

Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2019

Bilanz
Ergebnisrechnung
Finanzrechnung
Anhang
Anlagen

Impressum

Zweckverband Layenhof/Münchwald

Treuhänderin:
Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH
Rheinstraße 55
55116 Mainz

Telefon: 06131 – 12-4444

E-Mail: vgv@stadt.mainz.de

Inhaltsverzeichnis

Überblick.....	3
Vorbemerkungen	4
Bilanz zum 31. Dezember 2019	5
Ergebnisrechnung 2019	6
Finanzrechnung 2019	7
Anhang	9
A. Rechtsgrundlagen.....	10
B. Gliederung des Jahresabschlusses	10
C. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	10
D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz	12
D.1 Anlagevermögen.....	12
D.1.2 Sachanlagen	12
D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12
D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13
D.1.2.4 Infrastrukturvermögen	14
D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	14
D.1.2.10 Anlagen im Bau	14
D.2 Umlaufvermögen	15
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	15
D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.....	16
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten.....	16
D.4 Rechnungsabgrenzungsposten.....	16
D.4.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten.....	16
D.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	16
E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz.....	17
E.1 Eigenkapital.....	17
E.1.1 Kapitalrücklage	17
E.1.3 Jahresergebnis.....	17
E.2 Sonderposten	17
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	17
E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen.....	18
E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten.....	18
E.3 Rückstellungen	18

E.3.4 Sonstige Rückstellungen.....	18
E.4 Verbindlichkeiten.....	18
E.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18
E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen	19
E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.....	19
E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	19
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten	19
F. Sonstige Angaben.....	19
G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2019.....	20
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung	20
I. Unterschrift des Verbandsvorstehers	20
Anlagen.....	21
1. Rechenschaftsbericht	23
E. Finanzrechnung	24
A. Rechtsgrundlagen.....	25
B. Lage und Analyse des Zweckverbands Layenhof/Münchwald	26
C. Erhebliche Abweichungen der Ergebnis- / Finanzrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO.....	29
D. Ergebnisrechnung 2019 mit Abweichungen	30
E. Finanzrechnung 2019 mit Abweichungen.....	32
2. Anlagenübersicht	35
3. Forderungsübersicht.....	37
4. Verbindlichkeitenübersicht	38

Überblick

Bilanzsumme	12.645.987,52 EUR
Anlagevermögen	11.750.344,78 EUR
• Investitionen (lt. Anlagenübersicht)	347.908,08 EUR
• Abschreibungen (lt. Ergebnisrechnung)	97.363,35 EUR
Eigenkapital	0,00 EUR
Verbindlichkeiten	11.055.116,97 EUR
Rechnungsabgrenzungsposten	150.333,85 EUR
Jahresergebnis	
• Jahresgewinn (lt. Ergebnisrechnung)	316.133,41 EUR
• Finanzmittelüberschuss (lt. Finanzrechnung)	424.189,11 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 bzw. der Rechtsnachfolgerin Stadt Ingelheim (seit 01.07.2019), 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 2019

AKTIVA Position	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1 Anlagevermögen		
1.2 Sachanlagen		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.115.944,75	8.102.375,67
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.248.362,98	1.227.876,52
1.2.4 Infrastrukturvermögen	3.037,01	3.449,58
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.818,83	21.948,36
1.2.10 Anlagen im Bau	1.365.181,21	2.284.189,21
	11.750.344,78	11.639.839,34
2 Umlaufvermögen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.179,17	29.700,88
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	766.471,36	292.060,12
	791.650,53	321.761,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	500,00
	0,00	500,00
5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	103.992,21	420.125,62
	103.992,21	420.125,62
	12.645.987,52	12.382.225,96
PASSIVA Position		
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	-420.125,62	-468.466,45
1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	316.133,41	48.340,83
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	103.992,21	420.125,62
	0,00	0,00
2 Sonderposten		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	963.761,32	1.000.000,00
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	476.775,38	160.229,52
	1.440.536,70	1.160.229,52
3 Rückstellungen		
3.4 Sonstige Rückstellungen	0,00	2.400,00
	0,00	2.400,00
4 Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen	10.740.410,00	10.740.410,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen	38.144,87	29.914,13
4.7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen gg. verb. Unternehmen	123.148,06	195.741,22
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	153.414,04	129.303,86
	11.055.116,97	11.095.369,21
5 Rechnungsabgrenzungsposten		
5 Rechnungsabgrenzungsposten	150.333,85	124.227,23
	150.333,85	124.227,23
	12.645.987,52	12.382.225,96

Anmerkung:

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

Ergebnisrechnung 2019

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2018	2019	2019	2019	2018
		in €				
		1	2	3	4	5
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	36.238,68	36.238,68	36.238,68
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.084.818,46	1.070.000,00	1.210.924,69	140.924,69	126.106,23
7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	71.769,94	71.769,94	71.769,94
8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.084.818,46	1.070.000,00	1.318.933,31	248.933,31	234.114,85
9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	320,00	500,00	580,00	80,00	260,00
10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500.530,96	870.000,00	441.468,58	428.531,42	59.062,38
11	- Abschreibungen	23.252,19	27.800,00	89.901,58	62.101,58	66.649,39
14	- Sonstige laufende Aufwendungen	465.461,53	107.000,00	417.205,33	310.205,33	48.256,20
15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	989.564,68	1.005.300,00	949.155,49	56.144,51	40.409,19
16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	95.253,78	64.700,00	369.777,82	305.077,82	274.524,04
17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.054,39	0,00	66,70	66,70	5.987,69
18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	52.967,34	64.535,00	53.711,11	10.823,89	743,77
19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	46.912,95	64.535,00	53.644,41	10.890,59	6.731,46
20	= Ordentliches Ergebnis	48.340,83	165,00	316.133,41	315.968,41	267.792,58
23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	48.340,83	165,00	316.133,41	315.968,41	267.792,58

Finanzrechnung 2019

lfd. Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2018	2019	2019	2019	2018
		in €				
		1	2	3	4	5
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	595.754,19	1.070.000,00	1.215.962,58	145.962,58	620.208,39
8 =	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	595.754,19	1.070.000,00	1.215.962,58	145.962,58	620.208,39
9 -	Personal- und Versorgungsauszahlungen	320,00	500,00	580,00	80,00	260,00
10 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	442.580,48	870.000,00	451.275,61	418.724,39-	8.695,13
14 -	Sonstige laufende Auszahlungen	390.991,59	107.000,00	393.051,09	286.051,09	2.059,50
15 =	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	833.892,07	977.500,00	844.906,70	132.593,30-	11.014,63
16 =	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	238.137,88-	92.500,00	371.055,88	278.555,88	609.193,76
17 +	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.054,39	0,00	66,70	66,70	5.987,69-
18 -	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	74.948,57	64.535,00	58.490,68	6.044,32-	16.457,89-
19 =	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	68.894,18-	64.535,00-	58.423,98-	6.111,02	10.470,20
20 =	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	307.032,06-	27.965,00	312.631,90	284.666,90	619.663,96
23 =	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	307.032,06-	27.965,00	312.631,90	284.666,90	619.663,96
25 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	141.509,63	239.000,00	316.545,86	77.545,86	175.036,23
26 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
27 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	141.509,63	239.000,00	511.545,86	272.545,86	370.036,23
29 -	Auszahlungen für Sachanlagen	973.361,69	367.000,00	399.988,65	32.988,65	573.373,04-
32 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	973.361,69	367.000,00	399.988,65	32.988,65	573.373,04-
33 =	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	831.852,06-	128.000,00-	111.557,21	239.557,21	943.409,27
34 =	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.138.884,12-	100.035,00-	424.189,11	524.224,11	1.563.073,23
35 +	Aufnahme von Investitionskrediten	10.740.410,00	100.035,00	0,00	100.035,00-	10.740.410,00-
37 =	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	10.740.410,00	100.035,00	0,00	100.035,00-	10.740.410,00-
38 =	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	9.601.525,88-	0,00	424.189,11-	424.189,11-	9.177.336,77
40 =	Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	1.138.884,12	100.035,00	424.189,11-	524.224,11-	1.563.073,23-
41 =	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	50.222,13	50.222,13	50.222,13

Jahresabschluss zum 31.12.2019

lfd. Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
		2018	2019	2019	2019	2018
		in €				
		1	2	3	4	5
42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.138.884,12	100.035,00	424.189,11-	524.224,11-	1.563.073,23-
43	= Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	9.601.525,88	0,00	474.411,24	474.411,24	9.127.114,64-
44	= nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	307.032,06-	27.965,00	312.631,90	284.666,90	619.663,96

Anhang

zum Jahresabschluss des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31. Dezember 2019

- 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 zum Bilanzstichtag 31.12.2019
- H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung
- I. Unterschrift des Verbandsvorstehers

A. Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald zum 31.12.2019 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 31.12.2019, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2019, 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 31.12.2019 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 beigelegt.

Die doppelte Buchführung des Zweckverbands Layenhof/Münchwald erfolgt bei der Treuhänderin 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 erforderlichen Kassengeschäfte werden vom Zweckverbandes Layenhof/Münchwald eigenständig abgewickelt.

D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

11.750.344,78 EUR

VJ 11.639.839,34 EUR

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

D.1.2 Sachanlagen

11.750.344,78 EUR

VJ 11.639.839,34 EUR

D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

8.115.944,75 EUR

VJ 8.102.375,67 EUR

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

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Cluster 1 Naturschutzflächen	1.134.373,05	1.134.373,05
Cluster 2 (GE flugaffin I)	1.283.720,54	1.275.089,96
Cluster 3 (GE flugaffin II)	1.194.038,60	1.194.038,60
Cluster 4 (GE Handwerk/Büro/Künstler)	1.618.977,61	1.614.039,11
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	8.115.944,75	8.102.375,67

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2.248.362,98 EUR

VJ 1.227.876,52 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 103.224,69 EUR, Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in Höhe von 1.130.694,96 EUR und verminderte sich durch Abgänge in Höhe von 146.111,16 EUR und Abschreibungen in Höhe von 67.322,03 EUR.

Die Buchwerte setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Grundstück Fi Fl. 12 Nr. 273/12 (Erbbau)	44.746,00	44.746,00
Doppelhaushälfte Am Finther Wald 62	0,00	61.783,43
Doppelhaushälfte Am Finther Wald 64	0,00	61.783,43
Gebäude 5824, HH Projekt 7.920005	258.556,87	266.969,21
Gebäude 5876, HH Projekt 7.920010	203.953,88	107.613,61
Gebäude 5823 (Kita), HH Projekt 7.920018	5.598,75	5.779,14
Gebäude 5853, HH Projekt 7.920002	653.500,71	674.074,52
Gebäude 5839 A, HH Projekt 7.920025	0,00	5.127,18
Gebäude 5856, HH Projekt 7.920003	87.404,30	0,00
Gebäude 5879, HH Projekt 7.920004	91.307,13	0,00
Gebäude 5801, HH Projekt 7.920008	157.049,96	0,00
Gebäude 5840, HH Projekt 7.920009	44.353,09	0,00
Gebäude 5881, HH Projekt 7.920011	86.215,90	0,00
Gebäude 5887, HH Projekt 7.920012	554.557,75	0,00
Gebäude 5852, HH Projekt 7.920016	28.460,11	0,00
Fahrzeughalle neben Geb. 5853, HH Projekt 7.920019	32.658,53	0,00
Summe	2.248.362,98	1.227.876,52

D.1.2.4 Infrastrukturvermögen

3.037,01 EUR

VJ 3.449,58 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 2019 ausschließlich um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 412,57 EUR.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

17.818,83 EUR

VJ 21.948,36 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung verminderte sich in 2019 ausschließlich um Abschreibungen in Höhe von 3.741,36 EUR.

D.1.2.10 Anlagen im Bau

2.284.189,21 EUR

VJ 2.284.189,21 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 231.114,31 EUR und verminderte sich durch Abgänge in Höhe von 11.965,58 EUR und Umbuchungen in Höhe von 1.130.694,96 EUR. Nach ihrer Fertigstellung wurden die Gebäude zu Beginn des lfd. Geschäftsjahres aktiviert.

Die Buchwerte setzen sich zusammen aus:

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Gebäude 5856, HH Projekt 7.920003	0,00	90.135,68
Gebäude 5879, HH Projekt 7.920004	0,00	101.452,37
Gebäude 5801, HH Projekt 7.920008	0,00	161.957,77
Gebäude 5840, HH Projekt 7.920009	0,00	45.739,12

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Gebäude 5881, HH Projekt 7.920011	0,00	95.795,45
Gebäude 5887, HH Projekt 7.920012	0,00	571.887,68
Gebäude 5880, HH Projekt 7.920017	0,00	7.461,77
Gebäude 5852, HH Projekt 7.920016	0,00	29.349,49
Fahrzeughalle, HH Projekt 7.920019	0,00	34.377,40
Erschließung Layenhof, HH Projekt 7.920015	1.310.968,71	1.085.551,73
Bebauungsplanverfahren, HH Projekt 7.920021	48.138,34	42.942,61
Bodenordnungsverfahren, HH Projekt 7.920022	6.074,16	5.572,56
Sonstiges	0,00	11.965,58
Summe	1.365.181,21	2.284.189,21

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. Die Maßnahmen konnten innerhalb der Gebäude größtenteils abgeschlossen werden. Die Umbuchung der fertiggestellten Gebäude in Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte wurde vorgenommen.

D.2 Umlaufvermögen

25.179,17 EUR

VJ 29.700,88 EUR

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

25.179,17 EUR

VJ 29.700,88 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 2019 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

25.179,17 EUR

VJ 29.700,88 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

766.471,36 EUR

VJ 292.060,12 EUR

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 474.411,24 EUR erhöht.

D.4 Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR

VJ 500,00 EUR

D.4.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR

VJ 500,00 EUR

D.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

103.992,21 EUR

VJ 420.125,62 EUR

Das Eigenkapital ist vollständig aufgebraucht. Aufgrund der Ertragslage konnte der nicht durch das Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag in Höhe von 420.125,62 EUR um 316.133,41 EUR auf 103.992,21 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

-420.125,62 EUR

VJ -468.466,45 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

316.133,41 EUR

VJ 48.340,83 EUR

Das Jahresergebnis entspricht dem Überschuss der Ergebnisrechnung 2019 und weist ein deutlich positives Ergebnis aus.

E.2 Sonderposten

1.440.536,70 EUR

VJ 1.160.229,52 EUR

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

1.440.536,70 EUR

VJ 1.160.229,52 EUR

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

963.761,32 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. Im laufenden Geschäftsjahr wurde erstmals mit der Auflösung der Investitionszuwendungen anteilig der festgelegten Restnutzungsdauer der betreffenden Gebäude begonnen.

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten

476.775,38 EUR

VJ 160.229,52 EUR

Bei den Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten handelt es sich um erhaltene Anzahlungen aus Beiträgen zu den Erschließungskosten für in 2018 und 2019 vergebene Erbbaugrundstücke.

E.3 Rückstellungen

0,00 EUR

VJ 2.400,00 EUR

E.3.4 Sonstige Rückstellungen

0,00 EUR

VJ 2.400,00 EUR

E.4 Verbindlichkeiten

11.055.116,97 EUR

VJ 11.095.369,21 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.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

10.740.410,00 EUR

VJ 10.740.410,00 EUR

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen

38.144,87 EUR

VJ 29.914,13 EUR

Die Bilanzposition betrifft zum überwiegenden Teil Investitionsmaßnahmen.

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

123.148,05 EUR

VJ 195.741,22 EUR

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

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

153.414,04 EUR

VJ 129.303,86 EUR

Die Bilanzposition betrifft Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mietkautionen.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

150.333,85 EUR

VJ 124.227,23 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 Vorstandsvorsteher (§ 9).

G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2019

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 Stadt Ingelheim als Rechtsnachfolgerin der Ortsgemeinde Wackernheim (ab 01.07.2019) insgesamt vier Vertreter (der Oberbürgermeister und drei weitere vom Stadtrat zu wählende Vertreter)

Verbandsvorsteher: Oberbürgermeister Michael Ebling (Stadt Mainz)

Stellvertretung: Oberbürgermeister Ralf Claus (Stadt Ingelheim)

Vertreter der Stadt Mainz:

- Ursula Groden-Kranich
- Volker Hans
- Sonja Haug
- Manfred Mahle
- Chakir Laabdalaoui
- Hans-Helmut Ludewig

Vertreter der Stadt Ingelheim

- Eric Alhéritière
- Dieter Berg
- Wolfgang Thomas

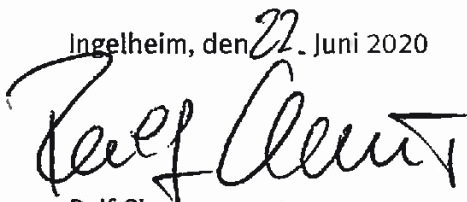
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung

In dem vorliegenden Jahresabschlussbericht des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31.12.2019 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

Ingelheim, den 22. Juni 2020



Ralf Claus
Oberbürgermeister

Oberbürgermeister
Ralf Claus
Fridtjof-Nansen-Platz 1
55218 Ingelheim am Rhein

Anlagen

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

1. Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2019

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 31.12.2019 des Zweckverbands Layenhof/Münchwald wurde in Anlehnung an den § 108 Gemeindeordnung (GemO) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Der Haushaltsplan des Jahres 2019 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.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

B. Lage und Analyse des Zweckverbands Layenhof/Münchwald

Im Jahresverlauf konnten vier weitere Grundstücke im „Handwerkerhof“ im Erbbaurecht vergeben werden. Der erste Erbbauberechtigte hat mit dem Bau einer neuen Betriebsstätte begonnen. Für die verbleibenden Erbbaugrundstücke werden Gespräche mit verschiedenen Interessenten geführt.



Das Doppelhaus am südöstlichen Rand der Wohnsiedlung konnte nach Durchführung eines öffentlichen Bieterverfahrens verkauft und das Grundstück ebenfalls im Erbbaurecht vergeben werden.



Die Bauarbeiten zum 2. Bauabschnitt Erschließung Layenhof haben im Oktober begonnen. Zuerst werden die neuen Regen- und Schmutzwasserkanäle hergestellt. Dann folgen die Versorgungsleitungen für Strom, Gas, Wasser und Telekommunikation. Mehrere Schäden am alten Wasserleitungsnetz, das bis zum Abschluss der Arbeiten zur Versorgung der angrenzenden Gebäude weiter betrieben werden muss, haben zu Verzögerungen geführt. Die Bauzeit wird sich daher verlängern, zudem ist mit Mehrkosten zu rechnen.



Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Nach Auszug der Flüchtlingsunterkunft wurde das Gebäude 5876 von der Stadt Mainz an den Zweckverband zurückgegeben. Wegen zahlreicher Wasserschäden mussten sämtliche Einbauten entfernt und eine umfangreiche Gebäudetrocknung durchgeführt werden.



Im Anschluss wird das Gebäude zu einem weiteren Musikerhaus umgebaut. Dann können die Räume an Bands oder einzelne Musiker vermietet werden.

Die Zweckverbandsversammlung hat im November zur FNP-Änderung „Layenhof“ sowie zum Bebauungsplanverfahren „Layenhof“ jeweils den Aufstellungsbeschluss, die Vorlage in Planstufe I und die Durchführung der frühzeitigen Beteiligung der Öffentlichkeit im Standardverfahren beschlossen.

Die Durchführung der frühzeitigen Beteiligung der Öffentlichkeit und der Beschluss über den neuen B-Plan werden für das Jahr 2020 angestrebt.

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 2019 und den erheblichen Abweichungen zum Haushaltsansatz des Jahres 2019.

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. Ergebnisrechnung 2019 mit Abweichungen

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung in %	Ampel
		2018	2019	2019	2019		
		in €					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	36.238,68	36.238,68	100,0	🟢
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.084.818,46	1.070.000,00	1.210.924,69	140.924,69	13,2	🟢
7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	71.769,94	71.769,94	100,0	🟢
8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.084.818,46	1.070.000,00	1.318.933,31	248.933,31	23,3	🟢
9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	320,00	500,00	580,00	80,00	16,0	🔴
10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500.530,96	870.000,00	441.468,58	428.531,42	49,2	🟢
11	- Abschreibungen	23.252,19	27.800,00	89.901,58	62.101,58	223,4	🔴
14	- Sonstige laufende Aufwendungen	465.461,53	107.000,00	417.205,33	310.205,33	289,9	🔴
15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	989.564,68	1.005.300,00	949.155,49	56.144,51	5,6	🟢
16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	95.253,78	64.700,00	369.777,82	305.077,82	471,5	🟢
17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.054,39	0,00	66,70	66,70	100,0	🟢
18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	52.967,34	64.535,00	53.711,11	10.823,89	16,8	🟢
19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	46.912,95	64.535,00	53.644,41	10.890,59	16,9	🟢
20	= Ordentliches Ergebnis	48.340,83	165,00	316.133,41	315.968,41	191496,0	🟢
23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	48.340,83	165,00	316.133,41	315.968,41	191496,0	🟢

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Ungeplante Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus Investitionszuwendungen
5 Privatrechliche Leistungsentgelte	Steigerung der Erträge aus Mieten und Erbbauzinsen gegenüber dem Plan
7 sonstige laufende Erträge	Ungeplante Erträge aus dem Verkauf Gebäude
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Verminderung der Kosten der Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof gegenüber dem Plan, da die Personalkosten den sonstigen laufenden Aufwendungen zugeordnet wurden
11 Abschreibungen	Erhöhung der Abschreibung gegenüber dem Plan aufgrund Aktivierung div. Gebäude im Anlagevermögen nach deren Fertigstellung
14 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Erhöhung der sonstigen laufenden Aufwendungen resultiert zum größten Teil aus der Neuordnung der Personalaufwendungen. In den Vorjahren und im Plan waren diese den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zugeordnet.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

E. Finanzrechnung 2019 mit Abweichungen

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
		2018	2019	2019	2019		
		in €				In %	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	595.754,19	1.070.000,00	1.215.962,58	145.962,58	13,6	🟢
8 =	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	595.754,19	1.070.000,00	1.215.962,58	145.962,58	13,6	🟢
9 -	Personal- und Versorgungsauszahlungen	320,00	500,00	580,00	80,00	16,0	🔴
10 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	442.580,48	870.000,00	451.275,61	418.724,39-	44,1	🟢
14 -	Sonstige laufende Auszahlungen	390.991,59	107.000,00	393.051,09	286.051,09	267,3	🔴
15 =	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	833.892,07	977.500,00	844.906,70	132.593,30-	13,6	🟢
16 =	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	238.137,88-	92.500,00	371.055,88	278.555,88	301,1	🟢
17 +	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.054,39	0,00	66,70	66,70	100,0	🟢
18 -	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	74.948,57	64.535,00	58.490,68	6.044,32-	9,3	🟢
19 =	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	68.894,18-	64.535,00-	58.423,98-	6.111,02	9,5	🟢
20 =	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	307.032,06-	27.965,00	312.631,90	284.666,90	1017,9	🟢
23 =	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	307.032,06-	27.965,00	312.631,90	284.666,90	1017,9	🟢
25 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	141.509,63	239.000,00	316.545,86	77.545,86	32,5	🟢
26 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	195.000,00	195.000,00	100,0	🟢
27 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	141.509,63	239.000,00	511.545,86	272.545,86	114,0	🟢
29 -	Auszahlungen für Sachanlagen	973.361,69	367.000,00	399.988,65	32.988,65	9,0	🔴
32 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	973.361,69	367.000,00	399.988,65	32.988,65	9,0	🔴
33 =	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	831.852,06-	128.000,00-	111.557,21	239.557,21	187,2	🟢
34 =	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag	1.138.884,12-	100.035,00-	424.189,11	524.224,11	524,0	🟢
35 +	Aufnahme von Investitionskrediten	10.740.410,00	100.035,00	0,00	100.035,00-	100,0	🟢
37 =	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	10.740.410,00	100.035,00	0,00	100.035,00-	100,0	🟢
38 =	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	9.601.525,88-	0,00	424.189,11-	424.189,11-	100,0	🟢
40 =	Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	1.138.884,12	100.035,00	424.189,11-	524.224,11-	524,0	🟢

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

lfd. Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung	Ampel	
		2018	2019	2019	2019			
		in €				in %		
41 =	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	50.222,13	50.222,13	100,0	🟢	
42 =	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.138.884,12	100.035,00	424.189,11	524.224,11	524,0	🟢	
43 =	Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	9.601.525,88	0,00	474.411,24	474.411,24	100,0	🟢	
44 =	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	307.032,06	27.965,00	312.631,90	284.666,90	1017,9	🟢	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

lfd. 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 verminderten sich gegenüber dem Plan da im Haushaltsjahr die Personalaufwendungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof den sonstigen lfd. Aufwendungen zugeordnet wurden.
14 sonstige laufende Auszahlungen	Die sonstigen Auszahlungen erhöhten sich gegenüber dem Plan, da im lfd. Haushaltsjahr die Personalaufwendungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof den sonstigen lfd. Aufwendungen zugeordnet wurden.
25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Die Einzahlungen aus Erschließungskostenbeiträgen konnten gegenüber dem Plan erheblich gesteigert werden, da im Haushaltsjahr mehr Erbbaurechtsverträge als geplant abschlossen wurden.
26 Sonstige Investitionseinzahlungen	Die ungeplante Einzahlung erfolgte aufgrund des Verkaufes der Doppelhaushälften.
35 Aufnahme von Investitionskrediten	Eine weitere Aufnahme von Investitionskrediten war aufgrund der vorhandenen Liquidität nicht nötig.

2. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht																
Posten	An (gem. § 47 Abs. 4 HGB GmbHG)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instand- haltung, Afflisten, Sonstiges
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2018	Zuschreibungen 2019	Abschreibungen 2019	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwerte am 31.12.2019	Restbuchwerte am 31.12.2018	Durchschn. Abschreibungs- satz in %	Durchschn. Restbuchwert (in % von AHK)	
in EUR																
1.2	Sachanlagen	11.729.264,75	347.908,08	158.464,91	0,00	11.918.707,92	89.425,41	0,00	97.363,35	18.425,62	168.363,14	11.750.344,78	11.639.839,34	0,82	98,59	0,00
1.2.2	Sonstige unbrauchbare Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte	8.102.075,67	13.569,88	0,00	0,00	8.115.645,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.115.645,55	8.102.375,67	0,00	100,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.277.314,00	103.224,69	146.111,16	1.130.694,96	2.065.122,49	49.437,48	0,00	85.359,48	18.037,45	116.759,51	2.248.362,98	1.227.876,52	1,61	95,06	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.503,92	0,00	0,00	0,00	4.503,92	1.054,34	0,00	412,57	0,00	1.466,91	3.037,01	3.449,58	9,16	67,41	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	60.881,95	0,00	388,17	0,00	60.493,78	38.933,59	0,00	4.129,53	388,17	42.674,95	17.818,83	21.948,36	6,83	29,46	0,00
1.2.10	Anlagen im Bau	2.286.189,21	201.114,01	11.965,58	-1.130.694,96	1.272.642,98	0,00	0,00	7.461,77	0,00	7.461,77	1.365.181,21	2.284.189,21	0,54	99,46	0,00
1.	Anlagevermögen	11.729.264,75	347.908,08	158.464,91	0,00	11.918.707,92	89.425,41	0,00	97.363,35	18.425,62	168.363,14	11.750.344,78	11.639.839,34	0,82	98,59	0,00

Anlage 4: Verbindlichkeitenübersicht

4. Verbindlichkeitenübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2018 (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		10.740.410,00
	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		10.740.410,00
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	38.144,87	0,00	0,00	38.144,87	0,00	38.144,87	0,00		29.914,13
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	123.148,06	0,00	0,00	123.148,06	0,00	123.148,06	0,00		195.741,22
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	153.414,04	0,00	0,00	153.414,04	0,00	153.414,04	0,00		129.303,86
14	Summe der Verbindlichkeiten	314.706,97	10.740.410,00	0,00	11.055.116,97	0,00	11.055.116,97	0,00		11.095.369,21