

Anhang
zum Jahresabschluss 2017
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	4
2.2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
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	5
3.4.	Verbindlichkeiten	6
B.	Anlagenspiegel	6
C.	Forderungsspiegel	6
D.	Verbindlichkeitenspiegel	6
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	8
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 27. Januar 2014 (Amtsblatt S. 38), Runderlass des Innenministeriums vom 08. Januar 2014.
- 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 31.12.2016	4.393,23 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-178,75 €</u>
Stand zum 31.12.2017	4.214,48 €

2.1.2. Sachanlagen

2.1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wohnbauten

Stand zum 31.12.2016	13.571,94 €
<u>Abschreibung (Mauer am Hinterhaus)</u>	<u>- 126,67 €</u>
Stand zum 31.12.2017	13.445,27 €

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 31.12.2016	123.101,47 €
<u>Abschreibung (Rathaus, Feuerwehrgebäude)</u>	<u>- 5.802,04 €</u>
Stand zum 31.12.2017	117.299,43 €

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 31.12.2016	155.960,28 €
Zugang (Vakuumpumpe)	13.292,30 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-16.493,86 €</u>
Stand zum 31.12.2017	152.758,72 €

Straßennetze mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsli.

Stand zum 31.12.2016	494.248,92 €
Podeste f. Bänke	4.975,41 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-32.202,03 €</u>
Stand zum 31.12.2017	467.022,30 €

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 31.12.2016	80.135,56 €
Zugang (Linde, Lange Str.)	233,09 €
Abgang (Baum Lange Str.)	-142,87 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-298,80 €</u>
Stand zum 31.12.2017	79.926,98 €

2.1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

Stand zum 31.12.2016	9.888,25 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 306,61 €</u>
Stand zum 31.12.2017	9.581,64 €

2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand zum 31.12.2016	868,92 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 160,86 €</u>
Stand zum 31.12.2017	708,06 €

2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2016	64.098,52 €
Einbau Funk Feuerwehr Fahrzeug	804,01 €
Zugang Bekleidung u. Ausstattung FF	1.813,56 €
Zugang Rasenmäher	999,99 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-16.374,34 €</u>
Stand zum 31.12.2017	51.341,74 €

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2016	7.606,48 €
Zugang Multifunktionsdrucker (Rathaus)	401,03 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 1.946,77 €</u>
Stand zum 31.12.2017	6.060,74 €

2.1.3. Finanzanlagen

2.1.3.4. Ausleihungen

Stand zum 31.12.2016	4.370,87 €
<u>Rückzahlung</u>	<u>-1.299,47 €</u>
Stand zum 31.12.2017	3.071,40 €

2.2. Umlaufvermögen

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Stadt Arnis hat zum 31.12.2017
Forderungen in Höhe von 9.883,57 EUR.

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2017 der Stadt Arnis zuzurechnen ist, erfasst worden. 447.681,45 EUR

Summe 457.565,02 EUR

Eine Wertberichtigung der Forderungen war nach inhaltlicher Prüfung nicht erforderlich.

Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 6.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2016	148.283,53 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 20.620,92 €</u>
Stand zum 31.12.2017	127.662,61 €

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	299.966,74 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	21.280,97 EUR
Summe	1.458.099,13 EUR

Die Ergebnisrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 72.975,28 €, dem Jahresüberschuss aus 2016, erhöht.
Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet das Ergebnis des abgeschlossenen Haushaltsjahres ab.

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2016	31.485,12 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuschüsse</u>	<u>- 1.636,15 €</u>
Stand zum 31.12.2017	29.848,97 €

3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2016	354.030,82 €
Zuweisung Umrüstung Digitalfunk	1.965,53 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuweisungen</u>	<u>-29.715,96 €</u>
Stand zum 31.12.2017	326.280,39 €

3.2.3.1. für aufzulösende Beiträge

Stand zum 31.12.2016	16.607,16 €
<u>Auflösungen der Beiträge</u>	<u>- 12.156,62 €</u>
Stand zum 31.12.2017	4.450,54 €

3.2.4. für Gebührenaussgleich

Stand zum 31.12.2016	12.321,75 €
<u>Zugang (Ausgleich Produkt Abwasser)</u>	<u>18.185,28 €</u>
Stand zum 31.12.2017	30.507,03 €

3.4. Verbindlichkeiten

Siehe hierzu den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 7.

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

C. Forderungsspiegel

1 ²	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	-3.871,50	-3.871,50	0,00	0,00	159,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.920,99	3.920,99	0,00	0,00	1.447,48
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	9.834,08	9.834,08	0,00	0,00	15.550,90
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	447.681,45	447.681,45	0,00	0,00	391.219,56
	Summe	457.565,02	457.565,02	0,00	0,00	408.376,94

D. Verbindlichkeitspiegel

1 ²	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	
	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					
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	31.111,73	0,00	31.111,73	0,00	46.355,94
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	3.182,57	3.182,57	0,00	0,00	8.219,82
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	15.447,16	15.447,16	0,00	0,00	17.335,27
	Summe	49.741,46	18.629,73	31.111,73	0,00	71.911,03

Nachrichtlich:						
Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulden der Sondervermögen ³ mit Sonderrechnung						
- aus Krediten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz	Deckungskreis ÜPI / API / Reste Vorjahr	gebucht	Verfügbar	Übertrag Folgejahr
51100.543102	Kosten für B-Pläne	10.600,00	7.675,24	955,57	17.319,67	17.319,67
Gesamt						17.319,67

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
12600.783200	Erwerb bewegl. Sachen bis 1.000 (Brandschutz)	2.500,00	2.400,00 -804,01 2.497,33	1.813,56	4.779,76	2.400,00
12600.785100	Auszahlung aus Hochbaumaßnahmen (Brandschutz)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
42400.785200	Auszahlung aus Tiefbaumaßnahmen (Badestelle)	0	32.200,00	0,00	32.200,00	32.200,00
53800.781200	Abwasserbeseitigung Investitionszuweisung für das Klärwerk Kappeln	43.700,00	0,00	0,00	0,00	43.700,00
54110.785200	Auszahlung aus Tiefbaumaßnahmen (Straßenbeleuchtung)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
57100.784100	Auszahlung aus dem Erwerb von Finanzanlagen (Wirtschaftsförderung)	12.100,00	0,00	0,00	12.100,00	12.100,00
Gesamt						111.400,00

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2017 nach 2018 übertragen.

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

Name	Stammkapital	Anteil an der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahres- ergebnis ¹ in TEUR
				Vorvor- jahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR	
				in TEUR	in TEUR	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen				0	0	0	0
II. Zweckverbände							
1) Nahbereichsschulverband				-9,004	-8,491	-7,782	-7,782
2) Wasser- und Boden- verband Grödersby				-1,450	-2,269	-2,269	-2,269
III. Gesellschaften				0	0	0	0
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO				0	0	0	0
Schleswig-Holstein Netz AG				7,498	15,551	6,914	6,914
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GKZ				0	0	0	0
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen				0	0	0	0

Arnis, den 23.08.2018

Stadt Arnis
Der Bürgermeister



Kugler