

Jahresabschluss der Gemeinde Schöpstal



**für das Haushaltsjahr
2013**

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
		2012	2013	2013	2013	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben nach Arten	1.344.717,36	1.116.315	1.116.315,00	1.181.512,63	65.198
	darunter: Grundsteuer A und B	249.122,30	259.515	259.515,00	260.082,99	568
	Gewerbesteuer	388.518,45	200.000	200.000,00	189.995,94	-10.004
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	572.638,22	545.000	545.000,00	618.028,56	73.029
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	128.820,65	106.000	106.000,00	107.630,14	1.630
2	+ Zuwendungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	476.279,00	1.128.660	1.128.741,14	1.254.431,18	125.690
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	474.596,00	570.015	570.015,00	570.017,00	2
	sonstige allgemeine Zuweisungen	1.683,00	1.655	1.655,00	1.659,24	4
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	166.416,34	166.416
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	214.570	214.570,00	217.182,01	2.612
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.550	4.550,00	137.909,92	133.360
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	102.515	102.515,00	123.474,67	20.960
7	+ Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen und ähnliche Erträge)	0,00	35.270	35.270,00	45.594,99	10.325
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0
9	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	95.325	96.794,27	149.747,59	52.953
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	1.820.996,36	2.697.205	2.698.755,41	3.109.852,99	411.098
11	Personalaufwendungen	865.166,53	1.060.455	1.060.455,00	942.413,02	-118.042
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen	0,00	0	0,00	0,00	0
	Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen für Versorgungsempfänger	0,00	0	0,00	0,00	0
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	597.235	598.209,14	594.663,13	-3.546
14	+ planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	435.138,25	435.138
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.858,54	44.195	44.195,00	45.000,40	805
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	840.807,73	1.121.550	1.121.550,00	1.160.418,22	38.868
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	25.725,00	80.045	80.621,27	112.437,70	31.816
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	1.778.557,80	2.903.480	2.905.030,41	3.290.070,72	385.040
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./. Nummer 18)	42.438,56	-206.275	-206.275,00	-180.217,73	26.057
20	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	240,00	240
21	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	42.258,59	42.259
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./. Nummer 21)	0,00	0	0,00	-42.018,59	-42.019
23	= Gesamtergebnis (Nummern 19 + 22)	42.438,56	-206.275	-206.275,00	-222.236,32	-15.961
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0
25	Betrag, der durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt wird	0,00	0	0,00	0,00	0
26	= verbleibendes Gesamtergebnis (Nummer 23 ./. Nummer 25)	42.438,56	-206.275	-206.275,00	-222.236,32	-15.961
27	= nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	-206.275	-206.275,00	0,00	-206.275

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage des Sonderergebnisses eingestellt oder zur Deckung von vorgetragenen Fehlbeträgen des Sonderergebnisses verwendet wird	0,00
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
6	Fehlbetrag, der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO-Doppik zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist	0,00
7	Fehlbeträge des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren mit dem Basiskapital	0,00
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	42.018,59
neu	Verrechenbarer Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses (Saldo der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen)	236.386,60
	davon gemäß § 131 Abs. 6 Satz 5 SächsGemO mit dem Basiskapital verrechnet	180.217,73

Gemeinde Schöpstal

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2012	2013	2013	2013	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	1.116.315	1.116.315	1.160.140,83	43.826
	darunter: Grundsteuer A und B	0,00	259.515	259.515	259.963,80	449
	Gewerbsteuer	0,00	200.000	200.000	168.329,34	-31.671
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,00	545.000	545.000	618.436,18	73.436
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	106.000	106.000	107.691,84	1.692
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	1.140.340	1.140.421	1.148.766,23	8.345
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	0,00	570.015	570.015	570.017,00	2
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	13.335	13.335	13.342,05	7
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	214.570	214.570	217.018,00	2.448
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.550	4.550	105.952,60	101.403
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	92.515	92.515	123.594,83	31.080
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	35.270	35.270	45.573,04	10.303
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	95.325	96.794	99.463,25	2.669
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	0,00	2.698.885	2.700.435	2.900.508,78	200.073
10	Personalauszahlungen	0,00	1.060.455	1.060.455	969.251,28	-91.204
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	597.235	598.209	625.666,85	27.458
13	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	44.195	44.195	44.800,05	605
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.121.550	1.121.550	1.135.812,59	14.263
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	65.060	65.636	111.136,73	45.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	0,00	2.888.495	2.890.045	2.886.667,50	-3.378
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	0,00	-189.610	-189.610	13.841,28	203.451
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	371.315	371.315	346.359,46	-24.956
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0,00	0
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	0,00	371.315	371.315	346.359,46	-24.956
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0,00	0
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	2.975	2.975	35.996,16	33.021
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	73.670	73.670	100.587,09	26.917
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	108.770	108.770	31.297,65	-77.472
30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0,00	0
31	+ Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	39.590	39.590	4.680,56	-34.909
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	0,00	225.005	225.005	172.561,46	-52.444

Gemeinde Schöpstal

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2012	2013	2013	2013	
		Euro				
		1	2	3	4	5
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die nicht in Position 37 enthalten sind	0,00	0	0	0,00	0
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	0,00	146.310	146.310	173.798,00	27.488
35	= veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	0,00	-43.300	-43.300	187.639,28	230.939
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0	0	0,00	0
37	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	105.215	105.215	105.706,42	491
38	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 ./ Nummer 37)	0,00	-105.215	-105.215	-105.706,42	-491
39	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 38)	0,00	-148.515	-148.515	81.932,86	230.448
40	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Geldanlagen, aus Darlehensrückflüssen und aus Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0,00	0
	darunter: Einzahlungen aus Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0,00	0
41	- Auszahlungen für Geldanlagen, für die Gewährung von Darlehen und für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	2.183,71	2.184
	darunter: Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0	0	0,00	0
42	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0	0	5.765.875,36	5.765.875
43	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0	0	5.764.955,94	5.764.956
44	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 40 + 42) ./ (Nummern 41 + 43)]	0,00	0	0	-1.264,29	-1.265
45	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	0,00	8.406	8.406	26.382,64	17.977
46	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummern 39 + 44 + 45)	0,00	-140.109	-140.109	107.051,21	247.160

Aktivseite	2013	2012	Passivseite	2013	2012
	in Euro			in Euro	
1. Anlagevermögen	16.013.930,01	16.814.952,74	1. Kapitalposition	9.040.939,37	9.795.954,95
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	a) Basiskapital	9.040.939,37	9.795.954,95
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	b) Rücklagen	0,00	0,00
c) Sachanlagevermögen	11.314.586,02	12.157.032,34	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	373.858,96	354.555,91	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.864.596,04	4.982.753,77	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	5.568.386,41	5.715.117,27	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	0,00	0,00	aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	346.429,80	387.536,76	bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	155.507,86	149.195,64	cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.806,95	567.872,99	2. Sonderposten	5.807.326,28	5.605.197,58
d) Finanzanlagevermögen	4.699.343,99	4.657.920,40	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	5.791.400,57	5.600.828,80
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	4.242,90	4.368,78
bb) Beteiligungen	4.687.639,27	4.657.920,40	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	11.682,81	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	3. Rückstellungen	79.176,88	113.424,33
ee) Wertpapiere	11.704,72*	0,00	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	79.176,88	113.424,33
2. Umlaufvermögen	244.129,93	424.364,91	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
a) Vorräte	2.471,85	2.471,85	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	115.425,51	392.217,26	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	30.886,08	3.293,16	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	95.346,49*	26.382,64	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3,75	0,00	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	0,00	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	0,00	0,00
BILANZSUMME AKTIVA	16.258.063,69	17.239.317,65	i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
			4. Verbindlichkeiten	1.258.255,67	1.711.142,29
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.152.261,04	1.260.151,17
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	9.362,77	9.362,77
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.304,70	104.460,11
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.253,89	181,33
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	58.073,27	336.986,91
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	72.365,49	13.598,50
			BILANZSUMME PASSIVA	16.258.063,69	17.239.317,65

* Der Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2013 wird in der Finanzrechnung in Höhe von 107.051,21 Euro ausgewiesen. Dieser beinhaltet das kommunale Vorsorgevermögen in Höhe von 11.704,72 €, welches als zweijährige Geldanlage fest angelegt wurde.

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 0,00 Euro; Bürgschaften 0,00 Euro; Gewährverträge 0,00 Euro und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen 0,00 Euro sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen 0,00 Euro) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.