

Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2021

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 2021.....	5
Ergebnisrechnung 2021.....	6
Finanzrechnung 2021.....	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
E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz.....	15
E.1 Eigenkapital.....	15
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.....	16
E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten.....	17
E.4 Verbindlichkeiten.....	17
E.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.....	17
E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen.....	17

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.....	17
E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten.....	18
F. Sonstige Angaben.....	18
G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2021	18
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung.....	19
I. Unterschrift des Verbandsvorstehers	19
Anlagen.....	20
1. Rechenschaftsbericht	21
E. Finanzrechnung	22
A. Rechtsgrundlagen	23
B. Lage und Analyse des Zweckverbands Layenhof/Münchwald.....	24
C. Erhebliche Abweichungen der Ergebnis- / Finanzrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO	28
D. Ergebnisrechnung 2021 mit Abweichungen.....	29
E. Finanzrechnung 2021 mit Abweichungen	31
2. Anlagenübersicht	33
3. Forderungsübersicht	35
4. Verbindlichkeitenübersicht.....	36

Überblick

Bilanzsumme	13.368.922,22 EUR
Anlagevermögen	12.626.950,99 EUR
• Investitionen (lt. Anlagenübersicht)	1.007.440,88 EUR
• Abschreibungen (lt. Ergebnisrechnung)	100.985,48 EUR
Eigenkapital	624.139,40 EUR
Verbindlichkeiten	11.266.872,45 EUR
Jahresergebnis	
• Jahresgewinn (lt. Ergebnisrechnung)	290.411,90 EUR
• Finanzmittelüberschuss (lt. Finanzrechnung)	291.034,21 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 2021

AKTIVA Position	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
1 Anlagevermögen		
1.2 Sachanlagen		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.147.788,10	8.121.164,75
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.317.179,78	2.258.202,13
1.2.4 Infrastrukturvermögen	2.211,87	2.624,44
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.773,15	14.180,34
1.2.10 Anlagen im Bau	2.148.998,09	1.485.742,10
	12.626.950,99	11.881.913,76
2 Umlaufvermögen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.236,90	16.761,77
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	731.734,33	1.007.212,94
	741.971,23	1.023.974,71
	13.368.922,22	12.905.888,47
PASSIVA Position		
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	333.727,50	-103.992,21
1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	290.411,90	437.719,71
	624.139,40	333.727,50
2 Sonderposten		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	892.336,11	928.397,71
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	585.574,26	474.220,92
	1.477.910,37	1.402.618,63
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	2.317,35	878,07
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	165.239,85	115.904,62
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	358.905,25	312.349,65
	11.266.872,45	11.169.542,34
	13.368.922,22	12.905.888,47

Anmerkung:

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

Ergebnisrechnung 2021

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
			2020	2021	2021	2021	2020
in €							
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	35.363,61	0,00	36.061,60	36.061,60	697,99
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.279.858,36	1.100.000,00	1.139.132,91	39.132,91	140.725,45-
7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-	0,00
8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.315.221,97	1.105.000,00	1.175.194,51	70.194,51	140.027,46-
9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	380,00	500,00	240,00	260,00-	140,00-
10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	365.721,30	485.550,00	428.939,37	56.610,63-	63.218,07
11	-	Abschreibungen	93.209,90	27.000,00	100.985,48	73.985,48	7.775,58
14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	364.489,02	422.230,00	300.917,48	121.312,52-	63.571,54-
15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	823.800,22	935.280,00	831.082,33	104.197,67-	7.282,11
16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	491.421,75	169.720,00	344.112,18	174.392,18	147.309,57-
17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4,40	0,00	6,53	6,53	2,13
18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.706,44	60.355,00	53.706,81	6.648,19-	0,37
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	53.702,04-	60.355,00-	53.700,28-	6.654,72	1,76
20	=	Ordentliches Ergebnis	437.719,71	109.365,00	290.411,90	181.046,90	147.307,81-
23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	437.719,71	109.365,00	290.411,90	181.046,90	147.307,81-

Finanzrechnung 2021

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
			2020	2021	2021	2021	2020
in €							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.236.015,47	1.100.000,00	1.137.443,64	37.443,64	98.571,83-
7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-	0,00
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.236.015,47	1.105.000,00	1.137.443,64	32.443,64	98.571,83-
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	380,00	500,00	240,00	260,00-	140,00-
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	366.961,07	485.550,00	403.521,79	82.028,21-	36.560,72
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	375.526,90	422.230,00	267.346,41	154.883,59-	108.180,49-
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	742.867,97	908.280,00	671.108,20	237.171,80-	71.759,77-
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	493.147,50	196.720,00	466.335,44	269.615,44	26.812,06-
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4,40	0,00	6,53	6,53	2,13
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	53.706,44	60.355,00	53.706,81	6.648,19-	0,37
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	53.702,04-	60.355,00-	53.700,28-	6.654,72	1,76
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	439.445,46	136.365,00	412.635,16	276.270,16	26.810,30-
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	439.445,46	136.365,00	412.635,16	276.270,16	26.810,30-
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	305.470,24	135.000,00	303.771,51	168.771,51	1.698,73-
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	305.470,24	135.000,00	303.771,51	168.771,51	1.698,73-
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	532.675,88	791.000,00	1.007.440,88	216.440,88	474.765,00
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	532.675,88	791.000,00	1.007.440,88	216.440,88	474.765,00
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.205,64-	656.000,00-	703.669,37-	47.669,37-	476.463,73-
34	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	212.239,82	519.635,00-	291.034,21-	228.600,79	503.274,03-
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	519.635,00	0,00	519.635,00-	0,00
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	519.635,00	0,00	519.635,00-	0,00
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	212.239,82-	0,00	291.034,21	291.034,21	503.274,03
40	=	Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	212.239,82-	519.635,00	291.034,21	228.600,79-	503.274,03
41	=	Saldo der durchlaufenden Gelder	28.501,76	0,00	15.555,60	15.555,60	12.946,16-

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
			2020	2021	2021	2021	2020
in €							
42	=	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	212.239,82-	519.635,00	291.034,21	228.600,79-	503.274,03
43	=	Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	240.741,58	0,00	275.478,61-	275.478,61-	516.220,19-
44	=	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	439.445,46	136.365,00	412.635,16	276.270,16	26.810,30-

Anhang

zum Jahresabschluss des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31. Dezember 2021

- 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 31.12.2021**
- H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung**
- I. Unterschrift des Verbandsvorstehers**

A. Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald zum 31.12.2021 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 31.12.2021, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2021, 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 31.12.2021 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 Zuführungsbeiträgen angesetzt.

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 doppische 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

12.626.950,99 EUR

VJ 11.881.913,76 EUR

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

D.1.2 Sachanlagen

12.626.950,99 EUR

VJ 11.881.913,76 EUR

D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

8.147.788,10 EUR

VJ 8.121.164,75 EUR

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

Bezeichnung	31.12.2020 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2021 EUR
Cluster 1 Naturschutzflächen	1.139.593,05			1.139.593,05
Cluster 2 (GE flugaffin I)	1.283.720,54	8.535,35		1.292.255,89
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	18.088,00		1.750.051,61
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
	8.121.164,75	26.623,35	0,00	8.147.788,10

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2.317.179,78 EUR

VJ 2.258.202,13 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	31.12.2020 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Abschreibung EUR	AfA Abgang EUR	31.12.2021 EUR
Grundstück Fi Fl. 12 Nr. 273/12 (Erbbau)	44.746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.746,00
Gebäude 5824, HH Pr. 7.920005	250.144,53	0,00	0,00	8.412,34	0,00	241.732,19
Gebäude 5876, HH Pr. 7.920010	250.628,43	6.209,48	0,00	8.378,15	0,00	248.459,76
Gebäude 5853, HH Pr. 7.920002	632.569,90	0,00	0,00	20.930,81	0,00	611.639,09
Gebäude 5856, HH Pr. 7.920003	89.268,17	52.714,43	0,00	4.472,39	0,00	137.510,21
Gebäude 5879, HH Pr. 7.920004	84.895,60	20.503,39	0,00	12.610,43	0,00	92.788,56
Gebäude 5801, HH Pr. 7.920008	163.414,38	0,00	0,00	5.260,07	0,00	158.154,31
Gebäude 5840, HH Pr. 7.920009	52.629,69	23.483,55	0,00	2.399,61	0,00	73.713,63
Gebäude 5881, HH Pr. 7.920011	87.358,23	17.323,35	0,00	12.503,20	0,00	92.178,38
Gebäude 5887, HH Pr. 7.920012	542.570,56	32.144,41	0,00	18.470,96	0,00	556.244,01
Gebäude 5880, HH Pr. 7.920017	1.466,25	3.764,76	0,00	1.119,51	0,00	4.111,50
Gebäude 5852, HH Pr. 7.920016	27.570,73	0,00	0,00	889,38	0,00	26.681,35
Fahrzeughalle, HH Pr. 7.920019	30.939,66	0,00	0,00	1.718,87	0,00	29.220,79
	2.258.202,13	156.143,37	0,00	97.165,72	0,00	2.317.179,78

D.1.2.4 Infrastrukturvermögen

2.211,87 EUR

VJ 2.624,44 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 2021 ausschließlich um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 412,57 EUR.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

10.773,15 EUR

VJ 14.180,34 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung verminderte sich in 2021 ausschließlich um Abschreibungen in Höhe von 3.407,19 EUR.

D.1.2.10 Anlagen im Bau

2.148.998,09 EUR

VJ 1.485.742,10. EUR

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

Der Bestand entwickelte sich wie folgt:

Bezeichnung	31.12.2020 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2021 EUR
Erschließung HH Pr. 7.920015	1.426.094,30	802.605,25	161.418,17	2.067.281,38
Bebauungsplanverfahren, HH Pr. 7.920021	53.049,66	5.723,91	0,00	58.773,57
Bodenordnungsverfahren, HH Pr. 7.920022	6.598,14	16.345,00	0,00	22.943,14
	1.485.742,10	824.674,16	161.418,17	2.148.998,09

Das Zweckverbandsgebiet Layenhof/Münchwald ist, als ehemaliges militärisches Gelände unter Nutzung der US Streitkräfte, als Gesamteinheit an die öffentliche Erschließung angebunden (Strom, Wasser). Die im Jahr 2019 begonnenen Bauarbeiten zum 2. Bauabschnitt Erschließung Layenhof konnten im September 2021 abgeschlossen werden. Wegen der Corona Pandemie, Erschwernissen durch unbekannte Leitungen, sowie Funden von Altlasten hat sich die Bauzeit um fünf Monate verlängert.

D.2 Umlaufvermögen

741.971,23 EUR

VJ 1.023.974,71 EUR

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

10.236,90 EUR

VJ 16.761,77 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 2021 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 Forderungen mit einem erkennbaren und belegbaren Risiko bestanden wurden Wertberichtigungen in Höhe von 8.214,14 EUR gebildet.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

10.236,90 EUR

VJ 16.761,77 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

731.734,33 EUR

VJ 1.007.212,94 EUR

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 275.478,61 EUR vermindert.

E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

E.1 Eigenkapital

624.139,40 EUR

VJ 333.727,50 EUR

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

624.139,40 EUR

VJ 333.727,50 EUR

Aufgrund der guten Ertragslage konnte die Kapitalrücklage weiter aufgebaut werden.

E.1.3 Jahresergebnis

290.411,90 EUR

VJ 437.719,91 EUR

Das Jahresergebnis entspricht dem Überschuss der Ergebnisrechnung 2021 und weist ein deutlich positives Ergebnis aus.

E.2 Sonderposten

1.477.910,37 EUR

VJ 1.402.618,63 EUR

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

1.477.910,37 EUR

VJ 1.402.618,63 EUR

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

892.336,11 EUR

VJ 928.397,71 EUR

Der Sonderposten für Investitionszuwendungen stellt die vom Land Rheinland-Pfalz gewährten Zuschüsse für die Konversationsmaßnahme Layenhof dar. Im laufenden Geschäftsjahr wurden 36.061,60 EUR anteilig der festgelegten Restnutzungsdauer der betreffenden Gebäude aufgelöst.

31.12.2020	Auflösung	31.12.2021	
EUR	EUR	EUR	
	8.262,30		Nutzungsdauer 10 Jahre
	27.799,30		Nutzungsdauer 33 Jahre
<u>928.397,71</u>	<u>36.061,60</u>	<u>892.336,11</u>	

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten

585.574,26 EUR

VJ 474.220,92 EUR

Bei den Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten handelt es sich um erhaltene Anzahlungen aus Beiträgen zu den Erschließungskosten bereits vergebener Erbbaugrundstücke.

31.12.2020 EUR	Zunahme EUR	Abnahme EUR	Auflösung EUR	31.12.2021 EUR
474.220,92	111.353,34			585.574,26

Die Zunahmen betreffen Einzahlungen für den 2. Bauabschnitt, Cluster 2 und Cluster 3.

E.4 Verbindlichkeiten

11.266.872,45 EUR

VJ 11.169.542,34 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

2.317,35 EUR

VJ 878,07 EUR

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

165.239,85 EUR

VJ 115.904,62 EUR

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

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

358.905,25 EUR

VJ 312.349,65 EUR

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

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 Vorstandsvorsitzende (§ 9).

G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2021

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 insgesamt vier Vertreter (der Oberbürgermeister und drei weitere vom Stadtrat zu wählende Vertreter)

Verbandsvorsitzender: 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
- Martin Malcherek

Vertreter der Stadt Ingelheim

- Eric Alh riti re
- Dieter Berg
- Wolfgang Thomas

H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung

In dem vorliegenden Jahresabschlussbericht des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31.12.2021 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 7.6.2022



Ralf Claus
Oberbürgermeister

Anlagen

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

1. Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2021

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 mit Abweichungen
- E. Finanzrechnung mit Abweichungen

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2021 des Zweckverbands Layenhof/Münchwald wurde in Anlehnung an den § 108 Gemeindeordnung (GemO) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Der Haushaltsplan des Jahres 2021 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 durch einen Investor ein neuer Gebäudekomplex fertig gestellt werden.

Für die Vergabe weiterer Erbbaugrundstücke werden Gespräche mit verschiedenen Interessenten geführt.

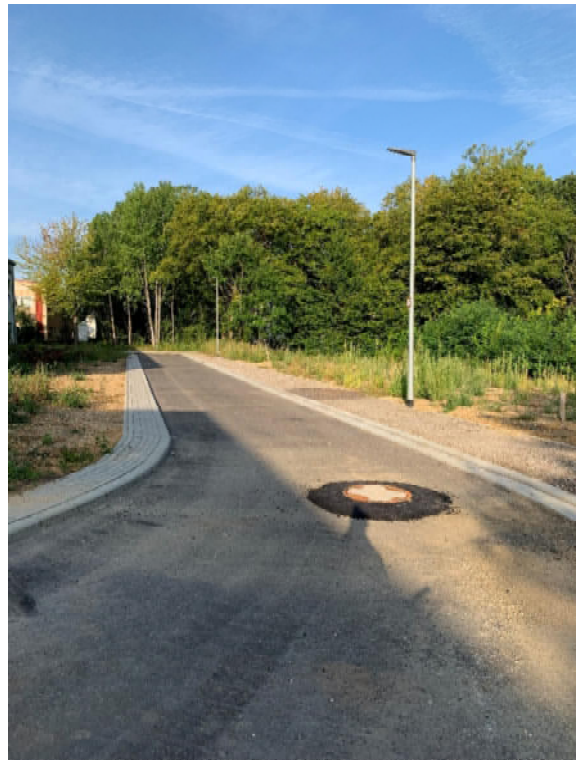


Die im Jahr 2019 begonnenen Bauarbeiten zum 2. Bauabschnitt Erschließung Layenhof konnten im September 2021 abgeschlossen werden. Wegen der Corona-Pandemie, Erschwernissen durch unbekannte Leitungen sowie Funden von Altlasten hat sich die Bauzeit um fünf Monate verlängert. Durch den Abschluss der Arbeiten konnten die Attraktivität des Layenhof erheblich gesteigert und weitere Grundstücke für die Vermarktung erschlossen werden.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht



Ertüchtigung Parkplatzflächen vor Geb. 5856



Erschließungsring nördlich Geb. 5880



Neu hergestellte Abfahrt zum Geb. 5876

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Angleichungsarbeiten
„Am Flugplatz 3“



Fertige Asphaltschicht von Geb. 5884 aus

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Die Vermietung einzelner Räume an Musikerinnen und Musiker im Geb. 5876 ist bis auf wenige Einheiten abgeschlossen.



Trotz der andauernden Corona-Pandemie kam es in dem Gebäude zu keinen Mietausfällen. Die Anschlussnutzung der ehemaligen Flüchtlingsunterkunft ist damit für den Zweckverband eine Erfolgsgeschichte.

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. Derzeit werden die letzten Gutachten erarbeitet und deren Ergebnisse in den Bebauungsplan übernommen.

2022 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 (3. Bauabschnitt) werden weitere Flächen vermarktungsfähig und verstärken die Einnahmeseite, weshalb mit positiven Ergebnissen 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 2021 und den erheblichen Abweichungen zum Haushaltsansatz des Jahres 2021.

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 2021 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	Abweichungen in %	Ampel	
		2020 €	2021 €	2021 €	2021 €			
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	35.363,61	0,00	36.061,60	36.061,60	100,0	↑
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.279.858,36	1.100.000,00	1.139.132,91	39.132,91	3,6	↑
7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-	100,0	↓
8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.315.221,97	1.105.000,00	1.175.194,51	70.194,51	6,4	↑
9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	380,00	500,00	240,00	260,00-	52,0	↑
10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	365.721,30	485.550,00	428.939,37	56.610,63-	11,7	↑
11	-	Abschreibungen	93.209,90	27.000,00	100.985,48	73.985,48	274,0	↓
14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	364.489,02	422.230,00	300.917,48	121.312,52-	28,7	↑
15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	823.800,22	935.280,00	831.082,33	104.197,67-	11,1	↑
16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	491.421,75	169.720,00	344.112,18	174.392,18	102,8	↑
17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4,40	0,00	6,53	6,53	100,0	↑
18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.706,44	60.355,00	53.706,81	6.648,19-	11,0	↑
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	53.702,04-	60.355,00-	53.700,28-	6.654,72	11,0	↑
20	=	Ordentliches Ergebnis	437.719,71	109.365,00	290.411,90	181.046,90	165,5	↑
23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	437.719,71	109.365,00	290.411,90	181.046,90	165,5	↑

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
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 2021 mit Abweichungen

lfd. Nr.		Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung (Ergebnis abzgl. Ansatz) im Haushaltsjahr	Abweichung in %	Ampel
			2020	2021	2021	2021		
			€	€	€	€		
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.236.015,47	1.100.000,00	1.137.443,64	37.443,64	3,4	🟢
7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-	100,0	🔴
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.236.015,47	1.105.000,00	1.137.443,64	32.443,64	2,9	🟢
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	380,00	500,00	240,00	260,00-	52,0	🟢
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	366.961,07	485.550,00	403.521,79	82.028,21-	16,9	🟢
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	375.526,90	422.230,00	267.346,41	154.883,59-	36,7	🟢
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	742.867,97	908.280,00	671.108,20	237.171,80-	26,1	🟢
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	493.147,50	196.720,00	466.335,44	269.615,44	137,1	🟢
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4,40	0,00	6,53	6,53	100,0	🟢
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	53.706,44	60.355,00	53.706,81	6.648,19-	11,0	🟢
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	53.702,04-	60.355,00-	53.700,28-	6.654,72	11,0	🟢
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	439.445,46	136.365,00	412.635,16	276.270,16	202,6	🟢
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	439.445,46	136.365,00	412.635,16	276.270,16	202,6	🟢
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	305.470,24	135.000,00	303.771,51	168.771,51	125,0	🟢
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	305.470,24	135.000,00	303.771,51	168.771,51	125,0	🟢
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	532.675,88	791.000,00	1.007.440,88	216.440,88	27,4	🔴
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	532.675,88	791.000,00	1.007.440,88	216.440,88	27,4	🔴
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.205,64-	656.000,00-	703.669,37-	47.669,37-	7,3	🔴
34	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	212.239,82	519.635,00-	291.034,21-	228.600,79	44,0	🟢
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	519.635,00	0,00	519.635,00-	100,0	🟢
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	519.635,00	0,00	519.635,00-	100,0	🟢
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	212.239,82-	0,00	291.034,21	291.034,21	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 in %	Ampel
		2020	2021	2021	2021		
		€	€	€	€		
40	= Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	212.239,82-	519.635,00	291.034,21	228.600,79-	44,0	🟢
41	= Saldo der durchlaufenden Gelder	28.501,76	0,00	15.555,60	15.555,60	100,0	🟢
42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	212.239,82-	519.635,00	291.034,21	228.600,79-	44,0	🟢
43	= Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	240.741,58	0,00	275.478,61-	275.478,61-	100,0	🟢
44	= nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	439.445,46	136.365,00	412.635,16	276.270,16	202,6	🟢

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Finanzrechnung	Erläuterung
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 der Kostenanteile Wirtschaftsbetrieb und Mainzer Netze an den Erschließungskosten waren im Haushaltsplan nicht enthalten.
29 Auszahlungen für Sachanlagen	Die Auszahlungen für Investitionen waren höher als geplant, da die Auszahlungen bereits für das Vorjahr geplant waren und aufgrund von Bauverzögerungen erst in diesem Haushaltsjahr durchgeführt werden konnten.
35 Aufnahme von Investitionskrediten	Eine weitere Aufnahme von Investitionskrediten war aufgrund der vorhandenen Liquidität nicht nötig.

Anlage 2: Anlagenübersicht

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 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbu- chungen 2021	Stand zum 31.12.2021	aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2020	Zuschrei- bungen 2021	Abschreibun- gen 2021	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2021	Restbuchwerte am 31.12.2021	Restbuchwerte am 31.12.2020	Durchschn. Ab- schreibungs- satz in %		Durchschn. Rest- buchwert (in % von AHK)
		in EUR														
1.2	Sachanlagen	12.135.671,02	1.007.440,88	161.418,17	0,00	12.981.693,73	253.757,26	0,00	100.985,48	0,00	354.742,74	12.626.950,99	11.881.913,76	0,78	97,27	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grund- stücke und grundstücksglei- che Rechte	8.121.164,75	26.623,35	0,00	0,00	8.147.788,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.147.788,10	8.121.164,75	0,00	100,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.463.766,47	156.143,37	0,00	0,00	2.619.909,84	205.564,34	0,00	97.165,72	0,00	302.730,06	2.317.179,78	2.258.202,13	3,71	88,45	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.503,92	0,00	0,00	0,00	4.503,92	1.879,48	0,00	412,57	0,00	2.292,05	2.211,87	2.624,44	9,16	49,11	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	60.493,78	0,00	0,00	0,00	60.493,78	46.313,44	0,00	3.407,19	0,00	49.720,63	10.773,15	14.180,34	5,63	17,81	0,00
1.2.10	Anlagen im Bau	1.485.745,10	824.674,16	161.418,17	0,00	2.148.998,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.148.998,09	1.485.742,10	0,00	100,00	0,00
1.	Anlagevermögen	12.135.671,02	1.007.440,88	161.418,17	0,00	12.981.693,73	253.757,26	0,00	100.985,48	0,00	354.742,74	12.626.950,99	11.881.913,76	0,78	97,27	0,00

Anlage 3: Forderungsübersicht

3. Forderungsübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4. Nr. 22 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2021	Stand der Wertbe- richtigungen zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über ei- nem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.451,04	0,00	0,00	18.451,04	0,00	8.214,14	10.236,90	16.761,77
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	18.451,04	0,00	0,00	18.451,04	0,00	8.214,14	10.236,90	16.761,77
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 3: Forderungsübersicht

4. Verbindlichkeitenübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2020 (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	2.317,35	0,00	0,00	2.317,35	0,00	2.317,35	0,00		878,07
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	165.239,85	0,00	0,00	165.239,85	0,00	165.239,85	0,00		115.904,62
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13	Sonstige Verbindlichkeiten	358.905,25	0,00	0,00	358.905,25	0,00	358.905,25	0,00		312.349,65
14	Summe der Verbindlichkeiten	526.462,45	10.740.410,00	0,00	11.266.872,45	0,00	11.266.872,45	0,00		11.169.542,34