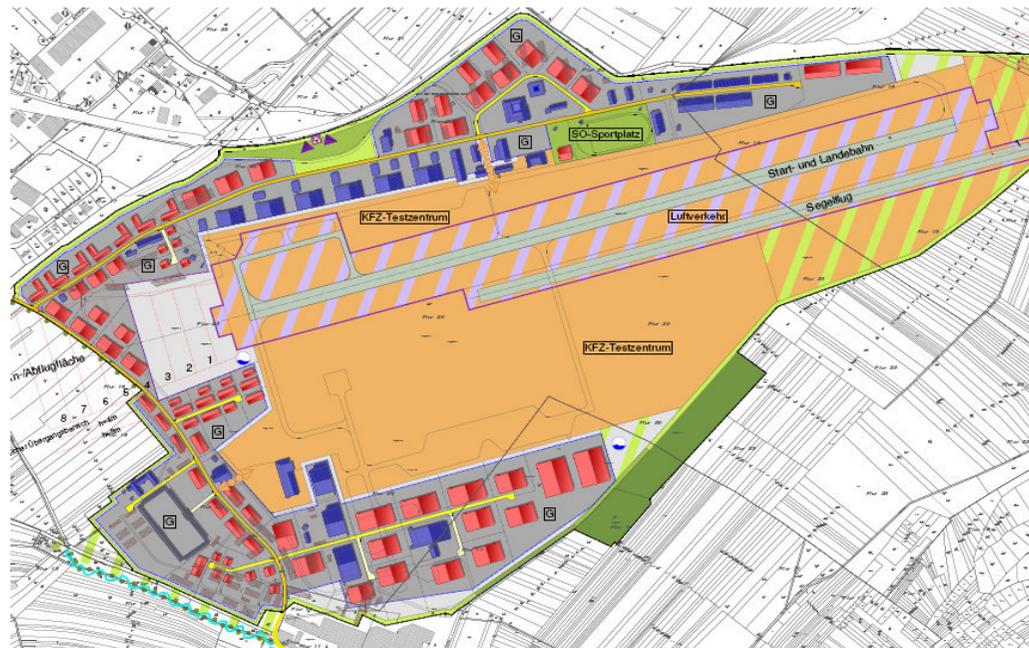


Jahresabschluss 2022

gemäß § 7 KomZG i. V. m. § 108 GemO und §§ 43 ff. GemHVO

Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig



Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

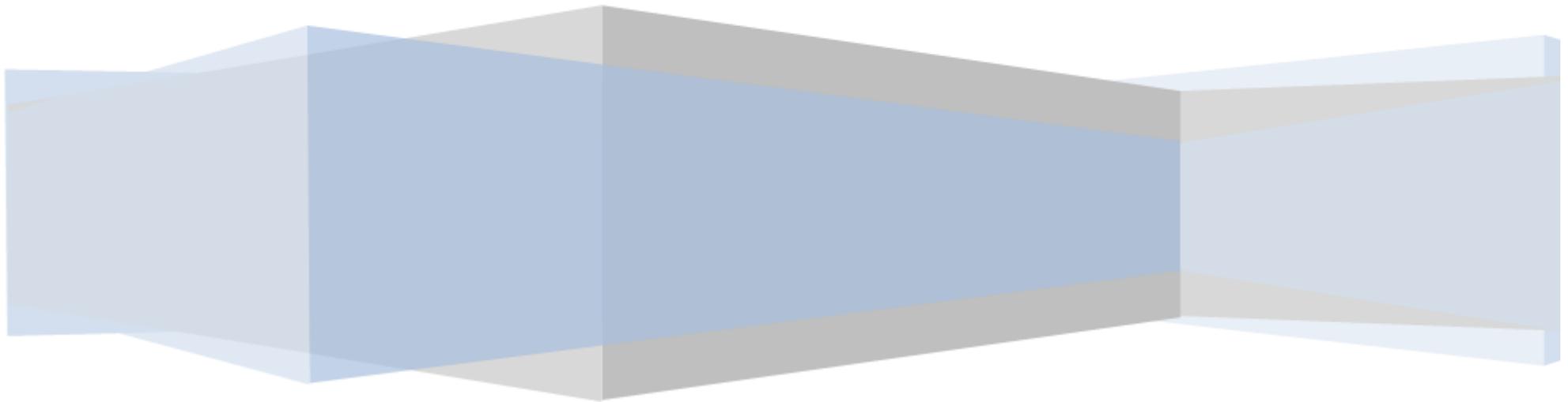
- | | |
|----------------------------|----------------|
| 1. Ergebnisrechnung | Seiten: 3 ff |
| 2. Finanzrechnung | Seiten: 4 ff |
| 3. Teilrechnungen | |
| 3.1 Teilergebnisrechnungen | Seiten: 5 ff |
| 3.2 Teilfinanzrechnungen | Seiten: 6 ff |
| 4. Bilanz | Seiten: 7 ff |
| 5. Anhang | Seiten: 8 – 15 |

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

- | | |
|-------------------------------|----------------|
| 6. Rechenschaftsbericht | Seiten: 16– 36 |
| 7. Anlagenübersicht | Seiten: 37 ff |
| 8. Forderungsübersicht | Seiten: 38 ff |
| 9. Verbindlichkeitenübersicht | Seite : 39 ff |

Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO



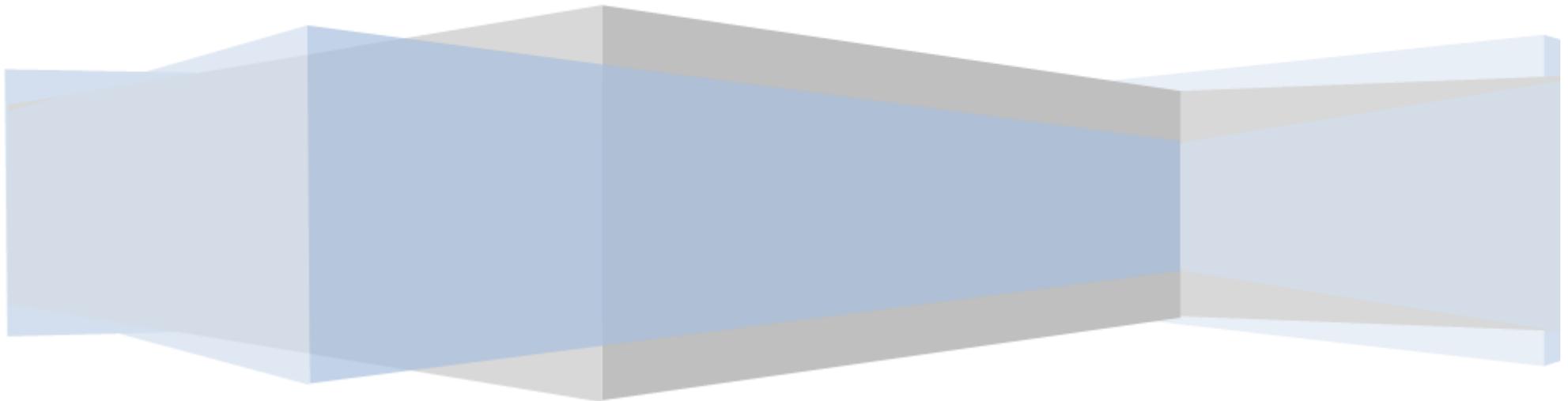
Ergebnisrechnung Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	394.853,88		1.158.740,00	490.720,55	- 668.019,45		95.866,67
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.257,95		55.840,00	21.406,79	- 34.433,21		- 5.851,16
E7	Sonstige laufende Erträge				3.072,78	3.072,78		3.072,78
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	422.111,83		1.214.580,00	515.200,12	- 699.379,88		93.088,29
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.276,07		11.260,00	4.581,42	- 6.678,58		305,35
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.376,32		44.000,00	26.179,28	- 17.820,72		- 4.197,04
E11	Abschreibungen	76.780,80		76.760,00	81.475,55	4.715,55		4.694,75
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	225.188,92		871.290,00	142.255,97	- 729.034,03		- 82.932,95
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	364.816,66		210.820,00	427.967,21	217.147,21		63.150,55
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	701.438,77		1.214.130,00	682.459,43	- 531.670,57		- 18.979,34
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 279.326,94		450,00	- 167.259,31	- 167.709,31		112.067,63
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	200,41		50,00	19,55	- 30,45		- 180,86
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5,05		100,00	243,34	143,34		238,29
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	195,36		- 50,00	- 223,79	- 173,79		- 419,15
E20	Ordentliches Ergebnis	- 279.131,58		400,00	- 167.483,10	- 167.883,10		111.648,48
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 279.131,58		400,00	- 167.483,10	- 167.883,10		111.648,48

Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO



Finanzrechnung Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	269.317,80		1.081.580,00	395.929,91	- 685.650,09		126.612,11
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.257,95		55.840,00	21.406,79	- 34.433,21		- 5.851,16
F8	<u>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>296.575,75</u>		<u>1.137.420,00</u>	<u>417.336,70</u>	<u>- 720.083,30</u>		<u>120.760,95</u>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.285,58		11.260,00	4.951,46	- 6.308,54		665,88
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.376,32		44.000,00	2.127,25	- 41.872,75		- 28.249,07
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	345.657,33		871.290,00	142.255,97	- 729.034,03		- 203.401,36
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	364.816,04		210.820,00	371.492,61	160.672,61		6.676,57
F15	<u>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>745.135,27</u>		<u>1.137.370,00</u>	<u>520.827,29</u>	<u>- 616.542,71</u>		<u>- 224.307,98</u>
F16	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 448.559,52</u>		<u>50,00</u>	<u>- 103.490,59</u>	<u>- 103.540,59</u>		<u>345.068,93</u>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	200,41		50,00	19,55	- 30,45		- 180,86
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5,05		100,00	243,34	143,34		238,29
F19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>195,36</u>		<u>- 50,00</u>	<u>- 223,79</u>	<u>- 173,79</u>		<u>- 419,15</u>
F20	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 448.364,16</u>			<u>- 103.714,38</u>	<u>- 103.714,38</u>		<u>344.649,78</u>
F21	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>							
F22	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
F23	<u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>- 448.364,16</u>			<u>- 103.714,38</u>	<u>- 103.714,38</u>		<u>344.649,78</u>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	221,50		511.000,00	2.627,36	- 508.372,64		2.405,86
F27	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>221,50</u>		<u>511.000,00</u>	<u>2.627,36</u>	<u>- 508.372,64</u>		<u>2.405,86</u>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			1.000,00		- 1.000,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			510.000,00	131.348,75	- 378.651,25		131.348,75
F32	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>			<u>511.000,00</u>	<u>131.348,75</u>	<u>- 379.651,25</u>		<u>131.348,75</u>
F33	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>221,50</u>			<u>- 128.721,39</u>	<u>- 128.721,39</u>		<u>- 128.942,89</u>
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 448.142,66</u>			<u>- 232.435,77</u>	<u>- 232.435,77</u>		<u>215.706,89</u>
F37	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>							
F38	<u>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</u>	<u>448.142,66</u>			<u>50.498,09</u>	<u>50.498,09</u>		<u>- 397.644,57</u>

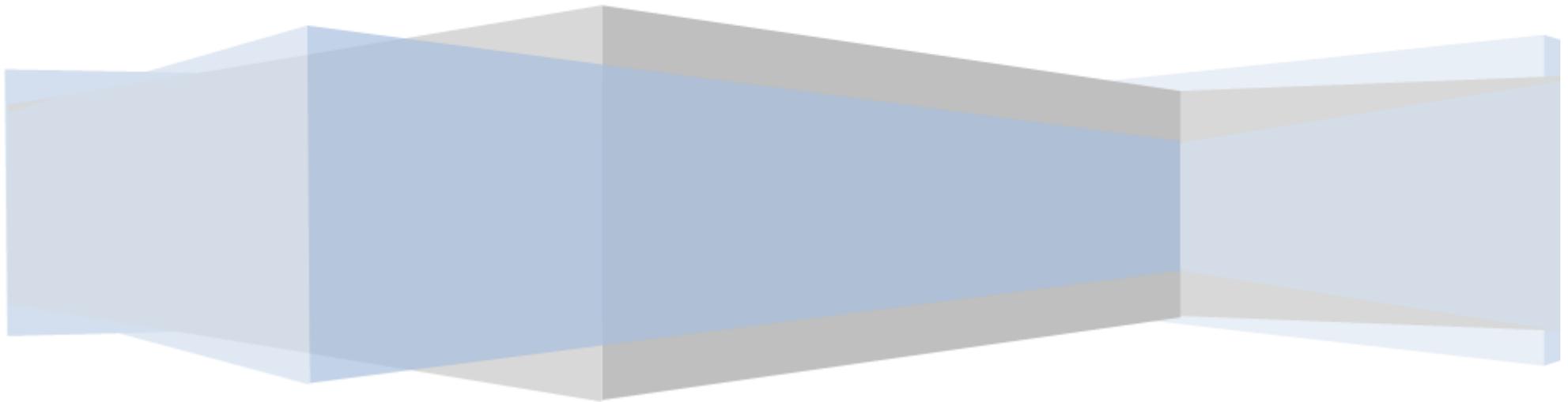
Finanzrechnung Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F39	<u>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</u>				<u>181.937,68</u>	<u>181.937,68</u>		<u>181.937,68</u>
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>448.142,66</u>			<u>232.435,77</u>	<u>232.435,77</u>		<u>- 215.706,89</u>
F41	<u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>							
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>448.142,66</u>			<u>232.435,77</u>	<u>232.435,77</u>		<u>- 215.706,89</u>
F43	<u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>	<u>- 448.142,66</u>			<u>- 50.498,09</u>	<u>- 50.498,09</u>		<u>397.644,57</u>
<i>F44</i>	<i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	<i>- 448.364,16</i>			<i>- 103.714,38</i>	<i>- 103.714,38</i>		<i>344.649,78</i>

Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



Teilergebnisrechnung Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

Teilhaushalt: 1 Konversion Flugplatz Mendig

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	394.853,88		1.158.740,00	490.720,55	- 668.019,45		95.866,67
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.257,95		55.840,00	21.406,79	- 34.433,21		- 5.851,16
E7	Sonstige laufende Erträge				3.072,78	3.072,78		3.072,78
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	422.111,83		1.214.580,00	515.200,12	- 699.379,88		93.088,29
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.276,07		11.260,00	4.581,42	- 6.678,58		305,35
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.376,32		44.000,00	26.179,28	- 17.820,72		- 4.197,04
E11	Abschreibungen	76.780,80		76.760,00	81.475,55	4.715,55		4.694,75
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	225.188,92		871.290,00	142.255,97	- 729.034,03		- 82.932,95
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	364.816,66		210.820,00	427.967,21	217.147,21		63.150,55
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	701.438,77		1.214.130,00	682.459,43	- 531.670,57		- 18.979,34
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 279.326,94		450,00	- 167.259,31	- 167.709,31		112.067,63
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 279.326,94		450,00	- 167.259,31	- 167.709,31		112.067,63
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 279.326,94		450,00	- 167.259,31	- 167.709,31		112.067,63

Teilergebnisrechnung Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

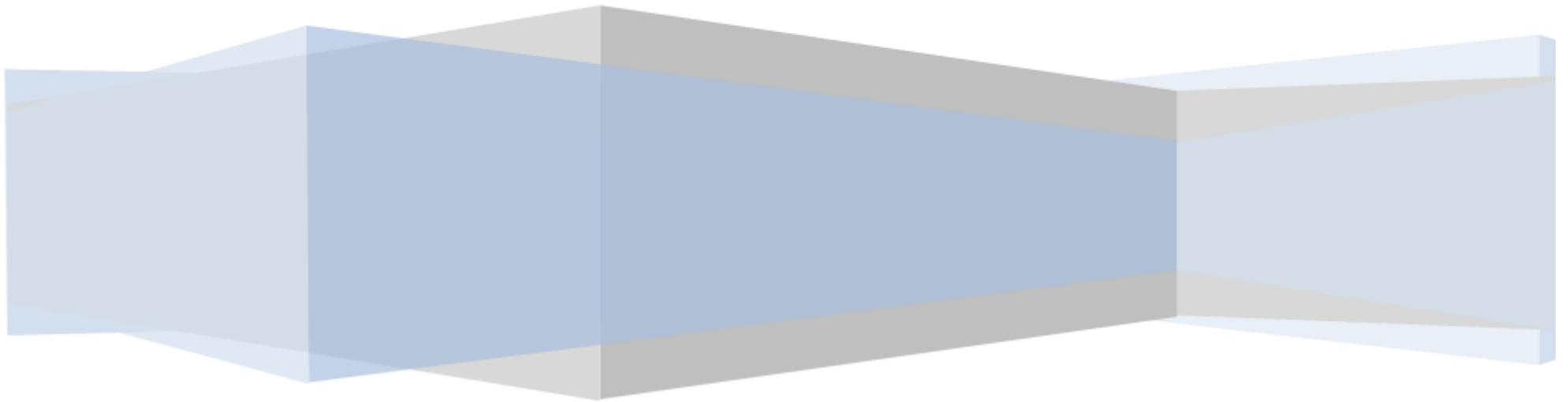
Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit							
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit							
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	200,41		50,00	19,55	- 30,45		- 180,86
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5,05		100,00	243,34	143,34		238,29
E19	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>	<u>195,36</u>		<u>- 50,00</u>	<u>- 223,79</u>	<u>- 173,79</u>		<u>- 419,15</u>
E20	<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>195,36</u>		<u>- 50,00</u>	<u>- 223,79</u>	<u>- 173,79</u>		<u>- 419,15</u>
E21	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>							
E22	<u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>195,36</u>		<u>- 50,00</u>	<u>- 223,79</u>	<u>- 173,79</u>		<u>- 419,15</u>

Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



Teilfinanzrechnung Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

Teilhaushalt: 1 Konversion Flugplatz Mendig

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	269.317,80		1.081.580,00	395.929,91	- 685.650,09		126.612,11
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.257,95		55.840,00	21.406,79	- 34.433,21		- 5.851,16
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	296.575,75		1.137.420,00	417.336,70	- 720.083,30		120.760,95
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.285,58		11.260,00	4.951,46	- 6.308,54		665,88
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.376,32		44.000,00	2.127,25	- 41.872,75		- 28.249,07
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	345.657,33		871.290,00	142.255,97	- 729.034,03		- 203.401,36
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	364.816,04		210.820,00	371.492,61	160.672,61		6.676,57
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	745.135,27		1.137.370,00	520.827,29	- 616.542,71		- 224.307,98
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 448.559,52		50,00	- 103.490,59	- 103.540,59		345.068,93
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 448.559,52		50,00	- 103.490,59	- 103.540,59		345.068,93
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 448.559,52		50,00	- 103.490,59	- 103.540,59		345.068,93
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	221,50		511.000,00	2.627,36	- 508.372,64		2.405,86
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221,50		511.000,00	2.627,36	- 508.372,64		2.405,86
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			1.000,00		- 1.000,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			510.000,00	131.348,75	- 378.651,25		131.348,75
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			511.000,00	131.348,75	- 379.651,25		131.348,75
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	221,50			- 128.721,39	- 128.721,39		- 128.942,89
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 448.338,02		50,00	- 232.211,98	- 232.261,98		216.126,04

Teilfinanzrechnung Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

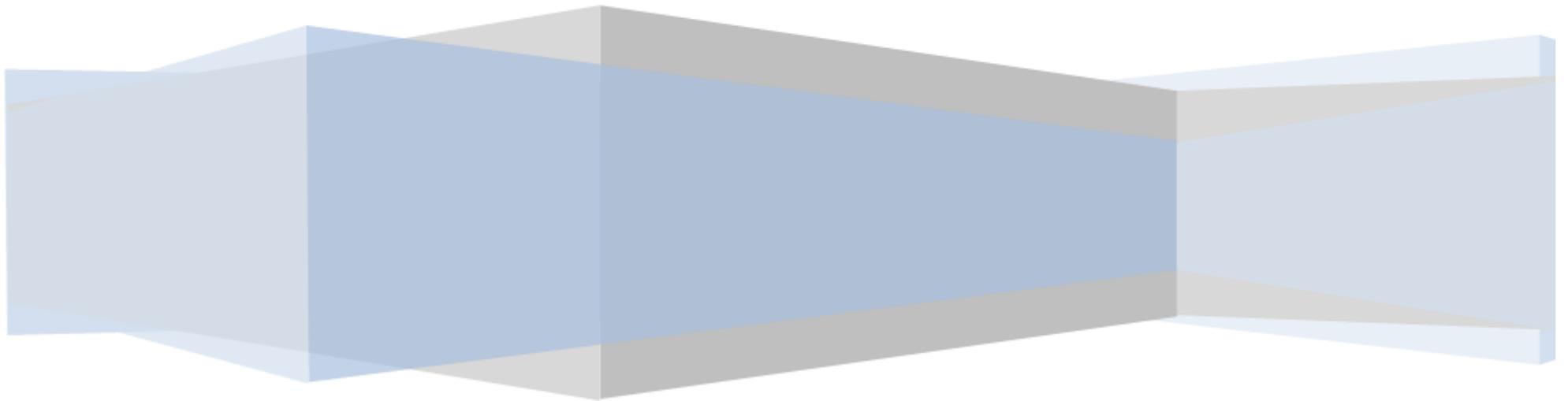
Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	200,41		50,00	19,55	- 30,45		- 180,86
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5,05		100,00	243,34	143,34		238,29
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	195,36		- 50,00	- 223,79	- 173,79		- 419,15
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	195,36		- 50,00	- 223,79	- 173,79		- 419,15
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	195,36		- 50,00	- 223,79	- 173,79		- 419,15
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	195,36		- 50,00	- 223,79	- 173,79		- 419,15

Bilanz

gemäß § 47 GemHVO



Bilanz Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	Aktivseite				Passivseite		
1.	Anlagevermögen	2.379.932,21	2.426.732,64	1.	Eigenkapital	227.213,45	59.730,35
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1.	Kapitalrücklage	506.345,03	227.213,45
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 279.131,58	- 167.483,10
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	2.273.799,06	2.234.783,19
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	2.258.287,59	2.305.088,02	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.273.799,06	2.234.783,19
1.2.1.	Wald, Forsten			2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	2.266.666,76	2.222.242,53
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	7.132,30	12.540,66
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.250.069,82	2.300.119,02	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.145,00	4.969,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung			2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.072,77		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.	Finanzanlagen	121.644,62	121.644,62	3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten		259.021,47
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	121.644,62	121.644,62	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	120.929,29	126.572,89	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		7.451,44
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		- 379,55
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	120.929,29	126.572,89	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		251.949,58
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	66.499,74	122.641,43	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.931,46	3.931,46	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	78,50	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	50.498,09					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

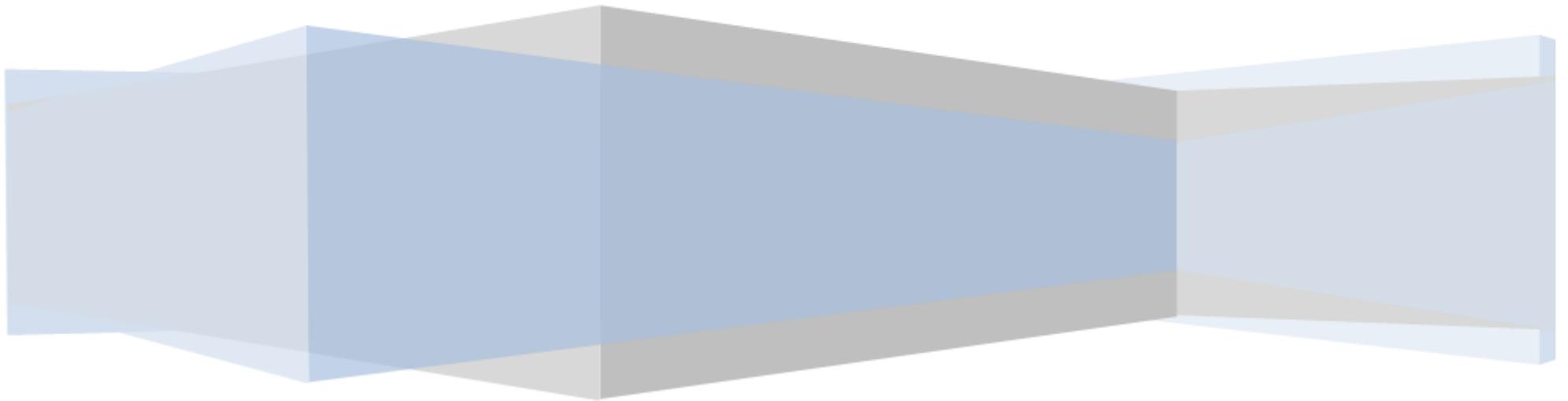
Bilanz Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4	Guthaben bei Kreditinstituten						
	Aktivseite						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	229,51	229,48				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	229,51	229,48				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	2.501.091,01	2.553.535,01		Summe Passiv	2.501.091,01	2.553.535,01

Anhang

gemäß § 48 GemHVO



Inhaltsangabe zum Anhang

A. Rechtsgrundlagen.....	10
B. Gliederung	10
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	10
D. Angaben zur Bilanz	10
E. Angaben zur Ergebnisrechnung	12
F. Angaben zur Finanzrechnung	12
G. Teilhaushalte	13
H. Sonstige Angaben	13
H. 1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	13
H. 2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnliche Rechtsgeschäfte	13
H. 3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	13
I. Mitglieder der Versammlung	14
J. Ort, Datum, Unterschrift des Vorstandsvorsitzenden	15
K. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen.....	15

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2022 des Zweckverbandes Konversion Flugplatz Mendig wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 48 GemHVO erstellt. Nach § 7 Abs. 1 Nr. 8 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der zurzeit gültigen Fassung sind die Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) entsprechend anzuwenden.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung; die Vorschriften des § 43 GemHVO über die allgemeinen Grundsätze für die Gliederung wurden angewandt.

Die zweite Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 7. Dezember 2016 wurde im Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Rheinland-Pfalz am 27. Dezember 2016 veröffentlicht. Die Neufassung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 17. Januar 2017 wurde im Ministerialblatt der Landesregierung von Rheinland-Pfalz vom 28. Februar 2017 veröffentlicht. Die darin enthaltenen Änderungen sind entsprechend berücksichtigt.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr nicht geändert.

D. Angaben zur Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2022 weist ein Eigenkapital in Höhe von 59.730,35 EUR aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 167.483,10 EUR verringert.

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes beträgt zum Bilanzstichtag 2.426.732,64 EUR.

Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 hat sich das Vermögen aufgrund von Investitionen unter Berücksichtigung der Abschreibungen um 46.800,43 EUR vermehrt.

Die Bilanz zum 31.12.2022 stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung		Stand EUR		Änderung	
		31.12.2021	31.12.2022	EUR	%
I.	Anlagevermögen				
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sachanlagen	2.258.287,59	2.305.088,02	46.800,43	2,07
3.	Finanzanlagen	121.644,62	121.644,62	0,00	0,00
Bruttoanlagevermögen		2.379.932,21	2.426.732,64	46.800,43	1,97
	abzüglich Sonderposten	2.273.799,06	2.234.783,19	-39.015,87	-1,72
Nettoanlagevermögen		106.133,15	191.949,45	85.816,30	80,86
II.	Umlaufvermögen				
1.	Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände inkl. Wertberichtigungen	120.929,29	126.572,89	5.643,60	4,67
3.	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettoumlaufvermögen		120.929,29	126.572,89	5.643,60	4,67
III.	Aktive RAP	229,51	229,48	-0,03	-0,01
Summe bereinigtes Vermögen (I. + II. + III.)		227.291,95	318.751,82	91.459,87	40,24
IV.	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Verbindlichkeiten	0,00	259.021,47	259.021,47	100,00
VI.	Passive RAP	78,50	0,00	-78,50	-100,00
Summe bereinigte Schulden (IV. + V. + VI.)		78,50	259.021,47	258.942,97	
Eigenkapital (bereinigtes Vermögen - bereinigte Schulden)		227.213,45	59.730,35	-167.483,10	-73,71
nachrichtlich: Summe Aktiva und Passiva		2.501.091,01	2.553.535,01	52.444,00	2,10

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 167.483,10 EUR ausgewiesen, der um 167.883,10 EUR unter dem Planansatz liegt, wo ein Überschuss i. H. v. 400,00 EUR veranschlagt war.

Die Einzelheiten der wesentlichen Verbesserungen bzw. Verschlechterungen gegenüber den Haushaltsansätzen und dem Vorjahr werden bei den Erläuterungen im Rechenschaftsbericht und zu den Teilhaushalten gemacht.

F. Angaben zur Finanzrechnung

Das Ergebnis der Gesamtfinzrechnung ist um 232.435,77 EUR negativer als geplant.

Ursächlich hierfür war insbesondere, dass sich entgegen der Haushaltsplanung 2022 für die Verbandsumlage im ordentlichen Bereich (1. Abschlag 2022) eine Erstattung an die Verbandsmitglieder ergab, statt geplanten Einzahlungen beim Zweckverband. Die Abrechnung für das Jahr 2022 erfolgt im Haushaltsjahr 2023. Siehe zu den Veränderungen auch die detaillierten Erläuterungen im Rechenschaftsbericht unter E.

Der Finanzhaushalt war in der Planung ausgeglichen.

Die geplanten Investitionen i. H. v. 60.000 EUR für Stichstraßen wurden im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksam, da die Maßnahme nicht zur Durchführung kam. Dementsprechend konnten auch die geplanten Investitionszuwendungen nicht realisiert werden.

Im Haushaltsjahr 2021 konnte der anhängige Rechtsstreit bezüglich der Endabrechnung der Herstellung der L120 außergerichtlich beigelegt werden. Dadurch wurde in 2022 im investiven Bereich ein Zugang von Anschaffungskosten i. H. v. 131.348,75 EUR für die Baumaßnahme berücksichtigt. Im Haushaltsplan war ein investiver Ansatz von 450.000 EUR enthalten. Ein Zuwendungsantrag an das Land wurde gestellt, ein Fördermitteleingang konnte in 2022 nicht verzeichnet werden.

Ein Investitionskredit wurde in der Haushaltssatzung 2022 nicht festgesetzt.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Finanzmittelbestand aufgrund des Finanzmittelfehlbetrages von 232.435,77 EUR von einer Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig von 50.498,09 EUR zu einer Verbindlichkeit von 181.937,68 EUR gegenüber der Verbandsgemeinde umgekehrt.

G. Teilhaushalte**Ergebnisrechnung:**

Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen		davon Personal- und Versorgungsaufwendungen	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Gesamtrechnung	515.219,67	100,00	682.702,77	100,00	4.581,42	100,00
davon im Teilhaushalt 1	515.200,12	100,00	682.459,43	99,96	4.581,42	100,00
davon im Teilhaushalt 2	19,55	0,00	243,34	0,04	-	0,00
Gesamt	515.219,67	100,00	682.702,77	100,00	4.581,42	100,00

H. Sonstige Angaben**H. 1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen zum Bilanzstichtag:

eingräumte Rechte an Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten	Anzahl / Stück
- Sonstige Nutzungsrechte / Mitbenutzungsrechte hier: Bimsausbeuterechte	3

H. 2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Es bestehen keine Leasingverpflichtungen.

H. 3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Der Rechtsstreit bezüglich der Endabrechnung für die Herstellung der L120 wurde in 2021 durch einen Vergleich beigelegt; die Ausgleichszahlungen erfolgten im Haushaltsjahr 2022. Seitens des Landes wurde eine Förderung der Ausgleichszahlungen in Aussicht gestellt. Ein Förderantrag wurde zwischenzeitlich gestellt. Ein Zahlungseingang ist bisher nicht zu verzeichnen.

Zum Bilanzstichtag liegen keine weiteren Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für den Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig ergeben könnten.

I. Mitglieder der Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus folgenden Mitgliedern:

Jörg Lempertz, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Mendig – **Verbandsvorsteher** –
Hans Peter Ammel, Stadtbürgermeister Mendig – 1. stellvertretender Verbandsvorsteher –
Dr. Alexander Saftig, Landrat des Kreises Mayen-Koblenz – 2. stellvertretender Verbandsvorsteher –
Walter Kill, Ortsbürgermeister Kruft – 3. stellvertretender Verbandsvorsteher –

Für die Stadt Mendig

- 1 Achim Grün
- 2 Helmut Selig
- 3 Uwe Ammel
- 4 Daniel Schmitt
- 5 Stefan Schneider

Für die Ortsgemeinde Kruft

- 1 Markus Stenz
- 2 Karl Büchel
- 3 Marco Krings

Für die Ortsgemeinde Thür

- 1 Rainer Hilger, Ortsbürgermeister
- 2 Jürgen Jakob
- 3 Oskar Dreiser
- 4 Lukas Ellerich

Für die Verbandsgemeinde Pellenz

- 1 Klaus Bell, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Pellenz
- 2 Claudia Schneichel
- 3 Sebastian Busch
- 4 Kurt Szislawski

Für die Verbandsgemeinde Mendig

- 1 Joachim Pnitzko
- 2 Gerhard Bermel
- 3 Friedel Arndt
- 4 Stephan Retterath

Für den Landkreis Mayen-Koblenz

- 1 Ernst Einig
- 2 Wilhelm Anheier
- 3 Natascha Lentes

J. Ort, Datum, Unterschrift des Verbandsvorstehers

Mendig, 02.11.2023

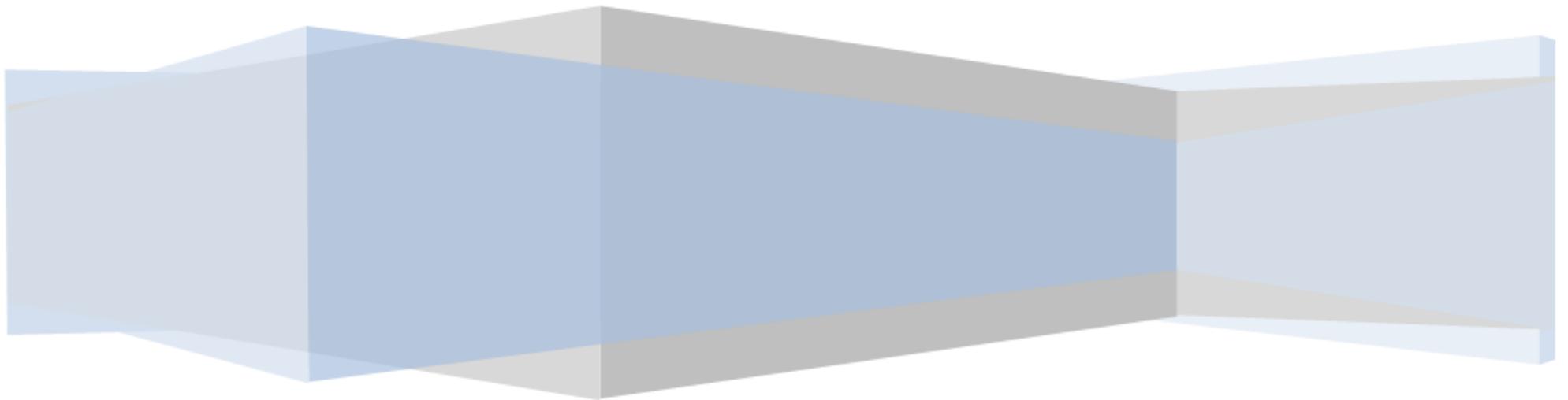
Jörg Lempertz
Verbandsvorsteher

K. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.

Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO



Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen	19
B. Lage des Zweckverbandes	19
B.1 Organisation des Zweckverbandes.....	19
B.2 Rahmenbedingungen.....	20
C. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz	20
C.1 Anlagevermögen.....	20
C. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	20
C. 1.2 Sachanlagevermögen.....	20
C. 1.3 Finanzanlagen	21
C. 2 Umlaufvermögen.....	22
C. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22
C. 3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	22
C. 4 Eigenkapital	22
C. 4.1 Kapitalrücklage	22
C. 4.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	23
C. 5 Sonderposten.....	23
C. 5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	23
C. 6 Rückstellungen	24
C. 7 Verbindlichkeiten.....	24
C. 8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	25
D. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	26
E. Angaben zur Finanzrechnung	28
F. Haushaltsausgleich	29
G. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes	30
G. 1 Anlagevermögen.....	30
G. 1.1 Investitionen	30
G. 1.2 Kennzahlen zum Anlagevermögen	31
G. 1.3 Entwicklung	31
G. 2 Umlaufvermögen	32
G. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	32
G. 3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	32
G. 4 Schulden.....	32
G. 4.1 Verbindlichkeiten	32
G. 5 Eigenkapital	32
G. 5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	32
G. 5.2 Eigenkapitalentwicklung.....	33
G. 6 Darstellung der Finanzlage des Zweckverbands	33
H. Ertragslage des Zweckverbandes.....	33
H. 1 Zusammengefasstes Ergebnis.....	33
I. Angaben zu den Teilrechnungen.....	34

J. Prognosebericht.....	35
K. Risikobericht.....	35

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht des Zweckverbandes Konversion Flugplatz Mendig zum 31. Dezember 2022 wurde unter Beachtung des § 108 GemO, §§ 44 Abs. 3 und Abs. 4, 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2 und des § 49 GemHVO. i. V. m. § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der zurzeit gültigen Fassung erstellt.

B. Lage des Zweckverbandes

B.1 Organisation des Zweckverbandes

Die rechtliche Struktur des Verbandes stellt sich wie folgt dar: Der Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig wurde zur Erfüllung der Aufgabe, die Liegenschaftskonversion des Heeresfliegerstandortes Flugplatz Mendig hinsichtlich Planung, Erschließung und Vermarktung aktiv zu gestalten und dabei die ökonomische und soziale Entwicklung in seinem Verbandsgebiet durch die Ansiedlung von Unternehmen, Folgenutzungen und –einrichtungen zu fördern, gegründet. Aus diesem Grund haben sich die Gebietskörperschaften Stadt Mendig, Ortsgemeinden Kruft und Thür, Verbandsgemeinden Pellenz und Mendig sowie der Landkreis Mayen-Koblenz gemäß den Vorschriften des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit zu einem Zweckverband zusammengeschlossen. Die Geschäftsführung des Zweckverbandes erfolgt durch die Verbandsgemeinde Mendig; die Teil des Landkreises Mayen-Koblenz ist. Zum 01.01.2011 wurde zusätzlich ein Eigenbetrieb mit den Betriebszweigen Wasser und Abwasser gegründet, um die Aufgaben der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung zu erfüllen. Der Zweckverband Konversion hat das Stammkapital des Eigenbetriebes als Einrichtungsträgerin aufgebracht.

Die Organe des Verbandes sind der Vorstandsvorsteher und die Verbandsversammlung.

Die Verbandsversammlung setzt sich zum 31.12.2022 wie folgt zusammen:

	Stärke der vertretenen Gebietskörperschaften
1	5 Vertreter der Stadt Mendig
2	3 Vertreter der Ortsgemeinde Kruft
3	4 Vertreter der Ortsgemeinde Thür
4	4 Vertreter der Verbandsgemeinde Mendig
5	4 Vertreter der Verbandsgemeinde Pellenz
6	3 Vertreter des Landkreises Mayen-Koblenz

B.2 Rahmenbedingungen

Die Gesamtfläche des Konversionsgebietes erstreckt sich über rund 190 ha. Neben weiten Grünflächen und einer 2 Kilometer langen Start- und Landebahn findet man insgesamt 20 Gebäudetypen unterschiedlicher Größe und bisheriger Nutzung. Dazu gehören z.B. Flugzeughallen, Lagergebäude sowie Wirtschafts- und Lehrsaalgebäude wie auch Unterkunftsgebäude. Außerdem Kfz-Abstellplätze und Kfz-Hallen.

Die Fläche wurde von der TRIWO AG mit Sitz in Trier vom früheren Eigentümer, der Bundesrepublik Deutschland, erworben. Schwerpunkt der Aufgabe des Zweckverbandes ist die Erschließung des Geländes mit Straßen und Straßenbeleuchtung, um eine Vermarktung durch die TRIWO AG zu fördern. Außerdem wird die Bauleitplanung zum Wohle von ansiedlungswilligen Firmen, wo möglich, schnellstmöglich umgesetzt. Zwischenzeitlich konnte die TRIWO AG etliche Gebäude und auch Lagerflächen an ansiedlungswillige Firmen vermieten bzw. verkaufen. Die Erschließung des Geländes mit Wasser und Abwasser übernimmt seit 01.01.2011 der eigens gegründete Eigenbetrieb.

Durch Beschluss einer Satzung wurde das Gebiet des ehemaligen Flugplatzes Mendig zum Sanierungsgebiet erklärt, welches binnen fünfzehn Jahren zu sanieren ist. Zur Förderung der Modernisierungs- bzw. Instandsetzungsmaßnahmen der Investoren wurde eigens eine Richtlinie erlassen. Die Verbandsmitglieder haben in der Verbandsordnung vereinbart, dass ein so genannter Vorteilsausgleich erfolgen soll. Vorteilsausgleich bedeutet dabei, dass die Stadt Mendig sowie die Ortsgemeinden Thür und Kruft auf die „Vorteile“ aus den Einzahlungen von Grund- und Gewerbesteuer sowie Konzessionsabgaben für Strom und Gas für diesen Bereich verzichten und an den Zweckverband abführen. Auch die Verbandsgemeinden Mendig und Pellenz leiten ihren „Vorteil“, den sie durch Erhebung der Verbandsgemeindeumlage aus dem Konversionsgelände erhalten, an den Zweckverband weiter.

C. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

C.1 Anlagevermögen

C. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind keine vorhanden.

C. 1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR (ohne Mehrwertsteuer) nicht übersteigen, werden im Jahr der Anschaffung aufwandswirksam gebucht (§ 35 Abs. 3 GemHVO i. V. m. VV 4.1 zu § 93 GemO).

Das Sachanlagevermögen ist mit dem Wert von insgesamt 2.305.088,02 EUR vorhanden.

Zusammensetzung Sachanlagevermögen	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR	Veränderung EUR
Infrastrukturvermögen	2.250.069,82	2.300.119,02	50.049,20
Bauten auf fremden Grund und Boden	5.145,00	4.969,00	-176,00
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.072,77	0,00	-3.072,77
Gesamt	2.258.287,59	2.305.088,02	46.800,43

Nachgewiesen in der Anlagenübersicht unter Posten 1.2.

Die Veränderung des Sachanlagevermögens resultiert insbesondere aus den restlichen Anschaffungskosten für die Herstellung der L 120 unter Berücksichtigung der Abschreibungen.

Zusammensetzung Anlagen im Bau	31.12.2021 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	31.12.2022 EUR
Erweiterung Straßennetz	3.072,77	0,00	3.072,77	0,00	0,00
Gesamt	3.072,77	0,00	3.072,77	0,00	0,00

C. 1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung Finanzanlagen	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR	Veränderung EUR
Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, Stiftungen	121.644,62	121.644,62	0,00
Gesamt	121.644,62	121.644,62	0,00

Nachgewiesen in der Anlagenübersicht unter Posten 1.3..

Es handelt sich um das Stammkapital des Eigenbetriebs Wasser- und Abwasserwerk des Zweckverbands Konversion Flugplatz Mendig.

C. 2 Umlaufvermögen**C. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die Forderungen werden von der Verbandsgemeindekasse in einer Offene-Posten-Liste nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Zusammensetzung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR	Veränderung EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	66.499,74	122.641,43	56.141,69
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	3.931,46	3.931,46	0,00
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	50.498,09	0,00	-50.498,09
Gesamt	120.929,29	126.572,89	5.643,60

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2022 insbesondere Forderungen gegenüber der ISB für den 2. Mittelabruf Abbruch altes Fort, gegenüber der TRIWO AG aufgrund von Kostenbeteiligungen an Maßnahmen des Zweckverbandes sowie der WFG aus dem 20. Mittelabruf.

Bezüglich der Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde wird auf die Übersicht unter C. 7 verwiesen.

C. 3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Beleg nachgewiesen. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert. Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Es handelt sich hierbei um die Aufwandsentschädigung des Vorstandsvorstehers für den Januar des Folgejahres (2022 =229,48 EUR, Vorjahr = 229,51 EUR).

C. 4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

C. 4.1 Kapitalrücklage

Durch die Änderung der Gliederungsvorschriften ist der Ergebnisvortrag seit dem Jahr 2019 der Kapitalrücklage zuzuordnen (s. § 18 Abs. 3 S. 3 GemHVO). Die Kapitalrücklage 2022 hat sich gegenüber dem Vorjahr um den Jahresfehlbetrag des Jahres 2021 i. H. v. 279.131,58 EUR verringert.

C. 4.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag 2022 ergibt sich aus dem Jahresergebnis der Ergebnisrechnung.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag i. H. v. 167.483,10 EUR wird unter Position 1.3 der Bilanz ausgewiesen und gem. § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

	2008 EUR	2009 EUR	2010 EUR	2011 EUR	2012 EUR	2013 EUR
Überschuss im Haushaltsjahr	6.453,74	13.728,73	0,00	0,00	5.978,25	69.904,14
Fehlbetrag im Haushaltsjahr	0,00	0,00	17.124,62	22.234,35	0,00	0,00
	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR
Überschuss im Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	85.099,15	33.925,33	36.954,95
Fehlbetrag im Haushaltsjahr	17.745,50	22.960,03	16.316,02	0,00	0,00	0,00
	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR			
Überschuss im Haushaltsjahr	349.257,21	0,00	0,00			
Fehlbetrag im Haushaltsjahr	0,00	279.131,58	167.483,10			

C. 5 Sonderposten**C. 5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen**

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen angesetzt. Gemäß § 38 Abs. 2 und 4 GemHVO sind die Sonderposten zum Anlagevermögen, die aus Zuwendungen, Beiträgen oder ähnlichen Entgelten gebildet wurden, über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufzulösen. Siehe Position 2.2. der Passivseite der Bilanz.

Zusammensetzung Sonderposten	31.12.2021	zzgl. Zugänge	Umbuchungen/ Abgänge	zzgl. darauf aufgelaufene Auflösungen	abzgl. ordent- liche Auflö- sungen	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten aus Zuwendungen	2.266.666,76	32.841,66	0,00	0,00	77.265,89	2.222.242,53
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlage- vermögen	7.132,30	8.481,14	3.072,78	0,00	0,00	12.540,66
Gesamt	2.273.799,06	41.322,80	3.072,78	0,00	77.265,89	2.234.783,19

Die Abnahme der Sonderposten zum Anlagevermögen aus Zuwendungen resultiert aus der regulären Auflösung.

C. 6 Rückstellungen

Rückstellungen sind keine gebildet.

C. 7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Zusammensetzung Verbindlichkeiten	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR	Veränderung EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	7.451,44	7.451,44
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	251.949,58	251.949,58
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden u. Ä.	0,00	-379,55	-379,55
Gesamt	0,00	259.021,47	259.021,47

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stellen die Höhe der noch offenen Rechnungen für erbrachte Lieferungen und Leistungen dar.

Für den Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig führte 2022 die Verbandsgemeinde Mendig entsprechend der Beauftragung vom 14.04.2008 die Kassengeschäfte. Aus diesem Grund werden beim Jahresabschluss die „negativen“ Finanzmittelbestände des Zweckverbandes als Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde ausgewiesen. Im Gegenzug werden die „positiven“ Finanzmittelbestände als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt. Im Jahr 2022 besteht eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich handelt es sich neben der Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Einheitskasse insb. um Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig aufgrund der Personal- und Sachkostenabrechnung sowie gegenüber der Verbandsgemeinde Pellenz und der Ortsgemeinde Krufft aufgrund des Abschlags der Verbandsumlage 2022.

Bei der Negativverbindlichkeit gegenüber Sondervermögen handelt es sich um eine Forderung gegenüber den Werken aufgrund der Kostenerstattung an den Zweckverband für durchgeführte Werkausschusssitzungen.

Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	2008 EUR	2009 EUR	2010 EUR	2011 EUR	2012 EUR	2013 EUR
Forderungen	0,00	33.119,65	0,00	25.591,70	6.697,89	523.155,98
Verbindlichkeiten	4.090,40	0,00	103.846,58	0,00	0,00	0,00

Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR
Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	186.721,26	87.963,68
Verbindlichkeiten	107.768,11	307.448,30	424.188,59	79.388,70	0,00	0,00

Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
Forderungen	498.640,75	50.498,09	0,00
Verbindlichkeiten	0,00	0,00	181.937,68

C. 8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen. Außerdem können so genannte „ungeklärte Zahlungseingänge“ enthalten sein, die erst später einer Ausgangsanordnung zugeordnet werden können. Des Weiteren werden hier Einzahlungen ausgewiesen, die vorläufig nicht einer Buchungsstelle zugeordnet werden können. Nach Erstellung der zugehörigen Annahmeanordnung wird der Betrag umgebucht. Sie werden durch Belege nachgewiesen und mit dem Nominalwert bewertet.

Im Jahr 2022 ergaben sich keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

D. Angaben zur Ergebnisrechnung

Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung 2022 stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis- haushalt EUR	Ergebnis- rechnung EUR	Änderung	
			EUR	%
Erträge	1.214.630,00	515.219,67	- 699.410,33	- 57,58
Aufwendungen	1.214.230,00	682.702,77	- 531.527,23	- 43,77
Überschuss/Fehlbetrag	400,00	- 167.483,10	-167.883,10	

Die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2022 enthalten so genannte „periodenfremde“ Beträge, die Ertrag oder Aufwand eines früheren Haushaltsjahres darstellen. Im Ertrag sind dies 4.458,43 EUR, beim Aufwand 0 EUR.

Im Vergleich zum Vorjahresfehlbetrag (= -279.131,58 EUR) handelt es sich bei dem ausgewiesenen Jahresfehlbetrag um eine Verbesserung von 111.648,48 EUR.

Die Verbesserung **gegenüber dem Vorjahr** ist im Wesentlichen durch folgende Sachverhalte entstanden:

- höhere Erträge aus dem Vorteilsausgleich von den Verbandsmitgliedern (292.300 EUR)
- geringere Aufwendungen aus der Modernisierung des Gebäudes 9 ehemalige Lehrgebäude (82.900 EUR)
- geringere Aufwendungen aus dem Bedarf für Gutachten und Rechtsberatung in Angelegenheiten der Bauplanung (30.300 EUR)
- geringere Aufwendungen aus der Verbandsumlage 2022 (23.000 EUR)

dagegen stehen:

- Mindererträge aus Zuschüssen für städtebauliche Planungen (181.100 EUR)
- Nachzahlung Zinsen aus außergerichtlicher Einigung mit einem Bauunternehmen (74.900 EUR)
- anteiliger Abgeltungsbetrag für die L120 im Rahmen der außergerichtlichen Einigung mit einem Bauunternehmen (35.100 EUR)

Die Veränderung **gegenüber dem Planansatz 2022** ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Vorfällen:

Einsparungen gab es in folgenden Bereichen:	EUR
Sach- und Personalkosten für die Geschäftsführung (Kostenerstattung gem. tatsächlicher Inanspruchnahme)	15.947,97
Kosten für Zuschüsse an die TRIWO AG (Modernisierungen kamen nicht zur Ausführung, Abbrucharbeiten wurden nur mit einem Teilbetrag v. 142.255,97 EUR realisiert [Abbruch Altes Fort])	729.034,03
Kosten für Beratungsleistungen sowie Gutachten/Rechtsberatung in der Bauleitplanung	80.000,00
Kosten für städtebauliche Planung (Es wurde lediglich ein Betrag von 3.510,50 EUR an Geräuschkontingentierung verausgabt)	111.489,50
Mehraufwendungen gab es bei den / der	EUR
Erschließung des Geländes: Zinsnachzahlung an ein Bauunternehmen gem. außergerichtlicher Einigung	74.880,78
Bereitstellung von Haushaltsmitteln für Marketing-Aufgaben, vorsorglicher Ansatz für die Organisation von Besprechungen im Zusammenhang mit der Bauleitplanung, Neuveranschlagung notwendiger Entschädigungszahlungen im Rahmen von Grundstückserwerb an der L 120	26.682,71
Zweckverbandsumlage der Verbandsmitglieder gemäß § 9 der Verbandsordnung für nichtinvestive Maßnahmen. Entgegen der geplanten Erträge ergaben sich bei der Ermittlung des 1. Abschlages 2022 Erstattungen an die Verbandsmitglieder.	311.146,73
Mehrerträge gab es bei den / der	EUR
Vorteilsausgleich 2021 der Verbandsmitglieder entsprechend § 10 der Verbandsordnung.	245.432,27
Mindererträge gab es bei den / der	EUR
Zuweisungen für städtebauliche Planungen, Freilegung von Grundstücken von Rückbaumaßnahmen, Zuweisungen für Aufwendungen unter Position 3.1 der Kosten und Finanzierungsübersicht	762.970,00
Zweckverbandsumlage der Verbandsmitglieder gemäß § 9 der Verbandsordnung für nichtinvestive Maßnahmen. Entgegen der geplanten Erträge ergaben sich bei der Ermittlung des 1. Abschlages 2022 Erstattungen an die Verbandsmitglieder (s. Mehraufwendungen).	60.980,00
Zuweisungen WFG für Bauleitplanung	14.500,00
Zuschuss der TRIWO AG für die städtebaulichen Planungen, Gutachten und Rechtsberatung (18.130,00 EUR) sowie für die Freilegung von Grundstücken und Rückbaumaßnahmen (59.097,86 EUR)	77.227,86
Erstattung der TRIWO – Eigenanteil an den Modernisierungen/ Instandsetzungen an Gebäude auf dem Konversionsgelände	34.501,61

Die restlichen Abweichungen betreffen einige kleinere Positionen der Ergebnisrechnung.

E. Angaben zur Finanzrechnung

Der Finanzhaushalt und die Finanzrechnung 2022 stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Finanzhaushalt EUR	Finanzrechnung EUR	Änderung	
			EUR	%
Ordentliche Einzahlungen	1.137.470,00	417.356,25	-720.113,75	- 63,31
Ordentliche Auszahlungen	1.137.470,00	521.070,63	-616.399,37	- 54,19
Saldo	0,00	-103.714,38	-103.714,38	
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	0,00	-103.714,38	-103.714,38	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	511.000,00	2.627,36	-508.372,64	-99,49
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	511.000,00	131.348,75	-379.651,25	-74,30
Saldo	0,00	-128.721,39	-128.721,39	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	232.435,77	232.435,77	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
Saldo	0,00	232.435,77	232.435,77	
Gesamtbetrag der Einzahlungen *	1.648.470,00	652.419,38	-996.050,62	-60,42
Gesamtbetrag der Auszahlungen *	1.648.470,00	652.419,38	-996.050,62	-60,42
*einschl. der Ein- bzw. Auszahlungen zur Veränderung der Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	232.435,77	232.435,77	

Die Angaben zum höheren Finanzmittelfehlbetrag gegenüber der Haushaltsplanung (hier war der Ausgleich veranschlagt) resultieren aus den verminderten Ein- und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres. Siehe hierzu auch die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.

Gegenüber dem Finanzmittelfehlbetrag des Vorjahres (448.142,66 EUR) hat sich im Jahr 2022 ein Finanzmittelfehlbetrag von 232.435,77 EUR ergeben; dies bedeutet eine Verbesserung von 215.706,89 EUR. Der in 2022 entstandene Fehlbetrag reduziert die Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde auf nunmehr 0,00 EUR, gleichzeitig ergibt sich eine Verbindlichkeit i. H. v. 181.937,68 EUR.

Die Haushaltssatzung 2022 sah zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen keine Aufnahme eines Investitionskredites vor. Die Auszahlungen der Investitionstätigkeit sollten insbesondere aus Zuweisungen des Landes und der WFG, nachrangig durch Umlagen der Verbandsmitglieder finanziert werden.

Bei den Investitionsein- und –auszahlungen gab es Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung. Den geplanten Investitionseinzahlungen von 511.000,00 EUR stehen tatsächliche Einzahlungen mit 2.627,36 EUR gegenüber; bei den Auszahlungen sind es 131.348,75 EUR gegenüber ebenfalls geplanten 511.000,00 EUR.

Veranschlagt waren insbesondere eine Auszahlung in Höhe von 510.000 EUR für die Kosten zur Erschließung des Geländes. Dies betrifft im Jahr 2022 die Herstellung von zwei Stichstraßen sowie eventuelle Restkosten für die Herstellung der L 120.

Beim Vergleich der Ein- und Auszahlungen des Jahres 2022 mit denen des Vorjahres ergeben sich im ordentlichen Bereich überwiegend die gleichen Erläuterungen, wie diese bei der Ergebnisrechnung gemacht wurden.

Erwähnenswert ist, dass beim Bau/Verlegung der L120 neu mit dem Land RLP eine Baudurchführungsvereinbarung geschlossen wurde. Die Abrechnung erfolgte im August 2016 vorläufig, da eine Kürzung der Schlussrechnung erfolgte. Die Baufirma hat die Kürzung nicht anerkannt und so kam es zu einem Rechtsstreit, der im Dezember 2021 zum Abschluss kam.

Die Vergleichszahlung nebst Zinsen (Abgeltungsbetrag 162.500 EUR + Zinsbetrag 74.880,78 EUR = 237.380,78 EUR) wurde teils in den ordentlichen Bereich und teils im investiven Bereich verbucht. Siehe hierzu die Mehraufwendungen, die in der Ergebnisrechnung unter D. dargestellt wurden.

F. Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO (a. F.; noch anwendbar gem. § 23 LGPEK-RP) ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

Entsprechend dieser Voraussetzungen wurde der Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr 2022 in der Ergebnisrechnung nicht erreicht. In der Finanzrechnung wird kein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausgewiesen, Tilgungsleistungen sind nicht zu erbringen. In der Bilanz ist kein negatives Eigenkapital ausgewiesen. Demnach ist die Rechnung des Jahres 2022 im Bereich der Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen.

G. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes

G. 1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber den Werten aus der Vorjahresbilanz wie folgt geändert:

	EUR
Stand zum 31.12.2021	2.379.932,21
Stand zum 31.12.2022	2.426.732,64
Veränderung	46.800,43

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

		EUR
1.	Zugänge im Haushaltsjahr	+ 131.348,75
2.	planmäßige Abschreibungen	- 81.475,55
3.	außerplanmäßige Abschreibungen	- 0,00
4.	Anlagenabgänge	- 3.072,77
4.1	Abschreibungen auf Abgänge	+ 0,00
5.	Zuschreibungen	+ 0,00
	Veränderung	46.800,43

Siehe hierzu die Anlagenübersicht.

G. 1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen:

Bezeichnung der Maßnahme	EUR
- Straße Nord-Süd-Achse (L120 neu) – Abschnitt 1 innerorts	131.348,75
Gesamt	131.348,75

G. 1.2 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Angaben aus der Bilanz	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
Anlagevermögen	2.379.932,21	2.426.732,64
Infrastrukturvermögen	2.250.069,82	2.300.119,02
Bilanzsumme Aktiv	2.501.091,01	2.553.535,01
Eigenkapital	227.213,45	59.730,35
Sonderposten zum Anlagevermögen	2.273.799,06	2.234.783,19

Die Anlagenintensität beträgt 95,03 % (Vorjahr 95,15 %).

Die Anlagenintensität ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen des Verbandes. Im Jahr 2022 erhöhte sich das Anlagevermögen u. a. aufgrund der erfolgten Investitionen abzgl. der Abschreibungen.

G. 1.3 Entwicklung

Der Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig plant in den folgenden Jahren u.a. nachstehende Investitionen:

Herstellung von zwei Stichstraßen zur Erschließung von Gewerbegrundstücken in Gesamthöhe von 75.000,00 EUR. Die Finanzierung erfolgt durch Zuwendungen von Land, WFG, TRIWO AG und den Verbandsmitgliedern.

Zur Vermarktung der Konversionsfläche ist es erforderlich, die benötigte Infrastruktur in Form von Straßen und Straßenbeleuchtung vorzuhalten. Um dies zu verwirklichen, ist in den folgenden Jahren weiterhin ein projektbezogenes Investitionsvolumen erforderlich. Entsprechend der Maßnahmen-, Kosten- und Finanzierungsübersicht sind in den nächsten Jahren weitere Investitionen vorgesehen, um das Konversionsgelände zu erschließen und mit der erforderlichen Infrastruktur auszustatten.

Die Aufgabe zur Herstellung der Infrastruktur in Bezug auf Wasser und Abwasser wird seit dem Januar 2011 vom Eigenbetrieb des Zweckverbandes Konversion wahrgenommen, da diese Aufgaben vom Gesetzgeber in der Zuständigkeit eines Eigenbetriebes gesehen werden (siehe § 86 Abs. 2 Satz 2 GemO). Der Zweckverband Konversion hat die Werte der bis zum Aufgabenübergang hergestellten Anlagen im Bau ergebnisneutral übertragen.

Parallel zur Bearbeitung der Bebauungspläne sind auch die Flächennutzungspläne der Verbandsgemeinden Pellenz und Mendig den Bedürfnissen der Gewerbeansiedlungen anzupassen.

Eine Mehrung des Anlagevermögens wird durch die vorstehend bezeichneten Investitionen in den kommenden Jahren erreicht.

G. 2 Umlaufvermögen

G. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen bestehen zum Bilanzstichtag i. H. v. 126.572,89 EUR. Sie ergeben sich insbesondere aus dem 2. Mittelabruf bei der ISB für den Abbruch des Alten Forts auf dem Konversionsgelände sowie anteiligen Zuwendungen der TRIWO und der WFG aus einer Schlussabrechnung (nach außergerichtlicher Einigung). Siehe hierzu die Forderungsübersicht 2022.

G. 3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es bestehen Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 229,48 EUR. Zu den Einzelheiten wird auf die Erläuterung unter C. 3 verwiesen.

G. 4 Schulden

G. 4.1 Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag ergeben sich Verbindlichkeiten i. H. v. 259.021,47 EUR. Im Wesentlichen ist die Entstehung auf den Finanzmittelfehlbetrag zum 31.12.2022 zurückzuführen, wodurch sich eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde Mendig gebildet hat. Zudem bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen (siehe hierzu die Verbindlichkeitenübersicht 2022).

G. 5 Eigenkapital

G. 5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

<u>Erträge</u>	EUR	%
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit insgesamt:	515.200,12	100,00
hiervon Erträge aus Zuwendungen des Landes	0,00	0,00
hiervon Erträge aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.120,25	0,41
hiervon Erträge aus Zuwendungen der WFG	0,00	0,00
hiervon Erträge aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	15.902,14	3,09
hiervon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	77.265,89	15,00
hiervon Vorteilsausgleich der Verbandsmitglieder	395.432,27	76,74
hiervon Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	21.406,79	4,16
hiervon sonstige laufende Erträge	3.072,78	0,60

<u>Aufwendungen:</u>	EUR	%
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit insgesamt:	682.459,43	100,00
hiervon Aufwendungen für die Versammlung (z.B. Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen usw.)	4.581,42	0,67
hiervon Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z. B. Sach- und Personalkostenerstattung an Verbandsgemeinde)	26.179,28	3,84
hiervon Abschreibungen	81.475,55	11,94
hiervon Zuwendungen (für Abbruch altes Fort)	142.255,97	20,84
hiervon sonstige laufende Aufwendungen (hier insbesondere 1. Abschlag der Verbandsumlage 2022, Nachzahlung aus außergerichtlicher Einigung)	427.967,21	62,71

G. 5.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital des Zweckverbandes verringerte sich im Haushaltsjahr um 167.483,10 EUR gegenüber der Vorjahresbilanz.

G. 6 Darstellung der Finanzlage des Zweckverbands

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -103.490,59 EUR. Der negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird weiter belastet durch den negativen Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von 223,79 EUR.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 103.714,38 EUR.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit betragen im Haushaltsjahr 2.627,36 EUR und liegen damit mit 508.372,64 EUR unter dem geplanten Haushalts-soll von 511.000,00 EUR. Investitionsauszahlungen betragen im Haushaltsjahr 131.348,75 EUR und liegen damit mit 379.651,25 EUR unter dem geplanten Haushaltssoll von 511.000,00 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit betrug -128.721,39 EUR. Investitionskredite waren nicht veranschlagt.

H. Ertragslage des Zweckverbandes

H. 1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 167.259,31 EUR ausgewiesen.

Es wird durch ein negatives Finanzergebnis in Höhe von 223,79 EUR verschlechtert.

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 167.483,10 EUR. Die Veränderung zu den Haushaltsansätzen resultiert aus verschiedenen Mindererträgen bzw. Minderaufwendungen und Mehraufwendungen, die im Rechenschaftsbericht unter D. ausführlich dargestellt wurden.

Nach § 18 Abs. 3 GemHVO ist ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

I. Angaben zu den Teilrechnungen

Übertragungen nach § 17 GemHVO

Es wurden keine Haushaltsmittel vom Vorjahr nach 2022 übertragen. Ferner wurden keine Haushaltsmittel ins Folgejahr 2023 übertragen.

Teilergebnisrechnungen:

Zusammenstellung der Teilhaushalte	Planung 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz EUR
Teilhaushalt 1 Konversion Flugplatz Mendig	450,00	-167.259,31	-167.709,31
<i>darin enthalten die Leistungen:</i>			
571501 allgemeine Verwaltung, Geschäftsführung	-50.330,00	-339.903,30	-289.573,30
571502 Bauleitplanung	-4.120,00	-3.510,50	609,50
571503 Fördermaßnahmen	-36.230,00	-120.917,58	-84.687,58
571504 Erschließung des Geländes	-58.870,00	-98.360,72	-39.490,72
571505 Vorteilsausgleich	150.000,00	395.432,27	245.432,27
571506 Sonstiges	0,00	0,52	0,52
Teilhaushalt 2 Finanzwirtschaft	- 50,00	-223,79	-173,79
<i>darin enthaltene Leistung:</i>			
612202 Zinsausgleich Verbandsgemeinde	- 50,00	-223,79	-173,79
Gesamt	400,00	- 167.483,10	-167.883,10

Teilfinanzrechnungen:

Zusammenstellung der Teilhaushalte	Planung 2022		Ergebnis 2022		Gesamt
	Verwaltungstätigkeit sowie Zinsen EUR	Investitionen EUR	Verwaltungstätigkeit sowie Zinsen EUR	Investitionen EUR	Ergebnis EUR
Teilhaushalt 1 Konversion Flugplatz Mendig	50,00	0,00	-103.490,59	-128.721,39	-232.211,98
Teilhaushalt 2 Finanzwirtschaft	-50,00	0,00	-223,79	0,00	-223,79
Gesamt	0,00	0,00	-103.714,38	-128.721,39	232.435,77

J. Prognosebericht

Für die Planjahre 2023 bis 2026 sieht der beschlossene Haushaltsplan 2023 beim Ergebnishaushalt Jahresüberschüsse in Höhe von jeweils 410 EUR vor. Im Finanzhaushalt sieht der beschlossene Haushaltsplan 2023 für die Planjahre 2023 bis 2026 jeweils ausgeglichene Ergebnisse vor. Dies wird möglich durch die bewilligten und beantragten bzw. noch zu beantragenden Zuwendungen des Landes und der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Mittelrhein (WFG) und die Deckung der nicht gedeckten Aufwendungen bzw. Auszahlungen durch die Verbandsmitglieder entsprechend der in der Verbandsordnung festgelegten Höhe.

K. Risikobericht

Der anhängige Rechtsstreit mit einem Bauunternehmen konnte durch einen außergerichtlichen Vergleich Ende des Jahres 2021 beigelegt werden. Der Vergleichsbetrag wurde im Januar 2022 entsprechend an die Firma ausgezahlt. Die angeforderten Förderbeträge seitens des Landes stehen noch aus.

Bei der Umsetzung des Entwicklungskonzeptes ist das gegebene Ziel, Rahmenbedingungen und Impulse für eine zukunftsorientierte und nachhaltige Entwicklung im Bereich des Konversionsgeländes zu erreichen, wenn möglich unbürokratisch und entsprechend der Anforderung zeitnah zu verwirklichen.

Erfolgsabhängiger Faktor ist auch die Umsetzung der Investitions- bzw. Zuschusszusagen durch die TRIWO bzw. das Land. Des Weiteren ist für den Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig nach wie vor von großer Bedeutung, inwieweit die aus dem beschlossenen Masterplan enthaltenen Entwicklungs- oder Sanierungsziele in die Realität umgesetzt werden können.

Der Städtebauliche Vertrag, der zwischen dem Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig, der TRIWO AG und dem Land Rheinland-Pfalz seinerzeit geschlossen wurde, ist 2018 ausgelaufen. Das Land hat auf Nachfrage mitgeteilt, dass der Abschluss eines neuen Vertrages unter Beteiligung des Landes Rheinland-Pfalz nicht in Aussicht gestellt werden könne. Bereits bewilligte Fördermittel können für Maßnahmen der Fortentwicklung genutzt werden.

Bei Wegfall der Landesförderung und im Zusammenhang mit der Umsetzung abgestimmter Maßnahmen im Rahmen der Fortentwicklung sollen künftig 90 % der Kosten durch die TRIWO AG getragen werden; der Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig wird wie bislang auch, einen Anteil von 10 % tragen. Dafür ist der Abschluss eines neuen städtebaulichen Vertrages zwischen dem Zweckverband Konversion und der TRIWO AG geplant. Ein Vertragsentwurf befindet sich derzeit in der Abstimmung zwischen den Vertragsparteien.

Von entscheidender Bedeutung ist und bleibt allerdings die Tatsache, dass der Eigentümer der Liegenschaft, die TRIWO AG, die Flächen vermarkten kann. Eine Vielzahl der auf dem Konversionsgelände vorhandenen Immobilien konnten bereits vermietet / verpachtet oder gar veräußert werden. Über 60 Unternehmen sowie rd. 40 Kleinmieter bzw. „Klein“-Gewerbetreibende und -dienstleister haben auf dem Areal zwischenzeitlich eine neue Heimat gefunden. Viele neue Gebäude sowie viele hundert Arbeitsplätze sind entstanden.

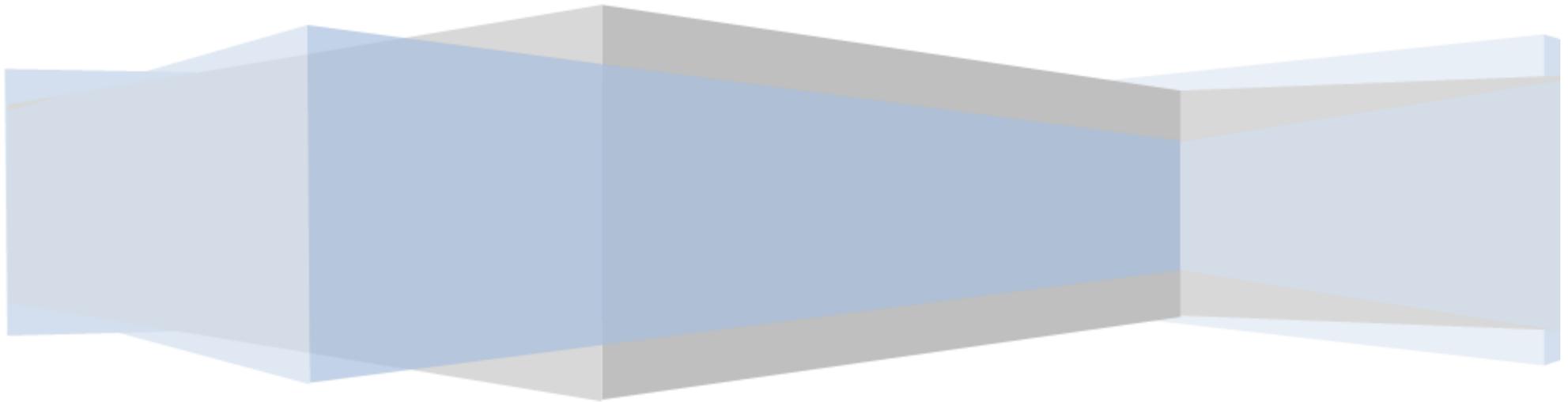
Nachdem der Eigenbetrieb Wasser- und Abwasserwerk gegründet wurde, übernimmt dieser die Aufgabe zur Herstellung von Wasser- und Abwassereinrichtungen. Dadurch reduzieren sich die Investitionen beim Zweckverband. Vorhandenes Anlagevermögen (Trinkwasser- und Abwasserleitung) wurde an den Eigenbetrieb ergebnisneutral übertragen. Gleichzeitig wurden die hierfür erhaltenen Zuweisungen des Landes und der Verbandsmitglieder übertragen.

Aufgestellt:
Mendig, den 02.11.2023
Verbandsgemeindeverwaltung
- Fachbereich Finanzen -

Monschauer

Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

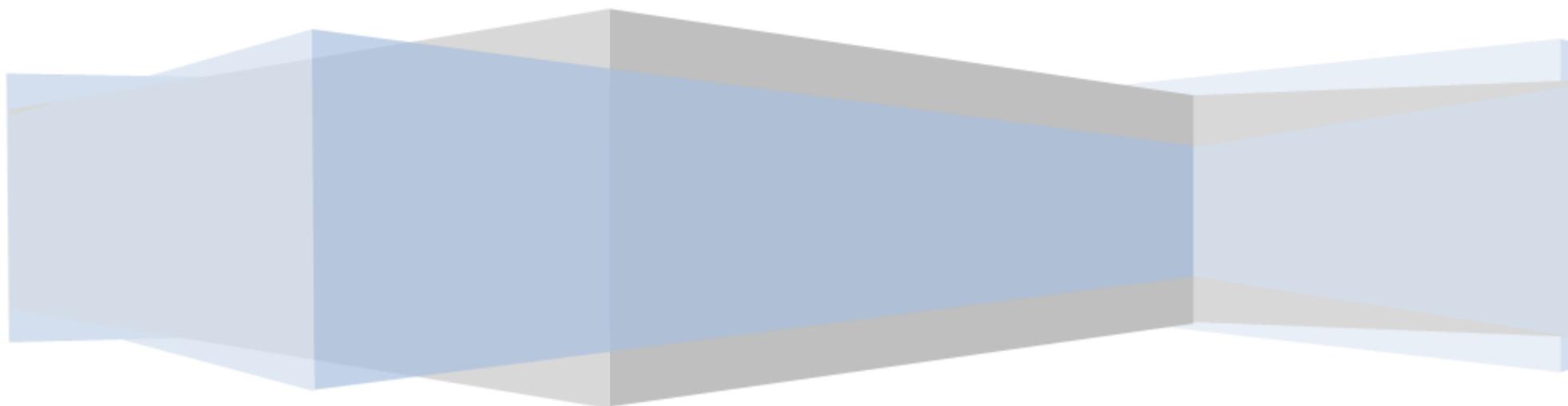


Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2022
Summen je Abschlussposten-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2021	Zuschreib. in 2022	Abschreib. in 2022	Umbuch. / Umglied. in 2022	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2022	Restbuchwert 31.12.2021	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	2.882.666,22	131.348,75	3.072,77	0,00	3.010.942,20	502.734,01	0,00	81.475,55	0,00	0,00	584.209,56	2.426.732,64	2.379.932,21	2,71	80,60	0,00
1.2.	Sachanlagen	2.761.021,60	131.348,75	3.072,77	0,00	2.889.297,58	502.734,01	0,00	81.475,55	0,00	0,00	584.209,56	2.305.088,02	2.258.287,59	2,82	79,78	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.750.100,06	131.348,75	0,00	0,00	2.881.448,81	500.030,24	0,00	81.299,55	0,00	0,00	581.329,79	2.300.119,02	2.250.069,82	2,82	79,83	0,00
Summe 1.2.4.		2.750.100,06	131.348,75	0,00	0,00	2.881.448,81	500.030,24	0,00	81.299,55	0,00	0,00	581.329,79	2.300.119,02	2.250.069,82	2,82	79,83	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	7.848,77	0,00	0,00	0,00	7.848,77	2.703,77	0,00	176,00	0,00	0,00	2.879,77	4.969,00	5.145,00	2,24	63,31	0,00
Summe 1.2.5.		7.848,77	0,00	0,00	0,00	7.848,77	2.703,77	0,00	176,00	0,00	0,00	2.879,77	4.969,00	5.145,00	2,24	63,31	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.072,77	0,00	3.072,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.072,77	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.10.		3.072,77	0,00	3.072,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.072,77	0,00	0,00	0,00
Summe 1.2.		2.761.021,60	131.348,75	3.072,77	0,00	2.889.297,58	502.734,01	0,00	81.475,55	0,00	0,00	584.209,56	2.305.088,02	2.258.287,59	2,82	79,78	0,00
1.3.	Finanzanlagen	121.644,62	0,00	0,00	0,00	121.644,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.644,62	121.644,62	0,00	100,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	121.644,62	0,00	0,00	0,00	121.644,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.644,62	121.644,62	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		121.644,62	0,00	0,00	0,00	121.644,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.644,62	121.644,62	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		121.644,62	0,00	0,00	0,00	121.644,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.644,62	121.644,62	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		2.882.666,22	131.348,75	3.072,77	0,00	3.010.942,20	502.734,01	0,00	81.475,55	0,00	0,00	584.209,56	2.426.732,64	2.379.932,21	2,71	80,60	0,00

Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO



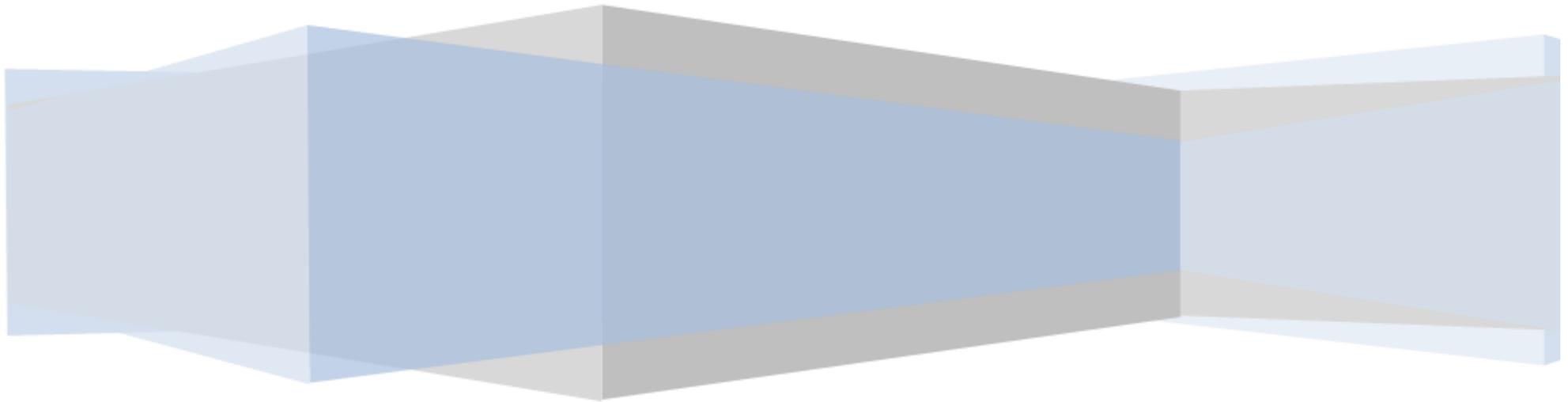
Forderungsübersicht ZV Konversion Flugplatz Mendig 2022

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2021
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	126.572,89	120.929,29
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	122.641,43	66.499,74
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.931,46	3.931,46
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		50.498,09
1.7	sonstige Vermögensgegenstände		

Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO



Verbindlichkeitenübersicht ZV Konversion Flugplatz Mendig 2022

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
1	<u>Verbindlichkeiten</u>		<u>77.083,79</u>		<u>259.021,47</u>	
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen					
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		7.451,44		7.451,44	
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		- 379,55		- 379,55	
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		70.011,90		251.949,58	
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten					