

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