33 €	30.431,67 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.967,70 €	31.750,00 €	-13.077,13 €	44.827,13 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	2.664.361,92 €	3.308.333,53 €	2.701.761,47 €	606.572,06 €
14	66	Abschreibungen	1.164.793,96 €	962.550,00 €	1.184.264,37 €	-221.714,37 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	213.234,28 €	129.505,00 €	230.033,01 €	-100.528,01 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	97.067,25 €	100.300,00 €	97.384,38 €	2.915,62 €
17	72	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.705,82 €	10.770,00 €	12.682,64 €	-1.912,64 €
19	(Pos. 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.784.337,12 €	6.269.133,53 €	5.908.542,07 €	360.591,46 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	-1.788.221,91 €	-2.558.103,53 €	-2.127.560,82 €	-430.542,71 €
21	56, 57	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	77	Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	184,79 €	190,00 €	165,52 €	24,48 €
23	(Pos. 21./22)	Finanzergebnis	-184,79 €	-190,00 €	-165,52 €	-24,48 €
24	(Pos. 20+23)	Ordentliches Ergebnis	-1.788.406,70 €	-2.558.293,53 €	-2.127.726,34 €	-430.567,19 €
25	59	Außerordentliche Erträge	162.452,79 €	259.915,00 €	404.470,38 €	-144.555,38 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	289.868,50 €	0,00 €	10.844,05 €	-10.844,05 €
27	(Pos.25./26)	Außerordentliches Ergebnis	-127.415,71 €	259.915,00 €	393.626,33 €	-133.711,33 €
28	(Pos. 24+27)	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ILV)	-1.915.822,41 €	-2.298.378,53 €	-1.734.100,01 €	-564.278,52 €
29		Erlöse der int. Leistungsbeziehungen	827.890,80 €	1.084.810,00 €	793.259,87 €	291.550,13 €
30		Kosten der int. Leistungsbeziehungen	1.245.710,31 €	1.330.440,00 €	1.194.931,51 €	135.508,49 €
31	(Pos. 29./30)	Ergebnis der ILV	-417.819,51 €	-245.630,00 €	-401.671,64 €	156.041,64 €
32	(Pos. 28+31)	Jahresergebnis nach ILV	-2.333.641,92 €	-2.544.008,53 €	-2.135.771,65 €	-408.236,88 €

4. Fachbereich 4			Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
Nr.	Konten	Bezeichnung				
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.691,37 €	111.500,00 €	111.866,41 €	-366,41 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	584.187,44 €	651.200,00 €	613.215,70 €	37.984,30 €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	353.611,26 €	310.450,00 €	380.269,49 €	-69.819,49 €
4	52	Bestandsveränd. und aktivierte Eigenleist.	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	130.506,48 €	103.000,00 €	121.487,74 €	-18.487,74 €
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	14.612,77 €	12.615,00 €	15.031,00 €	-2.416,00 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	19.106,93 €	3.940,00 €	13.972,00 €	-10.032,00 €
10	(Pos. 1 bis 9)	Summe der ordentlichen Erträge	1.200.716,25 €	1.192.705,00 €	1.255.842,34 €	-63.137,34 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.357.202,02 €	2.408.400,00 €	2.461.381,57 €	-52.981,57 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-48,00 €	0,00 €	-3.019,00 €	3.019,00 €
13	60,61,67-69	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	532.204,35 €	693.005,00 €	680.646,97 €	12.358,03 €
14	66	Abschreibungen	129.197,56 €	102.745,00 €	110.039,58 €	-7.294,58 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	452.351,90 €	528.800,00 €	558.748,88 €	-29.948,88 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	72	Transferaufwendungen	168.359,70 €	203.000,00 €	135.210,20 €	67.789,80 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.015,00 €	1.590,00 €	1.011,00 €	579,00 €
19	(Pos. 11 bis 18)	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.640.282,53 €	3.937.540,00 €	3.944.019,20 €	-6.479,20 €
20	(Pos. 10./19)	Verwaltungsergebnis	-2.439.566,28 €	-2.744.835,00 €	-2.688.176,86 €	-56.658,14 €
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	-2.439.566,28 €	-2.744.835,00 €	-2.688.176,86 €	-56.658,14 €
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	340,66 €	0,00 €	5.905,40 €	-5.905,40 €
27	(Pos.25./26)	Außerordentliches Ergebnis	-340,66 €	0,00 €	-5.905,40 €	5.905,40 €
28	(Pos. 24+27)	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ILV)	-2.439.906,94 €	-2.744.835,00 €	-2.694.082,26 €	-50.752,74 €
29		Erlöse der int. Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30		Kosten der int. Leistungsbeziehungen	49.409,50 €	53.700,00 €	57.636,50 €	-3.936,50 €
31	(Pos. 29./30)	Ergebnis der ILV	-49.409,50 €	-53.700,00 €	-57.636,50 €	3.936,50 €
32	(Pos. 28+31)	Jahresergebnis nach ILV	-2.489.316,44 €	-2.798.535,00 €	-2.751.718,76 €	-46.816,24 €

M. Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 bis 4

1. Fachbereich 1					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einz. aus Investitionszuweis, und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	73.477,39 €	61.000,00 €	85.565,97 €	-24.565,97 €
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	3.026,85 €	3.030,00 €	3.026,85 €	3,15 €
3	<i>davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten</i>	3.026,85 €	3.030,00 €	3.026,85 €	3,15 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
4	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.005.315,00 €	2.552.080,00 €	920.083,33 €	1.631.996,67 €
5	Summe Einzahlungen	1.081.819,24 €	2.616.110,00 €	1.008.676,15 €	1.607.433,85 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Geb.	0,00 €	-82.500,00 €	0,00 €	-82.500,00 €
7	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen	-1.647,02 €	-5.000,00 €	-3.974,06 €	-1.025,94 €
8	<i>davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<i>davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
11	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	-472.943,68 €	-524.210,00 €	-852.558,02 €	328.348,02 €
12	Summe Auszahlungen	-474.590,70 €	-611.710,00 €	-856.532,08 €	244.822,08 €
13	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	607.228,54 €	2.004.400,00 €	152.144,07 €	1.852.255,93 €
2. Fachbereich 2					
Pos	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einz. aus Investitionszuweis, und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.654,50 €	0,00 €	49.500,00 €	-49.500,00 €
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	5.654,50 €	0,00 €	49.500,00 €	-49.500,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	- Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen	-182.237,51 €	-367.250,00 €	-73.798,34 €	-293.451,66 €
8	<i>davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<i>davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten</i>	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	-182.237,51 €	-367.250,00 €	-73.798,34 €	-293.451,66 €
13	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-176.583,01 €	-367.250,00 €	-24.298,34 €	-342.951,66 €

3. Fachbereich 3		Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres
Pos	Bezeichnung				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einz. aus Investitionszuweis, und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.870.100,22 €	636.820,00 €	1.584.245,36 €	-947.425,36 €
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	152.757,50 €	295.905,00 €	674.165,00 €	-378.260,00 €
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	2.022.857,72 €	932.725,00 €	2.258.410,36 €	-1.325.685,36 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	- Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-100.090,11 €	-246.040,00 €	-154.596,90 €	-91.443,10 €
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.362.116,65 €	-890.429,08 €	-813.891,28 €	-76.537,80 €
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-323.816,43 €	-524.457,87 €	-86.306,37 €	-438.151,50 €
9	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen	-186.413,37 €	-294.462,87 €	-323.050,58 €	28.587,71 €
10	<i>davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €	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	-492.047,47 €	-490.000,00 €	-492.057,72 €	2.057,72 €
14	Summe Auszahlungen	-2.464.484,03 €	-2.445.389,82 €	-1.869.902,85 €	-575.486,97 €
15	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-441.626,31 €	-1.512.664,82 €	388.507,51 €	-1.901.172,33 €

4. Fachbereich 4		Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2012	Ergebnis des Hh-jahres 2012	Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres
Pos	Bezeichnung				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einz. aus Investitionszuweis, und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.730,77 €	4.000,00 €	9.000,00 €	-5.000,00 €
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	3.730,77 €	4.000,00 €	9.000,00 €	-5.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
4	- Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00 €	-37.466,85 €	-5.000,00 €	-32.466,85 €
5	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-683,39 €	0,00 €	-524,75 €	524,75 €
6	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.808,24 €	-500.000,00 €	-2.082,93 €	-497.917,07 €
7	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögen	-12.866,65 €	-32.557,54 €	-31.991,00 €	-566,54 €
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	-30.358,28 €	-570.024,39 €	-39.598,68 €	-530.425,71 €
11	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-26.627,51 €	-566.024,39 €	-30.598,68 €	-535.425,71 €

N. 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, 11.11.2014
Gemeindeverwaltung Schöneck

Der Vorstand

(Bürgermeisterin C. Rück)

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

O. Impressum

Herausgeber

Gemeindeverwaltung Schöneck
Finanzmanagement / Kämmerei
Herrnhofstr. 8
61137 Schöneck

Rückfragen und Kontakt

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

Finanzverwaltung
Susanne Schwind
Telefon: 06187-9562-101
Fax: 06187-9562-199
E-Mail: s.schwind@gemeinde-schoeneck.de

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

P. Quellenangaben

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



Jahresabschluss zum 31.12.2012
Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht

1. Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der 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 2012

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2012/2013 wurde dieser am 27.09.2011 durch den Gemeindevorstand festgestellt und am 28.02.2012 durch die Gemeindevertretung beschlossen. Die Genehmigung der Kommunalaufsicht erfolgte am 29.06.2012.

3. Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2012 schließt mit einem Fehlbetrag von 302.679,37 € ab. Gegenüber dem Haushaltsplan 2012, der einen Jahresverlust von 1.035.163,92 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von 732.484,55 €. Das Jahresergebnis soll entsprechend § 25 Abs. 3 GemHVO auf die neue Rechnung (Haushaltsjahr 2013) vorgetragen werden.

4. Entwicklung der Ertragsposition im Haushaltsjahr 2012

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge sind im Gegensatz zum Vorjahr um 711.673,26 € auf 9.613.106,00 € gestiegen. Dies ist hauptsächlich auf den gestiegenen Anteil an der Einkommensteuer, Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer sowie Grundsteuer B zurückzuführen.

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen liegen um 97.445,95 € höher als im Vorjahr. Zurückzuführen ist dies in erster Linie auf die Erstattung für Altpapier sowie Kostenerstattungen für Beschäftigungsverbote.

Bei den Erträgen aus Zuweisungen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen fielen die Erträge um 690.098,95 € höher aus. Unter anderem liegt dies an der erhöhten Schlüsselzuweisung gegenüber dem Vorjahr. Weitere Aufstellungen und Erläuterungen sind der Ergebnisanalyse und den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Anhang zur Jahresrechnung 2012 zu entnehmen.

5. Entwicklung der Aufwandsposition im Haushaltsjahr 2012

Die Personalaufwendungen inkl. der Versorgungsaufwendungen liegen mit 236.195,57 € unter dem Planansatz. Auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Einsparungen zu verzeichnen. Der direkte Vergleich Haushaltssoll/Anordnungssoll 2012 schließt mit einer Einsparung von 736.052,35 € ab. Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse liegen mit 123.383,70 € über dem Haushaltsansatz. Die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen liegen mit 41.793,02 € unter dem Planansatz.

6. Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem letzten Jahresabschluss um 580.956,88 Euro vermindert, dies betrifft den im Berichtsjahr entstandenen Verlust.

7. Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2012 um 543.796,25 € auf -1.659.500,22 € gegenüber dem Bestand des letzten Jahresabschlusses erhöht.

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

- aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.683,90 €
- aus der Investitionstätigkeit	910.286,97 €
- aus der Finanzierungstätigkeit	-424.532,41 €
- aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-39.642,21 €

8. Wesentliche Vorgänge

Nach dem Abbruch der alten Gemeindewaage in 2011 konnte nach langer Diskussion der Zugang zum Rathaus Büdesheim behindertengerecht ausgebaut und der Bereich vor dem Rathauseingang neu gestaltet werden. In einem zweiten Schritt sollen die Rathausfassade saniert und neue Fenster eingebaut werden.

Der seit einiger Zeit vom Seniorenbeirat geforderte behindertengerechte Ausbau des Durchganges zwischen der Feldbergstraße und Im Gründchen, Ortsteil Oberdorfelden, konnte realisiert werden.

Der in 2010 begonnene Prozess zur Erarbeitung eines Verkehrskonzeptes für die Ortsdurchfahrt Kilianstädten wurde gemeinsam mit dem aus interessierten Bürgern und Kommunalpolitikern gebildeten Arbeitskreis durch den Beschluss der Gemeindevertretung vom 21.06.2012 erfolgreich abgeschlossen. Der bereits seit über einem Jahr eingeführte Verkehrsversuch mit einer Einbahnregelung im Engstellenbereich der Frankfurter Straße sowie in der Raiffeisen- und Richard-Wagner-Straße wird beibehalten. Zusätzlich wurde im Niederbergring noch eine Einbahnregelung eingeführt und die Einbahnregelung in der Neugasse aufgehoben. Zur Verkehrsberuhigung sind in der Raiffeisen- und Richard-Wagner-Straße Fahrbahnschwellen eingebaut worden. Eine weitere innerörtliche Anbindung an die Ortsumgehung Kilianstädten wird nicht weiter verfolgt.

Durch den Einbau der neuen, wesentlich leistungsfähigeren Gebläsestation, sowie der Aktualisierung des Prozessleitsystems konnte die Abwasserreinigungsleistung der Kläranlage verbessert werden. Diese Maßnahmen bewirken im übrigen, dass sich der Stromverbrauch auf der Anlage nochmals reduzieren wird. Zwischen 2009 und 2011 kam es bereits durch andere Maßnahmen zu einer Minderung des Stromverbrauchs um rund 15%.

Auf dem Bauhof wurde durch die Anschaffung eines neuen LKWs mit Ladekran ein 22 Jahre altes Fahrzeug ersetzt. Durch die höhere Nutzlast und den größeren Ladekran des Fahrzeuges können von den Mitarbeitern des Bauhofes nun Arbeiten ausgeführt werden, die bisher an Fremdfirmen beauftragt werden mussten.

Die Realsteuerhebesätze wurden im Haushaltsjahr 2012 wie folgt angehoben:

- Grundsteuer A: 295%
- Grundsteuer B: 325%
- Gewerbsteuer: 340%

9. Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionstätigkeiten wurden in Höhe von 1.495.216,21 € getätigt. Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2012 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 1.728.311,33 € 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 674.165,00 €.

10. Erhebliche Abweichungen Ansatz zu Rechnungsergebnis bei Investitionsauszahlungen 2012

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Begründung
I206001001 Büromaschinen, Organisationsmittel	55.000,00 €	7.223,30 €	47.776,70 €	Die ursprünglich geplanten Investitionen mussten nicht getätigt werden, so dass die Mittel eingespart werden konnten. Es wurde kein Haushaltsrest gebildet, um dem Haushaltssicherungskonzept Rechnung zu tragen.
I206001003 Einrichtung für die Verwaltung	20.200,00 €	4.563,65 €	15.636,35 €	6.855 € wurde zur Deckung von I206001002 + I360000003 herangezogen, geplante Investitionen mussten nicht getätigt werden, so dass die Mittel eingespart werden konnten. Es wurde kein Haushaltsrest übertragen, um dem Haushaltssicherungskonzept Rechnung zu tragen.

Bezeichnung	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Abweichung	Begründung
I213000001 Feuerwehren, sonst. Betriebsausstattung	262.800,00 €	24.409,01 €	238.390,99 €	Aus dem Jahr 2011 wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 120.000 € übertragen, für den Haushalt 2012 allerdings ebenfalls 120.000 € für den Digitalfunk angemeldet. Somit standen die Mittel doppelt zur Verfügung. Es erfolgte keine Übertragung nach 2013, da über den Nachtrag 2013 92.000 € neu angemeldet wurden.
I213000004 Feuerwehren - GWG	24.450,00 €	13.166,09 €	11.283,91 €	-Umbausätze für Stihl-Säge mit 2.400 € veranschlagt, wurden nicht angeschafft -Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände wurden teilweise kostengünstiger eingekauft -es wurde kein Haushaltsrest gebildet, um dem Haushaltssicherungskonzept Rechnung zu tragen
I213000007 Feuerwehren - Digitalfunk	0,00 €	16.873,09 €	- 16.873,09 €	Mittel standen bei der Investitionsnummer I213000001 zur Verfügung.
I302103001 Rathaus Būd., Umgestaltung Zugang	102.159,08 €	77.221,84 €	24.937,24 €	Die Baumaßnahme wurde nach Abzug der Kosten für die Maßnahme I363001080 um 13.148,87 € unter den veranschlagten Gesamtbaukosten abgeschlossen.
I356001001 Sportplatz Budesheim	13.000,00 €	0,00 €	13.000,00 €	Anschaffung Rasentraktor, gebucht als geleisteter Zuschuss (I356004001), da dieser dem Verein übereignet wurde.
I356002001 Sportplatz Kilianstädten	13.300,00 €	0,00 €	13.300,00 €	Anschaffung Rasentraktor, gebucht als geleisteter Zuschuss (I356004001), da dieser dem Verein übereignet wurde.
I356004001 Sportvereine, gel. Investitions- zuschüsse	6.500,00 €	24.490,20 €	- 17.990,20 €	geleisteter Zuschuss für die Anschaffung von Rasentraktoren Sportplatz Budesheim und Kilianstädten, Mittel stehen bei I356001001 und I356002001 zur Verfügung.
I356004006 Schwimmbadzweckverband	202.500,00 €	93.003,14 €	109.496,86 €	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 diese mit den Gemeinden Niederdorfelden sowie Hammersbach besprochen.
I363001006 Straßenbau Auf dem Wald	733.457,87 €	419.812,95 €	313.644,92 €	Maßnahme noch nicht endabgerechnet, 313.640 € wurden als Haushaltsrest übertragen.
I363001027 Straßenbau 2. Teilstück Mühlstraße	150.000,00 €	52.761,34 €	97.238,66 €	Endabrechnung steht noch aus, 97.235 € wurden als Haushaltsrest übertragen.
I363001068 Barrierefreier Ausbau	23.500,00 €	8.247,52 €	15.252,48 €	Restarbeiten und Endabrechnung stehen noch aus, 15.250 € wurden als Haushaltsrest übertragen.

Bezeichnung	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Abweichung	Begründung
I363001071 Straßenbau Frankf.Str./Niederbergring/ Herrnhofstr.	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	Planungskosten wurden im Haushaltsplan 2013 zur Verfügung gestellt, politische Entscheidung über den Ausführungszeitpunkt stand aus.
I363001080 Gehweg Rathaus Budesheim a. d. Parkfläche	0,00 €	11.788,37 €	- 11.788,37 €	Aus anlagenbuchhalterischen Gründen erfolgte eine Aufteilung mit separater Investitionsnummer, die Kosten hierfür waren aber in den Gesamtkosten der I302103001 mit berücksichtigt.
I363001082 Zufahrt Kilianstädter Str. 40a	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	Maßnahme im Rahmen der Haushaltskonsolidierung gestrichen.
I370001001 Kanalisation, Hausanschlüsse	14.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	Es mussten keine unvorhersehbaren Hausanschlüsse im Bestand gebaut werden.
I370001007 Kanalisation, Regenrückhaltebecken Uferstraße	180.000,00 €	2.975,00 €	177.025,00 €	80.000 € als Haushaltsrest übertragen, der restliche Betrag wurde nicht verausgabt. Dient zur Deckung der im Nachtragshaushalt 2013 zur Verfügung gestellten 200.000 €.
I370001016 Kanalisation, Inlinersanierung	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	Mittel wurden nicht verausgabt, dienen zur Deckung des über den Nachtragshaushaltsplan 2013 eingestellten Mittel bei I370001007.
I378000002 Zuschuss KFW 55 Effizienzhausbauweise	13.500,00 €	0,00 €	13.500,00 €	Unvorhersehbare Ausgaben, es wurden von Käufern gemeindeeigener Bauplätze keine entsprechenden Zuschüsse in Anspruch genommen.
I388001001 Erwerb von Grundstücken	15.000,00 €	481,20 €	14.518,80 €	Mittel für unvorhersehbaren Grundstücksankäufe, es fielen keine Erwerbsvorgänge an.
I434003001 Kultur, Investitionszusch. übr. Bereiche	14.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	Kostenbeteiligung Sanierung Musikschulräume, 14.000 € wurden als Haushaltsrest übertragen.
I446407001 U3-Kita Waldstraße	500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	Maßnahme wurde noch nicht realisiert

11. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2012 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 Nachtragshaushaltsplan 2013 ist am 14.03.2013 von der Gemeindevertretung beschlossen worden und am 11.06.2013 von der Kommunalaufsicht des Main-Kinzig-Kreises mit der Auflage der Einzelkreditgenehmigung genehmigt worden. Der Haushaltplan 2014/2015 ist am 17.12.2014 von der Gemeindevertretung beschlossen und am 18.06.2014 durch die Kommunalaufsicht des Main-Kinzig-Kreises, ebenfalls mit der Auflage der Einzelkreditgenehmigung, genehmigt worden. Die Genehmigung erfolgte jedoch ausschließlich für das Haushaltsjahr 2014. Eine Genehmigung für das Haushaltsjahr 2015 kann erst nach Aufstellung des Jahresabschluss 2012 erfolgen.

Nach Analyse des Haushaltsplanes 2014/2015, sowie der Finanzplanung für den Planungszeitraum bis 2018 muss die haushaltswirtschaftliche Situation der Gemeinde Schöneck allerdings weiterhin als angespannt bezeichnet werden.

So weist der Ergebnishaushalt im Haushaltsplan 2014 einen Fehlbedarf von 2.128.815 € aus. Der Fehlbedarf bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Cashflow) wird mit -1.590.600 € prognostiziert.

Die Realsteuersätze wurden im Nachtragshaushaltsplan 2013 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2012 nicht verändert. Mit dem Haushaltsplan 2014 wurden die Realsteuerhebesätze wie folgt angehoben:

Grundsteuer A	320%
Grundsteuer B	390%
Gewerbesteuer	360%

13. Besondere Geschäftsrisiken

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2012 auf 18.647.593,94 €. 51,55 % davon (9.613.106,00 €) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus Umlagen. Dabei entfallen rd. 83,53 % € auf die Gewerbesteuer (1.734.220,00 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (6.295.537,78 €). Demnach ist das Ertragsaufkommen in der Gemeinde Schöneck im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig. Die Abhängigkeit der Gemeinde Schöneck von diesen Steuerarten und die Ungewissheit über deren mittelfristige und langfristige Entwicklung stellen erhebliche Risiken dar.

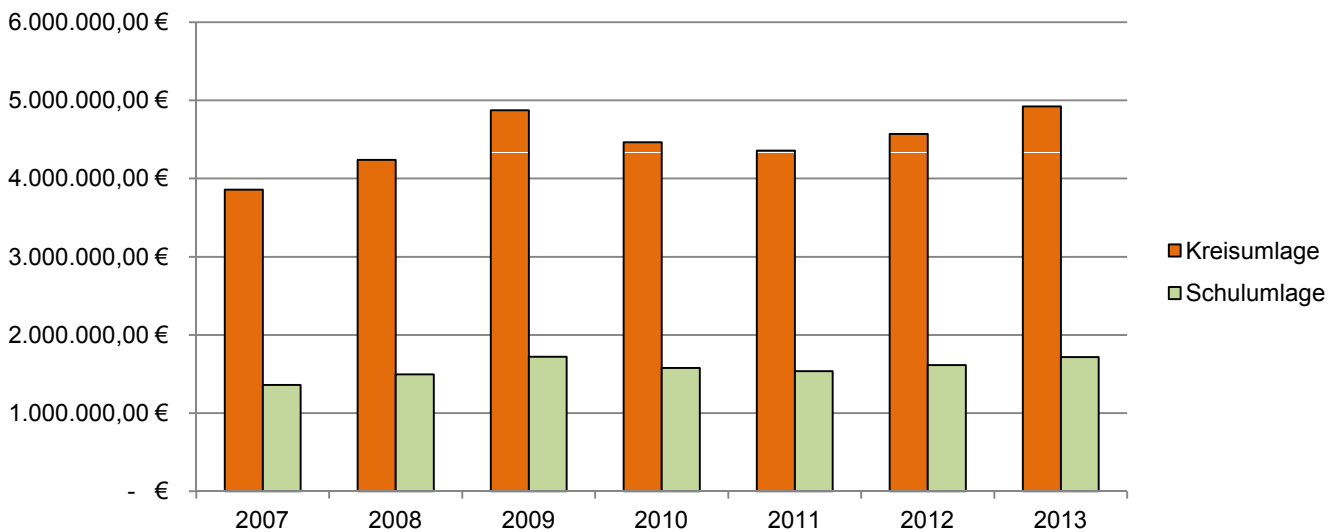
Das Risiko für die Gemeinde Schöneck besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken 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. Da 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 voraussichtlich aus dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2012 und den Planansätzen der Haushaltsjahre 2013 bis 2014 wie folgt:

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Nettoposition	21.159.890,05 €	21.159.890,05 €	21.159.890,05 €	21.159.890,05 €
Rücklagen aus Übersch. des a. o. Ergebnisses	2.362.436,10 €	2.234.676,40 €	2.234.676,40 €	2.234.676,40 €
zweckgebunden Rücklage	1.282.201,70 €	1.209.525,47 €	1.209.525,47 €	1.209.525,47 €
Ergebnisvortrag	- 3.357.732,84 €	- 5.424.199,89 €	- 5.726.879,26 €	- 7.357.555,26 €
Jahresergebnis	- 1.988.625,47 €	- 302.679,37 €	- 1.630.676,00 €	- 2.128.815,00 €
Gesamt	19.458.169,54 €	18.877.212,66 €	17.246.536,66 €	15.117.721,66 €

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.

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, 11. November 2014

Cornelia Rück
Bürgermeisterin