

Anhang
zum Jahresabschluss 2023
der Stadt Arnis

Inhaltsverzeichnis

Der Anhang zur Schlussbilanz 2022 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	4
2.2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
2.3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5
2.4.	Liquide Mittel	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
3.4.	Verbindlichkeiten	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
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 31.12.2022	4.110,86 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 53,41 €</u>
Stand zum 31.12.2023	4.057,45 €

2.1.2. Sachanlagen

2.1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wohnbauten

Stand zum 31.12.2022	12.811,92 €
<u>Abschreibung (Mauer am Hinterhaus)</u>	<u>- 126,67 €</u>
Stand zum 31.12.2023	12.685,25 €

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 31.12.2022	88.289,29 €
<u>Abschreibung (Rathaus, Feuerwehrgebäude)</u>	<u>- 5.802,04 €</u>
Stand zum 31.12.2023	82.487,25 €

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen

Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 31.12.2022	140.987,54 €
Kompaktsteuerungen Roediger m. Absaugventile	25.651,19 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-14.078,46 €</u>
Stand zum 31.12.2023	152.560,27 €

Straßennetze mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.

Stand zum 31.12.2022	309.106,40 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-32.090,02 €</u>
Stand zum 31.12.2023	277.016,38 €

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 31.12.2022	78.483,30 €
Bau von 8 Löschwasserbrunnen	286.125,30 €
<u>Abschreibung</u>	<u>-9.836,32 €</u>
Stand zum 31.12.2023	354.772,28 €

2.1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

Stand zum 31.12.2022	25.563,68 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 539,63 €</u>
Stand zum 31.12.2023	25.024,05 €

2.1.2.5. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 31.12.2022	27.632,89 €
Zugang Brandschutz Lungenautomat, Druckluftflasche	946,72 €
Zugang Brandschutz Helm	359,38 €
Zugang Bauhof Motorsense	333,20 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 7.650,69 €</u>
Stand zum 31.12.2023	21.621,50 €

2.1.2.6. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 31.12.2022	26.279,46 €
Epson Projektdrucker	737,80 €
Brandschutz Überjacken, Stiefel	1.287,79 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 5.298,42 €</u>
Stand zum 31.12.2023	23.006,63 €

2.1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 31.12.2022	78.118,48 €
AiB Feuergerätehaus Arnis Planungskosten/Projektsteuerung	11.110,55 €
AiB Konzept Sicherung der Löschwasserversorgung Arnis	216.462,47 €
<u>Aktiviert Löschwasserbrunnen in das Anlagevermögen</u>	<u>-286.125,30 €</u>
Stand zum 31.12.2023	19.566,20 €

Beim Zugang der „AiB Konzept zur Sicherung der Löschwasserversorgung“ wurden die Erstellung der Löschwasserbrunnen sowie die Aktivierung in das Anlagevermögen gebucht
Im Bereich der „AiB Neubau Feuerwehrgerätehaus Arnis“ wurden Planungs- sowie Projektsteuerungskosten gebucht.

2.2. Umlaufvermögen**2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Forderungen in Höhe von	26.473,53 €.
-------------------------	--------------

Die Forderungen umfassen u.a. Verwaltungsgebühren, Grundsteuer B, Gewerbesteuer, Zweitwohnungssteuer, Betriebskostenabrechnungen, Abrechnung Kita Habertwedt, Konzessionsabgaben u. die Garantiedividende aus den Aktien der SH Netz AG

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 31.12.2022	110.545,86 €
Zugang Baulastenumlage NBSV	1.721,00 €
<u>Abschreibungen</u>	<u>- 10.954,76 €</u>
Stand zum 31.12.2023	101.312,10 €

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 31.12.2023 der Stadt Arnis zuzurechnen ist, erfasst worden.

1.087.906,30 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	23.008,05 EUR
Ergebnisrücklage	695.649,59 EUR
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	22.450,28 EUR
Summe	1.987.634,27 EUR

Der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 64.399,35 € ist komplett in die Ergebnisrücklage gem. Beschluss der Stadtvertretung vom 13.06.2023 gebucht worden.
Die Position Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag bildet das Ergebnis des abgeschlossenen Haushaltsjahres ab.

3.2. Sonderposten

3.2.1. für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 31.12.2022	32.445,95 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuschüsse</u>	<u>- 4.174,41 €</u>
Stand zum 31.12.2023	28.271,54 €

3.2.2. für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 31.12.2022	196.888,98 €
Zuweisung f. Atemschutzgeräte	205,00 €
<u>Auflösungen der erhaltenen Zuweisungen</u>	<u>- 24.456,49 €</u>
Stand zum 31.12.2023	172.637,49 €

3.2.3.1. für aufzulösende Beiträge

Stand zum 31.12.2022	2.720,83 €
Auflösungen der Beiträge	- 145,76 €
Stand zum 31.12.2023	2.575,07 €

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	1.631,18	1.631,18	0,00	0,00	1.652,87
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.906,28	2.906,28	0,00	0,00	10.574,09
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	21.936,07	21.936,07	0,00	0,00	9.784,08
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	1.087.906,30	1.087.906,30	0,00	0,00	866.407,75
	Summe	1.114.379,83	1.114.379,83	0,00	0,00	888.418,79

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	
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	98.434,60	98.434,60	0,00	0,00	9.621,02
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	316.225,79	316.225,79	0,00	0,00	1.777,27
	Summe	414.660,39	414.660,39	0,00	0,00	11.398,29
	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

Es wurden keine Aufwendungen von 2023 nach 2024 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
11140.783100	Innere Verwaltungs-angelegenheiten Präsentations-technik	4.000,00 €	-737,80 €	0,00 €	3.262,20 €	3.262,20 €
12600.783200	Brandschutz Einsatzkleidung	3.000,00 €	0,00 €	1.101,91 €	1.898,09 €	1.898,09 €
12600.785100	Planungskosten Neubau Feuerwehrhaus	51.500,00 €	90.000,00 €	9.934,83 €	131.565,17 €	130.389,45 €
12600.785200	Planung Lösch-wasserversorgung	14.000,00 €	345.337,17 €	216.109,75 €	142.521,98 €	352,72 €
36600.783100	Kinderspielplätze Klettergerüst	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
53800.783100	Abwasserbeseit.	5.000,00 €	3.595,68 €	4.272,84 €	4.322,84 €	4.322,84 €

	Steuertechnik Übergabeschacht					
55100.785300	Öffentl. Grün	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
57300.783100	Bauhof bewegl. Sachen über 1.000 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
57300.783200	Bauhof zwischen 150 u. 1.000 €	500,00 €	0,00 €	333,20 €	166,80 €	166,80 €

3. Übersicht über die übertragenen Einzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen von 2023 nach 2024 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
11140.571100	4.900,00 €	5.005,82	205,82 €	Neuanschaffung Projektor
12600.571100	6.900,00 €	16.802,64 €	9.902,64 €	Aktivierung Löschwasserbrunnen
53800.571100	14.300,00 €	14.918,52 €	618,52 €	Kompaktsteuerungen, Schaltschrank
57300.571100	600,00 €	675,26 €	75,26 €	Bauhof, Motorsense

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

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital			Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahres- ergebnis¹ in TEUR
		in TEUR	in TEUR	%	Vorvor-	Vorjahr	Haushaltsjahr	
					jahr in TEUR	in TEUR	in TEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I. Sondervermögen					0	0	0	0
II. Zweckverbände								
1) Nahbereichsschulverband					-6,4720	-14,295	-31,154	-31,154
2) Wasser- und Boden- verband Grödersby					-2,210	-2,447	-2,447	-2,447
3) Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen	241,2	12,060	5	0	0	0	0	0
III. Gesellschaften					0	0	0	0
1) Schleswig-Holstein Netz AG					9,229	9,193	9,272	9,272
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

Stadt Arnis
Bürgermeister

(Matthiesen)