

Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2018

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 2018.....	3
Ergebnisrechnung 2018.....	4
Finanzrechnung 2018	5
Anhang.....	6
A. Rechtsgrundlagen.....	7
B. Gliederung des Jahresabschlusses	7
C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	7
D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz.....	9
D.1 Anlagevermögen	9
D.1.2 Sachanlagen.....	9
D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	9
D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	10
D.1.2.4 Infrastrukturvermögen.....	10
D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11
D.1.2.10 Anlagen im Bau	11
D.2 Umlaufvermögen	12
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	12
D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.....	12
D.4 Rechnungsabgrenzungsposten	13
D.4.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	13
D.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	13
E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz	13
E.1 Eigenkapital	13
E.1.1 Kapitalrücklage	13
E.1.3 Jahresergebnis	14
E.2 Sonderposten	14
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	14
E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen.....	14
E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	14
E.3 Rückstellungen	15
E.3.4 Sonstige Rückstellungen.....	15
E.4 Verbindlichkeiten	15

E.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15
E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen	15
E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	15
E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	16
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	16
F. Sonstige Angaben	16
G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2018	16
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung	17
I. Unterschrift des Vorstandsvorstehers	17
Anlagen	18
1. Rechenschaftsbericht	19
A. Rechtsgrundlagen	21
B. Lage und Analyse des Zweckverbands Layenhof/Münchwald	22
C. Erhebliche Abweichungen der Ergebnisrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO	28
D. Ergebnisrechnung 2018 mit Abweichungen	29
E. Finanzrechnung 2018 mit Abweichungen	31
2. Anlagenübersicht	33
3. Forderungsübersicht	35
4. Verbindlichkeitenübersicht	36

Überblick

Bilanzsumme	12.382.225,96 EUR
Anlagevermögen	11.639.839,34 EUR
• Investitionen (lt. Anlagenübersicht)	1.086.798,86 EUR
• Abschreibungen (lt. Ergebnisrechnung)	23.252,19 EUR
Eigenkapital	0,00 EUR
Verbindlichkeiten	11.095.369,21 EUR
Rechnungsabgrenzungsposten	124.227,23 EUR
Jahresergebnis	
• Jahresgewinn (lt. Ergebnisrechnung)	48.340,83 EUR
• Finanzmittelfehlbetrag (lt. Finanzrechnung)	518.729,16 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 2018

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
Position	EUR	EUR
1 Anlagevermögen		
1.2 Sachanlagen		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.102.375,67	8.071.211,03
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.227.876,52	1.221.264,22
1.2.4 Infrastrukturvermögen	3.449,58	3.862,15
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.948,36	26.196,63
1.2.10 Anlagen im Bau	2.284.189,21	1.253.758,64
	11.639.839,34	10.576.292,67
2 Umlaufvermögen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.700,88	42.194,69
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	292.060,12	0,00
	321.761,00	42.194,69
4 Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	500,00	500,00
	500,00	500,00
5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	420.125,62	468.466,45
	420.125,62	468.466,45
	12.382.225,96	11.087.453,81
PASSIVA		
Position		
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	-468.466,45	-526.122,72
1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	48.340,83	57.656,27
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	420.125,62	468.466,45
	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
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	160.229,52	0,00
	1.160.229,52	1.000.000,00
3 Rückstellungen		
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.400,00	28.498,00
	2.400,00	28.498,00
4 Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen	10.740.410,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen	29.914,13	0,00
4.7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen gg. verb. Unternehmen	195.741,22	0,00
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	129.303,86	9.972.611,04
	11.095.369,24	9.972.611,04
5 Rechnungsabgrenzungsposten		
5 Rechnungsabgrenzungsposten	124.227,23	86.344,77
	124.227,23	86.344,77
	12.382.225,96	11.087.453,81

Anmerkung:

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

Ergebnisrechnung 2018

lfd. 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
		2017	2018	2018	2018	2017
in €						
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.084.503,92	1.070.000,00	1.084.818,46	14.818,46	314,54
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.084.503,92	1.070.000,00	1.084.818,46	14.818,46	314,54
11	- Personalaufwendungen	300,00-	500,00-	320,00-	180,00	20,00-
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	838.934,82-	870.000,00-	500.530,96-	369.469,04	338.403,86
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	19.422,41-	20.000,00-	23.252,19-	3.252,19-	3.829,78-
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00-	0,00	0,00-	0,00	500,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	116.483,48-	107.000,00-	465.461,53-	358.461,53-	348.978,05-
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	975.640,71-	997.500,00-	989.564,68-	7.935,32	13.923,97-
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	108.863,21	72.500,00	95.253,78	22.753,78	13.606,43-
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.594,68	0,00	6.054,39	6.054,39	3.459,71
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.801,62-	60.910,00-	52.967,34-	7.942,66	834,28
23	= Finanzergebnis	51.206,94-	60.910,00-	46.912,95-	13.997,05	4.293,6
24	= Ordentliches Ergebnis	57.656,27	11.590,00	48.340,83	36.750,83	9.315,44-
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	57.656,27	11.590,00	48.340,83	36.750,83	9.315,44-

Finanzrechnung 2018

Ifd. Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
		2017	2018	2018	2018	2017	
		in €					
		1	2	3	4	5	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.048.003,47	1.070.000,00	1.215.909,15	145.909,15	167.905,68
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.048.003,47	1.070.000,00	1.215.909,15	145.909,15	167.905,68
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	300,00	500,00	320,00	180,00	20,00
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	835.434,82	870.000,00	442.580,48	427.419,52	392.854,34
12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	106.852,21	107.000,00	390.991,59	283.991,59	284.139,38
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	943.087,03	977.500,00	833.892,07	143.607,93	109.194,96
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	104.916,44	92.500,00	382.017,08	289.517,08	277.100,64
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.594,68	0,00	6.054,39	6.054,39	3.459,71
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	47.029,13	60.910,00	74.948,57	14.038,57	27.919,44
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	44.434,45-	60.910,00-	68.894,18-	7.984,18-	24.459,73-
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	60.481,99	31.590,00	313.122,90	281.532,90	252.640,91
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	60.481,99	31.590,00	313.122,90	281.532,90	252.640,91
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	284.000,00	141.509,63	142.490,37-	141.509,63
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	284.000,00	141.509,63	142.490,37-	141.509,63
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	680.636,95	532.000,00	973.361,69	441.361,69	292.724,74
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	680.636,95	532.000,00	973.361,69	441.361,69	292.724,74
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	680.636,95-	248.000,00-	831.852,06-	583.852,06-	151.215,11-
34	=	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	620.154,96-	216.410,00-	518.729,16-	302.319,16-	101.425,80
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	620.154,96	10.740.410,00	10.740.410,00	0,00	10.120.255,04
36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	10.524.000,00	0,00	10.524.000,00	0,00
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	620.154,96	216.410,00	10.740.410,00	10.524.000,00	10.120.255,04
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	620.154,96-	0,00	10.221.680,84-	10.221.680,84-	9.601.525,88-

lfd. Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2017	2018	2018	2018	2017
		in €				
		1	2	3	4	5
40	= Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00	216.410,00	518.729,16	302.319,16	518.729,16
41	= Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	129.335,09	129.335,09	129.335,09
42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	216.410,00	648.064,25	431.654,25	648.064,25
43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	620.154,96	0,00	10.351.015,93	10.351.015,93	9.730.860,97
44	= nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	60.481,99	10.492.410,00-	313.122,90	10.805.532,90	252.640,91

Anhang

zum Jahresabschluss des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31. Dezember 2018

- 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 des Verbandsvorstehers**

A. Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald zum 31.12.2018 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 31.12.2018, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2018, 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 31.12.2018 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 doppelte 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.

Die Vorgaben der Aufsichts- und Dienstleistungsbehörde (ADD), die Kassengeschäfte des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald eigenständig abzuwickeln, wurden im laufenden Geschäftsjahr umgesetzt.

D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

11.639.839,34 EUR

VJ 10.576.292,67 EUR

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

D.1.2 Sachanlagen

11.639.839,34 EUR

VJ 10.576.292,67 EUR

D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

8.102.375,67 EUR

VJ 8.071.211,03 EUR

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

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Cluster 1 Naturschutzflächen	1.134.373,05	1.129.190,00
Cluster 2 (GE flugaffin I)	1.275.089,96	1.275.089,96
Cluster 3 (GE flugaffin II)	1.194.038,60	1.194.038,60
Cluster 4 (GE Handwerk/Büro/Künstler)	1.614.039,11	1.588.057,52
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	8.102.375,67	8.071.211,03

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.227.876,52 EUR

VJ 1.221.264,22 EUR

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

Der Bestand erhöhte sich um die Zugänge in Höhe von 22.231,76 EUR und verminderte sich durch Abschreibungen in Höhe von 15.619,46 EUR.

Die Buchwerte setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Grundstück Fi Fl. 12 Nr. 273/12	44.746,00	44.746,00
Doppelhaushälfte Am Finther Wald 62	61.783,43	62.661,04
Doppelhaushälfte Am Finther Wald 64	61.783,43	62.661,04
Gebäude 5824, HH Projekt 7.920005	266.969,21	270.439,30
Gebäude 5876, HH Projekt 7.920010	107.613,61	109.020,32
Gebäude 5823 (Kita), HH Projekt 7.920018	5.779,14	5.853,55
Gebäude 5853, HH Projekt 7.920002	674.074,52	660.472,26
Gebäude 5839 A, HH Projekt 7.920025	5.127,18	5.410,71
Summe	1.227.876,52	1.221.264,22

D.1.2.4 Infrastrukturvermögen

3.449,58 EUR

VJ 3.862,15 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 2018 ausschließlich um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 412,57 EUR.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

21.948,36 EUR

VJ 26.196,63 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung verminderte sich in 2018 ausschließlich um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 4.248,27 EUR.

D.1.2.10 Anlagen im Bau

2.284.189,21 EUR

VJ 1.253.758,64 EUR

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

Die Buchwerte setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Gebäude 5856, HH Projekt 7.920003	90.135,68	90.135,68
Gebäude 5879, HH Projekt 7.920004	101.452,37	101.274,25
Gebäude 5801, HH Projekt 7.920008	161.957,77	140.254,26
Gebäude 5840, HH Projekt 7.920009	45.739,12	45.739,12
Gebäude 5881, HH Projekt 7.920011	95.795,45	95.617,34
Gebäude 5887, HH Projekt 7.920012	571.887,68	369.219,25
Gebäude 5880, HH Projekt 7.920017	7.461,77	7.461,77
Gebäude 5852, HH Projekt 7.920016	29.349,49	10.920,24
Fahrzeughalle, HH Projekt 7.920019	34.377,40	89,00
Erschließung Layenhof, HH Projekt 7.920015	1.085.551,73	343.594,45
Bebauungsplanverfahren, HH Projekt 7.920021	42.942,61	25.086,89
Bodenordnungsverfahren, HH Projekt 7.920022	5.572,56	0,00
Sonstiges	11.965,58	24.366,39
Summe	2.284.189,21	1.253.758,64

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

29.700,88 EUR

VJ 42.194,69 EUR

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

29.700,88 EUR

VJ 42.194,69 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 2018 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

29.700,88 EUR

VJ 42.194,69 EUR

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen aus Mieten, Pachten und sonstigen Gebühren.

D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten

292.060,12 EUR

VJ 0,00 EUR

Gemäß den Vorgaben der Aufsichts- und Dienstleistungsbehörde (ADD) wurde im laufenden Geschäftsjahr für die nötigen Kassengeschäfte eigene Konten bei zwei Kreditinstituten eingerichtet. In der Vergangenheit wurden die Kassengeschäfte vom Treuhänder, der Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH getätigt.

D.4 Rechnungsabgrenzungsposten

500,00 EUR

VJ 500,00 EUR

D.4.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

500,00 EUR

VJ 500,00 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

420.125,62 EUR

VJ 468.466,45 EUR

Das Eigenkapital ist vollständig aufgebraucht. Aufgrund der Ertragslage konnte der nicht durch das Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag in Höhe von 468.466,45 EUR um 48.340,83 EUR auf 420.125,62 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

-468.466,45 EUR

VJ -526.122,72 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

48.340,83 EUR

VJ 57.656,27 EUR

Das Jahresergebnis entspricht dem Überschuss der Ergebnisrechnung 2018 und weist ein deutlich positives Ergebnis aus.

E.2 Sonderposten

1.160.229,52 EUR

VJ 1.000.000,00 EUR

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

1.160.229,52 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.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten

160.229,52 EUR

VJ 0,00 EUR

Bei den Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten handelt es sich um erhaltene Anzahlungen aus Beiträgen zu den Erschließungskosten für in 2018 vergebene Erbbaugrundstücke.

E.3 Rückstellungen

2.400,00 EUR
 VJ 28.498,00 EUR

E.3.4 Sonstige Rückstellungen

2.400,00 EUR
 VJ 28.498,00 EUR

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 durch das Revisionsamt der Landeshauptstadt Mainz wurden 2.400,00 EUR zurückgestellt.

E.4 Verbindlichkeiten

11.095.369,21 EUR
 VJ 9.972.611,04 EUR

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

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

E.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

10.740.410,00 EUR
 VJ 0,00 EUR

Gemäß den Vorgaben der Aufsichts- und Dienstleistungsbehörde (ADD) wurde für die bisher getätigten Investitionen ein Kredit aufgenommen. In der Vergangenheit wurden die Investitionen vom Treuhänder, der Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH finanziert.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen

29.914,13 EUR
 VJ 0,00 EUR

In den Vorjahren wurden die Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen vom Treuhänder, der Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH finanziert.

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

195.741,22 EUR
 VJ 0,00 EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen zum größten Teil aus der Abrechnung der Geschäftsbesorgungskosten des Treuhänders.

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

129.303,86 EUR

VJ 9.972.611,04 EUR

Die Bilanzposition betrifft Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mietkautionen. Die sonstige Verbindlichkeit VJ gegenüber dem Treuhänder (GVG) wurde vollständig getilgt.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

.124.227,23 EUR

VJ 86.344,77 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 31.12.2018

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)

Verbandsvorsteherin: Ortsbürgermeisterin Sybille Vogt (Ortsgemeinde Wackernheim)

Stellvertretung: Oberbürgermeister Michael Ebling (Stadt Mainz)

Vertreter der Stadt Mainz:

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

Vertreter der Ortsgemeinde Wackernheim

- Dieter Berg
- Eric Alhérière
- Wolfgang Thomas

H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung

In dem vorliegenden Jahresabschlussbericht des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31.12.2018 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 des Verbandsvorstehers

Mainz, den 20. Juni 2019



Michael Ebling
Oberbürgermeister

Anlagen

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

1. Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2018

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

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

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2018 des Zweckverbands Layenhof/Münchwald wurde in Anlehnung an den § 108 Gemeindeordnung (GemO) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Der Haushaltsplan des Jahres 2018 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

Nach dem Abschluss des 1. BA Erschließungsmaßnahme Layenhof konnte mit der Vermarktung der anliegenden Flächen begonnen werden. Im Jahresverlauf wurden acht Grundstücke im „Handwerkerhof“ im Erbbaurecht vergeben. Mit weiteren Interessenten wurden Gespräche geführt.



Das neue Versickerungsbecken im nördlichen Teil des Erschließungsabschnitts erhielt eine Bepflanzung mit sieben Laubbäumen und in den Böschungsbereichen mit Boden deckenden sowie Hang sichernden Sträuchern.



Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Der neue Tower des Flugplatzes erhielt zeitgemäße Hausanschlüsse der Ver- und Entsorger mit entsprechenden Zählereinrichtungen. Der Flugplatzbetreiber kann somit eigene Lieferverträge mit den Versorgungsunternehmen abschließen.

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



Für den 2. BA der Erschließungsmaßnahme Layenhof, der die Straße parallel zum Flugplatz in südwestliche Richtung bis an das Gebäude 5833 umfasst, wurde die Koordinierung mit den Versorgungsträgern fortgesetzt und die Ausführungsplanung erstellt. Ein weiterer Teil der Vorbereitungen waren ein Bodengutachten sowie die Kampfmittelsondierung.

Diese Maßnahmen sind notwendig, um für die anliegenden Gebäude und Grundstücke 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 wurden ausgewertet und die Ergebnisse in das Verfahren eingearbeitet. Das Verfahren wird voraussichtlich im Herbst 2019 in die Offenlage gehen.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Die leerstehenden Gebäude 5826 und 5837 mussten aus Gründen der Verkehrssicherung abgebrochen werden.



Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Das Gebäude 5833 konnte nach einem erfolgreich durchgeführten Bieterverfahren verkauft und das Grundstück im Erbbaurecht vergeben werden. Der Investor plant eine Generalsanierung des alten Gebäudebestands sowie die Einrichtung eines Museums für Fluggeräte. Somit wird das ansprechende Bauwerk erhalten und die Attraktivität des Standortes erhöht.



Die alte Containeranlage Gebäude 5842 mit improvisierten Flugzeughangars wurde geräumt, um Platz für Neuansiedlungen im flugaffinen Bereich zu schaffen. Die bisherigen Mieter haben die Möglichkeit erhalten, südlich des Gebäudes 5833 einen neuen Flugzeughangar zu errichten.



Anlage 1: Rechenschaftsbericht

C. Erhebliche Abweichungen der Ergebnis- / Finanzrechnung gemäß § 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 2018 und den erheblichen Abweichungen zum Haushaltsansatz des Jahres 2018.

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.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

D. Ergebnisrechnung 2018 mit Abweichungen

lfd. 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	Abweichung	Ampel	
		2017	2018	2018	2018			
		in €				in %		
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.084.503,92	1.070.000,00	1.084.818,46	14.818,46	1,4	
9	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
10	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.084.503,92	1.070.000,00	1.084.818,46	14.818,46	1,4	
11	-	Personalaufwendungen	300,00-	500,00-	320,00-	180,00	36,0	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	838.934,82-	870.000,00-	500.530,96-	369.469,04	42,5	
14	-	Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	19.422,41-	20.000,00-	23.252,19-	3.252,19-	16,3	
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00-	0,00	0,00-	0,00	0,0	
18	-	Sonstige laufende Aufwendungen	116.483,48-	107.000,00-	465.461,53-	358.461,53-	335,0	
19	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	975.640,71-	997.500,00-	989.564,68-	7.935,32	0,8	
20	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	108.863,21	72.500,00	95.253,78	22.753,78	31,4	
21	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.594,68	0,00	6.054,39	6.054,39	100,0	
22	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.801,62-	60.910,00-	52.967,34-	7.942,66	13,0	
23	=	Finanzergebnis	51.206,94-	60.910,00-	46.912,95-	13.997,05	23,0	
24	=	Ordentliches Ergebnis	57.656,27	11.590,00	48.340,83	36.750,83	317,1	
25	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
27	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
28	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	57.656,27	11.590,00	48.340,83	36.750,83	317,1	

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

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.
18 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Erhöhung der sonstigen laufenden Aufwendungen resultiert zum größten Teil aus den Personalaufwendungen. In den Vorjahren und im Plan waren diese den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zugeordnet.

Da die Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung im Gegensatz zum Plan gesteigert und die Ausgaben der Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof weiter gesenkt werden konnten, schließt das Rechnungsjahr mit einem deutlich positiveren Ergebnis in Höhe von 48.340,83 € (Plan: 11.590,00 €) ab.

E. Finanzrechnung 2018 mit Abweichungen

Ifd. Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung	Ampel
		2017	2018	2018	2018		
In €							
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.048.003,47	1.070.000,00	1.215.909,15	145.909,15	13,6	🟢
8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.048.003,47	1.070.000,00	1.215.909,15	145.909,15	13,6	🟢
9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	300,00	500,00	320,00	180,00	36,0	🟢
10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	835.434,82	870.000,00	442.580,48	427.419,52	49,1	🟢
12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0	🟢
14	- Sonstige laufende Auszahlungen	106.852,21	107.000,00	390.991,59	283.991,59	265,4	🔴
15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	943.087,03	977.500,00	833.892,07	143.607,93	14,7	🟢
16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	104.916,44	92.500,00	382.017,08	289.517,08	313,0	🔴
17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.594,68	0,00	6.054,39	6.054,39	100,0	🟢
18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	47.029,13	60.910,00	74.948,57	14.038,57	23,0	🔴
19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	44.434,45-	60.910,00-	68.894,18-	7.984,18-	13,1	🟢
20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	60.481,99	31.590,00	313.122,90	281.532,90	891,2	🟢
23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	60.481,99	31.590,00	313.122,90	281.532,90	891,2	🟢
25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	284.000,00	141.509,63	142.490,37-	50,2	🔴
27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	284.000,00	141.509,63	142.490,37-	50,2	🔴
29	- Auszahlungen für Sachanlagen	680.636,95	532.000,00	973.361,69	441.361,69	83,0	🔴
32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	680.636,95	532.000,00	973.361,69	441.361,69	83,0	🔴
33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	680.636,95-	248.000,00-	831.852,06-	583.852,06-	235,4	🔴
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	620.154,96-	216.410,00-	518.729,16-	302.319,16-	139,7	🔴
35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	620.154,96	10.740.410,00	10.740.410,00	0,00	0,0	🟢
36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	10.524.000,00	0,00	10.524.000,00	100,0	🔴
37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	620.154,96	216.410,00	10.740.410,00	10.524.000,00	4863,0	🟢
38	= Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	620.154,96-	0,00	10.221.680,84-	10.221.680,84-	100,0	🟢
40	= Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00	216.410,00	518.729,16	302.319,16	139,7	🔴
41	= Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	129.335,09	129.335,09	100,0	🟢

Ifd. Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung	Ampel
		2017	2018	2018	2018		
in €							
42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	216.410,00	648.064,25	431.654,25	199,5	⬆️
43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	620.154,96	0,00	10.351.015,93	10.351.015,93	100,0	⬆️
44	= nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	60.481,99	10.492.410,00-	313.122,90	10.805.532,90	103,0	⬆️

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Finanzrechnung	Erläuterung
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Die Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten (Mieten, Pachten, Erbbauzinsen) konnten gegenüber dem Plan gesteigert werden.
10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	Die Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof konnten gegenüber dem Plan gesenkt werden, da im Haushaltsjahr die Personalaufwendungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof den sonstigen Ifd. Aufwendungen zugeordnet wurden.
14 sonstige laufende Auszahlungen	Die sonstigen Auszahlungen erhöhten sich gegenüber dem Plan, da im Ifd. Haushaltsjahr die Personalaufwendungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof den sonstigen Ifd. Aufwendungen zugeordnet wurden.
18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	Die Zinsauszahlungen waren höher als geplant, da Bürgschaftsgebühren 2017 in abgerechnet wurden.
25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Die Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten waren niedriger als geplant, da im Haushaltsjahr weniger Erbbaurechtsverträge als geplant abgeschlossen werden konnten und es daher zu geringeren Einzahlungen aus weiterberechenbaren Erschließungskostenbeiträgen gekommen ist.
29 Auszahlungen für Sachanlagen	Die Auszahlungen für Sachanlagen sind höher als im Planansatz, da die Investitionsmaßnahmen, die in den Vorjahren geplant waren nun ausgeführt werden konnten. Die Deckung erfolgte über Haushaltsausgabereste aus den Vorjahren.
36 Tilgung von Investitionskrediten	Die Tilgung von Investitionskrediten konnte im Haushaltsjahr nicht realisiert werden.

Anlage 2: Anlagenübersicht

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 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2017	Zuschreibungen 2018	Abschreibungen 2018	Umbuchungen und Korrekturen 2018	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwerte am 31.12.2018	Restbuchwerte am 31.12.2017	Durchschn. Abschreibungs-satz in %	Durchschn. Restbuchwert (in % von AHK)	
in EUR																	
1.2	Sachanlagen	10.645.437,78	1.086.798,86	0,00	0,00	11.732.236,64	69.145,11	0,00	23.252,19	0,00	0,00	92.397,30	11.639.839,34	10.576.292,67	0,20	99,21	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.071.211,03	74.882,64	0,00	-43.718,00	8.102.375,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.102.375,67	8.071.211,03	0,00	100,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.255.082,24	22.231,76	0,00	0,00	1.277.314,00	33.818,02	0,00	15.819,48	0,00	0,00	49.437,48	1.227.876,52	1.221.264,22	1,22	98,13	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.503,92	0,00	0,00	0,00	4.503,92	641,77	0,00	412,57	0,00	0,00	1.054,34	3.449,58	3.862,15	9,16	76,59	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.881,95	0,00	0,00	0,00	60.881,95	34.885,32	0,00	4.248,27	0,00	0,00	38.933,59	21.948,36	26.196,63	6,98	36,05	0,00
1.2.10	Anlagen in Bau	1.253.758,64	989.684,46	0,00	43.718,00	2.287.161,10	0,00	0,00	2.971,89	0,00	0,00	2.971,89	2.284.189,21	1.253.758,64	0,13	99,87	0,00
1.	Anlagevermögen	10.645.437,78	1.086.798,86	0,00	0,00	11.732.236,64	69.145,11	0,00	23.252,19	0,00	0,00	92.397,30	11.639.839,34	10.576.292,67	0,20	99,21	

Anlage 3: Forderungsübersicht

3. Forderungsübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4. Nr. 22 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	29.700,88	0,00	0,00	29.700,88	0,00	0,00	29.700,88	42.194,69
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.700,88	0,00	0,00	29.700,88	0,00	0,00	29.700,88	42.194,69
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 Beteiligungsverhältnis 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

Anlage 4: Verbindlichkeitenübersicht

4. Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (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	10.740.410,00	0,00	10.740.410,00	0,00	10.740.410,00	0,00		0,00
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	10.740.410,00	0,00	10.740.410,00	0,00	10.740.410,00	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	29.914,13	0,00	0,00	29.914,13	0,00	29.914,13	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	195.741,22	0,00	0,00	195.741,22	0,00	195.741,22	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	129.303,86	0,00	0,00	129.303,86	0,00	129.303,86	0,00		9.972.611,04
14	Summe der Verbindlichkeiten	354.959,21	10.740.410,00	0,00	11.095.369,21	0,00	11.095.369,21	0,00		9.972.611,04