

Anhang
zur Schlussbilanz
der Gemeinde Nossendorf
per 31.12.2018

Inhalt	Seite
1	Rechtliche Grundlagen3
2	Gliederung des Jahresabschlusses.....3
3	Aktiva - Bewertung des Anlagevermögens3
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände4
3.2	Sachanlagen.....4
3.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte4
3.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte4
3.2.3	Infrastrukturvermögen5
3.2.4	Kunstgegenstände, Bau- und Bodendenkmäler5
3.2.5	Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung6
3.3	Finanzanlagen.....7
4	Umlaufvermögen7
4.1	Vorräte8
4.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....8
4.3	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten9
5	Regelungen zu aktiven Rechnungsabgrenzungsposten10
6	Passiva10
6.1	Eigenkapital.....10
6.1.1	Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv ge- bundenen Zuwendungen.....11
6.2	Sonderposten.....12
6.3	Rückstellungen.....12
6.4	Verbindlichkeiten.....12
6.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....13
7.	Ergebnisrechnung.....14
8.	Finanzrechnung.....15

1 Rechtliche Grundlagen

Das Amt Demmin-Land und die amtsangehörigen Gemeinden arbeiten ab dem 01.01.2012 nach den Regeln der doppelten Buchführung (Doppik).

Die Gemeinde **Nossendorf** hat entsprechend gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder auf Grund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Zu diesem Zweck sind die in der Eröffnungsbilanz aufgeführten Aktiva (Anlagevermögen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzungsposten) und Passiva (Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten) fortzuschreiben.

Die vorliegende Schlussbilanz und die Jahresrechnung wurden nach den Vorschriften des § 60 der Kommunalverfassung Mecklenburg–Vorpommern (KV M-V) und der §§ 17 Abs.5 bis 7; 32 Abs.1 Nr.5; 34 Abs.6 bis 8; 39 Abs.2; 42 Abs.1; 43 Abs.1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs.3 und 4; 46 Abs.2 und 3; 47 Abs.2 und 48 der Gemeindehaushaltsverordnung- Doppik (GemHVO Doppik) erstellt.

Weitere Informationen sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

2 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

3 Aktiva - Bewertung des Anlagevermögens

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Für 2018 wurden die neu angeschafften und zu bilanzierenden Vermögensgegenstände mit ihren Anschaffungs-/Herstellungskosten bewertet. Die bereits vorhandenen wurden abgeschrieben.

Die Abschreibungsdauer von Vermögenswerten richtet sich nach den Vorgaben der Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

Die Abschreibung erfolgt grundsätzlich linear, d. h. in gleichen Jahresraten über die voraussichtliche Nutzungsdauer.

Die Abgänge werden mit dem Restbuchwert und die Buchgewinne bzw. Buchverluste werden in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde **Nossendorf** hat keine immateriellen Vermögensgegenstände.

3.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 € Netto nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und mit einem Erinnerungswert von 1 € angesetzt.

3.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2018 gab es für die unbebauten Grundstücke **folgende Veränderungen** gegenüber der Bilanz zum 31.12.2016 unter den Positionen 1.2.1 und 1.2.2:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
1.2			
1.2.1	Wald, Forsten	26.779,80	26.779,80
02100000	Wald, Gehölz, Parks	26.779,80	26.779,80
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.635,64	8.822,15
02200000	Grünflächen	1.600,20	1.600,20
02300000	Ackerland, Unland	0,00	0,00
02400000	Schutzflächen	0,00	0,00
02500000	Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauf Flächen einschließlich Halden	0,00	3,00
02600000	Gewässer	7.035,44	7.218,95
02900000	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00

Die Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich aus der Zuordnung folgender Grundstücke:

Gemeinde	Gemarkung	Flur	Flurstück	m²	Nutzung	Gesamt	Produkt/FIBU
Nossendorf	Volksdorf	2	78/8	22	Unland	1,00 €	11401.02500000
Nossendorf	Volksdorf	2	78/9	42	Fahrweg	4,20 €	54100.04800100
Nossendorf	Volksdorf	2	78/10	88	Unland	1,00 €	11401.02500000
Nossendorf	Volksdorf	2	78/11	2.039	Graben	183,51 €	11401.02600000
Nossendorf	Volksdorf	2	79/3	119	36m² Grünland 83m² Brache	1,00 €	11401.02500000
						190,71 €	

3.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei den Gebäuden wurde eine lineare **Abschreibung** vorgenommen, so dass abschließend folgende bebaute Grundstücke und darauf stehende Gebäude und Außenanlagen in der Schlussbilanz der Gemeinde unter der Position 1.2.3 aufgeführt sind:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
1.2.3			
03100000	Wohnbauten	760.490,96	725.263,10
03100100	Grundstücke	37.106,46	37.106,46
03100200	Gebäude	705.767,57	688.153,64
03100400	Außenanlagen	3,00	3,00
03200000	mit sozialen Einrichtungen	26.590,45	25.441,51
03200100	Grundstücke	7.041,47	7.041,47
03200200	Gebäude	19.548,98	18.399,04
03200400	Außenanlagen	1,00	1,00
03500000	mit Sportanlagen	583.569,77	563.316,69
03500100	Grundstücke	26.356,37	26.356,37
03500200	Gebäude (Schulgebäude, Turnhalle, Vereinshaus)	547.082,86	536.956,32
03500400	Außenanlagen	4,00	4,00
03600000	mit Gartenanlagen	11.845,54	11.845,54
03600100	Grundstücke	11.845,54	11.845,54
03700000	mit Verwaltungsgebäuden	0,00	0,00
03900000	mit sonstigen Gebäuden	72.671,15	70.179,92
03900100	Grundstücke	8.627,54	8.627,54
03900200	Gebäude	64.043,61	61.548,38
03900300	Klärgrube Bauernstube Toitz	1,00	1,00
03900400	Außenanlagen	3,00	3,00
Summe		1.427.432,40	1.396.046,76

3.2.3 Infrastrukturvermögen

Insgesamt ist folgendes Infrastrukturvermögen nach vorgenommenen **Änderungen** in der Schlussbilanz der Gemeinde **Nossendorf** unter der Position 1.2.4. aufgeführt. :

		01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
1.2.4		2.670.200,82	2.561.214,24
04700000	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	15.427,08	15.427,08
04700300	Grundstücke	15.427,08	15.427,08
04800000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.654.773,74	2.545.787,16
04800100	Hauptanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen etc.	2.507.237,97	2.400.880,70
04800200	Nebenanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen etc.	11.490,11	8.891,32
04800300	Grundstücke	134.923,91	134.923,91
04800900	Sonstige – Containerstellfläche Toitz	1.121,75	1.091,23

Die Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich aus der Zuordnung folgender Grundstücke:

Gemeinde	Gemarkung	Flur	Flurstück	m²	Nutzung	Gesamt	Produkt/FIBU
Nossendorf	Volksdorf	2	78/8	22	Unland	1,00 €	11401.02500000
Nossendorf	Volksdorf	2	78/9	42	Fahrweg	4,20 €	54100.04800100
Nossendorf	Volksdorf	2	78/10	88	Unland	1,00 €	11401.02500000
Nossendorf	Volksdorf	2	78/11	2.039	Graben	183,51 €	11401.02600000
Nossendorf	Volksdorf	2	79/3	119	36m² Grünland 83m² Brache	1,00 €	11401.02500000
						190,71 €	

3.2.4 Kunstgegenstände, Bau- und Bodendenkmäler

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
1.2.6			
06100000	Kunstgegenstände	0,00	0,00
06500000	Denkmäler	1,00	1,00
06500000	Denkmal	1,00	1,00
06600000	Denkmalzonen	0,00	0,00

Eine Grundsanierung des Denkmals in Toitz ist nicht erfolgt. Daher wird das Denkmal mit 1 Euro bilanziert.

3.2.5 Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung sind grundsätzlich mit den fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten zu bewerten und werden linear abgeschrieben. In der Schlussbilanz der Gemeinde **Nossendorf** sind unter den Positionen 1.2.7, 1.2.8 und 1.2.9 folgende Anlagegüter hierzu aufgeführt:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
1.2.7	Maschinen und technische Anlagen	1.130,05	5.856,98
07100000	Fahrzeuge	4,00	5.022,00
07200000	Maschinen und technische Anlagen	1.081,90	833,98
07300000	Betriebsvorrichtungen	44,15	1,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.828,83	9.724,93
08200000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.817,83	9.713,93
08270000	GWG	11,00	11,00
1.2.9	Pflanzen- und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	4.355,12	60.624,81
09600000	Löschwasserentnahme Toitz/Volksdorf	4.355,12	60.624,81
	Insgesamt:	20.314,00	76.206,72

Die Gemeinde Nossendorf hat lt. Beschluss 06/17/330 aus dem Jahr 2017
von der Gemeinde Kittendorf ein Tanklöschfahrzeug (TLF) W50
EZ: 23.11.1989 erworben. Das Fahrzeug ist älter als 8 Jahre und wird lt. BMFi
über
2 Jahre abgeschrieben.

Kaufpreis:	10.000,00 €
Zulassung:	36,00 €
Gesamt:	<u>10.036,00 €</u>

3.3 Finanzanlagen

Hier sind gegenüber der Eröffnungsbilanz **keine Veränderungen** aufgetreten, so dass unter der Position 1.3 der Schlussbilanz der Gemeinde **Nossendorf** insgesamt folgende Finanzanlagen aufgeführt werden:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
1.3			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	389.316,92	389.316,92
12310000	Kommunaler Anteilseignerverband Nord-e.on/edis AG	61.242,92	61.242,92
12310000	Wasser- und Abwasserzweckverband Demmin/Altentreptow	328.073,00	328.073,00
12310000	WBV „Trebel „	1,00	1,00
1.3.6	Ausleihungen an Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Insgesamt:	389.316,92	389.316,92

4 Umlaufvermögen

4.1 Vorräte

Vorräte wie z. B. Heizöl sind mit den Anschaffungs-/Herstellungskosten zu bewerten. Sofern Vorräte bereits aus Lagern abgegeben worden sind, gelten sie als verbraucht.

Die Gemeinde **Nossendorf** hat folgende Vorräte:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
2.1			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.866,24	4.581,90
14130000	Schulstraße 3-5	1.712,65	2.107,87
14130000	Schulstraße 7-8	2.044,09	355,81
14130000	Schulstraße 9	2.109,50	2.118,22
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	240.106,37	0,00
14310000	Umbuchung Schule 2016	240.106,37	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	insgesamt:	245.972,61	4.581,90

Die 4.581,90 € ergeben sich aus der Beschaffung von Heizöl in 2018, welches sich Ende 2018 noch in den Heizöltanks befand. Diese Bestände wurden in 2018 sowohl als Ausgabe als auch als Aufwand unter dem Ergebnissachkonto 52200000(Ergebnisrechnung unter lfd.Nr.13) gebucht, da im Jahr 2018 noch keine Rechnungsabgrenzungsposten gebildet wurden. Für die Einbuchung der Vorräte-Veränderung in der Bilanz ist der Aufwandsbetrag von 52200000 (Aufwendungen für Heizöl) auf 14130000 (Heizölvorräte) umgebucht worden.

2018 erfolgte der Abriss der Schule in Nossendorf; der Restwert wurde aus dem Umlaufvermögen gegen die Kapitalrücklage ausgebucht.

4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen sind zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Sie sind nach den einzelnen Konten getrennt dargestellt.

Die Aufstellung der sich in den Summen befindlichen Einzelbeträgen ist der Bilanz beigelegt.

Alle Forderungen wurden einzeln auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft. Sofern eine Forderung als zweifelhaft eingestuft wurde, erfolgte eine Einzelwertberichtigung.

Für die Gemeinde **Nossendorf** sind folgende Forderungen unter der Position 2.2 in der Schlussbilanz dargestellt:

2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.380,57
	Forderungen	28.262,27
	Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	3,05
	Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.322,98
	Steuerforderungen Grundsteuer (private Unternehmen)	191,13
	Steuerforderungen Gewerbesteuer	9.450,74
	Steuerforderungen Grundsteuer (sonstiger privater Bereich)	6.673,80
	Steuerforderungen sonstige (sonstiger privater Bereich)	682,60
	Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	5.937,97
	Forderungen aus Transleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00
	Wertberichtigungen	16.881,70
	von Gebührenforderungen	2.816,13
	von Beiträgen	3.736,65
	von Grundsteuerforderungen	3.020,14
	von Gewerbesteuerforderungen	7.308,78
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.020,72
	Forderungen	14.715,11
	Konzessionsabgabe, Zinsen, Pachten u.a.	88,50
	Forderungen a.LL. gegen den sonstigen privaten Bereich	14.626,61
	Wertberichtigungen	10.694,39
	auf Forderungen a. LL.	10.694,39
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	276.989,45
	Führung Einheitskasse	276989,45
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	9.898,43
	Forderungen aus Verwahrkonto 13 - Mietkaution	0,61
	VJ-Abgrenzung f. Gemeindeanteil an Gemeindesteuern	869,10
	VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	660,00
	VJ-Abgrenzung f. privatrechtl. Leistungsentgelte	400,00
	VJ-Abgrenzung f. Kostenerstattungen/Kostenumlagen	4.760,72
	VJ-Abgrenzung f. weitere sonstige lfd. Erträge	3.208,00
	Forderungen	329.865,26
	Wertberichtigungen	27.576,09
	Summe	302.289,17

4.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Das Amt Demmin-Land führt die Einheitskasse und weist damit den gesamten Zahlungsmittelbestand für alle Gemeinden und das Amt nach einzelnen Zahlwegkonten aus.

Die Darstellung der Liquidität des Amtes gegenüber den Gemeinden erfolgt über Forderungs- und Verbindlichkeitskonten.

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der Forderungen gegenüber dem Amt (liquiden Mittel) in Höhe von **276.989,45 €** stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Amtskasse zum Bilanzstichtag überein.

5 Regelungen zu aktiven Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Gemeinde hat folgende aktive RAP bilanziert:

Konto	Kontobezeichnung	Betrag (€)	Betrag (€)
19552300	Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung - Winterdienstpauschale lt. Vertrag	2.700,31	2.499,0
19556300	Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen- Einrichtung Homepage	53,16	53,16
Summe		<u>2.753,47</u>	<u>2.552,16</u>

6 Passiva

6.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist die Summe aus den Kapitalrücklagen, den zweckgebundenen Ergebnisrücklagen, den Ergebnisvorträgen und dem Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag. Dabei errechnet sich die Allgemeine Kapitalrücklage aus der Differenz zwischen AKTIVA einerseits und den zweckgebundenen Kapitalrücklagen und Ergebnisrücklagen, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten andererseits.

In der Schlussbilanz der Gemeinde **Nossendorf** ist unter der Position 1. folgendes Eigenkapital dargestellt.

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018 Betrag in €	31.12.2018 Betrag in €
1.	Eigenkapital	2.782.008,14	2.347.931,12
1.1	Kapitalrücklage	2.664.288,82	2.424.182,45
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	2.664.288,82	2.424.182,45
20110000	Allgemeine Kapitalrücklage	0,00	0,00
20180000	Zweckverbundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00
20180000	Zweckgebundene Kapitalrücklage aus kameraleen Rücklagen	0,00	0,00
20190000	Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
20310000	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
20320000	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00

1.3	Ergebnisvortrag	167.585,01	117.719,32
20400000	Ergebnisvortrag	167.585,01	117.719,32
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-49.865,69	-193.970,65
20500000	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-49.865,69	-193.970,65

6.1.1 Entwicklung der Zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen

Stand 01.01.2018 / Eröffnungsbilanz	0,00 €	Rest:
Zugang 2018	9.136,26 €	9.136,26 €
Entnahme 2018	9.136,26 €	0,00 €
Stand 31.12.2018	0,00 €	

In der Ergebnisrechnung sind für das Anlagevermögen

SoPo-Auflösungen für

Zuwendungen und Beiträge

Abschreibungsaufwendungen

i.H.v.

Der Gemeinde entsteht ein

Fehlbetrag in Höhe von

81.218,54 €

150.789,39 €

69.570,85 €

enthalten

Dies ist der höchstmögliche **genehmigungsfreie** Betrag für die Entnahme aus der oben genannten zweckgebundenen Kapitalrücklage.

2018 ist eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv Schlüsselzuweisungen in Höhe von **9.136,26 €** notwendig.

6.2 Sonderposten

Vermögensgegenstände, die mit Hilfe von Zuwendungen angeschafft oder hergestellt wurden, sind in voller Höhe zu aktivieren (Bruttoausweis). Sonderposten sind über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände linear ertragswirksam und entsprechend der Wertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen.

Folgende Sonderposten sind in der Schlussbilanz der Gemeinde **Nossendorf** unter der Position 2. abgebildet:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
2.1	Sonderposten		
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.119.809,32	2.038.590,78
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen aus Zuwendungen in Verbindung mit ANBU aus ISP- Mitteln (noch ohne Maßnahme)	2.012.829,76	1.935.718,31
23142000	Fördermittel Land	1.871.529,07	1.797.201,50
23143000	Fördermittel Kreis	141.300,69	138.516,81
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	106.979,56	102.872,47
23250000	Sonderposten aus Beiträgen (Anliegerbeiträge)	106.979,56	102.872,47
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	insgesamt	2.119.809,32	2.038.590,78

6.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind zu bilden für:

Pensionen und Beihilfeverpflichtungen, Altersteilzeit, Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen und für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Bei der Gemeinde **Nossendorf** wurden keine Rückstellungen gebildet.

6.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen der Gemeinde Nossendorf, die sowohl dem Grunde als auch der Höhe und Fälligkeit nach feststehen. Sie sind in der Schlussbilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag zu bewerten.

Alle Verbindlichkeiten, die in der Schlussbilanz der Gemeinde **Nossendorf** berücksichtigt wurden, sind in der folgenden Tabelle zusammengefasst. Die Einzelbeträge sind der Bilanz als Anlage beigelegt.

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
4.	Verbindlichkeiten	401.278,07	379.220,12
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	323.929,79	303.929,79
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen an inländische Banken	323.929,79	303.929,79

31513000	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt	323.929,79	303.929,79
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	40.855,24	37.355,52
4.10.1.	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	40.855,24	37.355,52
31423000	Landesdarlehen	40.855,24	37.355,52
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	36.493,04	37.934,81
37919000	Verbindlichkeiten aus Überzahlungen	6,15	0,00
37991901	Sicherheitseinbehalte	854,24	1.753,24
37991902	Kameradschaftskasse Feuerwehr	2.593,74	2.090,18
37991903	Kameradschaftskasse Jugendwehr	2.195,46	2.195,46
37991913	Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 13	10.024,63	9.798,70
37998522	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie, Wasser, Müll, Abwasser	4.973,98	2.492,25
37998523	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung/ Bewirtschaftung	6.180,88	5.672,52
37998524	VJ-Abgrenzung für weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	157,92	502,89
37998525	VJ-Abgrenzung für Kostenerstattung	1.131,66	6.863,82
37998541	VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.371,21	3.976,09
37998543	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen	0,00	2.419,60
37998544	VJ-Abgrenzung f. allg. Umlagen	0,00	97,52
37998561	VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.003,17	36,25
37998564	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen, Sonstiges	0,00	15,88
37998569	VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	0,00	20,41

6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

In der Bilanz der Gemeinde **Nossendorf** sind unter dieser Position alle Einnahmen vor dem Schlussbilanzstichtag 31.12.2018 auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Schlussbilanzstichtag darstellen. Hier werden für **Nossendorf** folgende Beträge ausgewiesen:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
5.1	Grabnutzungsentgelte	2.225,49	2.068,80
39300000	für Grabnutzungsentgelte	2.225,49	2.068,80
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	0,00
	insgesamt	2.225,49	2.068,80

7. Die **Ergebnisrechnung** der Gemeinde schließt wie folgt ab (EHH : Ergebnishaushalt):

		Planansatz 2018	Ergebnis 2018
1	ordentliche Erträge	1.192.200 €	996.688,66 €
2	davon Erträge aus Sonderpostenauflösung	78.000 €	81.218,54 €
3	ordentliche Aufwendungen	1.505.436,53 €	1.199.795,57 €
4	davon Abschreibungen	365.400 €	150.789,39 €
5	<i>ordentliches Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	-313.237 €	-203.106,91 €
6	davon Zins- und sonstige Finanzerträge	9.300 €	14.426,98 €
7	davon Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.300 €	6.651,81 €
8	<i>Saldo der Zinserträge und -aufwendungen</i>	3.000 €	7.775,17 €
9	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	-313.236,53 €	-203.106,91 €
10	Außerordentliche Erträge	0 €	0,00 €
11	Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €
12	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>	0 €	0,00 €
13	<i>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen</i>	-313.236,53 €	-203.106,91 €
14	Einstellung in die Kapitalrücklage	0 €	0,00 €
15	Entnahme aus der Kapitalrücklage	247.600 €	9.136,26 €
16	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0,00 €
17	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0,00 €
18	Entnahme aus sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklage	0 €	0,00 €
19	JAHRESERGEBNIS (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))	-65.636,53 €	-193.970,65 €
20	Vortrag aus Vorjahre:		117.719,32 €
21	Vorzutragender Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		-76.251,33 €

8. Die Finanzrechnung der Gemeinde schließt wie folgt ab (FHH: Finanzhaushalt):

		Planansatz 2018	Ergebnis 2018
1	ordentliche Einzahlungen	1.114.200 €	913.476,99 €
2	ordentliche Auszahlungen	1.140.036,53 €	1.043.407,14 €
3	<i>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>-25.836,53 €</i>	<i>-129.930,15 €</i>
4	davon Zinseinzahlungen	9.300 €	15.349,04 €
5	davon Zinsauszahlungen	6.300 €	6.651,81 €
6	<i>Saldo der Zinsein- und Zinsauszahlungen</i>	<i>3.000 €</i>	<i>8.697,23 €</i>
7	Außerordentliche Einzahlungen	0 €	0,00 €
8	Außerordentliche Auszahlungen	0 €	0,00 €
9	<i>Saldo der außerordentlichen Ein - und Auszahlungen</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00 €</i>
10	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>-25.837 €</i>	<i>-129.930,15 €</i>
11	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.400 €	9.579,17 €
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	86.009,95 €	66.305,69 €
13	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>-47.609,95 €</i>	<i>-56.726,52 €</i>
14	FINANZMITTELÜBERSCHUSS (+) / FINANZMITTELFEHLBEDARF (-)	-73.446,48 €	-186.656,67 €
15	Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	0 €	0,00 €
16	Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	23.600 €	23.499,72 €
17	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</i>	<i>-23.600 €</i>	<i>-23.499,72 €</i>
18	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern</i>	<i>0 €</i>	<i>169,76 €</i>
19	Veränderungen der <u>Forderungen</u> und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt	-97.046,48 €	-209.986,63 €
20	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.17	486.506 €	486.506,08 €
21	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.18	389.459,60 €	276.519,45 €
22	Jahresbezogenes Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-49.436,53 €	-153.429,87 €
23	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Vorjahres	-164.250 €	-75.536,81 €
24	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Haushaltsjahres	-213.686,53 €	-228.966,68 €

Nossendorf, den _____

Bürgermeister