

Amt Neverin

- Der Amtsvorsteher –

Gemeinde: Gemeinde Neverin

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: VO-35-ZDFi-2017-241		
Federführend:	Status: öffentlich		
Fachbereich zentrale Dienste und Finanzen	Datum: 20.04.2017		
	Verfasser: Matthias Müller		
Beschluss zur Feststellung der Jahresrechnung 2012			
Beratungsfolge:			
Status	Datum	Gremium	Zuständigkeit
Öffentlich	10.05.2017	Gemeindevertretung der Gemeinde Neverin	Entscheidung

Sachverhalt:

Die Gemeindevertretung hat gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg – Vorpommern den Jahresabschluss spätestens am 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen.

Auf der Grundlage des öffentlich – rechtlichen Vertrages der Stadt Burg Stargard, der Ämter Stargarder Land, Neverin und Woldegk zur Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsamtes mit Sitz in Neverin erfolgte die Prüfung des Jahresabschlusses 2012.

Ein entsprechender Prüfbericht inklusive Anlagen zum Jahresabschluss liegt allen Mitgliedern der Gemeindevertretung vor.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung beschließt gemäß § 60 Abs. 1 in Verbindung mit § 127 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg – Vorpommern in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Juli 2011 (GVOBl. M-V 2011, S.777) den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 anzuerkennen.

Finanzielle Auswirkungen:

☐ Ja
☒ Nein

Anlagen:

Jahresrechnung 2012 Gemeinde Neverin

Abschließender Prüfungsvermerk
zur Jahresabschlussprüfung 2012 der Gemeinde Neverin
durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin

Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Gemeinde Neverin bedient sich gem. Beschluss der Gemeindevertretung des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Neverin.

Das Amt Neverin konstituierte als Pflichtausschuss den Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin bedient sich wiederum des gemeinsamen Rechnungsprüfungsamtes des Amtes Neverin. Dieser Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung Neverin.

Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin

Dieser Bericht stützt sich auf den Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Gemeinde Neverin vom 24.03.2017.

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin hat in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsausschuss in der Zeit vom 08.02. bis 15.02.2017 (mit Unterbrechungen) sowie am 24.03.2017 die Jahresabschlussunterlagen 2012 der Gemeinde Neverin geprüft. Abschließende Prüfungshandlungen und die Erstellung des Prüfungsberichtes erfolgten in den Amtsräumen des Rechnungsprüfungsamtes Neverin. Hieraus ergeben sich folgende wesentliche Feststellungen:

- Das verbindliche Muster 5a musste mangels Verwertbarkeit des Systemausdrucks aus Finanz+ manuell erstellt werden.
- Eine Kosten- und Leistungsrechnung wurde für die Gemeinde im Haushaltsjahr 2012 nicht geführt. Auch wurden interne Leistungsverrechnungen mit einer Ausnahme nicht vorgenommen.
- Ein Rechnungseingangsbuch wird nicht geführt. Eine Auftragsverwaltung findet ebenso wenig statt.
- Das Amt Neverin nutzt für die Buchführung der Gemeinde die Finanzsoftware FinanzPlus der Firma DataPlan. Eine Zertifizierung des Programms erfolgte erstmalig mit Datum vom 13.09.2016.

Die Prüfung hat mit Ausnahme der folgenden Einschränkungen zu keinen Einwendungen geführt:
(eingeschränkter Bestätigungsvermerk)

- Mit der im Amt Neverin Ende 2015 erfolgten Umstellung der Finanzsoftware Finanz+ der Firma DATA-PLAN Computer Consulting GmbH von der Version NKF 1.0 auf NKF 2.0 ging einher, dass die im Rahmen der Ergebnisrechnung des vorhergehenden Jahresabschlusses auf den 31.12.2011 ausgewiesenen Werte nicht einwandfrei als Vorjahresdaten in den Datenstamm der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2012 übernommen wurden. Es ergeben sich folglich in einigen Zeilen der Spalten 11 - Ergebnis des Haushaltsvorjahres und 12 - Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr Beträge, die anhand des feststehenden Zahlenwerks der Ergebnisrechnung 2011 nicht den Tatsachen entsprechen. Diese Fehler münden in der Ergebnisrechnung 2012 konkret in ein sich um - 101.147,73 € vom tatsächlichen Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres 2011 (335.974,65 €) unterscheidenden Jahresergebnis i.H.v. 234.826,92 €.
- Ebenfalls ging mit der Umstellung von Version 1.0 auf 2.0 für die Programmfunktion „Kontoauskunft“ einher, dass das Bilanzkonto Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 2050000 als einziges Bilanzkonto nicht mehr im Detail hinsichtlich aller über dieses Konto abgeschlossenen Aufwands- und Ertragskonten eingesehen werden kann. Die Fehlermeldung: „Aufgrund der Vielzahl der Buchungen ist bei diesem Konto eine Detailanzeige nicht vorgesehen.“ Die abschließende Überprüfung der Ordnungsmäßigkeit aller über dieses Konto abgeschlossenen Aufwands- und Ertragskonten konnte folglich nicht vorgenommen werden (Prüfungshemmnis).
- Wie bereits in den Haushaltsvorjahren 2008 bis 2011 wird eine Forderungsbewertung über die Vornahme von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen im Einzelfall oder pauschal ganz oder teilweise uneinbringlich gewordener Forderungen nicht vorgenommen. Als Ausfluss aus dem Vorsichtsprinzip sowie dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung der Aufwendungen und Erträge gem. § 32 Abs. 1 Satz 2 Nr. 3 und 4 GemHVO-Doppik (Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung) als auch aus der Globalregelung des § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik lässt sich das Erfordernis der Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen herleiten. Nach Aussage des Kämmererleiters sind insbesondere das in der Vergangenheit niedrige Forderungsausfallrisiko bzw. die nur sehr selten und in sehr geringem Maße stattfindenden Forderungsausfälle ursächlich.
- Gemäß § 11 Abs. 3 FAG M-V beträgt der Anteil der investiven Schlüsselzuweisungen bei einem ausgeglichenen Finanzhaushalt bei kreisangehörigen Gemeinden im Jahr 2012 8,7 %. Bei einem nicht ausgeglichenen Finanzhaushalt reduziert sich die Quote auf bis zu 4 %. Somit findet eine anteilige Verschiebung der Kapitalzuschüsse hin zu den ordentlichen Einzahlungen statt; dies soll den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt erleichtern.

Vorliegend wurden sämtliche 8,7 % investive Anteile (17.094,31 €) an den Gesamtschlüsselzuweisungen per Konto 6111100 als ordentliche Einzahlungen gebucht und somit in der Finanzrechnung in Zeile 2 unter den laufenden Zuweisungen ausgewiesen, obgleich kein Betrag zum Zwecke des Ausgleichs der Finanzrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik benötigt wurde. Folglich waren zwingend 8,7 % = 17.094,31 € als Einzahlungen aus Investitionstätigkeit über Konto 6814200 in Zeile 27 abzubilden. Dadurch werden in der Finanzrechnung diverse Zeilen in falscher Höhe ausgewiesen. Nach Aussage der Verwaltung ist eine Korrektur der Finanzrechnungskonten technisch nicht möglich.

- Die als außerordentliche Auszahlung zu behandelnde Erlösauskehr an die Bundesanstalt für Immobilienaufgaben für das bereits zu verdoppischen Zeiten veräußerte Flurstück 98/1 Flur 1 i.H.v. 313,20 € wurde irrtümlicherweise als Auszahlung zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Zeile 46 der Finanzrechnung abgebildet, obgleich diese Niederschlag bereits in Zeile 24 zu finden hatte. In der Folge werden in der Finanzrechnung diverse Zeilen in falscher Höhe ausgewiesen. Nach Aussage der Verwaltung ist eine Korrektur der Finanzrechnungskonten technisch nicht möglich.

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin hat darauf verzichtet eigene Prüfhandlungen vorzunehmen. Am 12.04.2017 fand in den Amtsräumen des Amtes Neverin gemeinsam mit dem Rechnungsprüfungsamt Neverin die Auswertung der Prüfungsergebnisse statt.

Es ergeben sich keine weiteren wesentlichen Feststellungen und Hinweise.

Feststellungen und Erläuterungen

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin vom 24.03.2017 vermittelt ein den Tatsachen entsprechendes Bild.

Schlussbemerkung und Entlastungsvorschlag

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin erteilte einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin empfiehlt der Gemeindevertretung Neverin, den Jahresabschluss 2012 zu beschließen und dem Bürgermeister Entlastung zu erteilen.

Neverin, 12.04.2017



Hinz

Rechnungsprüfungsausschussvorsitzender

Haushaltsjahr: 2012
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	2012													2011			Übertragung von Ermäch-tigungen in Anhang Haushalts- (Ifo.Nr.) folgejahre
	1	2	3	4	5	6	7	8	2012	2012	2012	2012	2012	11	12	13	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	576.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576.700,00	0,00	576.700,00	559.938,16	16.761,84	685.921,21	-125.983,05	0,00				
2 + Zuwendungen, allgem. Umlagen, sonst. Transferleistungen	411.400,00	20.000,00	0,00	0,00	7.399,56	431.400,00	0,00	431.400,00	438.799,56	-7.399,56	393.443,48	45.356,08	0,00				
2.1. nachrichtlich: Auflösung Sonderposten	92.100,00	0,00	0,00	0,00	10.938,93	92.100,00	0,00	92.100,00	103.038,93	-10.938,93	0,00	103.038,93	0,00				
3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	273.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.100,00	0,00	273.100,00	272.765,72	334,28	247.953,58	24.812,14	0,00				
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	438.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438.900,00	0,00	438.900,00	424.496,00	14.404,00	457.728,98	-33.232,98	0,00				
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.600,00	34.200,00	0,00	0,00	0,00	39.800,00	0,00	39.800,00	39.332,24	467,76	1.755,66	37.596,58	0,00				
7 +/- Erhöhung bzw. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
8 + andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
9 + Sonstige laufende Erträge	34.100,00	0,00	0,00	0,00	9.095,54	34.100,00	0,00	34.100,00	43.195,54	-9.095,54	43.771,97	-576,43	0,00				
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.739.800,00	54.200,00	0,00	0,00	16.495,10	1.794.000,00	0,00	1.794.000,00	1.778.527,22	15.472,78	1.830.554,88	-52.027,66	0,00				
11 - Personalaufwendungen	472.700,00	0,00	0,00	0,00	32.920,83	472.700,00	0,00	472.700,00	505.620,83	-32.920,83	458.553,58	47.067,25	0,00				
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	439.900,00	18.900,00	0,00	0,00	28.385,22	458.800,00	0,00	458.800,00	487.185,22	-28.385,22	479.930,34	7.254,88	0,00				
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u Sachanlagen	196.300,00	0,00	0,00	0,00	33.326,99	196.300,00	0,00	196.300,00	229.626,99	-33.326,99	0,00	229.626,99	0,00				
15 - Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
16 - Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	626.500,00	-35.900,00	-5.400,00	0,00	9.723,49	590.600,00	0,00	590.600,00	600.323,49	-9.723,49	623.945,34	-23.621,85	0,00				
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	49.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.200,00	0,00	49.200,00	37.596,42	11.603,58	38.666,94	-1.070,52	0,00				
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.784.600,00	-17.000,00	-5.400,00	0,00	104.356,53	1.767.600,00	0,00	1.767.600,00	1.860.352,95	-92.752,95	1.601.096,20	259.256,75	0,00				

Haushaltsjahr: 2012

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	2012												
	1	2	3	4	5	6	7	8	2012	2012	2011	2011	2013
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo Nr. 10 und 19)	-44.800,00	71.200,00	5.400,00	0,00	-87.861,43	26.400,00	0,00	26.400,00	-81.825,73	108.225,73	229.458,68	-311.284,41	0,00
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.100,00	0,00	0,00	0,00	4.136,26	15.100,00	0,00	15.100,00	19.236,26	-4.136,26	30.632,71	-11.396,45	0,00
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	25.264,47	-25.264,47	0,00
23 = Finanzergebnis(Saldo der Nr.21 und 22)	15.000,00	0,00	0,00	0,00	4.136,26	15.000,00	0,00	15.000,00	19.236,26	-4.236,26	5.368,24	13.868,02	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis (Summe Nr.20 u 23)	-29.800,00	71.200,00	5.400,00	0,00	-83.725,17	41.400,00	0,00	41.400,00	-62.589,47	103.989,47	234.826,92	-297.416,39	0,00
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	41.500,00	0,00	0,00	37.628,52	41.500,00	0,00	41.500,00	79.128,52	-37.628,52	0,00	79.128,52	0,00
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	41.500,00	0,00	0,00	37.628,52	41.500,00	0,00	41.500,00	79.128,52	-37.628,52	0,00	79.128,52	0,00
28 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklage Summe aus 24 u 27	-29.800,00	112.700,00	5.400,00	0,00	-46.096,65	82.900,00	0,00	82.900,00	16.539,05	66.360,95	234.826,92	-218.287,87	0,00
29 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nr. 28,29 u 30)	-29.800,00	112.700,00	5.400,00	0,00	-46.096,65	82.900,00	0,00	82.900,00	16.539,05	66.360,95	234.826,92	-218.287,87	0,00
32 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Jahresergebnis(Jahresüberschuss/Jahre vor Veränderung der sonst zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	-29.800,00	112.700,00	5.400,00	0,00	-46.096,65	82.900,00	0,00	82.900,00	16.539,05	66.360,95	234.826,92	-218.287,87	0,00

Haushaltsjahr: 2012
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreiträge und entsprechende aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Folgejahre	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)
	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2011	2011	2013	
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
35 - Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 + Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 Jahresergebnis(Jahresüberschuss/Jahre Saldo der Nr. 34, 35 und 36)	-29.800,00	112.700,00	5.400,00	0,00	-46.096,65	82.900,00	0,00	82.900,00	16.539,05	66.360,95	234.826,92	-218.287,87	0,00	

Finanzrechnung

Haushaltsjahr: 2012
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2012													2011			2010			Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	1	2	3				
Ansatz des Haushalts- jahres	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2011	2011	2011	2010	2010	2010	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	576.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576.700,00	0,00	576.700,00	558.954,72	17.745,28	684.994,92	-126.040,20	0,00							
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen u sonstige Transferleistungen	319.300,00	20.000,00	0,00	0,00	13.498,94	339.300,00	0,00	339.300,00	352.798,94	-13.498,94	393.443,48	-40.644,54	0,00							
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	273.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.100,00	0,00	273.100,00	271.404,91	1.695,09	247.568,72	23.836,19	0,00							
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	438.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438.900,00	0,00	438.900,00	436.539,96	2.360,04	475.241,14	-38.701,18	0,00							
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.600,00	34.200,00	0,00	0,00	0,00	39.800,00	0,00	39.800,00	3.862,60	35.937,40	1.735,66	2.126,94	0,00							
7 +/-Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen u unfertigen Erzeugnissen Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
9 + Sonstige laufende Einzahlungen	40.300,00	0,00	0,00	0,00	2.585,33	40.300,00	0,00	40.300,00	42.885,33	-2.585,33	49.906,88	-7.021,55	0,00							
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit Summe 1bis 9	1.653.900,00	54.200,00	0,00	0,00	16.084,27	1.708.100,00	0,00	1.708.100,00	1.666.446,46	41.653,54	1.852.890,80	-186.444,34	0,00							
11 - Personalauszahlungen	459.900,00	0,00	0,00	0,00	18.866,19	459.900,00	0,00	459.900,00	478.766,19	-18.866,19	458.553,58	20.212,61	0,00							
12 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	439.900,00	18.900,00	0,00	0,00	2.508,72	458.800,00	0,00	458.800,00	461.308,72	-2.508,72	484.143,32	-22.834,60	0,00							
14 - Zuwendungen, Umlagen u sonstige Transferauszahlungen	631.900,00	-35.900,00	0,00	0,00	3.741,69	596.000,00	0,00	596.000,00	599.741,69	-3.741,69	623.945,34	-24.203,65	0,00							
15 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	55.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.400,00	0,00	55.400,00	37.631,70	17.768,30	43.819,53	-6.187,83	0,00							
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	1.587.100,00	-17.000,00	0,00	0,00	25.116,60	1.570.100,00	0,00	1.570.100,00	1.577.448,30	-7.348,30	1.610.461,77	-33.013,47	0,00							
18 = Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo aus 10 u 17)	66.800,00	71.200,00	0,00	0,00	-9.032,33	138.000,00	0,00	138.000,00	88.998,16	49.001,84	242.429,03	-153.430,87	0,00							
19 + Zinseinzahlungen u sonst. Finanzeinzahlungen	15.100,00	0,00	0,00	0,00	4.136,26	15.100,00	0,00	15.100,00	19.236,26	-4.136,26	30.632,71	-11.396,45	0,00							

Finanzrechnung

24.03.2017
(alle Werte in EUR)

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012													Ergebnis des Haushaltsjahres 2011			Ergebnis des Haushaltsjahres 2010			Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
	Veränderung durch Nachtrag		Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende auszahlungen	Inanspruchnahme der ein-gesetzten Deckungs-fähigkeit	Ermäch-tigungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermäch-tigungen aus vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ergebnis gegenüber Haushalts-vorjahr	2011	2010	2009					
	2012	2011																		
20 - Zinsauszahlungen u sonst. Finanzauszahlungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	25.245,47	-25.245,47	0,00	0,00	0,00				
21 = Saldo der Zins- u.sonst. Finanzzin-sauszahlungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	4.136,26	15.000,00	0,00	15.000,00	19.236,26	-4.236,26	5.387,24	13.849,02	0,00	0,00	0,00	0,00				
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe Nr. 18 u 21)	81.800,00	71.200,00	0,00	0,00	-4.896,07	153.000,00	0,00	153.000,00	108.234,42	44.765,58	247.816,27	-139.581,85	0,00	0,00	0,00	0,00				
23 + Außerordentliche Einzahlungen	0,00	41.500,00	0,00	0,00	37.628,52	41.500,00	0,00	41.500,00	79.128,52	-37.628,52	0,00	79.128,52	0,00	0,00	0,00	0,00				
24 - Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
25 = Saldo der außerordentl. Ein- und Auszahlungen (Saldo aus 23 u 24)	0,00	41.500,00	0,00	0,00	37.628,52	41.500,00	0,00	41.500,00	79.128,52	-37.628,52	0,00	79.128,52	0,00	0,00	0,00	0,00				
26 = Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe aus 22 u 25)	81.800,00	112.700,00	0,00	0,00	32.732,45	194.500,00	0,00	194.500,00	187.362,94	7.137,06	247.816,27	-60.453,33	0,00	0,00	0,00	0,00				
27 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	0,00	16.200,00	1.733,87	14.466,13	183.020,64	-181.286,77	0,00	0,00	0,00	0,00				
28 + Einzahlungen aus Beiträgen u ähnl. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	430,65	0,00	0,00	0,00	430,65	-430,65	613,56	-182,91	0,00	0,00	0,00	0,00				
29 + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
30 + Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.791,95	-2.791,95	0,00	0,00	0,00	0,00				
31 + Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
32 + Einzahlungen aus sonst. Ausleihungen u Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
33 + Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
34 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
35 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	16.200,00	0,00	0,00	0,00	430,65	16.200,00	0,00	16.200,00	2.164,52	14.035,48	186.426,15	-184.261,63	0,00	0,00	0,00	0,00				
36 - Auszahlungen für 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	0,00	0,00	0,00	0,00				
37 - Auszahlungen für Sachanlagen	101.700,00	135.500,00	8.700,00	0,00	0,00	237.200,00	10.000,00	247.200,00	223.022,62	24.177,38	246.971,91	-23.949,29	0,00	0,00	0,00	0,00				
38 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Haushaltsjahr: 2012
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz des Haushalts- jahres		Veränderung durch Nachtrag		Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen		Zweck- gebundene Mehrrein- zahlungen und ent- sprechende auszahlungen		Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit		Ermäch- tigungen des Haushalts- jahres		Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren		Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushalts- jahres		Abweichung im Haushaltsjahr		Ergebnis des Haushalts- vorjahres		Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr		Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre		Verweis auf Anhang (Hfd.Nr.)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012
39 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen u Kreditgewährung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - Auszahlung für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 36 bis 41)	101.700,00	135.500,00	8.700,00	0,00	0,00	237.200,00	10.000,00	247.200,00	223.022,62	24.177,38	246.971,91	-23.949,29	0,00																
43 = Saldo der Ein- u Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo Nr. 35 u 42)	-85.500,00	-135.500,00	-8.700,00	0,00	430,65	-221.000,00	-10.000,00	-231.000,00	-220.858,10	-10.141,90	-60.545,76	-160.312,34	0,00																
44 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlb (Summe der Nr. 26 u 43)	-3.700,00	-22.800,00	-8.700,00	0,00	33.163,10	-26.500,00	-10.000,00	-36.500,00	-33.495,16	-3.004,84	187.270,51	-220.765,67	0,00																
45 + Einzahlungen aus der Aufnahme Kredite für Investitionen u Investfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
46 - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	313,20	0,00	0,00	0,00	313,20	-313,20	0,00	313,20	0,00																
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo Nr. 45 u 46)	0,00	0,00	0,00	0,00	-313,20	0,00	0,00	0,00	-313,20	313,20	0,00	-313,20	0,00																
48 + Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
49 - Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
50 = Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (48-49)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
51 - Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
52 + Zunahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo 51 u 52)	0,00	22.800,00	0,00	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	0,00	0,00	0,00																

Finanzrechnung

	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäch-tigungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermäch-tigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertragung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Verweis auf Anhang (Iff.Nr.)
	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2011	2011	2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
53 = Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	-22.800,00	0,00	0,00	-22.800,00	0,00	-22.800,00	0,00	-22.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 47,50 und 53)	0,00	22.800,00	0,00	0,00	-313,20	22.800,00	0,00	-313,20	23.113,20	0,00	-313,20	0,00	0,00	
55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo FFM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60 Zuschuss/Überschuss der Gemeinde an liquiden Mitteln	-3.700,00	0,00	-8.700,00	0,00	32.849,90	-3.700,00	-10.000,00	-33.808,36	20.108,36	187.270,51	-221.078,87	0,00	0,00	

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
AKTIVA					
		Soll	Haben		
1.	Anlagevermögen				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	0,00	0,00	1,00
	sonstige Rechte und Werte	1,00	0,00	0,00	1,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	428,48	0,00	54,70	373,78
	geleistete Investitionszuschüsse	428,48	0,00	54,70	373,78
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen				
1.2.1	Wald, Forsten	2.050,44	0,00	0,00	2.050,44
	Grund und Boden Gehölze	2.050,44	0,00	0,00	2.050,44
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.069.685,78	6.335,82	2.001,01	1.074.020,59
	Parkanlagen	35.419,62	0,00	0,00	35.419,62
	Kleingartenanlagen, Gartenland	127.745,09	0,00	0,00	127.745,09
	Sportflächen	140.158,67	6.335,82	1.172,26	145.322,23
	Sonstige	46.337,96	0,00	0,00	46.337,96
	Ackerland	24.349,85	0,00	828,75	23.521,10
	Öd- und Unland	1.062,95	0,00	0,00	1.062,95
	Weideland	260,30	0,00	0,00	260,30
	Moor und Heide	4.865,00	0,00	0,00	4.865,00
	Flüsse und Bäche	1.188,50	0,00	0,00	1.188,50
	Seen und Teiche	532.746,49	0,00	0,00	532.746,49
	Konversionsflächen und Altlastenflächen	32.285,48	0,00	0,00	32.285,48
	Bauland	22.941,27	0,00	0,00	22.941,27
	sonstige unbebaute Grundstücke	100.324,60	0,00	0,00	100.324,60
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.799.911,06	348,78	48.563,56	3.751.696,28
	Grund und Boden, Außenanlagen Wohnbauten	815.593,75	0,00	1.320,93	814.272,82

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
AKTIVA			Soll	Haben	
0312000	Mehrfamilienhäuser	1.814.393,79	73,05	28.978,44	1.785.488,40
0320000	Grund u. Boden, Außenanlagen soziale Einrichtungen	111.176,66	0,00	0,00	111.176,66
0321000	Kindertagesstätten	115.320,20	0,00	2.506,96	112.813,24
0322000	Jugendeinrichtungen	449.649,27	0,00	8.272,96	441.376,31
0360000	Grund u. Boden, Außenanlagen Gartenanlage	51.523,24	0,00	0,00	51.523,24
0390000	Grund u. Boden, Außenanlagen sonstige Gebäude	211.042,24	0,00	0,00	211.042,24
0391000	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	9.104,16	0,00	219,39	8.884,77
0395000	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	15.314,40	0,00	552,92	14.761,48
0399500	Beherbergung, Gastronomie	168.899,71	275,73	6.189,14	162.986,30
0399800	Garagen	3,00	0,00	0,00	3,00
0399900	Sonstige	37.890,64	0,00	522,82	37.367,82
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.633.806,08	92.000,00	184.760,33	2.541.045,75
0473100	Haupt- und Verbindungssammler	56.339,18	3.467,74	9.454,88	50.352,04
0473400	Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse	85.145,44	0,00	2.467,86	82.677,58
0481000	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	184.380,78	0,00	0,00	184.380,78
0482400	Gemeindestraßen	1.445.452,27	0,00	84.723,53	1.360.728,74
0483100	Fußwege	17.582,87	0,00	3.054,20	14.528,67
0483200	Gehwege	95.950,27	0,00	4.299,15	91.651,12
0483400	Radwege	538.950,58	0,00	16.777,89	522.172,69
0483500	landwirtschaftliche Wege	5.494,83	0,00	430,76	5.064,07
0483900	sonstige Wege	2,00	0,00	0,00	2,00
0484100	Parkplätze	132.843,03	0,00	3.890,87	128.952,16
0484200	Dorfplätze	0,00	88.532,26	44.687,71	43.844,55
0485900	sonstige Verkehrslenkungsanlagen	13.590,00	0,00	0,00	13.590,00
0487100	Strom	57.688,55	0,00	14.945,80	42.742,75
0493900	sonstige Anlagen	386,28	0,00	27,68	358,60
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	72.450,64	0,00	1.834,59	70.616,05

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
AKTIVA			Soll	Haben	
1.2.7	0651000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.711,25	0,00	0,00	6.711,25
	0652000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	65.739,39	0,00	1.834,59	63.904,80
	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	100.087,21	5.432,95	18.865,34	86.654,82
	0711000 PKW	10.706,31	0,00	3.294,26	7.412,05
	0714000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	61.728,67	0,00	11.574,12	50.154,55
	0718300 Schneepflüge	555,12	4.700,50	533,86	4.721,76
	0718400 Mäheinrichtungen	3.816,39	0,00	384,85	3.431,54
	0719000 sonstige Fahrzeuge	23.279,72	0,00	3.023,31	20.256,41
	0725000 techn. Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	1,00	0,00	0,00	1,00
	0739000 sonstige	0,00	732,45	54,94	677,51
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.355,71	22.131,76	19.066,77	26.420,70
	0821300 Werkzeuge	1.530,56	0,00	245,14	1.285,42
	0821400 Brand- und Katastrophenschutz	0,00	1.880,50	125,37	1.755,13
	0822100 Büromöbel	13.293,13	1.067,43	993,86	13.366,70
	0822400 Hardware und EDV-technische Ausstattung	958,36	1.144,00	607,85	1.494,51
	0827000 Geringwertige Vermögensgegenstände	246,00	16.209,53	16.200,53	255,00
	0829000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.327,66	1.830,30	894,02	8.263,94
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	59.603,16	235.449,95	96.787,14	198.265,97
	0960000 Anlagen im Bau	978,18	235.449,95	96.787,14	139.640,99
	0963100 Außenanlagen	2.274,57	0,00	0,00	2.274,57
	0963200 Neubau Funktionssaal	56.350,41	0,00	0,00	56.350,41
1.3	Finanzanlagen				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
	1112000 Nichtbörsennotierte Anteile	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
AKTIVA			Soll	Haben	
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	30.597,36	0,00	0,00	30.597,36
1231000	Zweckverbände	30.597,36	0,00	0,00	30.597,36
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen				
2.1	Vorräte				
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.673,04	254.349,36	252.936,76	10.085,64
1515900	gegen den sonstigen privaten Bereich	904,31	11.559,25	11.006,04	1.457,52
1525000	gegen den privaten Bereich	430,65	828,75	430,65	828,75
1535100	gegen private Unternehmen	1.903,49	0,00	1.903,49	0,00
1535101	Grundsteuer A gegen private Unternehmen	0,00	8.870,96	7.153,41	1.717,55
1535110	Gewbesteuer	0,00	150.264,12	149.450,57	813,55
1535900	gegen den sonstigen privaten Bereich	1.475,55	2.472,08	3.750,96	196,67
1535901	Grundsteuer B gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	74.915,16	73.251,05	1.664,11
1555000	gegen den privaten Bereich	3.959,04	0,00	3.959,04	0,00
1555001	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	5.439,04	2.031,55	3.407,49
2.2.2	Privat-rechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.538,32	769.257,49	780.342,22	5.453,59
1651000	gegen private Unternehmen	0,00	19.236,26	19.236,26	0,00
1659000	gegen den sonstigen privaten Bereich	16.538,32	750.021,23	761.105,96	5.453,59
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
AKTIVA		Soll	Haben		
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.014,00	27.747,45	27.946,45	4.815,00
1720900	Sonstige	5.014,00	27.747,45	27.946,45	4.815,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich				
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.257.945,09	3.093.963,96	3.127.772,32	1.224.136,73
1743100	Ford. aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.257.945,09	3.093.963,96	3.127.772,32	1.224.136,73
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.028.482,54	992.827,58	35.654,96
1514300	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	149.045,32	148.916,00	129,32
1514900	gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	34.210,44	0,00	34.210,44
1534200	gegen das Land	0,00	348.077,65	348.077,65	0,00
1544200	gegen das Land	0,00	211.123,45	211.067,45	56,00
1544300	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.733,87	1.733,87	0,00
1554200	gegen das Land	0,00	275.442,19	275.442,19	0,00
1554300	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.812,82	3.812,82	0,00
1641000	gegen den Bund	0,00	5.036,80	3.777,60	1.259,20
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	95,00	24.258,92	23.198,16	1.155,76
1761900	Sonstige	0,00	12.438,13	12.438,13	0,00
1763900	Sonstige	0,00	805,81	0,00	805,81
1799000	Sonstige	95,00	2.442,95	2.188,00	349,95
1799100	Verrechnungskonten ILV	0,00	8.572,03	8.572,03	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten				
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 24.03.2017

Seite: 6

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang Soll	Abgang Haben	Endbestand
AKTIVA					
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	9.085.242,37	5.559.758,98	5.576.956,93	9.068.044,42

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
PASSIVA					
1.	Eigenkapital				
1.1	Kapitalrücklage				
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklagen	6.233.959,97	0,00	313,20	6.233.646,77
2011000	Kapitalrücklage	6.233.959,97	0,00	313,20	6.233.646,77
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	87.788,75	17.094,31	0,00	104.883,06
2012000	zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	87.788,75	17.094,31	0,00	104.883,06
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen				
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	157.189,89	0,00	0,00	157.189,89
2031000	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	157.189,89	0,00	0,00	157.189,89
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	114.311,50	335.974,65	0,00	450.286,15
2040000	Ergebnisvortrag	114.311,50	335.974,65	0,00	450.286,15
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	335.974,65	2.177.032,69	2.496.468,29	16.539,05
2050000	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	335.974,65	2.177.032,69	2.496.468,29	16.539,05
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonderposten				
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen				
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.201.239,28	1.733,87	45.717,74	1.157.255,41
2314200	vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	526.691,41	0,00	18.146,34	508.545,07
2314300	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	579.847,64	1.733,87	22.965,15	558.616,36
2315100	von privaten Unternehmen	94.700,23	0,00	4.606,25	90.093,98
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	886.402,59	0,00	57.321,19	829.081,40
2325900	vom sonstigen privaten Bereich	886.402,59	0,00	57.321,19	829.081,40
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)
Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
PASSIVA					
3.	Rückstellungen				
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	67.030,00	68.141,66	41.951,46	93.220,20
2930000	Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	67.030,00	68.141,66	41.951,46	93.220,20
4.	Verbindlichkeiten				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	5.590,00	5.590,00	0,00
3690000	gegenüber sonstigem Bereich	0,00	5.590,00	5.590,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	357.276,29	357.276,29	0,00
3644000	gegenüber Zweckverbänden	0,00	10.197,70	10.197,70	0,00
3645900	Sonstige	0,00	347.078,59	347.078,59	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich				
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	800,25	1.235.744,02	1.210.931,13	25.613,14
4.10.2	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	188.433,00	170.531,00	17.902,00
3543000	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	9.847,71	9.847,71	0,00
3549000	gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	430.317,72	423.832,83	7.285,14
3551100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	800,25			

Bilanz zum 24.03.2017

Aktuelle Bilanz - Anfangsbestand/Änderung/Endbestand

24.03.2017 11:57:07

Neverin

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2012

Bilanzposition	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang Haben	Abgang Soll	Endbestand
PASSIVA					
3559000	sonstiger privater Bereich	0,00	14.009,50	13.589,50	420,00
3559100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	465.714,14	465.708,14	6,00
3642000	gegenüber dem Land	0,00	27.453,76	27.453,76	0,00
3643000	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	94.189,19	94.189,19	0,00
3743900	Sonstige	0,00	5.779,00	5.779,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	545,49	223.893,37	224.419,86	19,00
3761000	gegenüber privaten Unternehmen	19,00	83,30	83,30	19,00
3797900	Sonstige	0,00	601,53	601,53	0,00
3799100	Sonstige Verbindlichkeiten	526,49	223.208,54	223.735,03	0,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten				
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	310,35	0,00	310,35
3920000	aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen	0,00	310,35	0,00	310,35
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme		9.085.242,37	4.422.791,21	4.439.989,16	9.068.044,42