



Jahresabschluss

der

Gemeinde

Bovenau

zum

31.12.2011

Bilanz 2011

Gemeinde: 02 Bovenau

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	6.138.830,26	5.917.504,00
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	20.309,32	19.787,88
02-09	1.2 Sachanlagen	6.118.520,94	5.897.716,12
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	355.760,35	355.760,35
021	1.2.1.1 Grünflächen	37.245,61	37.245,61
022	1.2.1.2 Ackerland	227.229,87	227.229,87
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	22.245,95	22.245,95
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	69.038,92	69.038,92
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	650.632,49	641.235,97
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	650.632,49	641.235,97
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.885.826,70	4.681.751,29
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	443.065,28	443.065,28
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.400.463,34	1.344.517,24
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.930.808,40	2.793.026,38
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	111.489,68	101.142,39
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	53.786,11	51.074,20
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	129.836,30	103.219,87
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.502,38	42.497,83
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	22.176,61	22.176,61
	2. Umlaufvermögen	132.448,57	54.743,86
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	132.448,57	54.743,86
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	40.772,11	34.580,19
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	91.676,46	20.163,67
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	90.056,66	87.493,67
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	6.361.335,49	6.059.741,53

Bilanz 2011

Gemeinde: 02 Bovenau

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	4.893.596,24	4.971.487,37
201	1.1 Allgemeine Rücklage	4.269.711,61	4.269.711,61
203	1.3 Ergebnisrücklage	640.456,74	623.884,63
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-16.572,11	77.891,13
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	573.216,48	556.114,44
231	2.1 auflösende Zuschüsse	30.855,94	28.007,78
232	2.2 auflösende Zuweisungen	204.140,63	203.700,01
233	2.3 für Beiträge	338.219,91	324.406,65
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	338.219,91	324.405,65
2332	2.3.2 nicht auflösende Beiträge	0,00	1,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	16.152,70	18.844,82
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	16.152,70	18.844,82
3	4. Verbindlichkeiten	878.350,90	513.294,90
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	262.359,38	228.005,74
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	243.579,38	219.139,62
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	18.780,00	8.866,12
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	566.431,51	262.218,43
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	865,66	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	653,20	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	48.041,15	23.070,73
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	19,17	0,00
	Summe PASSIVA	6.361.335,49	6.059.741,53

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Ergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 02 Bovenau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	988.384,22	1.103.500,00	1.061.369,82	-42.130,18	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.271,47	76.200,00	97.289,25	21.089,25	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.934,97	140.400,00	156.007,12	15.607,12	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.792,32	33.400,00	31.658,27	-1.741,73	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.836,10	41.400,00	25.538,63	-15.861,37	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	102.698,48	43.200,00	52.705,12	9.505,12	----
	10	= ordentliche Erträge	1.417.917,56	1.438.100,00	1.424.568,21	-13.531,79	----
50	11	Personalaufwendungen	12.970,17	14.000,00	10.158,40	-3.841,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	794,04	900,00	1.002,15	102,15	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.897,01	313.500,00	199.710,40	-113.789,60	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	264.999,09	203.800,00	268.349,61	64.549,61	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	874.376,99	844.300,00	764.999,03	-79.300,97	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	71.489,18	118.000,00	83.315,74	-34.684,26	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.400.526,48	1.494.500,00	1.327.535,33	-166.964,67	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	17.391,08	-56.400,00	97.032,88	153.432,88	0,00
46	19	+ Finanzerträge	3.866,16	3.900,00	3.000,46	-899,54	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.829,35	38.100,00	22.142,21	-15.957,79	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-33.963,19	-34.200,00	-19.141,75	15.058,25	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-16.572,11	-90.600,00	77.891,13	168.491,13	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-16.572,11	-90.600,00	77.891,13	168.491,13	0,00
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.067,75	3.100,00	0,00	-3.100,00	----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.067,75	3.100,00	0,00	-3.100,00	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

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

Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 02 Bovenau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2010	2011	2011	2011	2012
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	980.023,98	1.103.500,00	1.085.494,46	-18.005,54	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.742,06	64.200,00	79.791,01	15.591,01	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.382,03	140.400,00	142.533,86	2.133,86	-----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38.792,32	33.400,00	31.583,01	-1.816,99	-----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.466,43	41.400,00	92.155,22	50.755,22	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	91.819,13	43.200,00	54.792,51	11.592,51	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.866,16	3.900,00	3.000,46	-899,54	-----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.092,11	1.430.000,00	1.489.350,53	59.350,53	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	12.306,89	14.000,00	10.685,08	-3.314,92	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	794,04	900,00	1.002,15	102,15	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	150.802,14	313.500,00	223.269,31	-90.230,69	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	36.969,13	38.100,00	22.391,70	-15.708,30	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	853.758,77	844.300,00	809.128,54	-35.171,46	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	68.960,06	118.000,00	77.114,93	-40.885,07	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.123.591,03	1.328.800,00	1.143.591,71	-185.208,29	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	161.501,08	101.200,00	345.758,82	244.558,82	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00	-----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	4.000,00	21.100,00	0,00	-21.100,00	-----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	11.433,36	0,00	11.001,00	11.001,00	-----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	14.209,46	14.209,46	-----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.433,36	29.600,00	25.210,46	-4.389,54	-----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	1.834,90	1.834,90	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	509,27	9.100,00	0,00	-9.100,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.815,72	31.000,00	28.322,78	-2.677,22	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	82.185,60	5.000,00	2.244,88	-2.755,12	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	86.510,59	45.100,00	32.402,56	-12.697,44	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-71.077,23	-15.500,00	-7.192,10	8.307,90	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	90.423,85	85.700,00	338.566,72	252.866,72	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	26.762,53	0,00	0,00	0,00	-----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	30.699,76	42.600,00	34.353,64	-8.246,36	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.937,23	-42.600,00	-34.353,64	8.246,36	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	86.486,62	43.100,00	304.213,08	261.113,08	0,00

Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 02 Bovenau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen
			2010 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2011 in EUR	2012 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	86.486,62	43.100,00	304.213,08	261.113,08	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-652.918,13	-566.400,00	-566.431,51	-31,51	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-566.431,51	-523.300,00	-262.218,43	261.081,57	0,00

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

Forderungsspiegel 2011

Gemeinde: 02 Bovenau

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	34.580,19	34.580,19	0,00	0,00	40.772,11
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	20.163,67	20.163,67	0,00	0,00	91.676,46
	Summe	54.743,86	54.743,86	0,00	0,00	132.448,57

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

Verbindlichkeitspiegel 2011

Gemeinde: 02 Bovenau

1	Art der Verbindlichkeiten 2	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		3	4	5	6	7
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	228.005,74	228.005,74	0,00	0,00	262.359,38
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	219.139,62	219.139,62	0,00	0,00	243.579,38
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	8.866,12	8.866,12	0,00	0,00	18.780,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	262.218,43	262.218,43	0,00	0,00	566.431,51
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	865,66
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	653,20
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	23.070,73	23.070,73	0,00	0,00	48.041,15
	Summe	513.294,90	513.294,90	0,00	0,00	878.350,90
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung					
	Sondervermögen 1					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sondervermögen 2					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" ***

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 02 Bovenau
 Haushaltsjahr: 2011

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0000000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Bovenau														
Fibu-Bestandskonto: 0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände														
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	22.183,01	0,00	0,00	0,00	22.183,01	1.873,69	521,44	0,00	2.395,13	19.787,88	20.309,32	2,35	89,20	
Fibu-Bestandskonto: 0210000 - Grünflächen														
0210000 - Grünflächen	37.245,61	0,00	0,00	0,00	37.245,61	0,00	0,00	0,00	0,00	37.245,61	37.245,61	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0220000 - Ackerland														
0220000 - Ackerland	227.229,87	0,00	0,00	0,00	227.229,87	0,00	0,00	0,00	0,00	227.229,87	227.229,87	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0230000 - Wald, Forst														
0230000 - Wald, Forst	22.245,95	0,00	0,00	0,00	22.245,95	0,00	0,00	0,00	0,00	22.245,95	22.245,95	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke														
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	69.038,92	0,00	0,00	0,00	69.038,92	0,00	0,00	0,00	0,00	69.038,92	69.038,92	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden														
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	38.084,16	0,00	0,00	0,00	38.084,16	0,00	0,00	0,00	0,00	38.084,16	38.084,16	0,00	100,00	
Fibu-Bestandskonto: 0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden														
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	876.151,66	5.926,22	0,00	0,00	882.077,88	263.603,33	15.322,74	0,00	278.926,07	603.151,81	612.548,33	1,74	68,37	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 02 Bovenau
 Haushaltsjahr: 2011

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0000000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
	Fibu-Bestandskonto: 0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens													
	0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	443.065,28	0,00	0,00	0,00	443.065,28	0,00	0,00	0,00	0,00	443.065,28	443.065,28	0,00	100,00
	Fibu-Bestandskonto: 0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen													
	0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.458.450,79	0,00	0,00	0,00	2.458.450,79	1.057.987,45	55.946,10	0,00	1.113.933,55	1.344.517,24	1.400.463,34	2,28	54,68
	Fibu-Bestandskonto: 0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen													
	0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.841.736,15	2.244,88	0,00	0,00	4.843.981,03	1.910.927,75	140.026,90	0,00	2.050.954,65	2.793.026,38	2.930.808,40	2,89	57,65
	Fibu-Bestandskonto: 0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens													
	0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	206.948,98	0,00	0,00	0,00	206.948,98	95.459,30	10.347,29	0,00	105.806,59	101.142,39	111.489,68	5,00	48,87
	Fibu-Bestandskonto: 0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler													
	0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	81.357,19	0,00	0,00	0,00	81.357,19	27.571,08	2.711,91	0,00	30.282,99	51.074,20	53.786,11	3,33	62,77
	Fibu-Bestandskonto: 0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge													
	0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	416.805,89	3.624,45	0,00	0,00	420.430,34	291.298,50	30.141,03	0,00	321.439,53	98.990,81	125.507,39	7,17	23,54
	Fibu-Bestandskonto: 0791010 - Sammelposten													

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 02 Bovenau
 Haushaltsjahr: 2011

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 0000000 bis Fibu-Bestandskonto 1999999, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0791010 - Sammelposten Fibu-Bestandskonto: 0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.958,46	1.614,82	0,00	0,00	8.573,28	2.629,55	1.714,67	0,00	4.344,22	4.229,06	4.328,91	20,00	49,32	
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Fibu-Bestandskonto: 0891010 - Sammelposten	43.433,25	23.322,26	0,00	0,00	66.755,51	24.929,77	2.694,85	0,00	27.624,62	39.130,89	18.503,48	4,04	58,61	
0891010 - Sammelposten Fibu-Bestandskonto: 0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	4.900,33	2.935,17	0,00	0,00	7.835,50	2.901,43	1.567,13	0,00	4.468,56	3.366,94	1.998,90	20,00	42,97	
0900000 - Geleistete Anzahlungen , Anzahlungen im Bau	22.176,61	0,00	0,00	0,00	22.176,61	0,00	0,00	0,00	0,00	22.176,61	22.176,61	0,00	100,00	
Summe Bovenau	9.818.012,11	39.667,80	0,00	0,00	9.857.679,91	3.679.181,85	260.994,06	0,00	3.940.175,91	5.917.504,00	6.138.830,26	2,64	60,02	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode
 erstellt für: 02 Bovenau
 Haushaltsjahr: 2011

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 2000000 bis Fibu-Bestandskonto 2999999, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Bovenau														
Fibu-Bestandskonto: 2310000 - Aufzulösende Zuschüsse														
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	56.715,32	0,00	0,00	0,00	56.715,32	25.859,38	2.848,16	0,00	28.707,54	28.007,78	30.855,94	5,02	49,38	
Fibu-Bestandskonto: 2320000 - Aufzulösende Zuweisungen														
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	32.688,07	0,00	0,00	0,00	32.688,07	17.405,80	2.049,97	0,00	19.455,77	13.232,30	15.282,27	6,27	40,48	
Fibu-Bestandskonto: 2321000 - Aufzulösende Zuweisungen (vom Land)														
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen (vom Land)	280.233,80	14.209,46	0,00	0,00	294.443,26	91.375,44	12.600,11	0,00	103.975,55	190.467,71	188.858,36	4,28	64,68	
Fibu-Bestandskonto: 2331000 - Aufzulösende Beiträge														
2331000 - Aufzulösende Beiträge	464.801,23	0,00	0,00	0,00	464.801,23	126.581,32	13.814,26	0,00	140.395,58	324.405,65	338.219,91	2,97	69,79	
Fibu-Bestandskonto: 2332000 - Nicht aufzulösende Beiträge														
2332000 - Nicht aufzulösende Beiträge	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	100,00	
Summe Bovenau	834.438,42	14.210,46	0,00	0,00	848.648,88	261.221,94	31.312,50	0,00	292.534,44	556.114,44	573.216,48	3,68	65,52	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2011 -
- Anhang -



Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Bovenau zum 31.12.2011

I) Allgemeine Hinweise

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Bovenau wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) für das Jahr 2010 aufgestellt.

Die Schlussbilanz 2011 wurde als Teil des Jahresabschlusses nach § 44 GemHVO-Doppik Schleswig-Holstein aufgestellt. Der folgende Anhang nach § 51 GemHVO-Doppik S-H dient der besonderen Erläuterung zu einzelnen Bilanz- und Ergebnispositionen 2011.

II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Schlussbilanz 2011 erfolgt nach § 48 GemHVO-Doppik S-H. Die Bilanzansätze wurden gemäß § 39 GemHVO-Doppik S-H und § 40 GemHVO-Doppik S-H nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit) ermittelt.

Die Bewertungen aus dem Vorjahr wurden beibehalten. Die ausschließlich ordnungsgemäße lineare Abschreibung wurde nach § 43 GemHVO-Doppik S-H durchgeführt.

Auf die Bewertungsmethoden der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und des Fremdkapitals wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen. Die Begriffsbestimmungen entsprechen § 59 GemHVO-Doppik S-H.

Die Bilanzsumme beträgt insgesamt 6.059.741,53 EUR.

Aktiva

Die Aktiv-Seite enthält die Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die *Mittelverwendung* (Kapitalverwendung) darstellen.

1. Anlagevermögen

Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen (§ 40 Abs. 2 GemHVO-Doppik SH).

Bilanzposition A 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 19.787,88 EUR

Die abnutzbaren immateriellen Vermögensgegenstände wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 355.760,35 EUR

Die Bilanzposition enthält keine Veränderung zum Vorjahr.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2011 -
- Anhang -



Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzansatz: 641.235,97 EUR

Anschaffung von 2 Abfallbehälter für das Bürgerzentrum „Uns Huus“. Diese wurden im Juni 2011 für 389,51 EUR angeschafft und zeitanteilig abgeschrieben. Die Nutzungsdauer beträgt 20 Jahre.

Des Weiteren wurde im Juli 2011 ein Zaun für den Kindergarten „Rappelkiste“ aufgestellt. Die Anschaffungskosten betragen insgesamt 5.536,71 EUR. Die Nutzungsdauer beträgt ebenfalls 20 Jahre.

Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanzansatz: 4.681.751,29 EUR

In der Bilanzposition Infrastrukturvermögen wurden der Grund und Boden der Infrastruktur, die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Regen- und Schmutzwasserkanalisation, Klärteiche, Regenrückhaltebecken, Feuerlöschteiche, Pumpenhäuser usw.), das Straßennetz mit Wegen und Plätzen sowie die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens (Bushaltestellen, Feuerlöschbrunnen usw.) erfasst.

Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wurde gesetzesgemäß nicht abgeschrieben. Der Ansatz beträgt wie im Vorjahr 443.065,28 EUR.

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit 1.344.517,24 EUR.

Die Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden ordnungsgemäß abgeschrieben. Der Ansatz erfolgt mit 2.793.026,38 EUR. Für den Schulbushaltepunkt Kluvensiek / Allee wurde im Januar 2011 eine neue Solarleuchte angeschafft. Die Anschaffungskosten betragen insgesamt 2.244,88 EUR.

Die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens wurden ebenfalls ordnungsgemäß abgeschrieben und mit einem Wert in Höhe von 101.142,39 bilanziert EUR.

Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanzansatz: 51.074,20 EUR

Der Sanierungsbetrag des Ehrenmals wurde ordnungsgemäß abgeschrieben.

Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzansatz: 103.219,87 EUR

Die Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge wurden ordnungsgemäß linear abgeschrieben.

Für die Küche des Kindergartens wurde im Januar 2011 eine gewerbliche Geschirrspülmaschine für 3.624,45 EUR angeschafft. Die Nutzungsdauer für Haushaltsgeräte beträgt 10 Jahre.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2011 -
- Anhang -



Die Zugänge für den Sammelposten (Konto 0791010) 2011 betragen insgesamt 1.614,82 EUR. Für die Gemeinde und die Freiwillige Feuerwehr wurde ein pH-Messgerät (186,59 EUR), eine Wärmestrahler-Leiste (422,45 EUR), ein Wärmeschrank (525,98 EUR) sowie zwei FW-Überjacken (479,80 EUR) für die Feuerwehr Bovenau angeschafft.

Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzansatz: 42.497,83 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde ordnungsgemäß linear abgeschrieben. Für das Bürgerzentrum wurde im August 2011 eine neue Küche für 20.785,11 EUR und für die Hausmeisterwohnung eine neue Küchenzeile für 2.537,15 EUR angeschafft. Die Maßnahme der Hausmeisterwohnung wurde im Juni 2011 durchgeführt.

Die Zugänge des Sammelposten (Konto 0891010) 2011 betragen insgesamt 2.935,17 EUR und sind im o. g. Bilanzansatz enthalten. Für die Gemeinde wurden drei Hundekotbeutelspender (652,80 EUR), ein MS Office Paket Home & Business 2010 (360,86 EUR), ein PC, Monitor und Drucker (923,08 EUR), ein Esstisch (199,00 EUR) sowie eine offene Garderobe (799,43 EUR) angeschafft.

Bilanzposition A 1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzansatz: 22.176,61 EUR

Die Bilanzposition enthält keine Veränderung zum Vorjahr.

2. Umlaufvermögen

Bilanzansatz: 54.743,86 EUR

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände

Bilanzansatz: 54.743,86 EUR

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen privatrechtlichen Forderungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen und mit dem Nennwert bilanziert. Es mussten keine Teilwertabschreibungen auf einen niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen werden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich zusammen aus den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (34.580,19 EUR) und den sonstigen privatrechtlichen Forderungen (20.163,67 EUR).

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2011 -
- Anhang -



3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 87.493,67 EUR

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen (Rechtsnorm: § 49 GemHVO – Doppik SH i. V. m § 252 Abs. 1 HGB).

Der vorhandene aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurde ordnungsgemäß aufgelöst. Hinzugekommen sind zwei geleistete Investitionskostenzuschüsse an den Sportverein Grün-Weiß-Bovenau zur Anschaffung eines neuen Turngeräts und zur Erweiterung des Ballfangzaunes sowie ein geleisteter Zuschuss an den Sportschützenverein Bovenau. Dieser investive Zuschuss wurde zur Anschaffung zweier Luftgewehre verwendet. Nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik S-H sind die geleisteten investiven Zuschüsse erfolgswirksam auszulösen.

Passiva

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die *Mittelherkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen.

1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 4.962.116,67 EUR

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Bovenau setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (Bilanzposition 1.1) in Höhe 4.269.711,61 EUR, der Ergebnisrücklage (Bilanzposition 1.3) in Höhe von 623.884,63 EUR sowie dem aktuellen Jahresüberschuss 2011 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von 77.891,13 EUR.

Die Anwendungen der §§ 25 und 26 GemHVO – Doppik SH (Rücklagen & Haushaltsausgleich) wurden berücksichtigt.

2. Sonderposten

Bilanzansatz: 556.114,44 EUR

Die Bilanzierung der Sonderposten erfolgt nach § 40 Abs. 5 GemHVO – Doppik SH.

Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 28.007,78 EUR

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 203.700,01 EUR

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst. Im Januar 2011 wurde die Förderung i. H. v. 14.209,46 EUR zum Einbau eines Blockheizkraftwerks vereinnahmt.

Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2011 -
- Anhang -



Bilanzposition P 2.3 Beiträge

Bilanzansatz: 324.405,65 EUR

Die passivierten Beiträge wurden ordnungsgemäß erfolgswirksam aufgelöst.

Die Bilanzposition nicht aufzulösende Beiträge enthält die Beteiligung der AWO am Blockheizkraftwerk.

3. Rückstellungen

Bilanzansatz: 18.844,82 EUR

Die Rückstellung für die später entstehenden Kosten der Entschlammung der Klärtechanlagen (Rückstellung für später entstehende Kosten) wurde für 2011 erhöht.

4. Verbindlichkeiten

Bilanzansatz: 513.294,90 EUR

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

Bilanzposition P 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanzansatz: 228.005,74 EUR

In der Bilanzposition wurden die aufgenommenen Darlehen für die Erstellung der Ortsentwässerung sowie die Finanzierung der 5 Güter Tour abgebildet und getilgt.

Bilanzposition P 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Bilanzansatz: 262.218,43 EUR

Der Bilanzansatz enthält ausschließlich die Verbindlichkeit aus der Einheitskasse gegenüber dem Amt Eiderkanal. Dieser Kassenkredit der Gemeinde wurde ebenfalls ordnungsgemäß getilgt.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzansatz: 0,00 EUR

Diese Position wurde 2011 nicht gebildet.

Bovenau, den

Datum und Unterschrift
Bürgermeister / -in

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -

- Lagebericht -



Lagebericht zum Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Bovenau

Nach den Vorschriften der Schleswig-Holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss (§ 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik S-H Bestandteil des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht (§ 52 GemHVO – Doppik S-H) zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Bovenau wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Bovenau zum 31. Dezember 2011 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik S-H erstellt. Dieser Lagebericht bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz sowie der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2011 der Gemeinde Bovenau beläuft sich auf 6.059 TEUR und sinkt damit gegenüber zur Schlussbilanz 2010 (6.361 TEUR) um 302 TEUR. Der Wert in Rundklammer entspricht dem des Vorjahres.

Aktiva (Mittelverwendung)

Das Anlagevermögen zum 31.12.2011 weist einen Wert in Höhe von 5.917 TEUR (6.138 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 54 TEUR (132 TEUR). Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 87 TEUR (90 TEUR).

Passiva (Mittelherkunft)

Das Eigenkapital zum 31.12.2011 weist einen Wert in Höhe von 4.971 TEUR (4.893 TEUR) aus. Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 556 TEUR (573 TEUR).

Die Rückstellung wurde um 2 TEUR erhöht von 16 TEUR auf 18 TEUR.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 513 TEUR (878 TEUR) gebildet. Die genannten Positionen wurden im Anhang erläutert.

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -
- Lagebericht -



Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2010	Ist 2011	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.092,11	1.489.350,53	204.258,42
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.123.591,03	1.143.591,71	20.000,68
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	161.501,08	345.758,82	184.257,74
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.433,36	25.210,46	9.777,10
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	86.510,59	32.402,56	-54.108,03
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-71.077,23	-7.192,10	63.885,13
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	90.423,85	338.566,72	248.142,87
39	+	Aufnahme von Kassenkrediten	26.762,53	0,00	-26.762,53
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	30.699,76	34.353,64	-3.653,88
43	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.937,23	-34.353,64	-30.416,41
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	86.486,62	304.213,08	217.726,46
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	86.486,62	304.231,08	217.726,46
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-652.918,13	-566.431,51	86.486,62
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	-566.431,51	-262.218,43	304.213,08

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel ist um 304 TEUR gestiegen. Der Wert der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2011 beträgt somit -262 TEUR (-566 TEUR). Der Überschuss setzt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 345 TEUR (161 TEUR), dem Saldo aus Investitionstätigkeit ./ 7 TEUR (./ 71 TEUR) sowie dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit ./ 34 TEUR (./ 4 TEUR) zusammen.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind 2011 um 204 TEUR gestiegen. Das liegt an den höheren Steuereinnahmen sowie den höheren Schlüsselzuweisungen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind um 20 TEUR zum Vorjahr gestiegen.

Die Grund- und Gewerbesteuererinzahlungen betragen insgesamt 513 TEUR (493 TEUR). Die Gemeindeanteile zur Einkommen- und Umsatzsteuer betragen 508 TEUR (431 TEUR).

Die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit 1.143 TEUR (1.123 TEUR) sind gegenüber dem Vorjahr 2010 um 20 TEUR höher ausgefallen. Die Auszahlungen setzen sich aus den Positionen Personalauszahlungen 10 TEUR (12 TEUR), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 223 TEUR (151 TEUR), Zinsen und Finanzauszahlungen 22 TEUR (37 TEUR), Transferauszahlungen 809 TEUR (854 TEUR) und sonstigen Auszahlungen 77 TEUR (69 TEUR) zusammen.

Die Transferauszahlungen beinhalten die geleisteten Zahlungen und Umlagen an das Land, Gemeinden, Zweckverbände (Amts-, Schulverbands- und Kreisumlage, Vorauszahlung des Betriebskostenzuschuss an den Kindergarten usw.).

Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind um 20 TEUR gestiegen. Die größten Positionen 2011 sind hierbei die Maßnahme der Renovierung der Hausmeister Wohnung mit 21 TEUR und die lfd. Instandhaltung der Straßenaufbauten und der Abwasserbeseitigung für 69 TEUR.

Die Position Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus den Verkaufserlösen des Abgang Sachanlagevermögens zzgl. der vereinnahmten Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge abzgl. der Zugänge des Sachanlagevermögens.

Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2011 -

- Lagebericht -



Für die Tilgung von Krediten wurden 34 TEUR (31 TEUR) ausgezahlt. Der Betrag setzt sich aus der Tilgung für die aufgenommenen Darlehen für die Ortsentwässerung Ehlersdorf (24 TEUR) und für die Finanzierung der 5 Güter Tour GmbH (10 TEUR) zusammen.

Ertragslage

Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Bovenau weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 78 TEUR aus. Der Jahresüberschuss wird der Ergebnisrücklage des Folgejahres zugeführt. Die Erträge machen insgesamt 1.424 TEUR (1.417 TEUR) aus und die Aufwendungen 1.327 (1.400 TEUR). Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit 97 TEUR (17 TEUR) wird gemindert um das Finanzergebnis 19 TEUR (33 TEUR).

Die bilanziellen Abschreibungen betragen 268 TEUR (265 TEUR) und sind in den Aufwendungen (1.327 TEUR) enthalten. Die gewinnerhöhenden Auflösungen zum Sonderposten betragen 31 TEUR (30 TEUR).

Die Abschreibung wurde von der Gemeinde komplett erwirtschaftet.

Der aufgenommene Kassenkredit wird im Jahr 2013 komplett getilgt sein.

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Bovenau zum Jahresabschluss 2011 in finanziell geordneten Verhältnissen.

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

Bovenau, den

Datum und Unterschrift

Bürgermeister / -in