

Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2022

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 2022	5
Ergebnisrechnung 2022.....	6
Finanzrechnung 2022	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.4 Rechnungsabgrenzungsposten	15
D.4.2 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	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.....	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.....	18
E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.....	18
E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten.....	18
E.5 Rechnungsabgrenzungsposten.....	18
F. Sonstige Angaben.....	18
G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2022	19
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung.....	19
I. Unterschrift des Verbandsvorstehers	19
Anlagen.....	20
1. Rechenschaftsbericht	21
A. Rechtsgrundlagen.....	23
B. Lage und Analyse des Zweckverbands Layenhof/Münchwald	24
C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind...25	
D. Erhebliche Abweichungen der Ergebnis- / Finanzrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO	25
E. Ergebnisrechnung 2022 mit Abweichungen.....	26
F. Finanzrechnung 2022 mit Abweichungen	27
2. Anlagenübersicht	29
3. Forderungsübersicht	31
4. Verbindlichkeitenübersicht.....	32

Überblick

Bilanzsumme	13.674.911,91 EUR
Anlagevermögen	13.107.922,01 EUR
• Investitionen (lt. Anlagenübersicht)	628.028,10 EUR
• Abschreibungen (lt. Ergebnisrechnung)	101.400,31 EUR
Eigenkapital	1.027.491,23 EUR
Verbindlichkeiten	11.245.609,26 EUR
Jahresergebnis	
• Jahresgewinn (lt. Ergebnisrechnung)	403.351,83 EUR
• Finanzmittelüberschuss (lt. Finanzrechnung)	184.298,75 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 2022

AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021
Position	EUR	EUR
1 Anlagevermögen		
1.2 Sachanlagen		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.163.864,73	8.147.788,10
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.220.014,06	2.317.179,78
1.2.4 Infrastrukturvermögen	13.829,75	2.211,87
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.365,97	10.773,15
1.2.10 Anlagen im Bau	2.702.847,50	2.148.998,09
	13.107.922,01	12.626.950,99
2 Umlaufvermögen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.175,02	10.236,90
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	560.435,61	731.734,33
	563.610,63	741.971,23
4 Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.379,27	0,00
	3.379,27	0,00
	13.674.911,91	13.368.922,22
PASIVA		
Position		
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	624.139,40	333.727,50
1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	403.351,83	290.411,90
	1.027.491,23	624.139,40
2 Sonderposten		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	856.274,51	892.336,11
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	539.527,60	585.574,26
	1.395.802,11	1.477.910,37
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	7.859,34	2.317,35
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	122.390,21	165.239,85
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	374.949,71	358.905,25
	11.245.609,26	11.266.872,45
5 Rechnungsabgrenzungsposten		
5 Rechnungsabgrenzungsposten	6.009,31	0,00
	6.009,31	0,00
	13.674.911,91	13.368.922,22

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

Ergebnisrechnung 2022

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
		2021	2022	2022	2022	2021
in €						
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.061,60	36.100,00	36.061,60	38,40-	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.139.132,91	1.167.500,00	1.216.486,31	48.986,31	77.353,40
8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.175.194,51	1.203.600,00	1.252.547,91	48.947,91	77.353,40
9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	240,00	500,00	220,00	280,00-	20,00-
10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428.939,37	353.600,00	354.854,20	1.254,20	74.085,17-
11	- Abschreibungen	100.985,48	95.900,00	101.400,31	5.500,31	414,83
14	- Sonstige laufende Aufwendungen	300.917,48	360.360,00	318.023,70	42.336,30-	17.106,22
15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	831.082,33	810.360,00	774.498,21	35.861,79-	56.584,12-
16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	344.112,18	393.240,00	478.049,70	84.809,70	133.937,52
17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,53	0,00	6,94	6,94	0,41
18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.706,81	56.500,00	74.704,81	18.204,81	20.998,00
19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	53.700,28-	56.500,00-	74.697,87-	18.197,87-	20.997,59-
20	= Ordentliches Ergebnis	290.411,90	336.740,00	403.351,83	66.611,83	112.939,93
23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	290.411,90	336.740,00	403.351,83	66.611,83	112.939,93

Finanzrechnung 2022

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	
		2021	2022	2022	2022	2021	
in €							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.137.443,64	1.167.500,00	1.229.791,97	62.291,97	92.348,33
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.137.443,64	1.167.500,00	1.229.791,97	62.291,97	92.348,33
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	240,00	500,00	40,00	460,00-	200,00-
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	403.521,79	353.600,00	372.353,16	18.753,16	31.168,63-
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	267.346,41	352.860,00	341.581,70	11.278,30-	74.235,29
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	671.108,20	706.960,00	713.974,86	7.014,86	42.866,66
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	466.335,44	460.540,00	515.817,11	55.277,11	49.481,67
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,53	0,00	6,94	6,94	0,41
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	53.706,81	56.500,00	74.704,81	18.204,81	20.998,00
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	53.700,28-	56.500,00-	74.697,87-	18.197,87-	20.997,59-
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	412.635,16	404.040,00	441.119,24	37.079,24	28.484,08
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	412.635,16	404.040,00	441.119,24	37.079,24	28.484,08
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	303.771,51	180.000,00	2.610,11	177.389,89-	301.161,40-
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	303.771,51	180.000,00	2.610,11	177.389,89-	301.161,40-
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	1.007.440,88	810.000,00	628.028,10	181.971,90-	379.412,78-
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.007.440,88	810.000,00	628.028,10	181.971,90-	379.412,78-
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	703.669,37-	630.000,00-	625.417,99-	4.582,01	78.251,38
34	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	291.034,21-	225.960,00-	184.298,75-	41.661,25	106.735,46
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	225.960,00	0,00	225.960,00-	0,00
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	225.960,00	0,00	225.960,00-	0,00
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	291.034,21	0,00	184.298,75	184.298,75	106.735,46-
40	=	Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	291.034,21	225.960,00	184.298,75	41.661,25-	106.735,46-
41	=	Saldo der durchlaufenden Gelder	15.555,60	0,00	13.000,03	13.000,03	2.555,57-

Ifd. 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
		2021	2022	2022	2022	2021
in €						
42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	291.034,21	225.960,00	184.298,75	41.661,25-	106.735,46-
43	= Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	275.478,61-	0,00	171.298,72-	171.298,72-	104.179,89
44	= nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	412.635,16	404.040,00	441.119,24	37.079,24	28.484,08

Anhang

zum Jahresabschluss des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31. Dezember 2022

- 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 31.12.2022**
- H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung**
- I. Unterschrift des Verbandsvorstehers**

A. Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald zum 31.12.2022 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 31.12.2022, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2022, 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 31.12.2022 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

13.107.922,01 EUR

VJ 12.626.950,99 EUR

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

D.1.2 Sachanlagen

13.107.922,01 EUR

VJ 12.626.950,99 EUR

D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

8.163.864,73 EUR

VJ 8.147.788,10 EUR

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

Bezeichnung	31.12.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2022 EUR
Cluster 1 Naturschutzflächen	1.139.593,05			1.139.593,05
Cluster 2 (GE flugaffin I)	1.292.255,89			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.)	1.750.051,61	4.882,57		1.754.934,18
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
Fi. Flur 12 Nr. 163/1 Grünfläche f. künft. Spielfläche	0,00	11.194,06		11.194,06
	8.147.788,10	16.076,63	0,00	8.163.864,73

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2.220.014,06 EUR

VJ 2.317.179,78 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	31.12.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Abschreibung EUR	AfA Abgang EUR	31.12.2022 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	241.732,19	0,00	0,00	8.412,34	0,00	233.319,85
Gebäude 5876, HH Pr. 7.920010	248.459,76	0,00	0,00	8.378,15	0,00	240.081,61
Gebäude 5853, HH Pr. 7.920002	611.639,09	0,00	0,00	20.930,81	0,00	590.708,28
Gebäude 5856, HH Pr. 7.920003	137.510,21	0,00	0,00	4.472,39	0,00	133.037,82
Gebäude 5879, HH Pr. 7.920004	92.788,56	0,00	0,00	12.610,43	0,00	80.178,13
Gebäude 5801, HH Pr. 7.920008	158.154,31	0,00	0,00	5.260,07	0,00	152.894,24
Gebäude 5840, HH Pr. 7.920009	73.713,63	0,00	0,00	2.399,61	0,00	71.314,02
Gebäude 5881, HH Pr. 7.920011	92.178,38	0,00	0,00	12.503,20	0,00	79.675,18
Gebäude 5887, HH Pr. 7.920012	556.244,01	0,00	0,00	18.470,96	0,00	537.773,05
Gebäude 5880, HH Pr. 7.920017	4.111,50	0,00	0,00	1.119,51	0,00	2.991,99
Gebäude 5852, HH Pr. 7.920016	26.681,35	0,00	0,00	889,38	0,00	25.791,97
Fahrzeughalle, HH Pr. 7.920019	29.220,79	0,00	0,00	1.718,87	0,00	27.501,92
	2.317.179,78	0,00	0,00	97.165,72	0,00	2.220.014,06

D.1.2.4 Infrastrukturvermögen

13.829,75 EUR

VJ 2.211,87 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 erhöhte sich um 12.445,29 EUR und verminderte sich um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 827,41 EUR.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

7.365,97 EUR

VJ 10.773,15 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung verminderte sich in 2022 ausschließlich um Abschreibungen in Höhe von 3.407,18 EUR.

D.1.2.10 Anlagen im Bau

2.702.847,50 EUR

VJ 2.148.998,09 EUR

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

Der Bestand entwickelte sich wie folgt:

Bezeichnung	31.12.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2022 EUR
Erschließung HH Pr. 7.920015	2.067.281,38	571.097,82	45.656,77	2.592.722,43
Bebauungsplanverfahren, HH Pr. 7.920021	58.773,57	26.677,05	0,00	85.450,62
Bodenordnungsverfahren, HH Pr. 7.920022	22.943,14	1.731,31	0,00	24.674,45
	2.148.998,09	599.506,18	45.656,77	2.702.847,50

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 September 2021 zum 2. Bauabschnitt beendeten Bauarbeiten der Erschließung wurden teilweise erst im laufenden Haushaltsjahr abgerechnet. Mit den Planungen des 3. Bauabschnittes wurde begonnen.

D.2 Umlaufvermögen

563.610,63 EUR

VJ 741.971,23 EUR

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

3.175,02 EUR

VJ 10.236,90 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 2022 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 im Haushaltsvorjahr Wertberichtigungen in Höhe von 8.214,14 EUR gebildet. Aufgrund von Einzahlungen in Höhe von 2.083,07 EUR konnten die Wertberichtigungen entsprechend gemindert werden.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

3.175,02 EUR

VJ 10.236,90 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

560.435,61 EUR

VJ 731.734,33 EUR

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 171.298,72 EUR vermindert.

D.4 Rechnungsabgrenzungsposten

3.379,27 EUR

VJ 0,00 EUR

D.4.2 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3.379,27 EUR

VJ 0,00 EUR

Bei dem sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um eine im Voraus geleistete Zahlung für Lieferungen und Leistungen die im Folgejahr erbracht wurden.

E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

E.1 Eigenkapital

1.027.491,23 EUR

VJ 624.139,40 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

403.351,83 EUR

VJ 290.411,90 EUR

Das Jahresergebnis entspricht dem Überschuss der Ergebnisrechnung 2022 und weist ein deutlich positives Ergebnis aus.

E.2 Sonderposten

1.395.802,11 EUR

VJ 1.477.910,37 EUR

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

1.395.802,11 EUR

VJ 1.477.910,37 EUR

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

856.274,51 EUR

VJ 892.336,11 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.

31.12.2021	Auflösung	31.12.2022	
EUR	EUR	EUR	
	8.262,30		Nutzungsdauer 10 Jahre
	27.799,30		Nutzungsdauer 33 Jahre
892.336,11	36.061,60	856.274,51	

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten

539.527,60 EUR

VJ 585.574,26 EUR

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

31.12.2021	Zunahme	Abnahme	Auflösung	31.12.2022
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
585.574,26	8.953,34	55.000,00		539.527,60

Die Zunahmen betreffen Einzahlungen für den 2. Bauabschnitt, Cluster 2. Die Abnahme betrifft eine Rückzahlung für den 1. Bauabschnitt, Cluster 4 (Handwerkerhof) wegen einer Aufhebung eines Erbbaurechtsvertrages.

E.4 Verbindlichkeiten

11.245.609,26 EUR

VJ 11.266.872,45 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

7.859,34 EUR

VJ 2.317,35 EUR

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

122.390,21 EUR

VJ 165.239,85 EUR

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

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

374.949,71 EUR

VJ 358.905,25 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.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

6.009,31 EUR

VJ 0,00 EUR

Die Rechnungsabgrenzungsposten aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen betreffen Erbbauzins- und Mietzahlungen, für die die Gegenleistungen erst im Folgejahr erbracht werden.

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 31.12.2022

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)

Verbandsvorsteher: Oberbürgermeister Ralf Claus (Stadt Ingelheim)

Stellvertretung: Oberbürgermeister Michael Ebling (Stadt Mainz) bis 13.10.2022
Bürgermeister Günter Beck (Stadt Mainz) komm. ab 14.10.2022

Vertreter der Stadt Mainz:

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

Vertreter der Stadt Ingelheim

- Eric Alhéritière
- Dieter Berg
- Wolfgang Thomas

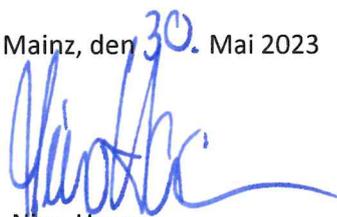
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung

In dem vorliegenden Jahresabschlussbericht des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31.12.2022 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 30. Mai 2023



Nino Haase
Oberbürgermeister

Anlagen

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

1. Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2022

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Lage und Analyse des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald
- C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- D. 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 31.12.2022 des Zweckverbands Layenhof/Münchwald wurde in Anlehnung an den § 108 Gemeindeordnung (GemO) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Der Haushaltsplan des Jahres 2022 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

Zum Jahresende konnte im Handwerkerhof ein weiteres Erbbaugrundstück an ein Unternehmen vergeben werden. Über weitere Erbbaugrundstücke werden Gespräche mit verschiedenen Interessenten geführt.

Im Gebäude 5856 wurde ein Breitbandanschluss mit einem W-Lan-Hotspot für das gesamte Gebäude errichtet. Dadurch wurde auch die Attraktivität des Veranstaltungsraumes gesteigert.

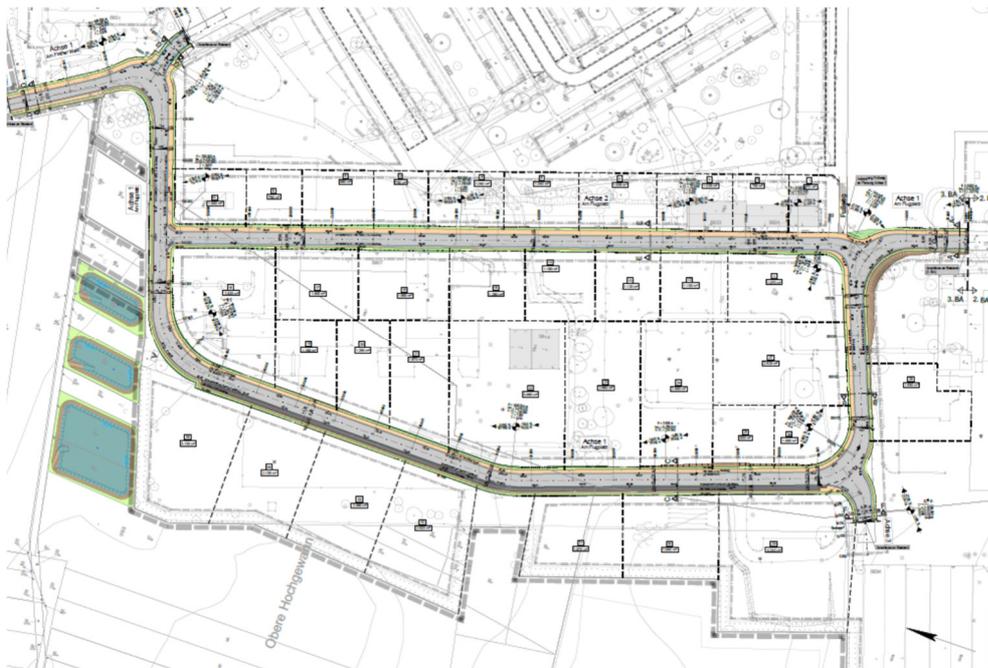
Die Mietverhältnisse in den Gebäuden 5804 und 5807 wurden zum Jahresende gekündigt, um den geplanten Abriss vorantreiben zu können. Für den Abbruch der 5807 sind weitere Artenschutzuntersuchungen notwendig und eine Freigabe durch die UNB einzuholen.

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. Für 2023 wurden durch das Grün- und Umweltamt weitere Untersuchungen zum Artenschutz gefordert.

2023 und in den überschaubaren Folgejahren werden weiterhin Mieteinnahmen und Erbbauzinsen auf dem vorhandenen Niveau erwartet. Das Risiko von Mietausfällen ist durch das Ende der Pandemie gesunken.

Mit den Projektbeteiligten Wirtschaftsbetrieb AöR und Mainzer Netze GmbH wurden die Planungen für den 3. Bauabschnitt der Erschließung Layenhof intensiv vorangetrieben.



Dieser gilt als letzte große Erschließungsmaßnahme des Zweckverbands. Nach Abschluss der Arbeiten gibt es für alle künftigen Grundstücke eine neue Versorgung mit Strom, Gas, Trinkwasser und Breitbandanschlüssen, neue Abwasserkanäle und Versickerungsflächen sowie neue Straßen und Gehwege.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Weitere Flächen werden vermarktungsfähig und verstärken die Einnahmeseite, weshalb mit positiven Ergebnissen auch in den Folgejahren zu rechnen ist.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Aufgrund von Einzahlungen der Stadt Mainz in Höhe von 7.103.445,77 € und der Stadt Ingelheim in Höhe von 3.636.964,23 € in die Kapitalrücklage, konnte der Investitionskredit in Höhe von 10.740.410,00 € Ende April 2023 vollständig getilgt werden.

D. 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 2022 und den erheblichen Abweichungen zum Haushaltsansatz des Jahres 2022.

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

E. Ergebnisrechnung 2022 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	Abweichungen	Ampel
			2021	2022	2022	2022		
			in €				In %	
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.061,60	36.100,00	36.061,60	38,40-	0,1	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.139.132,91	1.167.500,00	1.216.486,31	48.986,31	4,2	
8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.175.194,51	1.203.600,00	1.252.547,91	48.947,91	4,1	
9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	240,00	500,00	220,00	280,00-	56,0	
10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428.939,37	353.600,00	354.854,20	1.254,20	0,4	
11	-	Abschreibungen	100.985,48	95.900,00	101.400,31	5.500,31	5,7	
14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	300.917,48	360.360,00	318.023,70	42.336,30-	11,8	
15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	831.082,33	810.360,00	774.498,21	35.861,79-	4,4	
16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	344.112,18	393.240,00	478.049,70	84.809,70	21,6	
17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,53	0,00	6,94	6,94	100,0	
18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.706,81	56.500,00	74.704,81	18.204,81	32,2	
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	53.700,28-	56.500,00-	74.697,87-	18.197,87-	32,2	
20	=	Ordentliches Ergebnis	290.411,90	336.740,00	403.351,83	66.611,83	19,8	
23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	290.411,90	336.740,00	403.351,83	66.611,83	19,8	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
14 Sonstige laufende Aufwendungen	Die Aufwendungen für die Personalüberlassung/Geschäftsbesorgung und die Aufwendungen für die Grundsteuer waren niedriger als geplant.
18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	Aufgrund der Zinserhöhungen durch die EZB waren die Zinsbelastungen ab dem 4. Quartal erheblich höher als geplant.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

F. Finanzrechnung 2022 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
			2021	2022	2022	2022		
			in €				In %	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.137.443,64	1.167.500,00	1.229.791,97	62.291,97	5,3	↑
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.137.443,64	1.167.500,00	1.229.791,97	62.291,97	5,3	↑
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	240,00	500,00	40,00	460,00-	92,0	↑
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	403.521,79	353.600,00	372.353,16	18.753,16	5,3	↓
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	267.346,41	352.860,00	341.581,70	11.278,30-	3,2	↑
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	671.108,20	706.960,00	713.974,86	7.014,86	1,0	↓
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	466.335,44	460.540,00	515.817,11	55.277,11	12,0	↑
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,53	0,00	6,94	6,94	100,0	↑
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	53.706,81	56.500,00	74.704,81	18.204,81	32,2	↓
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	53.700,28-	56.500,00-	74.697,87-	18.197,87-	32,2	↓
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	412.635,16	404.040,00	441.119,24	37.079,24	9,2	↑
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	412.635,16	404.040,00	441.119,24	37.079,24	9,2	↑
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	303.771,51	180.000,00	2.610,11	177.389,89-	98,6	↓
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	303.771,51	180.000,00	2.610,11	177.389,89-	98,6	↓
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	1.007.440,88	810.000,00	628.028,10	181.971,90-	22,5	↑
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.007.440,88	810.000,00	628.028,10	181.971,90-	22,5	↑
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	703.669,37-	630.000,00-	625.417,99-	4.582,01	0,7	↑
34	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	291.034,21-	225.960,00-	184.298,75-	41.661,25	18,4	↓
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	225.960,00	0,00	225.960,00-	100,0	↑
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	225.960,00	0,00	225.960,00-	100,0	↑
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	291.034,21	0,00	184.298,75	184.298,75	100,0	↑
40	=	Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	291.034,21	225.960,00	184.298,75	41.661,25-	18,4	↓
41	=	Saldo der durchlaufenden Gelder	15.555,60	0,00	13.000,03	13.000,03	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
		2021	2022	2022	2022		
		in €				In %	
42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	291.034,21	225.960,00	184.298,75	41.661,25-	18,4	⬇️
43	= Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	275.478,61-	0,00	171.298,72-	171.298,72-	100,0	⬆️
44	= nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	412.635,16	404.040,00	441.119,24	37.079,24	9,3	⬆️

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Finanzrechnung	Erläuterung
18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	Aufgrund der Zinserhöhungen durch die EZB waren die Zinsauszahlungen ab dem 4. Quartal erheblich höher als geplant.
25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Aufgrund der allgemeinen Wirtschaftslage und der damit einhergehenden Inflation und Steigerung der Baukosten konnten weniger Erbbaurechte vergeben werden, so dass geringere Einzahlungen aus Abwasser- und Erschließungskostenbeiträgen als geplant erfolgten.
29 Auszahlungen für Sachanlagen	Die Auszahlungen für Investitionen waren aufgrund von Bauverzögerungen niedriger als geplant.
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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbu- chungen 2022	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2022	Zuschrei- bungen 2022	Abschreibun- gen 2022	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2022	Restbuchwerte am 31.12.2022	Restbuchwerte am 31.12.2021	Durchschn. Ab- schreibungs- satz in %	Durchschn. Rest- buchwert (in % von AHK)	
		in EUR														
1.2	Sachanlagen	12.981.693,73	628.028,10	45.656,77	0,00	13.564.065,06	354.742,74	0,00	101.400,31	0,00	456.143,05	13.107.922,01	12.626.950,99	0,75	96,64	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grund- stücke und grundstücksglei- che Rechte	8.147.788,10	16.076,63	0,00	0,00	8.163.864,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.163.864,73	8.147.788,10	0,00	100,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.619.909,84	0,00	0,00	0,00	2.619.909,84	302.730,06	0,00	97.165,72	0,00	399.895,78	2.220.014,06	2.317.179,78	3,71	84,74	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.503,92	12.445,29	0,00	0,00	16.949,21	2.292,05	0,00	827,41	0,00	3.119,46	13.829,75	2.211,87	4,88	81,60	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftssaus- stattung	60.493,78	0,00	0,00	0,00	60.493,78	49.720,63	0,00	3.407,18	0,00	53.127,81	7.365,97	10.773,15	5,63	12,18	0,00
1.2.10	Anlagen im Bau	2.148.998,09	599.506,18	45.656,77	0,00	2.702.847,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.702.847,50	2.148.998,09	0,00	100,00	0,00
1.	Anlagevermögen	12.981.693,73	628.028,10	45.656,77	0,00	13.564.065,06	354.742,74	0,00	101.400,31	0,00	456.143,05	13.107.922,01	12.626.950,99	0,75	96,64	0,00

Anlage

3. Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4. Nr. 22 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2022(Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2022	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.306,09	0,00	0,00	9.306,09	0,00	6.131,07	3.175,02	10.236,90
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	9.306,09	0,00	0,00	9.306,09	0,00	6.131,07	3.175,02	10.236,90
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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2021 (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	7.859,34	0,00	0,00	7.859,34	0,00	7.859,34	0,00		2.317,35
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	122.390,21	0,00	0,00	122.390,21	0,00	122.390,21	0,00		165.239,85
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	374.949,71	0,00	0,00	374.949,71	0,00	374.949,71	0,00		358.905,25
14	Summe der Verbindlichkeiten	505.199,26	10.740.410,00	0,00	11.245.609,26	0,00	11.245.609,26	0,00		11.266.872,45