Anhang
zum Jahresabschluss 2015
der Stadt Arnis

Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz enthält Ausführungen zu

A.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
1.	Allgemeines	3
2.	Aktiva	3
2.1.	Anlagevermögen	3
2.1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3
2.1.2.	Sachanlagen	3
2.1.3.	Finanzanlagen	4
2.2.	Umlaufvermögen	5
2.2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5
2.3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5
3.	Passiva	5
3.1.	Eigenkapital	5
3.2.	Sonderposten	5
3.2.1.	für aufzulösende Zuschüsse	5
3.2.2.	für aufzulösende Zuweisungen	5
3.2.3.	für Beiträge	5
3.2.4.	für Gebührenaussgleich	6
3.4.	Verbindlichkeiten	6
3.5.	Passive Rechnungsabgrenzung	6
B.	Anlagenspiegel	6
C.	Forderungsspiegel	6
D.	Verbindlichkeitenspiegel	7
E.	Übertragene Haushaltsermächtigungen	7
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	7
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	7
3.	Übertragene Einzahlungen	7
F.	Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände	8

A. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Abweichungen hiervon im Einzelfall

1. Allgemeines

- 1.1.** Der vorliegende Jahresabschluss wurde unter Anwendung des § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) und den Bestimmungen des § 95m der Gemeindeordnung (GO) aufgestellt. Im Anhang sind gemäß § 51 Abs.1 GemHVO-Doppik die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte sie beurteilen können.
- 1.2.** Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2010 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 41 GemHVO-Doppik. Abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer um die planmäßige, lineare Abschreibung verringert.
- 1.3.** Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände richtet sich nach den Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden vom 08.01.2014 (Amtsblatt S. 38).
- 1.4.** In diesem Anhang werden nur die Bilanzpositionen erläutert, die sich gegenüber der Vorjahresbilanz verändert haben. Für die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen.

2. Aktiva

2.1. Anlagevermögen

2.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand zum 31.12.2014	4.700,71 €
Zugang (Nutzungsentschädigung)	50,00 €
Abschreibung	-178,74 €
Stand zum 31.12.2015	4.571,97 €

2.1.2. Sachanlagen

2.1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wohnbauten

Stand zum 31.12.2014	9.919,72 €
Zugang (Mauer am Hinterhaus)	3.800,00 €
Abschreibung (Mauer)	- 21,11 €
Stand zum 31.12.2015	13.698,61 €

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 31.12.2014	134.705,53 €
Abschreibung (Rathaus, Feuerwehrgebäude)	-5.802,04 €
Stand zum 31.12.2015	128.903,49 €

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 31.12.2014	169.820,24 €
Zugang (Erweiterung Pumpstation, Pumpe)	12.146,33 €
Abschreibung	-17.630,80 €
Stand zum 31.12.2015	164.335,77 €

Straßennetze mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsfl.

Stand zum 31.12.2014	538.174,33 €
Zugang (Fährweg, Denkmalplatz, Wendekreis)	19.396,58 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-31.396,34 €</u>
Stand zum 31.12.2015	526.174,57 €

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 31.12.2014	80.733,16 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-298,80 €</u>
Stand zum 31.12.2015	80.434,36 €

2.1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden

Stand zum 31.12.2014	10.501,47 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-306,61 €</u>
Stand zum 31.12.2015	10.194,86 €

2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand zum 31.12.2014	1.190,64 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-160,86 €</u>
Stand zum 31.12.2015	1.029,78 €

2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2014	68.144,36 €
Zugang (div. Gegenstände)	6.731,30 €
Abgang (Rasenmäher)	- 1,00 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-17.569,35 €</u>
Stand zum 31.12.2015	57.305,31 €

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2014	4.044,21 €
Zugang (Trauzimmer, Rechner Fw)	4.296,57 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-1.694,20 €</u>
Stand zum 31.12.2015	6.646,58 €

2.1.2.8. Anlagen im Bau

Stand zum 31.12.2014	12.146,33 €
<u>Umbuchung (Vakuumpumpstation)</u>	<u>12.146,33 €</u>
Stand zum 31.12.2015	0,00 €

2.1.3. Finanzanlagen

2.1.3.2. Beteiligungen

Stand zum 31.12.2014	103.057,25 €
<u>Außerplanmäßige Abschreibung</u>	<u>-3.048,25 €</u>
Stand zum 31.12.2015	100.009,00 €

2.1.3.4. Ausleihungen

Stand zum 31.12.2014	6.882,82 €
<u>Rückzahlung</u>	<u>-1.241,70 €</u>
Stand zum 31.12.2015	5.641,12 €

2.2. Umlaufvermögen

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Stadt Arnis hat zum 31.12.2015
Forderungen in Höhe von 14.396,89 EUR.

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskonto zum 31.12.2015 der Stadt Arnis zuzurechnen ist, erfasst worden. 463.157,95 EUR

Summe 477.554,84 EUR

Eine Wertberichtigung der Forderungen war nach inhaltlicher Prüfung nicht erforderlich.

Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 6.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2014	164.433,43 €
Zuschuss an Kirche für Urnenanlage	1.400,00 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-19.668,81 €</u>
Stand zum 31.12.2015	146.164,62 €

2. Passiva

3.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital der Stadt Arnis in der Schlussbilanz setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	1.131.738,52 EUR
Sonderrücklage	5.112,90 EUR
Ergebnisrücklage	211.209,78 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15.781,68 EUR
Summe	1.363.842,88 EUR

Die Ergebnisrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 20.511,63 €, den Jahresüberschuss aus 2014 erhöht.
Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet das Ergebnis des abgeschlossenen Haushaltsjahres ab.

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2014	32.613,41 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuweisungen</u>	<u>-1.567,99 €</u>
Stand zum 31.12.2015	31.045,42 €

3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2014	408.671,97 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuweisungen</u>	<u>-29.079,87 €</u>
Stand zum 31.12.2015	379.592,10 €

3.2.3.1. für aufzulösende Beiträge

Stand zum 31.12.2014	40.920,42 €
<u>Auflösungen der Beiträge</u>	<u>-12.156,63 €</u>
Stand zum 31.12.2015	28.763,79 €

3.2.4. für Gebührenaussgleich

Stand zum 31.12.2014	2.142,09 €
Zugang (Ausgleich Produkt Abwasser)	6.496,81 €
Stand zum 31.12.2015	8.638,90 €

3.4. Verbindlichkeiten

Siehe hierzu den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 7.

3.5. Passive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2014	373,67 €
Abgang (Ist-Vorgriffe)	- 373,67 €
Stand zum 31.12.2015	0,00 €

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

C. Forderungsspiegel

12	Art der Forderung ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
	2	3	4	5	6	8
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	392,00	392,00	0,00	0,00	281,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.606,41	2.606,41	0,00	0,00	1.837,32
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	11.398,48	11.398,48	0,00	0,00	4.611,97
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	463.157,95	463.157,95	0,00	0,00	449.690,21
	Summe	477.554,84	477.554,84	0,00	0,00	456.420,50

D. Verbindlichkeitspiegel

12	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
30	2	3	4	5	6	8
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	60.966,63	0,00	0,00	60.966,63	74.970,12
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.186,33	5.186,33	0,00	0,00	6.078,43
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	19.230,51	19.230,51	0,00	0,00	25.645,07
	Summe	85.383,47	24.416,84	0,00	60.966,63	106.693,62
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Schulden der Sondervermögen ³ mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	

E. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

1. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Es wurden keine Aufwendungen von 2015 nach 2016 übertragen.

2. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz	Deckungskreis ÜPI / API / Reste Vorjahr	gebucht	Verfügbar	Übertrag Folgejahr
12600.783100	Erwerb bewegl. Sachen	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00
12600.783200	Erwerb bewegl. Sachen bis 1.000	6.700,00	2.967,73	2.657,66	7.010,07	7.010,07
57500.785300	Sonst. Baumaßnahmen	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
Gesamt						15.010,07

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2015 nach 2016 übertragen.

F. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Name	Stammkapital	Anteil an der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+)			Jahres- ergebnis ¹
				Verlustabdeckung (-)			
				Umlagen (-)			
	in TEUR	in TEUR	%	Vorvor- jahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen				0	0	0	
II. Zweckverbände							
1) Nahbereichsschulverband				-15,081	-11,256	-9,004	
2) Wasser- und Boden- verband Grödersby				-1,262	-1,262	-1,450	
III. Gesellschaften				0	0	0	
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO				0	0	0	
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ				0	0	0	
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen				0	0	0	

Arnis,

**Stadt Arnis
Der Bürgermeister**

Kugler