

Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2020

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: gvg@stadt.mainz.de

Inhaltsverzeichnis

Überblick.....	3
Vorbemerkungen.....	4
Bilanz zum 31. Dezember 2020.....	5
Ergebnisrechnung 2020.....	6
Finanzrechnung 2020.....	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.....	13
D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	14
D.1.2.10 Anlagen im Bau.....	14
D.2 Umlaufvermögen.....	14
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	14
D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.....	15
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten.....	15
D.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.....	15
E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz.....	16
E.1 Eigenkapital.....	16
E.1.1 Kapitalrücklage.....	16
E.1.3 Jahresergebnis.....	16
E.2 Sonderposten.....	16
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen.....	16
E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen.....	17
E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten.....	17
E.4 Verbindlichkeiten.....	17
E.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.....	18
E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen.....	18

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.....	18
E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten.....	18
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	18
F. Sonstige Angaben	19
G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2020	19
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung.....	20
I. Unterschrift des Verbandsvorstehers.....	20
Anlagen	21
1. Rechenschaftsbericht	22
A. Rechtsgrundlagen	24
B. Lage und Analyse des Zweckverbands Layenhof/Münchwald	25
C. Erhebliche Abweichungen der Ergebnis- / Finanzrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO	29
D. Ergebnisrechnung 2019 mit Abweichungen.....	30
E. Finanzrechnung 2020 mit Abweichungen.....	32
2. Anlagenübersicht	34
3. Forderungsübersicht	36
4. Verbindlichkeitenübersicht.....	37

Überblick

Bilanzsumme	12.905.888,47 EUR
Anlagevermögen	11.881.913,76 EUR
• Investitionen (lt. Anlagenübersicht)	230.377,63 EUR
• Abschreibungen (lt. Ergebnisrechnung)	93.209,90 EUR
Eigenkapital	333.727,50 EUR
Verbindlichkeiten	11.169.542,34 EUR
Jahresergebnis	
• Jahresgewinn (lt. Ergebnisrechnung)	437.719,71 EUR
• Finanzmittelüberschuss (lt. Finanzrechnung)	212.239,82 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 Verbandsgebietes wahr. Mit der praktischen Abwicklung hat er die städt. Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (GVG) als Treuhänderin beauftragt.

Bilanz zum 31. Dezember 2020

AKTIVA Position	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
1 Anlagevermögen		
1.2 Sachanlagen		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.121.164,75	8.115.944,75
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.258.202,13	2.248.362,98
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.624,44	3.037,01
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.180,34	17.818,83
1.2.10 Anlagen im Bau	1.485.742,10	1.365.181,21
	11.881.913,76	11.750.344,78
2 Umlaufvermögen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.761,77	25.179,17
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.007.212,94	766.471,36
	1.023.974,71	791.650,53
5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	103.992,21
	0,00	103.992,21
	12.905.888,47	12.645.987,52
PASSIVA Position		
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	-103.992,21	-420.125,62
1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	437.719,71	316.133,41
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	103.992,21
	333.727,50	0,00
2 Sonderposten		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	928.397,71	963.761,32
2.2.3 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	474.220,92	476.775,38
	1.402.618,63	1.440.536,70
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	878,07	38.144,87
4.7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen gg. verb. Unternehmen	115.904,62	123.148,06
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	312.349,65	153.414,04
	11.169.542,34	11.055.116,97
5 Rechnungsabgrenzungsposten		
5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	150.333,85
	0,00	150.333,85
	12.905.888,47	12.645.987,52

Anmerkung:

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

Ergebnisrechnung 2020

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
			2019	2020	2020	2020	2019
in €							
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.238,68	0,00	35.363,61	35.363,61	875,07-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.210.924,69	1.100.000,00	1.279.858,36	179.858,36	68.933,67
7	+	Sonstige laufende Erträge	71.769,94	5.000,00	0,00	5.000,00-	71.769,94-
8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.318.933,31	1.105.000,00	1.315.221,97	210.221,97	3.711,34-
9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	580,00	500,00	380,00	120,00-	200,00-
10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	441.468,58	491.550,00	365.721,30	125.828,70-	75.747,28-
11	-	Abschreibungen	89.901,58	26.100,00	93.209,90	67.109,90	3.308,32
14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	417.205,33	422.130,00	364.489,02	57.640,98-	52.716,31-
15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	949.155,49	940.280,00	823.800,22	116.479,78-	125.355,27-
16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	369.777,82	164.720,00	491.421,75	326.701,75	121.643,93
17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	66,70	0,00	4,40	4,40	62,30-
18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.711,11	57.750,00	53.706,44	4.043,56-	4,67-
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	53.644,41-	57.750,00-	53.702,04-	4.047,96	57,63-
20	=	Ordentliches Ergebnis	316.133,41	106.970,00	437.719,71	330.749,71	121.586,30
23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	316.133,41	106.970,00	437.719,71	330.749,71	121.586,30

Finanzrechnung 2020

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
			2019	2020	2020	2020	2019
in €							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.215.962,58	1.100.000,00	1.236.015,47	136.015,47	20.052,89
7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-	0,00
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.215.962,58	1.105.000,00	1.236.015,47	131.015,47	20.052,89
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	580,00	500,00	380,00	120,00-	200,00-
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	451.275,61	491.550,00	366.961,07	124.588,93-	84.314,54-
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	393.051,09	422.130,00	375.526,90	46.603,10-	17.524,19-
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	844.906,70	914.180,00	742.867,97	171.312,03-	102.038,73-
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	371.055,88	190.820,00	493.147,50	302.327,50	122.091,62
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	66,70	0,00	4,40	4,40	62,30-
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	58.490,68	57.750,00	53.706,44	4.043,56-	4.784,24-
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	58.423,98-	57.750,00-	53.702,04-	4.047,96	4.721,94
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	312.631,90	133.070,00	439.445,46	306.375,46	126.813,56
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	312.631,90	133.070,00	439.445,46	306.375,46	126.813,56
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	316.545,86	150.000,00	305.470,24	155.470,24	11.075,62-
26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	195.000,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00-
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	511.545,86	150.000,00	305.470,24	155.470,24	206.075,62-
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	399.988,65	992.000,00	532.675,88	459.324,12-	132.687,23
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	399.988,65	992.000,00	532.675,88	459.324,12-	132.687,23

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	
		2019	2020	2020	2020	2019	
in €							
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	111.557,21	842.000,00-	227.205,64-	614.794,36	338.762,85-
34	=	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	424.189,11	708.930,00-	212.239,82	921.169,82	211.949,29-
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	708.930,00	0,00	708.930,00-	0,00
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	708.930,00	0,00	708.930,00-	0,00
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	424.189,11-	0,00	212.239,82-	212.239,82-	211.949,29
40	=	Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	424.189,11-	708.930,00	212.239,82-	921.169,82-	211.949,29
41	=	Saldo der durchlaufenden Gelder	50.222,13	0,00	28.501,76	28.501,76	21.720,37-
42	=	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	424.189,11-	708.930,00	212.239,82-	921.169,82-	211.949,29
43	=	Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	474.411,24	0,00	240.741,58	240.741,58	233.669,66-
44	=	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	312.631,90	133.070,00	439.445,46	306.375,46	126.813,56

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Anhang

zum Jahresabschluss des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31. Dezember 2020

- 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 31.12.2020**
- H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung**
- I. Unterschrift des Verbandsvorstehers**

A. Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald zum 31.12.2020 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 31.12.2020, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2020, 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 31.12.2020 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. Abweichend zur Abschreibungsrichtlinie VV-AfA wurde in Absprache mit dem Revisionsamt für acht Gebäude eine Nutzungsdauer von 33 Jahren und für zwei Gebäude eine Nutzungsdauer von 10 Jahren festgelegt. 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 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 Zweckverband Layenhof/Münchwald eigenständig abgewickelt.

D. Aktiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

11.881.913,76 EUR

VJ 11.750.344,78 EUR

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

D.1.2 Sachanlagen

11.881.913,76 EUR

VJ 11.750.344,78 EUR

D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

8.121.164,75 EUR

VJ 8.115.944,75 EUR

Die Werte an sonstigen unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten haben sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2020 EUR
Cluster 1 Naturschutzflächen	1.134.373,05	5.220,00	0,00	1.139.593,05
Cluster 2 (GE flugaffin I)	1.283.720,54			1.283.720,54
Cluster 3 (GE flugaffin II)	1.194.038,60			1.194.038,60
Cluster 4 (Handwerk/Büro/Künstler)	1.618.977,61			1.618.977,61
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 Cluster 2, Erbb. Avia 8.588 m ²	206.112,00			206.112,00
Teilfläche aus Cluster 2, Erbb. FMBG 1.507 m ²	36.168,00			36.168,00
Teilfläche aus Cluster 2, Erbb. FMBG 2.880 m ²	69.120,00			69.120,00
	8.115.944,75	5.220,00	0,00	8.121.164,75

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2.258.202,13 EUR

VJ 2.248.362,98 EUR

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

Der Bestand hat sich wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Abschreibung EUR	AfA Abgang EUR	31.12.2020 EUR
Grundstück Fi Fl. 12 Nr. 273/12 (Erbbau)	44.746,00	0,00	0,00	0,00		44.746,00
Gebäude 5824, HH Pr. 7.920005	258.556,87	0,00	0,00	8.412,34		250.144,53
Gebäude 5876, HH Pr. 7.920010	203.953,88	54.864,53	0,00	8.189,98		250.628,43
Gebäude 5823, HH Pr. 7.920018	5.598,75	0,00	5.952,76		354,01	0,00
Gebäude 5853, HH Pr. 7.920002	653.500,71	0,00	0,00	20.930,81		632.569,90
Gebäude 5856, HH Pr. 7.920003	87.404,30	4.738,86	0,00	2.874,99		89.268,17
Gebäude 5879, HH Pr. 7.920004	91.307,13	4.148,56	0,00	10.560,09		84.895,60
Gebäude 5801, HH Pr. 7.920008	157.049,96	11.624,49	0,00	5.260,07		163.414,38
Gebäude 5840, HH Pr. 7.920009	44.353,09	9.964,59	0,00	1.687,99		52.629,69
Gebäude 5881, HH Pr. 7.920011	86.215,90	11.913,20	0,00	10.770,87		87.358,23
Gebäude 5887, HH Pr. 7.920012	554.557,75	5.509,70	0,00	17.496,89		542.570,56
Gebäude 5880, HH Pr. 7.920017	0,00	1.832,81	0,00	366,56		1.466,25
Gebäude 5852, HH Pr. 7.920016	28.460,11	0,00	0,00	889,38		27.570,73
Fahrzeughalle, HH Pr. 7.920019	32.658,53	0,00	0,00	1.718,87		30.939,66
	2.248.362,98	104.596,74	5.952,76	89.158,84	354,01	2.258.202,13

Im Prüfbericht des Vorjahres, S. 10/11 wurde festgestellt, dass die veranlagte Restnutzungsdauer für das Gebäude 5823 fehlerhaft war und der Fehler im nächsten Geschäftsjahr im Rahmen einer nachträglichen konsumtiven Buchung zu korrigieren ist. Die Buchung wurde im laufenden Geschäftsjahr entsprechend ausgeführt.

D.1.2.4 Infrastrukturvermögen

2.624,44 EUR

VJ 3.037,01 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 2020 ausschließlich um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 412,57 EUR.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

14.180,34 EUR

VJ 17.818,83 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung verminderte sich in 2020 ausschließlich um Abschreibungen in Höhe von 3.638,49 EUR.

D.1.2.10 Anlagen im Bau

1.485.742,10 EUR

VJ 1.365.181,21 EUR

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

Der Bestand entwickelte sich wie folgt:

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2020 EUR
Erschließung HH Pr. 7.920015	1.310.968,71	115.125,59	0,00	1.426.094,30
Bebauungsplanverfahren, HH Pr. 7.920021	48.138,34	4.911,32	0,00	53.049,66
Bodenordnungsverfahren, HH Pr. 7.920022	6.074,16	523,98	0,00	6.598,14
	1.365.181,21	120.560,89	0,00	1.485.742,10

Das Zweckverbandsgebiet Layenhof/Münchwald ist, als ehemaliges militärisches Gelände unter Nutzung der US Streitkräfte, als Gesamteinheit an die öffentliche Erschließung angebunden (Strom, Wasser). Zurzeit befindet sich das Gebiet in der Erschließung. Die im Jahr 2019 begonnenen Bauarbeiten zum 2. Bauabschnitt Erschließung Layenhof wurden im gesamten Jahr 2020 unter erschwerten Bedingungen fortgeführt.

D.2 Umlaufvermögen

1.023.974,71 EUR

VJ 791.650,53 EUR

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

16.761,77 EUR

VJ 25.179,17 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 2020 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

16.761,77 EUR

VJ 25.179,17 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

1.007.212,94 EUR

VJ 766.471,36 EUR

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 240.741,58 EUR erhöht.

D.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

0,00 EUR

VJ 103.992,21 EUR

Aufgrund der guten Ertragslage konnte der nicht durch das Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag in Höhe von 103.992,21 EUR vollständig getilgt werden.

E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

E.1 Eigenkapital

333.727,50 EUR

VJ 0,00 EUR

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

333.727,50 EUR

VJ 0,00 EUR

Aufgrund der guten Ertragslage konnte der nicht durch das Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag in Höhe von 103.992,21 EUR vollständig getilgt werden. Es konnte eine Kapitalrücklage in Höhe von 333.727,50 EUR aufgebaut werden.

E.1.3 Jahresergebnis

437.719,71 EUR

VJ 316.133,41 EUR

Das Jahresergebnis entspricht dem Überschuss der Ergebnisrechnung 2020 und weist ein deutlich positives Ergebnis aus.

E.2 Sonderposten

1.402.618,63 EUR

VJ 1.440.536,70 EUR

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

1.402.618,63 EUR

VJ 1.440.536,70 EUR

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

928.397,71 EUR

VJ 963.761,32 EUR

Der Sonderposten für Investitionszuwendungen stellt die vom Land Rheinland-Pfalz gewährten Zuschüsse für die Konversationsmaßnahme Layenhof dar. Im laufenden Geschäftsjahr wurden 36.047,77 EUR anteilig der festgelegten Restnutzungsdauer der betreffenden Gebäude aufgelöst. Im Prüfbericht des Vorjahres wurde auf S. 17 festgestellt, dass die Fahrzeughalle in der Berechnung nicht berücksichtigt werden durfte. Die Korrektur wurde im laufenden Geschäftsjahr vorgenommen.

31.12.2019 EUR	Auflösung EUR	31.12.2020 EUR	
	8.242,45		Nutzungsdauer 10 Jahre
	27.805,32		Nutzungsdauer 33 Jahre
	-684,16		Korrektur VJ (Fahrzeughalle)
963.761,32	35.363,61	928.397,71	

E.2.2.3 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen

474.220,92 EUR

VJ 476.775,38 EUR

Bei den Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen handelt es sich um erhaltene Anzahlungen aus Beiträgen zu den Erschließungskosten bereits vergebener Erbbaugrundstücke.

31.12.2019 EUR	Zunahme EUR	Abnahme EUR	Auflösung EUR	31.12.2020 EUR
476.775,38	42.953,34	45.507,80		474.220,92

Die Zunahmen betreffen Einzahlungen für den 2. Bauabschnitt, Cluster 2. Die Abnahmen betreffen die Abwasserbeiträge für den 1. Bauabschnitt, Cluster 4.

E.4 Verbindlichkeiten

11.169.542,34 EUR

VJ 11.055.116,97 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 10.740.410,00 EUR

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen

878,07 EUR

VJ 38.144,87 EUR

Die Bilanzposition betrifft zum überwiegenden Teil Investitionsmaßnahmen.

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

115.904,62 EUR

VJ 123.148,05 EUR

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

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

312.349,65 EUR

VJ 153.414,04 EUR

Die Bilanzposition betrifft Verbindlichkeiten aus erhaltenen Mietkautionen, erhaltene Vorauszahlungen für Betriebs- und Heizkosten aus den bestehenden Mietverhältnissen und Abwasserbeiträge für bereits vergebene Erbbaurechte.

.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR

VJ 150.333,85 EUR

Im lfd. Haushaltsjahr wurden keine Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

F. Sonstige Angaben

Der Zweckverband beschäftigt keine Mitarbeiter.

Mitglieder des Zweckverbandes sind die Landeshauptstadt Mainz und die Stadt Ingelheim.

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

G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2020

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 Ralf Claus (Stadt Ingelheim)

Stellvertretung: Oberbürgermeister Michael Ebling (Stadt Mainz)

Vertreter der Stadt Mainz:

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

Vertreter der Stadt Ingelheim

- Eric Alhéritière
- Dieter Berg
- Wolfgang Thomas

H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung

In dem vorliegenden Jahresabschlussbericht des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31.12.2020 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 *19. April* 2021



Michael Ebling
Oberbürgermeister

Anlagen

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

1. Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2020

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 31.12.2020 des Zweckverbands Layenhof/Münchwald wurde in Anlehnung an den § 108 Gemeindeordnung (GemO) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Der Haushaltsplan des Jahres 2020 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 konnte im flugaffinen Bereich 1 ein weiteres Grundstück im Erbbaurecht vergeben werden. Der Investor hat unmittelbar nach Besitzübergang begonnen, das Grundstück mit Flugzeughallen zu bebauen. Für die Vergabe weiterer Erbbaugrundstücke werden Gespräche mit verschiedenen Interessenten geführt.



Die im Jahr 2019 begonnenen Bauarbeiten zum 2. Bauabschnitt Erschließung Layenhof wurden im gesamten Jahr 2020 unter erschwerten Bedingungen fortgeführt. Bis Mitte Dezember konnten die neuen Regen- und Schmutzwasserkanäle sowie die Versorgungsleitungen für Strom, Gas, Wasser und Telekommunikation bis zum Gebäude 5856 hergestellt werden.

Immer wieder auftretende Schäden am alten Wasserleitungsnetz, das bis zum Abschluss der Arbeiten zur Versorgung der angrenzenden Gebäude weiter betrieben werden muss, behindern den Aufbau der neuen Erschließung. Die an die Haupteerschließungsstraße angrenzenden Parkplatzflächen in Betonbauweise, die erhalten bleiben sollten, werden zusätzlich stabilisiert und neu asphaltiert. Vor dem Gebäude 5881 wurde eine größere Altlast im Boden analysiert und unter Behördenbeteiligung aufwendig beseitigt. Die Bauzeit wird sich bis Mitte des Jahres 2021 verlängern; auftretende Mehrkosten sind haushaltmäßig abgedeckt.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht



Bodenverunreinigung am Geb. 5881



Leerrohrverlegung „Am Flugplatz“



Vollgelaufener Graben nach Rohrbruch

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Im Zuge der Erschließungsarbeiten haben die Gebäude 5840, 5856, 5876, 5879 und 5881 neue Hausanschlüsse für Strom, Breitband, Trinkwasser sowie mehrheitlich Erdgas erhalten.

Dafür wurden auch die Gebäudeinstallationen angepasst.



Außerdem erfolgte der Anschluss an die neuen Schmutz- und Regenwasserkanäle. Teilweise mussten dazu auch Entwässerungsleitungen auf den Grundstücken saniert bzw. komplett erneuert werden.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Die Umbau- und Sanierungsarbeiten im Gebäude 5876 konnten abgeschlossen und die Vermietung einzelner Räume an Musikerinnen und Musiker fortgesetzt werden.



Von 50 Mieteinheiten konnten bereits 26 vermietet werden. Trotz der andauernden Corona-Pandemie kam es in dem Gebäude zu keinen Mietausfällen. Die Anschlussnutzung der ehemaligen Flüchtlingsunterkunft liegt damit im Plan.

Die Zweckverbandsversammlung hatte im November 2019 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 erfolgte in Februar 2020. Die Arbeiten an den teils sehr umfangreichen Stellungnahmen aus der frühzeitigen Bürgerbeteiligung dauern noch an.

2021 und in den überschaubaren Folgejahren werden weiterhin Mieteinnahmen und Erbbauzinsen auf dem vorhandenen Niveau erwartet. Das Risiko von Mietausfällen ist durch die andauernde Pandemie zwar gestiegen; bis auf zeitweise zinslose Stundungen haben sich bisher keine Mietausfälle ergeben. Durch die geplante Erschließung sind weitere Flächen vermarktungsfähig und verstärken die Einnahmeseite, weshalb mit positivem Ergebnis auch in den Folgejahren zu rechnen ist.

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 2020 und den erheblichen Abweichungen zum Haushaltsansatz des Jahres 2020.

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 2020 mit Abweichungen

Ifd. Nr.		Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung	Ampel
			2019	2020	2020	2020		
			in €				in %	
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.238,68	0,00	35.363,61	35.363,61	100,0	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.210.924,69	1.100.000,00	1.279.858,36	179.858,36	16,4	
7	+	Sonstige laufende Erträge	71.769,94	5.000,00	0,00	5.000,00-	100,0	
8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.318.933,31	1.105.000,00	1.315.221,97	210.221,97	19,0	
9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	580,00	500,00	380,00	120,00-	24,0	
10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	441.468,58	491.550,00	365.721,30	125.828,70-	25,6	
11	-	Abschreibungen	89.901,58	26.100,00	93.209,90	67.109,90	257,1	
14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	417.205,33	422.130,00	364.489,02	57.640,98-	13,7	
15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	949.155,49	940.280,00	823.800,22	116.479,78-	12,4	
16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	369.777,82	164.720,00	491.421,75	326.701,75	198,3	
17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	66,70	0,00	4,40	4,40	100,0	
18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.711,11	57.750,00	53.706,44	4.043,56-	7,0	
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	53.644,41-	57.750,00-	53.702,04-	4.047,96	7,0	
20	=	Ordentliches Ergebnis	316.133,41	106.970,00	437.719,71	330.749,71	309,2	
23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	316.133,41	106.970,00	437.719,71	330.749,71	309,2	

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 Privatrechtliche Leistungsentgelte	Steigerung der Erträge aus Mieten und Erbbauzinsen gegenüber dem Plan
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude konnten gegenüber dem Plan erheblich gesenkt werden.
11 Abschreibungen	Erhöhung der Abschreibung gegenüber dem Plan aufgrund Aktivierung div. Gebäude im Anlagevermögen nach deren Fertigstellung
14 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Aufwendungen für die Personalüberlassung/Geschäftsbesorgung konnten gegenüber dem Plan gesenkt werden

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

E. Finanzrechnung 2020 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
			2019	2020	2020	2020		
			in €				in %	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.215.962,58	1.100.000,00	1.236.015,47	136.015,47	12,4	🟢
7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-	100,0	🔴
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.215.962,58	1.105.000,00	1.236.015,47	131.015,47	11,7	🟢
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	580,00	500,00	380,00	120,00-	24,0	🟢
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	451.275,61	491.550,00	366.961,07	124.588,93-	25,6	🟢
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	393.051,09	422.130,00	375.526,90	46.603,10-	11,0	🟢
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	844.906,70	914.180,00	742.867,97	171.312,03-	18,7	🟢
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	371.055,88	190.820,00	493.147,50	302.327,50	158,4	🟢
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	66,70	0,00	4,40	4,40	100,0	🟢
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	58.490,68	57.750,00	53.706,44	4.043,56-	7,0	🟢
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	58.423,98-	57.750,00-	53.702,04-	4.047,96	7,0	🟢
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	312.631,90	133.070,00	439.445,46	306.375,46	230,2	🟢
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	312.631,90	133.070,00	439.445,46	306.375,46	230,2	🟢
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	316.545,86	150.000,00	305.470,24	155.470,24	103,7	🟢
26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0	🟡
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	511.545,86	150.000,00	305.470,24	155.470,24	103,7	🟢
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	399.988,65	992.000,00	532.675,88	459.324,12-	46,3	🟢
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	399.988,65	992.000,00	532.675,88	459.324,12-	46,3	🟢
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	111.557,21	842.000,00-	227.205,64-	614.794,36	73,0	🟢
34	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	424.189,11	708.930,00-	212.239,82	921.169,82	129,9	🟢
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	708.930,00	0,00	708.930,00-	100,0	🟢
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	708.930,00	0,00	708.930,00-	100,0	🟢
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	424.189,11-	0,00	212.239,82-	212.239,82-	100,0	🟢

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

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
		2019	2020	2020	2020		
		in €				in %	
40	= Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	424.189,11-	708.930,00	212.239,82-	921.169,82-	129,9	🟢
41	= Saldo der durchlaufenden Gelder	50.222,13	0,00	28.501,76	28.501,76	100,0	🟢
42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	424.189,11-	708.930,00	212.239,82-	921.169,82-	129,9	🟢
43	= Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	474.411,24	0,00	240.741,58	240.741,58	100,0	🟢
44	= nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	312.631,90	133.070,00	439.445,46	306.375,46	230,2	🟢

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 verminderten sich gegenüber dem Plan erheblich.
14 sonstige laufende Auszahlungen	Die sonstigen Auszahlungen verminderten sich, da die Personalaufwendungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaft Layenhof niedriger als geplant ausfielen.
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 abgeschlossen wurden.
29 Auszahlungen für Sachanlagen	Die Auszahlungen für Investitionen waren niedriger als geplant
35 Aufnahme von Investitionskrediten	Eine weitere Aufnahme von Investitionskrediten war aufgrund der vorhandenen Liquidität nicht nötig.

2. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht																
Pos-ten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch un- terlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umb- chungen 2020	Stand zum 31.12.2020	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2019	Zuschrei- bungen 2020	Abschreibun- gen 2020	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2020	Restbuchwerte am 31.12.2020	Restbuchwerte am 31.12.2019	Durchschn. Ab- schreibungs- satz in %	Durchschn. Rest- buchwert (in % von AHK)	
in EUR																
1.2	Sachanlagen	11.911.246,15	230.377,63	5.952,76	0,00	12.135.671,02	160.901,37	0,00	93.209,90	354,01	253.757,26	11.881.913,76	11.750.344,78	0,77	97,91	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grund- stücke und grundstücksglei- che Rechte	8.115.944,75	5.220,00	0,00	0,00	8.121.164,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.121.164,75	8.115.944,75	0,00	100,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.365.122,49	104.596,74	5.952,76	0,00	2.463.766,47	116.759,51	0,00	89.158,84	354,01	205.564,34	2.258.202,13	2.248.362,98	3,62	91,66	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.503,92	0,00	0,00	0,00	4.503,92	1.466,91	0,00	412,57	0,00	1.879,48	2.624,44	3.037,01	9,16	58,27	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	60.493,78	0,00	0,00	0,00	60.493,78	42.674,95	0,00	3.638,49	0,00	46.313,44	14.180,34	17.818,83	6,01	23,44	0,00
1.2.10	Anlagen im Bau	1.365.181,21	120.560,89	0,00	0,00	1.485.745,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485.742,10	1.365.181,21	0,00	100,00	0,00
1.	Anlagevermögen	11.911.246,15	230.377,63	5.952,76	0,00	12.135.671,02	160.901,37	0,00	93.209,90	354,01	253.757,26	11.881.913,76	11.750.344,78	0,77	97,91	0,00

Anlage 3: Forderungsübersicht

3. Forderungsübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4. Nr. 22 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand der Wertbe- richtigungen zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über ei- nem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.761,77	0,00	0,00	16.761,77	0,00	0,00	16.761,77	25.179,17
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	16.761,77	0,00	0,00	16.761,77	0,00	0,00	16.761,77	25.179,17
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

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2019 (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	878,07	0,00	0,00	878,07	0,00	878,07	0,00		38.144,87
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	115.904,62	0,00	0,00	115.904,62	0,00	115.904,62	0,00		123.148,06
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	312.349,65	0,00	0,00	312.349,65	0,00	312.349,65	0,00		153.414,04
14	Summe der Verbindlichkeiten	429.132,34	10.740.410,00	0,00	11.169.542,34	0,00	11.169.542,34	0,00		11.055.116,97