

Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2023

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 2023	5
Ergebnisrechnung 2023.....	6
Finanzrechnung 2023	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.....	15
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.....	16
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	17
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.....	19
F. Sonstige Angaben.....	19
G. Mitglieder der Verbandsversammlung zum Bilanzstichtag 31.12.2023	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. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind...26	
D. Erhebliche Abweichungen der Ergebnis- / Finanzrechnung gemäß § 46 Abs. 2 GemHVO	26
E. Ergebnisrechnung 2023 mit Abweichungen.....	27
F. Finanzrechnung 2023 mit Abweichungen	29
2. Anlagenübersicht	31
3. Forderungsübersicht	33
4. Verbindlichkeitenübersicht.....	34

Überblick

Bilanzsumme	14.180.663,07 EUR
Anlagevermögen	13.137.057,61 EUR
• Investitionen (lt. Anlagenübersicht)	142.995,16 EUR
• Abschreibungen (lt. Ergebnisrechnung)	106.568,62 EUR
Eigenkapital	12.237.657,51 EUR
Verbindlichkeiten	483.702,39 EUR
Jahresergebnis	
• Jahresgewinn (lt. Ergebnisrechnung)	469.756,28 EUR
• Finanzmittelüberschuss (lt. Finanzrechnung)	413.145,27 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 2023

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
Position	EUR	EUR
1 Anlagevermögen		
1.2 Sachanlagen		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.163.917,23	8.163.864,73
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.122.848,34	2.220.014,06
1.2.4 Infrastrukturvermögen	12.794,92	13.829,75
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.705,95	7.365,97
1.2.10 Anlagen im Bau	2.779.791,17	2.702.847,50
	13.137.057,61	13.107.922,01
2 Umlaufvermögen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.766,44	3.175,02
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.028.839,02	560.435,61
	1.043.605,46	563.610,63
4 Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	3.379,27
	0,00	3.379,27
	14.180.663,07	13.674.911,91
PASIVA		
Position		
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	11.767.901,23	624.139,40
1.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	469.756,28	403.351,83
	12.237.657,51	1.027.491,23
2 Sonderposten		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	820.212,91	856.274,51
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	597.127,60	539.527,60
	1.417.340,51	1.395.802,11
4 Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen	0,00	10.740.410,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.422,47	7.859,34
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	77.816,60	122.390,21
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	395.463,32	374.949,71
	483.702,39	11.245.609,26
5 Rechnungsabgrenzungsposten		
5 Rechnungsabgrenzungsposten	41.962,66	6.009,31
	41.962,66	6.009,31
	14.180.663,07	13.674.911,91

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

Ergebnisrechnung 2023

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
		2022	2023	2023	2023	2022
in €						
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.061,60	36.100,00	36.061,60	38,40-	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.216.486,31	1.226.000,00	1.248.775,76	22.775,76	32.289,45
8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.252.547,91	1.262.100,00	1.284.837,36	22.737,36	32.289,45
9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	220,00	500,00	260,00	240,00-	40,00
10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.854,20	379.700,00	283.963,22	95.736,78-	70.890,98-
11	- Abschreibungen	101.400,31	94.800,00	106.568,62	11.768,62	5.168,31
14	- Sonstige laufende Aufwendungen	318.023,70	362.860,00	312.161,88	50.698,12-	5.861,82-
15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	774.498,21	837.860,00	702.953,72	134.906,28-	71.544,49-
16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	478.049,70	424.240,00	581.883,64	157.643,64	103.833,94
17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,94	0,00	5.215,87	5.215,87	5.208,93
18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	74.704,81	59.000,00	117.343,23	58.343,23	42.638,42
19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	74.697,87-	59.000,00-	112.127,36-	53.127,36-	37.429,49-
20	= Ordentliches Ergebnis	403.351,83	365.240,00	469.756,28	104.516,28	66.404,45
23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	403.351,83	365.240,00	469.756,28	104.516,28	66.404,45

Finanzrechnung 2023

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	
		2022	2023	2023	2023	2022	
in €							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.229.791,97	1.226.000,00	1.235.772,43	9.772,43	5.980,46
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.229.791,97	1.226.000,00	1.235.772,43	9.772,43	5.980,46
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	40,00	500,00	440,00	60,00-	400,00
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	372.353,16	379.700,00	317.266,59	62.433,41-	55.086,57-
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	341.581,70	362.860,00	328.423,99	34.436,01-	13.157,71-
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	713.974,86	743.060,00	646.130,58	96.929,42-	67.844,28-
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	515.817,11	482.940,00	589.641,85	106.701,85	73.824,74
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,94	0,00	5.215,87	5.215,87	5.208,93
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	74.704,81	59.000,00	117.343,23	58.343,23	42.638,42
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	74.697,87-	59.000,00-	112.127,36-	53.127,36-	37.429,49-
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	441.119,24	423.940,00	477.514,49	53.574,49	36.395,25
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	441.119,24	423.940,00	477.514,49	53.574,49	36.395,25
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.610,11	190.000,00	70.890,94	119.109,06-	68.280,83
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.610,11	190.000,00	70.890,94	119.109,06-	68.280,83
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	628.028,10	980.000,00	135.260,16	844.739,84-	492.767,94-
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	628.028,10	980.000,00	135.260,16	844.739,84-	492.767,94-
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	625.417,99-	790.000,00-	64.369,22-	725.630,78	561.048,77
34	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	184.298,75-	366.060,00-	413.145,27	779.205,27	597.444,02
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	366.060,00	0,00	366.060,00-	0,00
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	366.060,00	0,00	366.060,00-	0,00
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	184.298,75	0,00	413.145,27-	413.145,27-	597.444,02-
40	=	Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	184.298,75	366.060,00	413.145,27-	779.205,27-	597.444,02-
41	=	Saldo der durchlaufenden Gelder	13.003,03	0,00	55.258,14	55.258,14	42.258,11

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
		2022	2023	2023	2023	2022
in €						
42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	184.298,75	366.060,00	413.145,27-	779.205,27-	597.444,02-
43	= Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	171.298,72-	0,00	468.403,41	468.403,41	639.702,13
44	= nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	441.119,24	423.940,00	477.514,49	53.574,49	36.395,25

Anhang

zum Jahresabschluss des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31. Dezember 2023

- 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 31.12.2023**
- H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung**
- I. Unterschrift des Verbandsvorstehers**

A. Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Layenhof/Münchwald zum 31.12.2023 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 31.12.2023, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2023, 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 31.12.2023 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

13.137.057,61 EUR

VJ 13.107.922,01 EUR

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

D.1.2 Sachanlagen

13.137.057,61EUR

VJ 13.107.922,01 EUR

D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

8.163.917,23 EUR

VJ 8.163.864,73 EUR

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

Bezeichnung	31.12.2022 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2023 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	52,50		1.619.030,11
Cluster 5 (GE allg.)	1.754.934,18			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	11.194,06			11.194,06
	8.163.864,73	52,50	0,00	8.163.917,23

D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2.122.848,34 EUR

VJ 2.220.014,06 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	31.12.2022 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Abschreibung EUR	AfA Abgang EUR	31.12.2023 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	233.319,85	0,00	0,00	8.412,34	0,00	224.907,51
Gebäude 5876, HH Pr. 7.920010	240.081,61	0,00	0,00	8.378,15	0,00	231.703,46
Gebäude 5853, HH Pr. 7.920002	590.708,28	0,00	0,00	20.930,81	0,00	569.777,47
Gebäude 5856, HH Pr. 7.920003	133.037,82	0,00	0,00	4.472,39	0,00	128.565,43
Gebäude 5879, HH Pr. 7.920004	80.178,13	0,00	0,00	12.610,43	0,00	67.567,70
Gebäude 5801, HH Pr. 7.920008	152.894,24	0,00	0,00	5.260,07	0,00	147.634,17
Gebäude 5840, HH Pr. 7.920009	71.314,02	0,00	0,00	2.399,61	0,00	68.914,41
Gebäude 5881, HH Pr. 7.920011	79.675,18	0,00	0,00	12.503,20	0,00	67.171,98
Gebäude 5887, HH Pr. 7.920012	537.773,05	0,00	0,00	18.470,96	0,00	519.302,09
Gebäude 5880, HH Pr. 7.920017	2.991,99	0,00	0,00	1.119,51	0,00	1.872,48
Gebäude 5852, HH Pr. 7.920016	25.791,97	0,00	0,00	889,38	0,00	24.902,59
Fahrzeughalle, HH Pr. 7.920019	27.501,92	0,00	0,00	1.718,87	0,00	25.783,05
	2.220.014,06	0,00	0,00	97.165,72	0,00	2.122.848,34

D.1.2.4 Infrastrukturvermögen

12.794,92 EUR

VJ 13.829,75 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 um planmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.034,83 EUR.

D.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

57.705,95 EUR

VJ 7.365,97 EUR

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich durch die Anschaffung eines Kommunaltraktors und Rasenmähers um insgesamt um 58.708,05 EUR. Im Herbst 2023 wurde eine Bestandsinventur der Betriebs- und Geschäftsausstattung von Herrn Elter durchgeführt. Der Bestand verminderte sich um 7.058,78 EUR, da diverse Geräte/Ausstattung (Vielzweckleiter, AS-Wiesenmäher, Stihl Laubbläser, Benzin Messerhäcksler, Stihl Kettensäge, Mobil Bauzaun) auf Grund von Defekten nicht mehr verwendet werden konnten und daher verschrottet wurden. Eine weitere Verminderung erfolgte durch planmäßige Abschreibungen in Höhe von 8.368,07 EUR.

D.1.2.10 Anlagen im Bau

2.779.791,17 EUR

VJ 2.702.847,50 EUR

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

Der Bestand entwickelte sich wie folgt:

Bezeichnung	31.12.2022 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2023 EUR
Erschließung HH Pr. 7.920015	2.592.722,43	70.961,90	7.290,94	2.656.393,39
Bebauungsplanverfahren, HH Pr. 7.920021	85.450,62	12.658,03	0,00	98.108,65
Bodenordnungsverfahren, HH Pr. 7.920022	24.674,45	614,68	0,00	25.289,13
	2.702.847,50	84.234,61	7.290,94	2.779.791,17

Das Zweckverbandsgebiet Layenhof/Münchwald ist, als ehemaliges militärisches Gelände unter Nutzung der US Streitkräfte, als Gesamteinheit an die öffentliche Erschließung angebunden (Strom, Wasser). Im laufenden Haushaltsjahr wurde mit den Projektbeteiligten Wirtschaftsbetrieb AÖR und Mainzer Netze GmbH die Planungen für den 3. Bauabschnitt der Erschließung Layenhof soweit abgeschlossen.

D.2 Umlaufvermögen

1.043.605,46 EUR

VJ 563.610,63 EUR

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

14.766,44 EUR

VJ 3.175,02 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 2023 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.

Für Forderungen mit einem erkennbaren und belegbaren Risiko wurden in den Vorjahresabschlüssen zwei Einzelwertberichtigungen gebildet. Zum 31.12.2022 betrug der Stand 6.131,07 €. Im Jahr 2023 erfolgten Einzahlungen in Höhe von 399,29 €. Die bestehenden Restforderungen in Höhe von 5.731,78 € wurden niedergeschlagen, da beide Schuldner zwischenzeitlich verstorben sind und auch keinerlei Aussicht besteht bei etwaigen Erben diese einzutreiben. Die wertberichtigten Forderungen konnten somit zum 31.12.2023 vollständig aufgelöst werden.

D.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

14.766,44 EUR

VJ 3.175,02 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

1.028.839,02 EUR

VJ 560.435,61 EUR

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 468.403,41 EUR erhöht.

D.4 Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR

VJ 3.379,27

D.4.2 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten

0,00 EUR
VJ 3.379,27 EUR

E. Passiva: Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

E.1 Eigenkapital

12.237.657,51 EUR
VJ 1.027.491,23 EUR

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

E.1.1 Kapitalrücklage

11.767.901,23 EUR
VJ 624.139,40 EUR

Die Kapitalrücklage erhöhte sich aufgrund von Einzahlungen der Stadt Mainz i. H. v. 7.103.445,77 EUR und der Stadt Ingelheim i. H. v. 3.636.964,23 EUR und des Gewinnvortrages vom Haushaltsvorjahr i. H. v. 403.351,83 EUR auf 11.767.901,23 EUR.

E.1.3 Jahresergebnis

469.756,28 EUR
VJ 403.351,83 EUR

Das Jahresergebnis entspricht dem Überschuss der Ergebnisrechnung 2023 und weist ein deutlich positives Ergebnis aus.

E.2 Sonderposten

1.417.340,51 EUR
VJ 1.395.802,11 EUR

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

1.417.340,51 EUR

VJ 1.395.802,11 EUR

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

820.212,91 EUR

VJ 856.274,51 EUR

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

31.12.2022 EUR	Auflösung EUR	31.12.2023 EUR	
	8.262,30		Nutzungsdauer 10 Jahre
	27.799,30		Nutzungsdauer 33 Jahre
856.274,51	36.061,60	820.212,91	

E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten

597.127,60 EUR

VJ 539.527,60 EUR

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

31.12.2022 EUR	Zunahme EUR	Abnahme EUR	Auflösung EUR	31.12.2023 EUR
539.527,60	57.600,00			597.127,60

Die Zunahme betrifft eine Einzahlung für den 1. Bauabschnitt, Cluster 4.

E.4 Verbindlichkeiten

483.702,39 EUR

VJ 11.245.609,26 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

0,00 EUR

VJ 10.740.410,00 EUR

Aufgrund der Einzahlungen der Stadt Mainz und der Stadt Ingelheim in die Kapitalrücklage konnte das bestehende Darlehen im Haushaltsjahr vollständig getilgt werden.

E.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen

10.422,47 EUR

VJ 7.859,34 EUR

E.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

77.816,60 EUR

VJ 122.390,21 EUR

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

E.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

395.463,32 EUR

VJ 374.949,71 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

41.962,66 EUR

VJ 6.009,31 EUR

Die Rechnungsabgrenzungsposten aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen betreffen in der Regel Erbbauzins- und Mietzahlungen, für die die Gegenleistungen erst im Folgejahr erbracht werden. Eine Einzahlung i. H. v. 40.885,43 EUR war nicht für den Zweckverband Layenhof/Münchwald bestimmt und wurde direkt im neuen Haushaltsjahr an den richtigen Empfänger weitergeleitet.

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 31.12.2023

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 Nino Haase (Stadt Mainz)

Stellvertretung: Oberbürgermeister Ralf Claus (Stadt Ingelheim)

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 Alhérière
- Dieter Berg
- Wolfgang Thomas

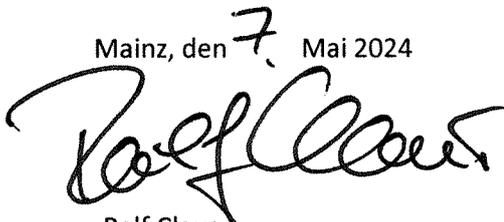
H. Vollständigkeits- und Unterlassungserklärung

In dem vorliegenden Jahresabschlussbericht des Zweckverbands Layenhof/Münchwald zum 31.12.2023 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 7. Mai 2024



Ralf Claus
Oberbürgermeister

Anlagen

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

1. Rechenschaftsbericht

zum Jahresabschluss

Zweckverband Layenhof/Münchwald

zum 31. Dezember 2023

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
- E. Ergebnisrechnung mit Abweichungen
- F. Finanzrechnung mit Abweichungen

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2023 des Zweckverbands Layenhof/Münchwald wurde in Anlehnung an den § 108 Gemeindeordnung (GemO) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Der Haushaltsplan des Jahres 2023 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 wurde im Entwicklungsgebiet „Am Tower“ über die Vergabe eines Erbbaugrundstücks an ein Unternehmen verhandelt. Ein Vertragsabschluss wird im laufenden Jahr 2024 angestrebt. Über weitere Erbbaugrundstücke werden Gespräche mit verschiedenen Interessenten geführt.

Die Entmietung der Gebäude 5804 und 5807 konnte Anfang 2024 erfolgreich abgeschlossen werden. Der Rückbau der 5804 beginnt im April 2024.

Für den Abbruch der 5807 sind weitere Artenschutzuntersuchungen notwendig, um eine Freigabe durch die SGD Süd zu erhalten.

Das ebenfalls zum Abbruch vorgesehene Gebäude 5880 soll bis September entmietet werden und kann dann frühestens im Winter 2024/2025 niedergelegt werden.

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 durch das Stadtplanungsamt dauern noch an. Bis Ende 2023 konnten die letzten Gutachten fertiggestellt werden. Diese liegen dem Grün- und Umweltamt zur Prüfung vor.

2024 und in den überschaubaren Folgejahren werden weiterhin Mieteinnahmen und Erbbauzinsen auf dem vorhandenen Niveau erwartet.

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



Anlage 1: Rechenschaftsbericht

Wegen der Funde von Chemikalienrückständen im Erschließungsbereich ist das weitere Vorgehen mit der zuständigen Aufsichtsbehörde zu klären. Es ist bereits absehbar, dass die Maßnahme in zwei Abschnitte unterteilt wird. Für den ersten Teilabschnitt könnten die Arbeiten zum Jahresende 2024 beginnen.

Nach Abschluss der Arbeiten gibt es für alle anliegenden Grundstücke eine neue Versorgung mit Strom, Gas, Trinkwasser und Breitbandanschlüssen, neue Abwasserkanäle und Versickerungsflächen sowie neue Straßen und Gehwege.

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

Keine.

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 2023 und den erheblichen Abweichungen zum Haushaltsansatz des Jahres 2023.

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 2023 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
			2022	2023	2023	2023		
			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	1.216.486,31	1.226.000,00	1.248.775,76	22.775,76	1,9	
8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.252.547,91	1.262.100,00	1.284.837,36	22.737,36	1,8	
9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	220,00	500,00	260,00	240,00-	48,0	
10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.854,20	379.700,00	283.963,22	95.736,78-	25,2	
11	-	Abschreibungen	101.400,31	94.800,00	106.568,62	11.768,62	12,4	
14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	318.023,70	362.860,00	312.161,88	50.698,12-	14,0	
15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	774.498,21	837.860,00	702.953,72	134.906,28-	16,1	
16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	478.049,70	424.240,00	581.883,64	157.643,64	37,2	
17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,94	0,00	5.215,87	5.215,87	100,0	
18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	74.704,81	59.000,00	117.343,23	58.343,23	98,9	
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	74.697,87-	59.000,00-	112.127,36-	53.127,36-	90,1	
20	=	Ordentliches Ergebnis	403.351,83	365.240,00	469.756,28	104.516,28	28,6	
23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	403.351,83	365.240,00	469.756,28	104.516,28	28,6	

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Ergebnisrechnung	Erläuterung
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Die Aufwendungen insbesondere für Betriebskosten, Grundstücksaufwendungen und Treuhandhonorar war erheblich niedriger als im Planansatz.
11 Abschreibungen	Die Abschreibungen waren höher als im Planansatz, da im Haushaltsvorjahr div. Gebäude im Anlagevermögen nach deren Fertigstellung aktiviert wurden.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

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 im lfd. Haushaltsjahr erheblich höher als geplant.

Anlage 1: Rechenschaftsbericht

F. Finanzrechnung 2023 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
			2022	2023	2023	2023		
			in €				In %	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.229.791,97	1.226.000,00	1.235.772,43	9.772,43	0,8	↑
8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.229.791,97	1.226.000,00	1.235.772,43	9.772,43	0,8	↑
9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	40,00	500,00	440,00	60,00-	12,0	↑
10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	372.353,16	379.700,00	317.266,59	62.433,41-	16,4	↑
14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	341.581,70	362.860,00	328.423,99	34.436,01-	9,5	↑
15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	713.974,86	743.060,00	646.130,58	96.929,42-	13,0	↑
16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	515.817,11	482.940,00	589.641,85	106.701,85	22,1	↑
17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,94	0,00	5.215,87	5.215,87	100,0	↑
18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	74.704,81	59.000,00	117.343,23	58.343,23	98,9	↓
19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	74.697,87-	59.000,00-	112.127,36-	53.127,36-	90,1	↓
20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	441.119,24	423.940,00	477.514,49	53.574,49	12,6	↑
23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	441.119,24	423.940,00	477.514,49	53.574,49	12,6	↑
25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.610,11	190.000,00	70.890,94	119.109,06-	62,7	↓
27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.610,11	190.000,00	70.890,94	119.109,06-	62,7	↓
29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	628.028,10	980.000,00	135.260,16	844.739,84-	86,2	↑
32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	628.028,10	980.000,00	135.260,16	844.739,84-	86,2	↑
33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	625.417,99-	790.000,00-	64.369,22-	725.630,78	91,9	↑
34	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	184.298,75-	366.060,00-	413.145,27	779.205,27	212,9	↑
35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	366.060,00	0,00	366.060,00-	100,0	↑
37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	366.060,00	0,00	366.060,00-	100,0	↑
38	=	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	184.298,75	0,00	413.145,27-	413.145,27-	100,0	↑
40	=	Saldo der Ein- und Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	184.298,75	366.060,00	413.145,27-	779.205,27-	212,9	↑
41	=	Saldo der durchlaufenden Gelder	13.000,03	0,00	55.258,14	55.258,14	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
			2022	2023	2023	2023		
			in €				In %	
42	=	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	184.298,75	366.060,00	413.145,27-	779.205,27-	212,9	↑
43	=	Veränderung der liquiden Mittel (Bilanz)	171.298,72-	0,00	468.403,41	468.403,41	100,0	↑
44	=	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	441.119,24	423.940,00	477.514,49	53.574,49	12,6	↑

Begründung der erheblichen Abweichungen:

Ifd. Nr. der Finanzrechnung	Erläuterung
10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	Die Auszahlungen insbesondere für Betriebskosten, Grundstücksaufwendungen und Treuhandhonorar war erheblich niedriger als im Planansatz.
18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	Aufgrund der Zinserhöhungen durch die EZB waren die Zinsauszahlungen im Ifd. Haushaltsjahr 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.

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 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbu- chungen 2023	Stand zum 31.12.2023	aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2022	Zuschrei- bungen 2023	Abschreibun- gen 2023	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	aufgelaufene Ab- schreibungen zum 31.12.2023	Restbuchwerte am 31.12.2023	Restbuchwerte am 31.12.2022	Durchschn. Ab- schreibungs- satz in %	Durchschn. Rest- buchwert (in % von AHK)	
in EUR																
1.2	Sachanlagen	13.564.065,06	142.995,16	14.376,72	0,00	13.692.683,50	456.143,05	0,00	106.568,62	7.085,78	555.625,89	13.137.057,61	13.107.922,01	0,78	95,94	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grund- stücke und grundstücksglei- che Rechte	8.163.864,73	52,50	0,00	0,00	8.163.917,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.163.917,23	8.163.864,73	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	399.895,78	0,00	97.165,72	0,00	497.061,50	2.122.848,34	2.220.014,06	3,71	81,03	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	16.949,21	0,00	0,00	0,00	16.949,21	3.119,46	0,00	1.034,83	0,00	4.154,29	12.794,92	13.829,75	6,11	75,49	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	60.493,78	58.708,05	7.085,78	0,00	112.116,05	53.127,81	0,00	8.368,07	7.085,78	54.410,10	57.705,95	7.365,97	7,46	51,47	0,00
1.2.10	Anlagen im Bau	2.702.847,50	84.234,61	7.290,94	0,00	2.779.791,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.779.791,17	2.702.847,50	0,00	100,00	0,00
1.	Anlagevermögen	13.564.065,06	142.995,16	14.376,72	0,00	13.692.683,50	456.143,05	0,00	106.568,62	7.085,78	555.625,89	13.137.057,61	13.107.922,01	0,78	95,94	0,00

3. Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4, Nr. 22 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2023 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.766,44	0,00	0,00	14.766,44	0,00	0,00	14.766,44	3.175,02
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	14.766,44	0,00	0,00	14.766,44	0,00	0,00	14.766,44	3.175,02
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

4. Verbindlichkeitenübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit eigener Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2023 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2022 (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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10.740.410,00
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10.422,47	0,00	0,00	10.422,47	0,00	10.422,47	0,00		7.859,34
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	77.816,60	0,00	0,00	77.816,60	0,00	77.816,60	0,00		122.390,21
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	395.463,32	0,00	0,00	395.463,32	0,00	395.463,32	0,00		374.949,71
14	Summe der Verbindlichkeiten	483.702,39	0,00	0,00	483.702,39	0,00	483.702,39	0,00		11.245.609,26