

Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker

S i t z u n g s v o r l a g e

N r . 075/22/ZV

Federführendes Amt	Geschäftsführung		
Behandlung	Gremium	Termin	Status
zur Kenntnis	Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker	18.07.2022	öffentlich

Bekanntgabe des vorläufigen Jahresergebnisses 2021

Beschlussvorschlag:

Vom vorläufigen Jahresabschluss 2021 mit den genannten Eckdaten wird Kenntnis genommen.

Haushaltsrechtliche Deckung		PSK.:			
Haushaltsansatz:			EUR	EUR	
Haushaltsrest:			EUR	EUR	
Verpflichtungsermächtigung für Ausgaben im folgenden Jahr:			EUR	EUR	
Für Vergaben zur Verfügung:			EUR	EUR	
Aufträge erteilt (einschl.vorst.Vergabe):			EUR	EUR	
Noch freie Mittel/über bzw. außerplanmäßige Ausgaben:			EUR	EUR	
Amtsleiter:		Sichtvermerke:			
31.05.2022 _____ Datum/Unterschrift	Vorsitzender	Stellv. Vorsitzender			
	Kurzzeichen Datum				

Begründung:**1. Eckdaten des vorläufigen Jahresabschlusses 2021****1.1. Vorläufige Ergebnisrechnung**

Das vorläufige ordentliche Ergebnis 2021 beläuft sich unter Berücksichtigung der geplanten Abschreibungen sowie der geplanten Auflösung von Sonderposten auf -1.719,64 €. Der Fehlbetrag wird mit dem Überschuss aus 2020 verrechnet. Der danach verbleibende Überschuss wird mit der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage 2022 verrechnet.

Nr.	Ergebnisrechnung	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergeb./ Ansatz
	Ertrags- und Aufwandsarten	€	€	€
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	345.400,00	259.050,00	-86.350,00
	+ • 31420000 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	345.400,00	259.050,00	-86.350,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	230.000,00	230.000,00 *)	0,00
	+ • 31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	230.000,00	230.000,00 *)	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	14.862,40	8.362,40
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	14.862,40	8.362,40
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
	+ • 34820000 Erstattung von Grundsteuern	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,04	0,04
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,04	0,04
11	= Ordentlichen Erträge	581.900,00	503.912,44	-77.987,56
12	- Personalaufwendungen	2.200,00	1.490,50	-709,50
	- • 40190000 Aufwandsentschädigungen	2.200,00	1.490,50	-709,50
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.500,00	158.261,50	-28.238,50
	- • 42120010 Unterhaltung der Anlagen	39.000,00	50.796,70	11.796,70
	- • 42120020 Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze	3.500,00	1.356,60	-2.143,40
	- • 42120030 Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	2.000,00	1.798,14	-201,86
	- • 42120040 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.000,00	4.417,95	-2582,05
	- • 42710010 Bewirtschaftung der Ausgleichsflächen	23.000,00	22.015,00	-985,00
	- • 42710020 Reinigungsunternehmen	1.000,00	0,00	-1.000,00
	- • 42710030 Verkehrszeichen, Straßenmarkierungen	2.000,00	0,00	-2.000,00
	- • 42710040 Betrieb der Verkehrssignalanlagen	1.000,00	709,99	-290,01
	- • 42710050 Beleuchtungskosten	8.000,00	5.490,41	-2.509,59
	- • 42710060 Gutachten	30.000,00	1.676,71	-28.323,29
	- • 42710070 Aufwendungen für Bauleitplanung	70.000,00	70.000,00	0,00
15	- Abschreibungen	242.000,00	242.000,00 *)	0,00
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	242.000,00	242.000,00 *)	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.000,00	3.615,63	-16.384,37
	- • 45170000 Zinsaufwendungen für Kredite	20.000,00	3.615,63	-16.384,37
17	- Transferaufwendungen	15.300,00	15.272,90	-27,10
	- • 43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	15.300,00	15.272,90	-27,10
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.900,00	84.991,55	-30.908,45
	- • 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.400,00	902,00	-498,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	3.000,00	1.006,39	-1.993,61
	- • 44410010 Steuern und Sonderabgaben	16.000,00	9.833,12	-6.166,88
	- • 44410020 Versicherungen	3.500,00	2.617,24	-882,76
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	84.000,00	65.119,80	-18.880,20
	- • 44550000 Erstattung an Eigenbetrieb Straßenentwässerung	8.000,00	5.513,00	-2.487,00
19	= Ordentlichen Aufwendungen	581.900,00	505.632,08	-76.267,92
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	-1.719,64	-1.719,64
24	= Gesamtergebnis	0,00	-1.719,64	-1.719,64

*) entspricht den Planzahlen

Nach Erledigung der Jahresabschlussarbeiten schließt die Ergebnisrechnung des Zweckverbands immer genau mit 0,- € ab. Etwaige Überschüsse werden mit zukünftigen Verwaltungs- und Betriebskostenumlagen von Aspach und Backnang verrechnet und reduzieren somit die abgerufenen Umlagezahlungen. Etwaige Fehlbeträge wären durch Erhöhung/Nachforderung der Umlagen auszugleichen.

In der Gesamtschau seit der Doppikumstellung ist davon auszugehen, dass ein Überschuss der bereits erhobenen Umlagen in Höhe von voraussichtlich rund 17.800 € mit ins Jahr 2022 genommen werden kann.

1.2. Wesentliche Planabweichungen der vorläufigen Ergebnisrechnung

1.2.1. Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

An sonstigen privatrechtliche Leistungsentgelten wurden 8.362 € mehr vereinnahmt als geplant. Es handelt sich hierbei um Gestattungsentgelte für vergebene Nutzungsrechte sowie Entgelte für vermietete Lagerflächen.

1.2.2. Verwaltungs- und Betriebskostenumlage

Bei der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage wurden 86.350 € weniger erhoben als geplant.

1.2.3. Unterhaltung der Anlagen

Bei der Unterhaltung der Anlagen gibt es einen Mehraufwand von 11.796 € für die Grünpflege sowie das Umpflügen der nicht bebauten Grundstücke.

1.2.4. Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben

Bei den Aufwendungen für Gutachten wurden 28.323 € weniger verausgabt. Die Mittel müssen in den künftigen Haushaltsjahren entsprechend dem Planfortschritt für den B 14-Anschluss und der Erweiterung im südlichen Bereich neu veranschlagt werden.

1.2.5. Grundsteuer für unbebaute Grundstücke

Der Aufwand für die Grundsteuer für unbebaute Grundstücke lag um 6.166 € unter dem Planansatz. Ein Änderungsbescheid der Grundsteuerfestsetzung aus dem Frühjahr 2022 konnte hierbei nachträglich noch berücksichtigt werden.

1.2.6. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten (Verbandskommunen, SEB)

Die Erstattungen an Verbandsmitglieder lagen um 18.880 € unter dem Planansatz, bei der Erstattung an den Eigenbetrieb Straßenentwässerung wurden 2.587 € weniger verausgabt.

1.3. Vorläufige Investitionsrechnung

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrieb. Ansatz 2021 €	Ergebnis 2021 €	Vergleich Ergeb./ Ansatz €
Produkt: 54.40.0000-Bundesstraßen				
Maßnahme: 001-Anschluss B14				
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	280.000,00	50.973,22	-229.026,78
	- • 78100000 Investitionskostenanteil Anschluss B14	280.000,00	50.973,22	-229.026,78
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-280.000,00	-50.973,22	229.026,78
Produkt: 55.40.0000-Naturschutz und Landschaftspflege				
Maßnahme: 001-Naturschutz und Landschaftspflege				
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	11.223,66	11.223,66
	- • 78730000 Schaffung von Ausgleichsflächen	0,00	11.223,66	11.223,66
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-11.223,66	-11.223,66
Produkt: 57.10.0000-Wirtschaftsförderung				
Maßnahme: 003-3. Bauabschnitt				
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.890.000,00	2.374.311,04	-2.515.688,96
	+ • 68210000 Grundstückserlöse 3. BA	4.890.000,00	2.374.311,04	-2.515.688,96
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.948,00	6.948,00
	- • 78720000 Erschließungsmaßnahmen 3. BA	0,00	6.948,00	6.948,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	4.890.000,00	2.367.363,04	-2.522.636,96
Produkt: 57.10.0000-Wirtschaftsförderung				
Maßnahme: 004-4. Bauabschnitt				
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	450.000,00	108.818,15	-341.181,85
	- • 78210000 Grunderwerb 4. BA (Erweiterung Süd)	450.000,00	108.818,15	-341.181,85
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.623,15	4.623,15
	- • 78720000 Erschließungsmaßnahmen 4. BA (Erweiterung Süd)	0,00	4.623,15	4.623,15
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-450.000,00	113.441,30	-336.558,70

1.4. Wesentliche Planabweichungen der vorläufigen Investitionsrechnung

1.4.1. Grundstückserlöse

Im 3. Bauabschnitt wurde im Jahr 2021 eine Grundstücksfläche von 14.528 qm veräußert. Dies war weniger als ursprünglich geplant, weshalb der Planansatz von 4,89 Mio. € um 2,515 Mio. € unterschritten wurde.

1.4.2. Grunderwerb

Für den Grunderwerb im 4. Bauabschnitt fielen Wenigerauszahlungen in Höhe von 341.181 € an. Ein Großteil der übrigen Mittel wurde im Zuge der Haushaltsplanung für 2022 bereits neu veranschlagt, da sich die Auszahlungen lediglich zeitlich etwas verzögern.

1.4.3. Auszahlungen für Baumaßnahmen

An Erschließungskosten für den 3. und 4. Bauabschnitt fielen insgesamt Mehrauszahlungen von 11.571 € an, es war kein Planansatz für 2021 eingestellt. Die Auszahlungen wurden geleistet für Fachplanung zur technischen Ausrüstung eines Regenklärbeckens, das in 2022 umgesetzt werden soll, sowie Abschlagszahlung für eine artenschutzrechtliche Untersuchung.

Zur Schaffung von Ausgleichsflächen (Rückzugsort für Eidechsen) sind außerplanmäßige Auszahlungen in Höhe von 11.223 € entstanden.

1.4.4. Zuschüsse an den Bund (B14-Anschluss)

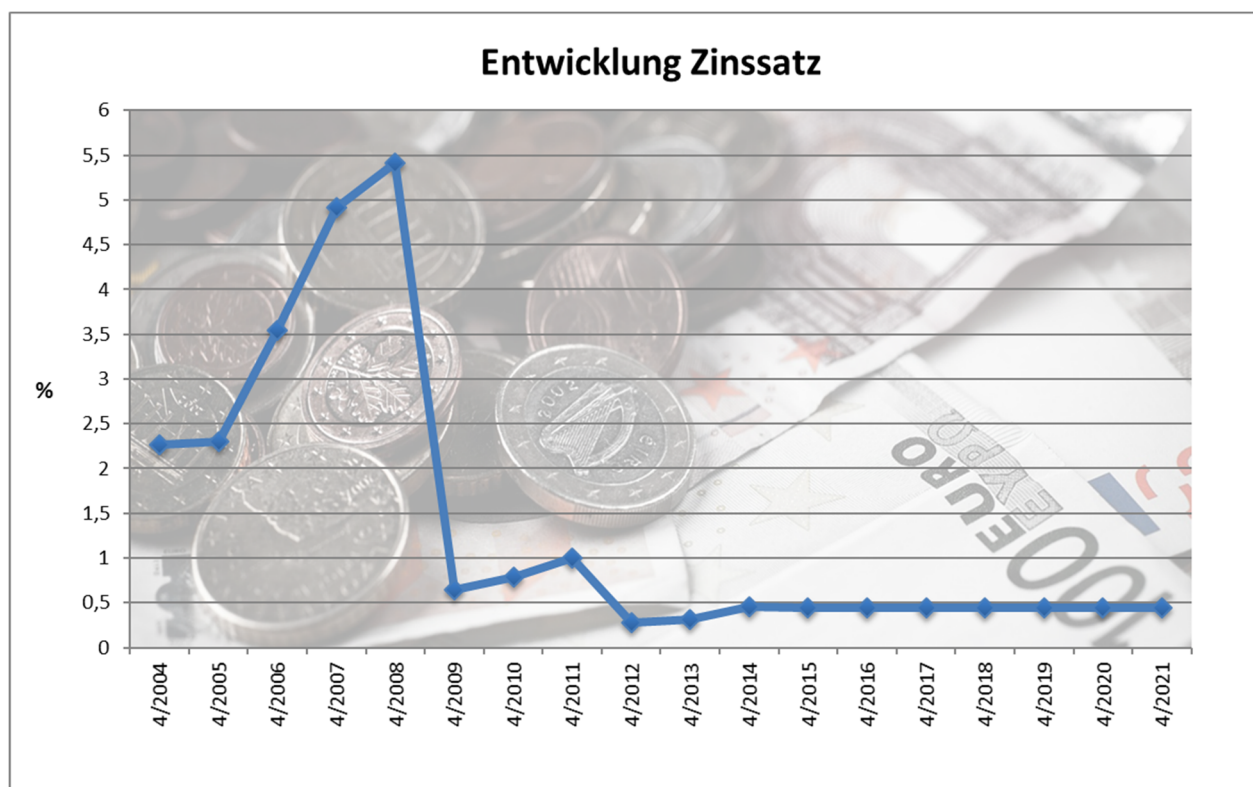
Der Planansatz für den Investitionskostenanteil an der B14 wurde 2021 mit 229.026 € unterschritten aufgrund zeitlicher Verzögerung der Baumaßnahme.

1.5. Schuldenstand

Der Schuldenstand hat sich wie folgt verringert:

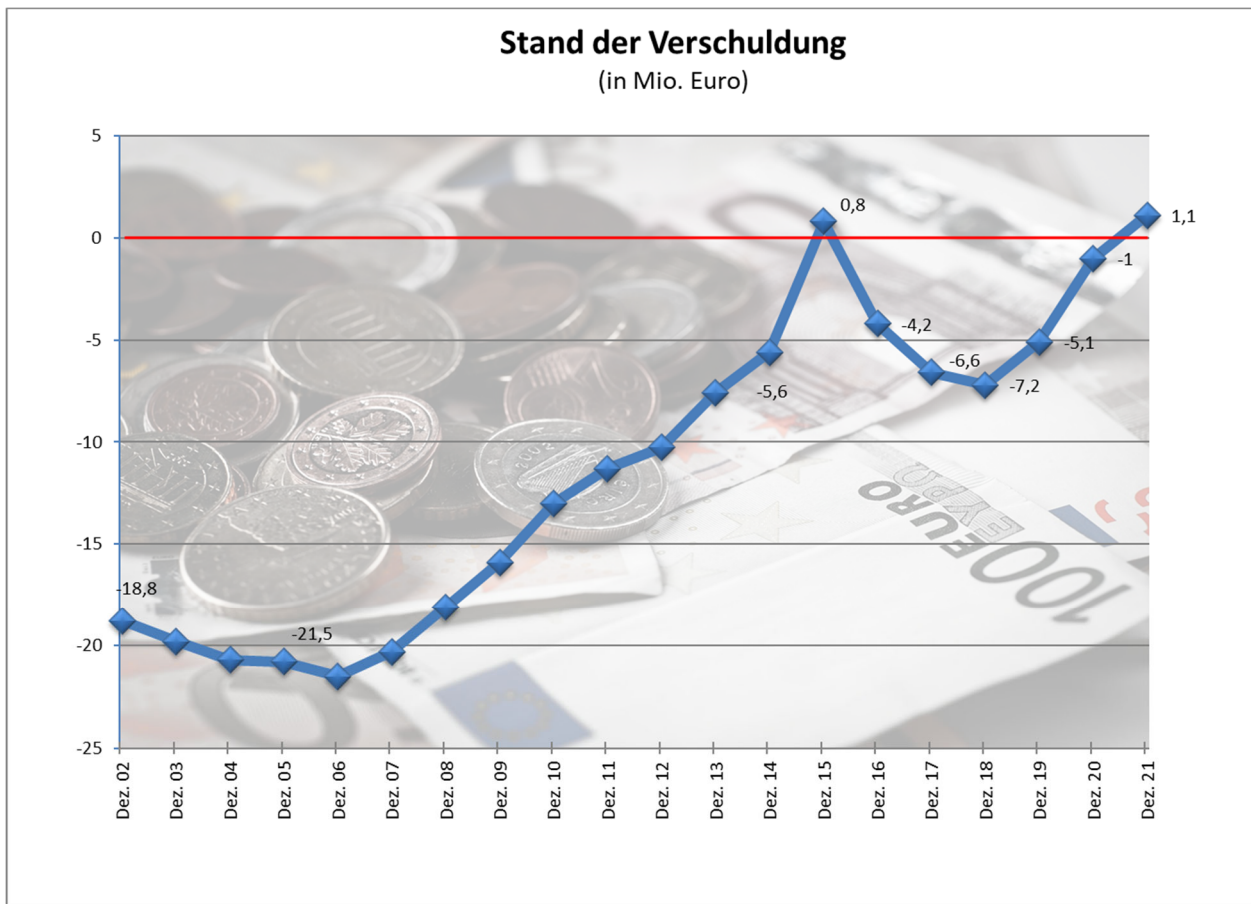
Schuldenstand 01.01.2021	1.025.341,88 €
Ordentliche Tilgungsleistungen 2021	- 1.025.341,88 €
Schuldenstand 31.12.2021	<u>0,00 €</u>

Die Sonderfinanzierung weist zum 31.12.2021 einen Überschuss von 1.168.865,06 € aus.



Der 1-Monats-Euribor befindet sich, wie in den vorangegangenen Jahren, auch 2021 im Minus. 2021 beruht daher die Zinsberechnung wieder auf der vereinbarten Marge von 0,44 %. Der Zinsaufwand betrug ganzjährig betrachtet 3.615 €.

Seit September 2021 weist das Sonderfinanzierungskonto einen positiven Betrag aus, der Zweckverband ist seither schuldenfrei.



1.6. Liquidität

Die Girokonten des Zweckverbandes weisen zum 31.12.2021 ein Guthaben von insgesamt 46.138,92 € aus. Die Zahlungsfähigkeit war unterjährig jederzeit gewährleistet.

Hinzu kommt ein Überschuss aus der Sonderfinanzierung in Höhe von 1.168.865,06 €.

2. Fazit

In der Gesamtbetrachtung liegt die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage für die Verbandsmitglieder unter Berücksichtigung des vorläufigen ordentlichen Ergebnisses 2021 sowie des vorläufigen Überschusses aus 2020 bei 241.242,59 €, was einer Verbesserung gegenüber der Planung von 104.157,41 € entspricht.

Die vorläufige Ergebnisrechnung weist zwar zunächst einen Fehlbetrag aus, dieser kann jedoch durch den Überschuss aus dem Vorjahr ausgeglichen werden wie unter Punkt 1.1. erläutert.

Im Jahr 2022 sollen im 3. Bauabschnitt noch die übrigen 4,1 ha der insgesamt knapp 10 ha bebaubaren Flächen veräußert werden, in den Jahren 2018 bis 2021 wurden bereits etwa 5,8 ha verkauft. Der Verkauf von Flächen im 4. Bauabschnitt soll voraussichtlich ab 2023 beginnen.