

Anhang
zum Jahresabschluss 2021
der Stadt Arnis

Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Schlussbilanz 2021 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
2.2.	Umlaufvermögen	5
2.2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5
2.3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5
2.4.	Liquide Mittel	5
3.	Passiva	5
3.1.	Eigenkapital	5
3.2.	Sonderposten	6
3.2.1.	für aufzulösende Zuschüsse	6
3.2.2.	für aufzulösende Zuweisungen	6
3.2.3.	für Beiträge	6
3.4.	Verbindlichkeiten	6
B.	Anlagenspiegel	6
C.	Forderungsspiegel	6
D.	Verbindlichkeitspiegel	7
E.	Übertragene Haushaltsermächtigungen	8
1.	Übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs.1 GemHVO-Doppik	8
2.	Übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik	8
3.	Übertragene Einzahlungen	8
4.	Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen	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 § 91 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 31.12.2020	4.217,69 €
Abschreibung	- 53,41 €
Stand zum 31.12.2021	4.164,28 €

2.1.2. Sachanlagen

2.1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wohnbauten

Stand zum 31.12.2020	13.065,26 €
Abschreibung (Mauer am Hinterhaus)	- 126,67 €
Stand zum 31.12.2021	12.938,59 €

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 31.12.2020	99.893,35 €
Abschreibung (Rathaus, Feuerwehrgebäude)	- 5.802,04 €
Stand zum 31.12.2021	94.091,31 €

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 31.12.2020	118.132,86 €
Kompaktsteuerungen	3.417,35 €
Schaltanlage Vakuumstation Hauptpumpwerk Arnis	51.888,58 €
Abschreibung	-16.690,98 €
Stand zum 31.12.2021	156.747,81 €

Straßennetze mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.

Stand zum 31.12.2020	372.479,85 €
Zugang Lampen, Mast u. Leuchten Parkstraße	1.469,02 €
Abgang Lampe Parkstraße	- 476,53 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-32.275,90 €</u>
Stand zum 31.12.2021	341.196,44 €

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 31.12.2020	79.080,90 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 298,80 €</u>
Stand zum 31.12.2021	78.782,10 €

2.1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

Stand zum 31.12.2020	26.642,94 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 539,63 €</u>
Stand zum 31.12.2021	26.103,31 €

2.1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stand zum 31.12.2020	225,48 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 160,86 €</u>
Stand zum 31.12.2021	64,62 €

2.1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2020	28.489,21 €
Zugang Brandschutz Flexible Lagertanks	6.684,23 €
Zugang Brandschutz Bekleidung, Leuchten	975,80 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 7.595,35 €</u>
Stand zum 31.12.2021	28.553,89 €

2.1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2020	22.919,54 €
Zugang Einbauküche Vorderhaus 1. OG zum Hof	1.381,40 €
Zugang Übernahme Küchenzeile 2. OG Hinterhaus	1.159,62 €
Zugang Brandschutz Container f. Ausrüstungsgegenstände	5.860,51 €
Zugang Zaunanlage Spielplatz	2.759,44 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 4.545,89 €</u>
Stand zum 31.12.2021	29.534,62 €

2.1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 31.12.2020	54.022,65 €
AiB Flächentausch Alter Kirchweg (Rundwanderweg)	763,85 €
AiB Feuergerätehaus Arnis	2.773,89 €
<u>AiB Konzept Sicherung der Löschwasserversorgung Arnis</u>	<u>20.390,59 €</u>
Stand zum 31.12.2021	77.950,58 €

2.2. Umlaufvermögen

2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen in Höhe von 8.825,47 EUR.
Die Forderungen umfassen u.a. die Garantiedividende aus den Aktien der SH Netz AG, Gewerbesteuer, Zweitwohnungssteuer u. Abwasserbeseitigung

Eine Wertberichtigung der Forderungen war nach inhaltlicher Prüfung nicht erforderlich.

Siehe hierzu den Forderungsspiegel auf Seite 7.

2.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung ist eine Leistungsforderung. Sie entsteht, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Jahr eine Ausgabe darstellt (Ist-Vorgriff).

Gem. § 70 Abs. 7 GemHVO-Doppik werden geleistete Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auch unter dieser Position abgebildet.

Stand zum 31.12.2020	138.343,30 €
Abschreibungen	- 16.862,41 €
Stand zum 31.12.2021	121.480,89 €

2.4. Liquide Mittel

Als Forderung aus dem Zahlungsverkehr gegenüber der Stadt Kappeln ist der Geldbestand auf dem Girokonto der Stadt Kappeln, der gem. Tagesabschluss des Verwaltungsgemeinschaftskontos zum 31.12.2021 der Stadt Arnis zuzurechnen ist, erfasst worden.

768.398,74 EUR

3. Passiva

3.1. Eigenkapital

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

Allgemeine Rücklage	1.246.526,35 EUR
Sonderrücklage	20.451,60 EUR
Ergebnisrücklage	418.102,72 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	213.147,52 EUR
Summe	1.898.228,19 EUR

Der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 140.362,70 € ist mit 105.535,87 € in die Allgemeine Rücklage und mit 34.826,83 € in die Ergebnisrücklage gem. Beschluss der Stadtvertretung vom 24.08.2021 gebucht worden.

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

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2020	39.753,07 €
Spende Container	1.000,00 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuschüsse</u>	<u>- 4.132,74 €</u>
Stand zum 31.12.2021	36.620,53 €

3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2020	244.718,34 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuweisungen</u>	<u>-25.092,55 €</u>
Stand zum 31.12.2021	219.625,79 €

3.2.3.1. für aufzulösende Beiträge

Stand zum 31.12.2020	3.012,35 €
<u>Auflösungen der Beiträge</u>	<u>- 145,76 €</u>
Stand zum 31.12.2021	2.866,59 €

3.4. Verbindlichkeiten

Siehe hierzu den Verbindlichkeitspiegel auf Seite 7.

B. Anlagenspiegel

Der Anlagenspiegel liegt in Papierform gegliedert nach Anlagengruppen vor.

C. Forderungsspiegel

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		
1 ²	2	3	4	5	6	8
161 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	228,10	228,10	0,00	0,00	39,72	
169 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.683,29	1.683,29	0,00	0,00	16.390,95	
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	6.914,08	6.914,08	0,00	0,00	6.914,08	
178 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
185 2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	768.398,74	768.398,74	0,00	0,00	602.913,46	
Summe	777.224,21	777.224,21	0,00	0,00	626.258,21	

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9.861,57	9.861,57	0,00	0,00	11.844,80
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.064,40
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.209,00	2.209,00	0,00	0,00	9.876,03
	Summe	12.070,57	12.070,57	0,00	0,00	31.785,23
	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	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

Es wurden keine Aufwendungen von 2021 nach 2022 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
11190.785100	Liegenschaftsverw. Fahrradunterstand	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500,00 €	.3.500,00 €
12600.783200	Brandschutz Auszahlungen aus dem Erwerb Anlagev.	3.000,00 €	0,00 €	975,80 €	2.024,20 €	2.024,20 €
12600.785200	Planung Lösch- wasserversorgung	0,00 €	55.000,00 €	24. 247,59 €	30.752,41 €	30.752,41 €

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2021 nach 2022 übertragen.

4. Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen

Gem. § 82 Abs. 5 GO ist bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu einer Auszahlung führen, die Zustimmung der Gemeindevertretung entbehrlich. Diese Aufwendungen sind gesondert im Anhang anzugeben und zu erläutern.

- 4.1 Abschreibungen auf neu erworbene immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, gewährte Zuweisung und Abschreibungen auf Finanzanlagen

Produktkonto	HH-Ansatz	gebucht	ÜPL / APL	Begründung
11190.571100	1.600,00 €	1.642,72 €	42,72 €	Einbauküche, Übernahme Küchenzeile
12600.571100	5.500,00 €	6.316,44 €	816,44 €	Container f. Ausrüstungsgegenstände
36600.571100	600,00 €	657,34 €	57,34 €	Zaunanlage Spielplatz
53800.571100	15.100,00 €	17.531,04 €	2.431,04 €	Schaltanlage Vakuumstation Hauptpumpwerk Arnis
54110.571120	0,00 €	476,33 €	476,33 €	Abgang Lampen Parkstraße
55100.571100	200,00 €	960,33 €	760,33 €	Weidezaun Naturerlebnispfad

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital			Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹ in TEUR
		in TEUR	in TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR	
I. Sondervermögen					0	0	0	0
II. Zweckverbände								
1) Nahbereichsschulverband					-5,778	-4,970	-6,472	-6,472
2) Wasser- und Bodenverband Grödersby					-2,210	-2,210	-2,210	-2,210
3) Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen	241,2	12,060	5		0	0	0	0
III. Gesellschaften					0	0	0	0
1) Schleswig-Holstein Netz AG					8,745	11,501	9,229	9,229
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO					0	0	0	0
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 08.09.2022

Stadt Arnis
Bürgermeister

(Wollert)