

Anhang
zum Jahresabschluss 2018
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	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	6
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	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 31.12.2017	4.214,48 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-178,74 €</u>
Stand zum 31.12.2018	4.035,74 €

2.1.2. Sachanlagen

2.1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wohnbauten	
Stand zum 31.12.2017	13.445,27 €
<u>Abschreibung (Mauer am Hinterhaus)</u>	<u>- 126,67 €</u>
Stand zum 31.12.2018	13.318,60 €

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	
Stand zum 31.12.2017	117.299,43 €
<u>Abschreibung (Rathaus, Feuerwehrgebäude)</u>	<u>- 5.802,02 €</u>
Stand zum 31.12.2018	111.497,41 €

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Abwasserbeseitigungsanlagen	
Stand zum 31.12.2017	152.758,72 €
Zugang (Abwasserpumpe)	9.011,99 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-14.643,51 €</u>
Stand zum 31.12.2018	147.127,20 €

Straßennetze mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsli.

Stand zum 31.12.2017	467.022,30 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-32.257,36 €</u>
Stand zum 31.12.2018	434.764,94 €

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 31.12.2017	79.926,98 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-298,80 €</u>
Stand zum 31.12.2018	79.628,18 €

2.1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

Stand zum 31.12.2017	9.581,64 €
Zugang Mole Badestelle	18.641,35 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 500,79 €</u>
Stand zum 31.12.2018	27.722,20 €

2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand zum 31.12.2017	708,06 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 160,86 €</u>
Stand zum 31.12.2018	547,20 €

2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2017	51.341,74 €
Zugang Bekleidung u. Ausstattung FF	4.868,87 €
Zugang Wärmebildkamera	5.419,26 €
Zugang Telefonanlage u. Gateway	495,81 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>-16.921,42 €</u>
Stand zum 31.12.2018	45.204,26 €

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2017	6.060,74 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 1.898,78 €</u>
Stand zum 31.12.2018	4.161,96 €

2.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 31.12.2017	0,00 €
<u>Zugang Neubau Feuerwehr Architektenleistungen</u>	<u>24.019,55 €</u>
Stand zum 31.12.2018	24.019,55 €

2.1.3. Finanzanlagen

2.1.3.2 Beteiligungen

Stand zum 31.12.2017	233.667,45 €
Beteiligung Interkommunales Gewerbegebiet	12.060,56 €
<u>Wertminderung aufgrund variabler Ausgleichszahlung</u>	<u>-545,00 €</u>
Stand zum 31.12.2018	245.183,01 €

2.1.3.4. Ausleihungen

Stand zum 31.12.2017	3.071,40 €
<u>Rückzahlung</u>	<u>-1.329,36 €</u>
Stand zum 31.12.2018	1.742,04 €

2.2. Umlaufvermögen

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Stadt Arnis hat zum 31.12.2018 Forderungen in Höhe von 10.013,23 EUR.

Als sonstiger Vermögensgegenstand ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2018 der Stadt Arnis zuzurechnen ist, erfasst worden. 440.868,22 EUR

Summe 450.881,45 EUR

Eine Wertberichtigung der Forderungen war nach inhaltlicher Prüfung nicht erforderlich.

Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 6.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2017	127.662,61 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 20.514,21 €</u>
Stand zum 31.12.2018	107.148,40 €

3. 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	20.451,60 EUR
Ergebnisrücklage	321.247,71 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.019,17 EUR
Summe	1.482.457,00 EUR

Die Ergebnisrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 21.280,97 €, dem Jahresüberschuss aus 2017, erhöht.

Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet das Ergebnis des abgeschlossenen Haushaltsjahres ab.

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2017	29.848,97 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuschüsse</u>	<u>- 1.615,67 €</u>
Stand zum 31.12.2018	28.233,30 €

3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2017	326.280,39 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuweisungen</u>	<u>- 28.516,25 €</u>
Stand zum 31.12.2018	297.764,14 €

3.2.3.1. für aufzulösende Beiträge

Stand zum 31.12.2017	4.450,54 €
<u>Auflösungen der Beiträge</u>	<u>-1.146,67 €</u>
Stand zum 31.12.2018	3.303,87 €

3.2.4. für Gebührenaussgleich

Stand zum 31.12.2017	30.507,03 €
<u>Abgang (Ausgleich Produkt Abwasser)</u>	<u>13.501,94 €</u>
Stand zum 31.12.2018	17.005,09 €

3.4. Verbindlichkeiten

Siehe hierzu den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 7.

3.5. Passive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 31.12.2017	0,00 €
<u>Zugang Abwassergebühr</u>	<u>29,10 €</u>
Stand zum 31.12.2018	29,10 €

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	292,30	292,30	0,00	0,00	-3.871,50
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-73,15	-73,15	0,00	0,00	3.920,99
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	9.794,08	9.794,08	0,00	0,00	9.834,08
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	440.868,22	440.868,22	0,00	0,00	447.681,45
	Summe	450.881,45	450.881,45	0,00	0,00	457.565,02

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	15.206,53	0,00	15.206,53	0,00	31.111,73
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	6.270,74	6.270,74	0,00	0,00	3.182,57
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.182,70	3.182,70	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	18.131,35	18.131,35	0,00	0,00	15.447,16
	Summe	42.791,32	27.584,79	15.206,53	0,00	49.741,46
	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
11190.521100	Liegenschaften, Föhre	78.000,00	0,00	11.943,09	61.056,91	5.000,00
54100.522100	Gemeindestraßen	10.000,00	0,00	4.064,06	5.935,35	4.300,00
Gesamt						9.300,00

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
53800.781200	Abwasserbeseitigung Investitionszuweisung für das Klärwerk Kappeln	1.100,00	43.700,00	0,00	44.800,00	43.700,00
Gesamt						43.700,00

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2018 nach 2019 übertragen.

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

Name	Stammkapital	Anteil an der Gemeinde		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahres- ergebnis ¹
		am Stammkapital		Vorvor-	Vorjahr	Haushaltsjahr	
	in TEUR	in TEUR	%	jahr in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen				0	0	0	0
II. Zweckverbände							
1) Nahbereichsschulverband				-8,491	-7,820	-5,330	-5,330
2) Wasser- und Boden- verband Grödersby				-2,269	-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				15,551	6,914	11,786	11,786
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

15/7/19

Stadt Arnis
1. Stellv. Bürgermeister

Jaich