

Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2017

Bilanz
Ergebnisrechnung
Finanzrechnung
Anhang
Anlagen

Impressum

Zweckverband Layenhof/Münchwald

Treuhänderin:

Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH

Postfach 3820

55028 Mainz

Telefon: 06131 – 12-4444

Telefax: 06131 – 12-2356

E-Mail: gvg@stadt.mainz.de

Inhaltsverzeichnis

Überblick	1
Vorbemerkungen	2
Bilanz zum 31. Dezember 2017	3
Ergebnisrechnung 2017	4
Finanzrechnung 2017	5
Anhang	7
A. Rechtsgrundlagen	8
B. Gliederung des Jahresabschlusses	8
C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz	10
D.1 Anlagevermögen	10
D.1.2 Sachanlagen	10
D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10
D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11
D.1.2.4 Infrastrukturvermögen	11
D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12
D.1.2.10 Anlagen im Bau	12
D.2 Umlaufvermögen	13
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13
D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13
D.4 Rechnungsabgrenzungsposten	13
D.4.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	13
D.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	14
E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz	14
E.1 Eigenkapital	14
E.1.1 Kapitalrücklage	14
E.1.3 Jahresergebnis	14
E.2 Sonderposten	15
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	15
E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	15
E.3 Rückstellungen	15
E.3.4 Sonstige Rückstellungen	15
E.4 Verbindlichkeiten	15

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	16
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	16
F. Sonstige Angaben	16
G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2017	16
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung	17
I. Unterschrift der Verbandsvorsteherin	17
Anlagen	18
1. Rechenschaftsbericht	19
A. Rechtsgrundlagen	21
B. Lage und Analyse des Zweckverbands Layenhof/Münchwald	22
C. Erhebliche Abweichungen der Finanz- / Ergebnisrechnung gem. § 46 Abs. 2 GemHVO	26
D. Finanzrechnung 2017 mit Abweichungen	27
E. Ergebnisrechnung 2017 mit Abweichungen	29
2. Anlagenübersicht	31
3. Forderungsübersicht.....	33
4. Verbindlichkeitenübersicht.....	34

Überblick

Bilanzsumme	11.087.453,81 EUR
Anlagevermögen	10.576.292,67 EUR
• Investitionen (lt. Finanzrechnung)	680.636,95 EUR
• Abschreibungen (lt. Ergebnisrechnung)	19.422,41 EUR
Eigenkapital	0,00 EUR
Verbindlichkeiten	9.972.611,04 EUR
Rechnungsabgrenzungsposten	86.344,77 EUR
Jahresergebnis	
• Jahresgewinn (lt. Ergebnisrechnung)	57.656,27 EUR
• Finanzmittelfehlbetrag (lt. Finanzrechnung)	620.154,96 EUR
Gesamtfläche Zweckverbandsgebiet	189,00 ha

Vorbemerkungen

Der Zweckverband Layenhof/Münchwald ist seit seiner Gründung anstelle der beiden Kommunen, der Stadt Mainz und der Ortsgemeinde Wackernheim, für die kommunalen Aufgaben im Zweckverbandsgebiet zuständig. Gleichzeitig nimmt der Zweckverband mit dem Erwerb einer ca. 140 ha großen Fläche auch die Eigentümerfunktion von ca. 3/4 seines Verbandsgebiets wahr. Mit der praktischen Abwicklung hat er die städt. Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (GVG) als Treuhänderin beauftragt.

Bilanz zum 31. Dezember 2017

AKTIVA Position	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
1 Anlagevermögen		
1.2 Sachanlagen		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8 071 211,03	8.002.052,37
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1 221.264,22	559.008,48
1.2.4 Infrastrukturvermögen	3.862,15	2.442,26
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	26 196,63	30.444,92
1.2.10 Anlagen im Bau	1 253.758,64	1.321.130,10
	10.576.292,67	9.915.078,13
2 Umlaufvermögen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	42.194,69	0,00
	42.194,69	0,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	500,00	0,00
	500,00	0,00
5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	468.466,45	526.122,72
	468.466,45	526.122,72
	11.087.453,81	10.441.200,85
PASSIVA Position		
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	-526.122,72	744.150,23
1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	57.656,27	-1.270.272,95
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	468.466,45	526.122,72
	0,00	0,00
2 Sonderposten		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1 000 000,00	1.000.000,00
	1.000.000,00	1.000.000,00
3 Rückstellungen		
3.4 Sonstige Rückstellungen	28.498,00	2.400,00
	28.498,00	2.400,00
4 Verbindlichkeiten		
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	9.972.611,04	9.438.800,85
	9.972.611,04	9.438.800,85
5 Rechnungsabgrenzungsposten		
5 Rechnungsabgrenzungsposten	86.344,77	0,00
	86.344,77	0,00
	11.087.453,81	10.441.200,85

Anmerkung:

Die einzelnen Positionen sind im Anhang unter den vorangestellten Buchstaben **D** für Aktiva und **E** für Passiva näher erläutert.

Ergebnisrechnung 2017

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2016	2017	2017	2017	2016
in €						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	929.087,36	1.055.000,00	1.084.503,92	29.503,92	155.416,56
9	+ Sonstige laufende Erträge	250.000,00-	0,00	0,00	0,00	250.000,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	679.087,36	1.055.000,00	1.084.503,92	29.503,92	405.416,56
11	- Personalaufwendungen	480,00-	500,00-	300,00-	200,00	180,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	802.821,14-	990.000,00-	838.934,82-	151.065,18	36.113,68-
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	11.497,02-	20.000,00-	19.422,41-	577,59	7.925,39-
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	500,00-	500,00-	500,00-
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	116.130,88-	119.750,00-	116.483,48-	3.266,52	352,60-
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	930.929,04-	1.130.250,00-	975.640,71-	154.609,29	44.711,67-
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	251.841,68-	75.250,00-	108.863,21	184.113,21	360.704,89
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	375,86	1.500,00	2.594,68	1.094,68	2.218,82
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18.807,13-	35.000,00-	53.801,62-	18.801,62-	34.994,49-
23	= Finanzergebnis	18.431,27-	33.500,00-	51.206,94-	17.706,94-	32.775,67-
24	= Ordentliches Ergebnis	270.272,95-	108.750,00-	57.656,27	166.406,27	327.929,22
25	+ Außerordentliche Erträge	1.000.000,00-	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	1.000.000,00-	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	1.270.272,95-	108.750,00-	57.656,27	166.406,27	1.327.929,22

Finanzrechnung 2017

Ifd. Nr.	Einzahlungs- u. Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2016	2017	2017	2017	2016
		in €				
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	929.087,36	1.055.000,00	1.048.003,47	6.996,53-	118.916,11
10 =	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	929.087,36	1.055.000,00	1.048.003,47	6.996,53-	118.916,11
11 -	Personalauszahlungen	480,00-	500,00-	300,00-	200,00	180,00
13 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	800.421,14-	990.000,00-	835.434,82-	154.565,18	35.013,68-
14 -	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	500,00-	500,00-	500,00-
16 -	Sonstige laufende Auszahlungen	116.130,88-	119.750,00-	106.852,21-	12.897,79	9.278,67
17 =	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	917.032,02-	1.110.250,00-	943.087,03-	167.162,97	26.055,01-
18 =	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.055,34	55.250,00-	104.916,44	160.166,44	92.861,10
19 +	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	375,86	3.000,00	2.594,68	405,32-	2.218,82
20 -	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	32.034,64-	70.000,00-	47.029,13-	22.970,87	14.994,49-
21 =	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	31.658,78-	67.000,00-	44.434,45-	22.565,55	12.775,67-
22 =	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.603,44-	122.250,00-	60.481,99	182.731,99	80.085,43
23 +	Außerordentliche Einzahlungen	1.000.000,00-	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
25 =	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.000.000,00-	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
26 =	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.019.603,44-	122.250,00-	60.481,99	182.731,99	1.080.085,43
27 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00-
35 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00-
37 -	Auszahlungen für Sachanlagen	353.093,61-	894.000,00-	680.636,95-	213.363,05	327.543,34-
42 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	353.093,61-	894.000,00-	680.636,95-	213.363,05	327.543,34-
43 =	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	646.906,39	894.000,00-	680.636,95-	213.363,05	1.327.543,34-
44 =	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	372.697,05-	1.016.250,00-	620.154,96-	396.095,04	247.457,91-

Ifd. Nr.	Einzahlungs- u. Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2016	2017	2017	2017	2016
in €						
45	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	372.697,05	982.750,00	620.154,96	362.595,04-	247.457,91
47	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	372.697,05	982.750,00	620.154,96	362.595,04-	247.457,91
50	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	= Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	372.697,05	982.750,00	620.154,96	362.595,04-	247.457,91

Anhang

zum Jahresabschluss des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31. Dezember 2017

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Gliederung des Jahresabschlusses
- C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz
- E. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz
- F. Sonstige Angaben
- G. Mitglieder der Verbandsversammlung
- H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung
- I. Unterschrift der Verbandsvorsteherin

A. Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald zum 31.12.2017 wurde gemäß § 7 KomZG nach dem § 108 GemO in Verbindung mit den §§ 43 bis 53 GemHVO nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz zum 31.12.2017, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2017, dem Anhang sowie den in § 108 GemO genannten Anlagen.

Die Gliederung der Bilanz des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald erfolgt nach der Mindestgliederung des § 47 Abs. 4 und Abs. 5 GemHVO. Es wurden demnach keine zusätzlichen Bilanzpositionen eingefügt. Bilanzpositionen wurden nicht aufgenommen, wenn sie weder zum 31.12.2017 noch zum Stichtag des Vorjahres Vermögenswerte oder Schulden aufwiesen.

C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nachfolgend werden die übergreifenden Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung im Rahmen des Jahresabschlusses dargestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden richten sich nach den einschlägigen Regelungen der folgenden Vorschriften des Landes Rheinland-Pfalz:

- Gemeindeordnung (GemO)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)
- Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA)
- Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO)

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte grundsätzlich mit den fortgeführten tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO. Die Anschaffungskosten haben sich dabei nach § 34 Abs. 2 GemHVO bemessen.

Berechnete Umsatzsteuer wurde grundsätzlich in die Anschaffungs- oder Herstellungskosten einbezogen.

Die Herstellungskosten wurden nach § 34 Abs. 3 GemHVO ermittelt. Bei der Berechnung der Herstellungskosten wurden auch angemessene Teile der notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten eingerechnet. Fremdkapitalzinsen zur Finanzierung der Herstellung von Vermögensgegenständen nach § 34 Abs. 4 Satz 2 GemHVO wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Bewegliche Vermögensgegenstände, deren tatsächliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten den Betrag von 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, wurden grundsätzlich entsprechend § 35 Abs. 3 Satz 2 GemHVO im Jahr der Anschaffung oder Herstellung aufwandswirksam gebucht.

Für die Berechnung der planmäßigen Abschreibungen bei dem abnutzbaren Vermögen werden grundsätzlich die Nutzungsdauern der Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie - VV-AfA) zu Grunde gelegt. Die Vermögensgegenstände werden grundsätzlich linear abgeschrieben.

Forderungen sind entsprechend § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit ihren Nominalwerten angesetzt worden.

Sonderposten wurden entsprechend § 38 Abs. 2-5 GemHVO mit ihren tatsächlich erhaltenen Zuführungsbeträgen angesetzt.

Rückstellungen sind nach den Regelungen des § 36 GemHVO in Höhe des Betrages der künftigen voraussichtlichen Inanspruchnahme des Zweckverbands angesetzt worden.

Verbindlichkeiten sind entsprechend § 34 Abs. 6 GemHVO grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt worden.

Ausführlichere, postenbezogene Erläuterungen sind nachfolgend unter den entsprechenden Kapiteln angegeben. Die nach §§ 50 bis 53 GemHVO erforderlichen Übersichten

- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht

sind als Anlagen 2 bis 4 dem Jahresabschluss beigefügt.

Die doppische Buchführung des Zweckverbands Layenhof/Münchwald erfolgt beim Treuhänder mittels des SAP Systems Blue Eagle und zur Erstellung der Jahresabschlüsse über das SAP-Kommunalmasters der Datenzentrale Baden-Württemberg Anstalt des öffentlichen Rechts, in einem eigens bei der Landeshauptstadt Mainz eingerichteten Buchungskreis.

Darüber hinaus werden sämtliche Kassengeschäfte des Zweckverbands Layenhof/Münchwald über das Bankkonto des Treuhänders geführt.

D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

10.576.292,67 EUR

VJ 9.915.078,13 EUR

Eine Anlagenübersicht nach § 50 GemHVO ist dem Jahresabschluss als Anlage 2 beigelegt.

D.1.2 Sachanlagen

10.576.292,67 EUR

VJ 9.915.078,13 EUR

D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

8.071.211,03 EUR

VJ 8.002.052,37 EUR

Die Werte an sonstigen unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Cluster 1 Naturschutzflächen	1.129.190,00	1.129.190,00
Cluster 2 (GE flugaffin I)	1.275.089,96	1.268.135,06
Cluster 3 (GE flugaffin II)	1.194.038,60	1.194.038,60
Cluster 4 (GE Handwerk/Büro/Künstler)	1.588.057,52	1.525.853,76
Cluster 5 (GE allg.)	1.731.963,61	1.731.963,61
Cluster 6 (MI I)	484.974,57	484.974,57
Cluster 7 (MI II)	348.752,38	348.752,38
Grünfläche mit Spielplatz	7.744,39	7.744,39
Teilfläche aus Cl. 2 Erbbau Avia 8.588 m ²	206.112,00	206.112,00
Teilfläche aus Cl. 2 Erbbau FMBG 1.507 m ²	36.168,00	36.168,00
Teilfläche aus Cl. 2 Erbbau FMBG 2.880 m ²	69.120,00	69.120,00
Summe	8.071.211,03	8.002.052,37

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.221.264,22 EUR

VJ 559.008,48 EUR

Zugänge an Gebäuden und sonstigen Bauten wurden durchgängig zu Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 3 GemHVO bewertet.

Nach Fertigstellung wurden die Herstellungskosten eines Gebäudes aus den Anlagen im Bau umgebucht.

Der Bestand verminderte sich durch Abschreibungen in Höhe von 12.890,37 EUR.

Die Buchwerte setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Grundstück Fi Fl. 12 Nr. 273/12	44.746,00	44.746,00
Doppelhaushälfte Am Finther Wald 62	62.661,04	63.538,65
Doppelhaushälfte Am Finther Wald 64	62.661,04	63.538,65
Gebäude 5824, HH Projekt 7.920005	270.439,30	270.830,19
Gebäude 5876, HH Projekt 7.920010	109.020,32	110.427,03
Gebäude 5823 (Kita), HH Projekt 7.920018	5.853,55	5.927,96
Gebäude 5853, HH Projekt 7.920002	660.472,26	0,00
Gebäude 5839 A, HH Projekt 7.920025	5.410,71	0,00
Summe	1.221.264,22	559.008,48

D.1.2.4 Infrastrukturvermögen

3.862,15 EUR

VJ 2.442,26 EUR

Unter dieser Bilanzposition sind sämtliche Aufbauten an Straßen, Wegen und Plätzen bilanziert. Die Bewertung des Infrastrukturvermögens erfolgt für Zugänge zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO. Die Bestände an Aufbauten wurden zu ihren fortgeschriebenen ursprünglichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bzw. fortgeschriebenen fiktiven Anschaffungs- oder Herstellungskosten aus der Eröffnungsbilanz bewertet.

Das Infrastrukturvermögen verminderte sich in 2017 ausschließlich um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 349,53 EUR.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

26.196,63 EUR

VJ 30.444,92 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung verminderte sich in 2017 ausschließlich um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 4.427,29 EUR.

D.1.2.10 Anlagen im Bau

1.253.758,64 EUR

VJ 1.321.130,10 EUR

Zugänge an Gebäuden und sonstigen Bauten wurden durchgängig zu Herstellungskosten gemäß § 34 Abs. 3 GemHVO bewertet.

Nach Fertigstellung wurden die Herstellungskosten eines Gebäudes aus den Anlagen im Bau umgebucht.

Die Buchwerte setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Gebäude 5853, HH Projekt 7.920002	0,00	655.298,65
Gebäude 5856, HH Projekt 7.920003	90.135,68	90.135,68
Gebäude 5879, HH Projekt 7.920004	101.274,25	101.274,25
Gebäude 5801, HH Projekt 7.920008	140.254,26	116.055,84
Gebäude 5840, HH Projekt 7.920009	45.739,12	45.739,12
Gebäude 5881, HH Projekt 7.920011	95.617,34	95.617,34
Gebäude 5887, HH Projekt 7.920012	369.219,25	131.967,80
Gebäude 5880, HH Projekt 7.920017	7.461,77	7.461,77
Gebäude 5852, HH Projekt 7.920016	10.920,24	0,00
Fahrzeughalle, HH Projekt 7.920019	89,00	89,00
Erschließung Layenhof, HH Projekt 7.920015	343.594,45	53.124,26
Bebauungsplanverfahren, HH Projekt 7.920021	25.086,89	0,00
Sonstiges	24.366,39	24.366,39
Summe	1.253.758,64	1.321.130,10

Das Zweckverbandsgebiet Layenhof/Münchwald ist, als ehemaliges militärisches Gelände unter Nutzung der US Streitkräfte, als Gesamteinheit an die öffentliche Erschließung angebunden (Strom, Wasser). Die Einzelgebäude verfügen daher noch über keine eigenen Hausanschlüsse (Wasser, Strom, Telekommunikation, Infrastruktur). Zurzeit befindet sich das Gebiet in der Erschließung. Innerhalb dieser Maßnahme werden Zug um Zug Hausanschlüsse für die o.g. Gebäude hergestellt. Sobald die Maßnahmen abgeschlossen sind, erfolgt die Umbuchung in Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.

D.2 Umlaufvermögen

42.194,69 EUR

VJ 0,00 EUR

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

42.194,69 EUR

VJ 0,00 EUR

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 51 GemHVO nach Restlaufzeiten unterteilt in der Forderungsübersicht in Anlage 3 zum Jahresabschluss 2017 dargestellt.

Die Forderungen wurden entsprechend § 31 Abs. 1 GemHVO im Rahmen einer Buchinventur aus dem Nebenbuch (Kontokorrentbuchführung) SAP-Blue Eagle ermittelt. Die Forderungen wurden gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Da keine Forderungen mit einem erkennbaren und belegbaren Risiko bestanden wurden keine Wertberichtigungen gebildet.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

42.194,69 EUR

VJ 0,00 EUR

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden erstmals im Jahresabschluss 2017 ausgewiesen.

D.4 Rechnungsabgrenzungsposten

500,00 EUR

VJ 0,00 EUR

D.4.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

500,00 EUR

VJ 0,00 EUR

Bei dem sonstigen Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um die jährliche Gebühr für die Bewirtschaftung des Waldes im Folgejahr.

D.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

468.466,45 EUR
 VJ 526.122,72 EUR

Das Eigenkapital ist vollständig aufgebraucht. Aufgrund der Ertragslage konnte der nicht durch das Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag in Höhe von 526.122,72 EUR um 57.656,27 EUR auf 468.466,45 EUR vermindert werden.

E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

E.1 Eigenkapital

0,00 EUR
 VJ 0,00 EUR

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

-526.122,72 EUR
 VJ 744.150,23 EUR

Aufgrund der Entnahme des in der Vergangenheit vom Land Rheinland-Pfalz gewährten Zuschusses in Höhe von insgesamt 1.000.000,00 EUR aus den sonstigen außerordentlichen Erträgen und der Überführung in die Sonderposten für Investitionszuwendungen kam es erstmals im Geschäftsjahr 2016 zu einem Jahresfehlbetrag. Daraus resultierend ergab sich ein „nicht durch das Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“.

E.1.3 Jahresergebnis

57.656,27 EUR
 VJ -1.270.272,95 EUR

Das Jahresergebnis entspricht dem Überschuss der Ergebnisrechnung 2017 und weist gegenüber dem Vorjahr ein deutlich positives Ergebnis aus.

E.2 Sonderposten

1.000.000,00 EUR

VJ 1.000.000,00 EUR

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

1.000.000,00 EUR

VJ 1.000.000,00 EUR

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

1.000.000,00 EUR

VJ 1.000.000,00 EUR

Der Sonderposten für Investitionszuwendungen in Höhe von 1.000.000,00 EUR stellt die vom Land Rheinland-Pfalz gewährten Zuschüsse für die Konversationsmaßnahme Layenhof dar.

E.3 Rückstellungen

28.498,00 EUR

VJ 2.400,00 EUR

E.3.4 Sonstige Rückstellungen

28.498,00 EUR

VJ 2.400,00 EUR

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 und 2017 durch das Revisionsamt der Landeshauptstadt Mainz wurden 6.400,00 EUR zurückgestellt. Für Veröffentlichungen 2017 wurden 2.098,00 EUR zurückgestellt. Für Bürgschaftsgebühren der Stadt Mainz und der Verbandsgemeinde Heidesheim wurden insgesamt 20.000,00 EUR zurückgestellt.

E.4 Verbindlichkeiten

9.972.611,04 EUR

VJ 9.438.800,85 EUR

Eine Übersicht der Verbindlichkeiten ist als Anlage 4 dem Jahresabschluss beigefügt.

Die Verbindlichkeiten wurden nach § 34 Abs. 6 GemHVO mit ihren Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

9.972.611,04 EUR

VJ 9.438.800,85 EUR

Die Bilanzposition betrifft die Verbindlichkeiten gegenüber dem Treuhänder (GVG).

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

86.344,77 EUR

VJ 0,00 EUR

Die Bilanzposition betrifft ausschließlich erhaltene Vorauszahlungen für Betriebs- und Heizkosten aus den bestehenden Mietverhältnissen.

F. Sonstige Angaben

Der Zweckverband beschäftigt keine Mitarbeiter.

Mitglieder des Zweckverbandes sind die Landeshauptstadt Mainz und die Ortsgemeinde Wackernheim.

Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung (§ 6) und der Verbandsvorsteher (§ 9).

G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2017

Die Verbandsversammlung besteht aus 12 Vertretern der Verbandsmitglieder.

Es entfallen

- Auf die Landeshauptstadt Mainz insgesamt acht Vertreter (der Oberbürgermeister und sieben weitere vom Stadtrat zu wählende Vertreter)
- Auf die Ortsgemeinde Wackernheim insgesamt vier Vertreter (die Ortsbürgermeisterin und drei weitere vom Ortsbeirat zu wählende Vertreter)

Verbandsvorsteher: Oberbürgermeister Michael Ebling (Stadt Mainz)

Stellvertretung: Ortsbürgermeisterin Sybille Vogt (Ortsgemeinde Wackernheim)

Vertreter der Stadt Mainz:

- Herbert Schäfer
- Uta Schmitt StRM
- Marc Antonin Bleicher StRM
- Jürgen Sauer
- Hans-Helmut Ludewig
- Dr. Volker Wittmer
- Tupac Orellana

Vertreter der Ortsgemeinde Wackernheim

- Dieter Berg
- Jörg Reppel
- Wolfgang Thomas

H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung

In dem vorliegenden Jahresabschlussbericht des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31.12.2017 sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten berücksichtigt. Sämtliche Aufwendungen und Erträge sind enthalten.

Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht. Die Erstellung der Bilanz und des Anhangs wurde nach bestem Wissen und Gewissen durchgeführt. Hierbei wurden keine rechtlich vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen bewusst unterlassen.

I. Unterschrift der Verbandsvorsteherin

Wackernheim, den 28.08.2018


Sybille Vogt
Ortsbürgermeisterin

Anlagen

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Verbindlichkeiten

1. Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2017

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Lage und Analyse des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald
- C. Erhebliche Abweichungen der Ergebnisrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO
- D. Finanzrechnung
- E. Ergebnisrechnung

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2017 des Zweckverbands Layenhof Münchwald wurde in Anlehnung an den § 108 Gemeindeordnung (GemO) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Der Haushaltsplan des Jahres 2017 wurde auf der Basis der kommunalen Doppik erstellt. Der Rechenschaftsbericht ist eine von mehreren Anlagen zum Jahresabschluss.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht soll auch auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung eingehen.

Die Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen zwischen Planansätzen und Rechnungsergebnis werden in einer Anlage zum Rechenschaftsbericht dargestellt.

B. Lage und Analyse des Zweckverbands Layenhof/Münchwald

Mit dem Abschluss des 1. BA Erschließungsmaßnahme Layenhof, der sich vom im Nordosten liegenden Gebäude 5801 über die Straße „Am Finther Wald“ parallel zur Wohnsiedlung bis an das im Südosten gelegene Tor des Flugplatzes erstreckt, erhält dieser Bereich erstmals eine gesicherte Versorgung mit Trinkwasser, Erdgas und eine Glasfaseranbindung. Nach erfolgter Baulandumlegung werden die im „Handwerkerhof“ entstehenden Grundstücke im Erbbaurecht vergeben.



Für den nördlichen Teil des Erschließungsabschnitts konnte durch den Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR ein neues Versickerungsbecken in Betrieb genommen werden. Damit gehören die regelmäßig bei Regen auftretenden Überschwemmungen des Einfahrtsbereichs der Vergangenheit an.



Der südöstliche Teil des Erschließungsabschnitts hat neue Schmutzwasserkanäle erhalten, die mit der Schmutzwasserpumpstation im Nordosten des Layenhofs verbunden wurde. Ein Teil der maroden alten Schmutzwasserkanäle kann damit außer Betrieb genommen werden. Ebenfalls zu der Maßnahme gehört die Herstellung der Straßen- und Gehwegflächen.



Die Bestandsgebäude 5801, 5852, 5853 und 5887 erhielten zeitgemäße Hausanschlüsse der Ver- und Entsorger mit entsprechenden Zählereinrichtungen. Damit ist es erstmals möglich, die anfallenden Verbräuche exakt zu erfassen und auf die jeweiligen Mieteinheiten umzulegen.

Im Sommer 2018 werden die Sanierungsarbeiten im Gebäude 5887 soweit abgeschlossen sein, dass für alle 40 Mieteinheiten neue Verträge zu angemessenen Mietkonditionen abgeschlossen werden können.



Der 2. BA Erschließungsmaßnahme Layenhof, der die Straße parallel zum Flugplatz in südwestliche Richtung bis an das Gebäude 5833 umfasst, soll anschließend begonnen werden. Die Maßnahme ist notwendig, um für die anliegenden Gebäude zeitgemäße Ver- und Entsorgungsanschlüsse herstellen und für unbebaute Grundstücke Erbbaurechte vergeben zu können. Der 3. und letzte BA der Erschließung kann erst nach Planreife des im Verfahren befindlichen Bebauungsplanes erfolgen.

Die Gutachten für das Bebauungsplanverfahren werden ausgewertet und die Ergebnisse in das Verfahren eingearbeitet. Das Verfahren wird durch die Stadt Mainz, Stadtplanungsamt voraussichtlich im Jahr 2019 abgeschlossen.

Die leerstehenden Gebäude 5826 und 5837 werden aus Gründen der Verkehrssicherung und zur Vergabe von Erbbaurechte abgebrochen.



Gebäude 5826 nach Einbruch



C. Erhebliche Abweichungen der Finanz- / Ergebnisrechnung gem. § 46 Abs. 2 GemHVO

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Erträge dürfen nicht mit Aufwendungen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes bestimmt ist. Den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen sind die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind anzugeben und zu erläutern.

Der Fokus liegt auf den Jahresergebnissen 2017 und den erheblichen Abweichungen zum Haushaltsansatz des Jahres 2017.

Die genannte Erheblichkeit wird für den Zweckverband Layenhof/Münchwald wie folgt definiert:

Das Ergebnis einer Zeile (Staffelform nach § 4 Abs. 9, § 2 Abs. 1 GemHVO) weicht erheblich vom zugehörigen Planansatz ab, sofern zwei Kriterien erfüllt sind:

- Die Abweichung des Ergebnisses der Zeile zum Haushaltsansatz beträgt **mindestens 10 %** und
- die Abweichung des Ergebnisses der Zeile zum Haushaltsansatz beträgt **mindestens 10 T€**.

Nachfolgend werden die erheblichen Unterschiede erläutert und begründet.

D. Finanzrechnung 2017 mit Abweichungen

lfd. Nr.	Einzahlungs- u. Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung	Ampel	
		2016	2017	2017	2017			
		in €				in %		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	929.087,36	1.055.000,00	1.048.003,47	6.996,53-	0,7		
10	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	929.087,36	1.055.000,00	1.048.003,47	6.996,53-	0,7		
11	- Personalauszahlungen	480,00-	500,00-	300,00-	200,00	40,0		
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	800.421,14-	990.000,00-	835.434,82-	154.565,18	15,6		
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	500,00-	500,00-	100,0		
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	116.130,88-	119.750,00-	106.852,21-	12.897,79	10,8		
17	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	917.032,02-	1.110.250,00-	943.087,03-	167.162,97	15,1		
18	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.055,34	55.250,00-	104.916,44	160.166,44	289,9		
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	375,86	3.000,00	2.594,68	405,32-	13,5		
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	32.034,64-	70.000,00-	47.029,13-	22.970,87	32,8		
21	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	31.658,78-	67.000,00-	44.434,45-	22.565,55	33,7		
22	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.603,44-	122.250,00-	60.481,99	182.731,99	149,5		
23	+ Außerordentliche Einzahlungen	1.000.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,0		
25	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.000.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,0		
26	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.019.603,44-	122.250,00-	60.481,99	182.731,99	149,5		
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
35	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
37	- Auszahlungen für Sachanlagen	353.093,61-	894.000,00-	680.636,95-	213.363,05	23,9		
42	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	353.093,61-	894.000,00-	680.636,95-	213.363,05	23,9		
43	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	646.906,39	894.000,00-	680.636,95-	213.363,05	23,9		
44	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	372.697,05-	1.016.250,00-	620.154,96-	396.095,04	39,0		
45	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	372.697,05	982.750,00	620.154,96	362.595,04-	36,9		
47	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	372.697,05	982.750,00	620.154,96	362.595,04-	36,9		
50	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		

Ifd. Nr.	Einzahlungs- u. Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung	Ampel	
		2016	2017	2017	2017			
		in €				in %		
53	= Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	🟡	
54	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	372.697,05	982.750,00	620.154,96	362.595,04-	36,9	🟢	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Finanzrechnung	Erläuterung
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	Die Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof konnten gegenüber dem Plan gesenkt werden.
16 sonstige laufende Auszahlungen	Die sonstigen Auszahlungen verringerten sich gegenüber dem Plan, da im Ifd. Haushaltsjahr keine Auszahlungen für Aufwendungen aus Vorjahren erfolgten.
20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	Die Zinsauszahlungen waren niedriger als geplant, da die geplanten Bürgschaftsgebühren nicht abgerechnet wurden.
37 Auszahlungen für Sachanlagen	Die Auszahlungen für Sachanlagen sind niedriger als im Planansatz, da die Investitionsmaßnahmen teilweise nicht fristgerecht ausgeführt werden konnten.
45 Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten	Die Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten sind niedriger, da aufgrund verminderter Investitionsmaßnahmen der Mittelbedarf geringer ausgefallen ist.

E. Ergebnisrechnung 2017 mit Abweichungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung	Ampel	
		2016	2017	2017	2017			
		in €				in %		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	929.087,36	1.055.000,00	1.084.503,92	29.503,92	2,8		
9	+ Sonstige laufende Erträge	250.000,00-	0,00	0,00	0,00	0		
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	679.087,36	1.055.000,00	1.084.503,92	29.503,92	2,8		
11	- Personalaufwendungen	480,00-	500,00-	300,00-	200,00	40,0		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	802.821,14-	990.000,00-	838.934,82-	151.065,18	15,3		
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	11.497,02-	20.000,00-	19.422,41-	577,59	0,1		
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	500,00-	500,00-	100,0		
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	116.130,88-	119.750,00-	116.483,48-	3.266,52	2,7		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	930.929,04-	1.130.250,00-	975.640,71-	154.609,29	13,7		
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	251.841,68-	75.250,00-	108.863,21	184.113,21	244,7		
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	375,86	1.500,00	2.594,68	1.094,68	73,0		
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18.807,13-	35.000,00-	53.801,62-	18.801,62-	53,7		
23	= Finanzergebnis	18.431,27-	33.500,00-	51.206,94-	17.706,94-	52,9		
24	= Ordentliches Ergebnis	270.272,95-	108.750,00-	57.656,27	166.406,27	153,0		
25	+ Außerordentliche Erträge	1.000.000,00-	0,00	0,00	0,00	0		
27	= Außerordentliches Ergebnis	1.000.000,00-	0,00	0,00	0,00	0		
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	1.270.272,95-	108.750,00-	57.656,27	166.406,27	153,0		

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Die Kosten der Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof konnten gegenüber dem Plan gesenkt werden.
22 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	Die Zinsaufwendungen waren höher als geplant, da im Plan die anfallenden Bürgschaftsgebühren nicht enthalten waren.

Da die Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung im Gegensatz zum Plan gesteigert und die Ausgaben der Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof erheblich gesenkt werden konnten, schließt das Rechnungsjahr mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 57.656,27 € (Plan: -108.750,00 €) ab.

2. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand zum 31.12.2017	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2016	Zuschreibungen 2017	Abschreibungen 2017	Umbuchungen und Korrekturen 2016	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2017	Restbuchwerte am 31.12.2017	Restbuchwerte am 31.12.2016	Durchschn. Abschreibungssatz in %	Durchschn. Restbuchwert (in % von AHK)	
		in EUR															
1.2	Sachanlagen	9.964.800,83	680.636,95	0,00	0,00	8.071.211,03	49.722,70	0,00	19.422,41	0,00	0,00	69.145,11	10.576.292,67	9.915.078,13	0,18	99,35	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.002.052,37	69.158,66	0,00	0,00	1.255.082,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.071.211,03	8.002.052,37	0,00	100,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	578.180,91	21.602,68	0,00	655.298,65	4.503,92	19.172,43	0,00	14.645,59	0,00	0,00	33.818,02	1.221.264,22	559.008,48	1,17	97,31	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.734,50	1.769,42	0,00	0,00	60.881,95	292,24	0,00	349,53	0,00	0,00	641,77	3.862,15	2.442,26	7,76	85,75	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.702,95	179,00	0,00	0,00	1.253.758,64	30.258,03	0,00	4.427,29	0,00	0,00	34.685,32	26.196,63	30.444,92	7,27	43,03	0,00
1.2.10	Anlagen in Bau	1.321.130,10	587.927,19	0,00	655.298,65	10.645.437,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.253.758,64	1.321.130,10	0,00	100,00	0,00
1.	Anlagevermögen	9.964.800,83	680.636,95	0,00	0,00	10.645.437,78	49.722,70	0,00	19.422,41	0,00	0,00	69.145,11	10.576.292,67	9.915.078,13	0,18	99,35	

3. Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4. Nr. 22 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wertber- ichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.194,69	0,00	0,00	42.194,69	0,00	0,00	42.194,69	0,00
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Trans- ferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistun- gen	42.194,69	0,00	0,00	42.194,69	0,00	0,00	42.194,69	0,00
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteili- gungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anmerkung

Erstmalige Angabe von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Haushaltsjahr 2017!

4. Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13	Sonstige Verbindlichkeiten	9.972.611,04	0,00	0,00	9.972.611,04	0,00	9.972.611,04	0,00		9.438.800,85
14	Summe der Verbindlichkeiten	9.972.611,04	0,00	0,00	9.972.611,04	0,00	9.972.611,04	0,00		9.438.800,85