

Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker

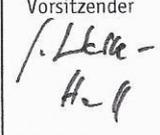
Sitzungsvorlage	Nr. 071/21/ZV
------------------------	----------------------

Federführendes Amt	Geschäftsführung		
Behandlung	Gremium	Termin	Status
zur Beschlussfassung	Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker	12.07.2021	öffentlich

Bekanntgabe des vorläufigen Jahresergebnisses 2020 und Ermächtigungsüberträge aus dem Jahr 2020

Beschlussvorschlag:

- Vom vorläufigen Jahresabschluss 2020 mit den genannten Eckdaten wird Kenntnis genommen.
- Den im Finanzhaushalt 2020 gebildeten Ermächtigungsüberträgen in Höhe von 160.000 € und deren Übertragung in das Haushaltsjahr 2021 wird zugestimmt.

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:		
18.06.2021 Datum/Unterschrift 	Vorsitzender Kurzzeichen Datum	Stellv. Vorsitzender 	

Begründung:**1. Eckdaten des vorläufigen Jahresabschlusses 2020****1.1. Vorläufige Ergebnisrechnung**

Das vorläufige ordentliche Ergebnis 2020 beläuft sich unter Berücksichtigung der geplanten Abschreibungen sowie der geplanten Auflösung von Sonderposten auf 19.527,09 EUR. Der Überschuss wird mit der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage 2021 verrechnet.

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fort-geschrieb.	Ergebnis	Vergleich
		Ansatz 2020 EUR	2020 EUR	Ergeb./ Ansatz EUR
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	357.400,00	311.582,55	-45.817,45
	+ • 31420000 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	357.400,00	311.582,55	-45.817,45
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	10.410,00	3.910,00
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	10.410,00	3.910,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.654,66	6.654,66
	+ • 34820000 Erstattung von Grundsteuern	0,00	6.654,66	6.654,66
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,04	0,04
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,04	0,04
11	= Ordentlichen Erträge	593.900,00	558.647,21	-35.252,79
12	- Personalaufwendungen	2.200,00	2.040,00	-160,00
	- • 40190000 Aufwandsentschädigungen	2.200,00	2.040,00	-160,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.500,00	89.615,83	-49.884,17
	- • 42120010 Unterhaltung der Anlagen	21.000,00	39.631,75	18.631,75
	- • 42120020 Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze	2.000,00	1.770,19	-229,81
	- • 42120030 Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	2.000,00	2.674,54	674,54
	- • 42120040 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	6.500,00	3.740,04	-2.759,96
	- • 42710010 Bewirtschaftung der Ausgleichsflächen	23.000,00	21.660,00	-1.340,00
	- • 42710020 Reinigungsunternehmen	1.000,00	0,00	-1.000,00
	- • 42710030 Verkehrszeichen, Straßenmarkierungen	2.000,00	2.000,00	0,00
	- • 42710040 Betrieb der Verkehrssignalanlagen	1.000,00	555,01	-444,99
	- • 42710050 Beleuchtungskosten	8.000,00	7.543,62	-456,38
	- • 42710060 Gutachten	3.000,00	4.294,68	1.294,68
	- • 42710070 Aufwendungen für Bauleitplanung	70.000,00	5.746,00	-64.254,00
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	15.476,69	-4.523,31
	- • 45170000 Zinsaufwendungen für Kredite	20.000,00	15.476,69	-4.523,31
17	- Transferaufwendungen	15.300,00	14.887,87	-412,13
	- • 43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	15.300,00	14.887,87	-412,13
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.900,00	175.099,77	199,77
	- • 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.400,00	287,00	-1.113,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	3.000,00	1.582,34	-1.417,66
	- • 44410010 Steuern und Sonderabgaben	80.000,00	70.893,00	-9.107,00
	- • 44410020 Versicherungen	3.500,00	2.617,24	-882,76
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	79.000,00	95.706,19	16.706,19
	- • 44550000 Erstattung Straßenentwässerung an Eigenbetrieb	8.000,00	4.014,00	-3.986,00
19	= Ordentlichen Aufwendungen	593.900,00	539.120,16	-54.779,84
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	19.527,05	19.527,05
24	= Gesamtergebnis	0,00	19.527,05	19.527,05

*) entspricht den Planzahlen

1.2 Wesentliche Planabweichungen

1.2.1 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage

Bei der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage mussten 45.817,45 EUR weniger erhoben werden als geplant.

1.2.2 Unterhaltung der Anlagen

Bei der Unterhaltung der Anlagen gibt es einen Mehraufwand von 18.631,75 EUR. Der Mehraufwand ist durch eine Schlussrechnung von Grün Team für 2019 begründet, die erst 2020 ergebnisrelevant wurde. Es gab drei Rechnungen für Schafbeweidung und ein einmaliges Abmähen der unbebauten Baugrundstücke.

1.2.3 Aufwendungen für Bauleitplanungen

Bei den Aufwendungen für Bauleitplanungen wurden 64.254 EUR weniger verausgabt. Die Mittel müssen in den künftigen Haushaltsjahren entsprechend dem Planungsfortschritt für den B14-Anschluss und der Erweiterung im südlichen Bereich neu veranschlagt werden.

1.2.4 Grundsteuer für unbebaute Grundstücke

Die Festsetzung der Grundsteuer lag unter dem vom Finanzamt angekündigten Grundsteuerbetrag.

1.2.5 Aufwandsentschädigung für Wirtschaftsförderer

Aufgrund der Umstellung auf das neue Finanzwesen wurde 2020 auch die Aufwandsentschädigung für den Wirtschaftsförderer 2019 ergebnisrelevant, sodass es bei den Erstattungen an Verbandsmitglieder zu einem Mehraufwand von 16.709,19 EUR kam.

2. Vorläufige Investitionsrechnung

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrieb. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz EUR
Produkt: 54.10.0200-Straßenbeleuchtung				
Maßnahme: 001-Straßenbeleuchtung				
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.500,00	0,00	-30.500,00
	- • 78730010 Erwerb der Straßenbeleuchtungsanlagen	30.500,00	0,00	-30.500,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.500,00	0,00	30.500,00
Produkt: 54.40.0000-Bundesstraßen				
Maßnahme: 001-Anschluss B14				
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	120.000,00	78.771,11	-41.228,89
	- • 78100000 Investitionskostenanteil Anschluss B14	120.000,00	78.771,11	-41.228,89
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-120.000,00	-78.771,11	41.228,89
Produkt: 57.10.0000-Wirtschaftsförderung				
Maßnahme: 003-3. Bauabschnitt				
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.425.000,00	4.200.751,00	775.751,00
	+ • 68210000 Grundstückserlöse 3. BA	3.425.000,00	4.200.751,00	775.751,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.000,00	81.675,98	46.675,98
	- • 78720000 Erschließungsmaßnahmen 3. BA	35.000,00	81.675,98	46.675,98
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.390.000,00	4.119.075,02	729.075,02
Produkt: 57.10.0000-Wirtschaftsförderung				
Maßnahme: 004-4. Bauabschnitt				
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	120.000,00	0,00	-120.000,00
	- • 78210000 Grunderwerb 4. BA (Erweiterung Süd)	120.000,00	0,00	-120.000,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000,00	0,00	-50.000,00
	- • 78720000 Erschließungsmaßnahmen 4. BA (Erweiterung Süd)	50.000,00	0,00	-50.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-170.000,00	0,00	170.000,00

2.1 Wesentliche Planabweichungen

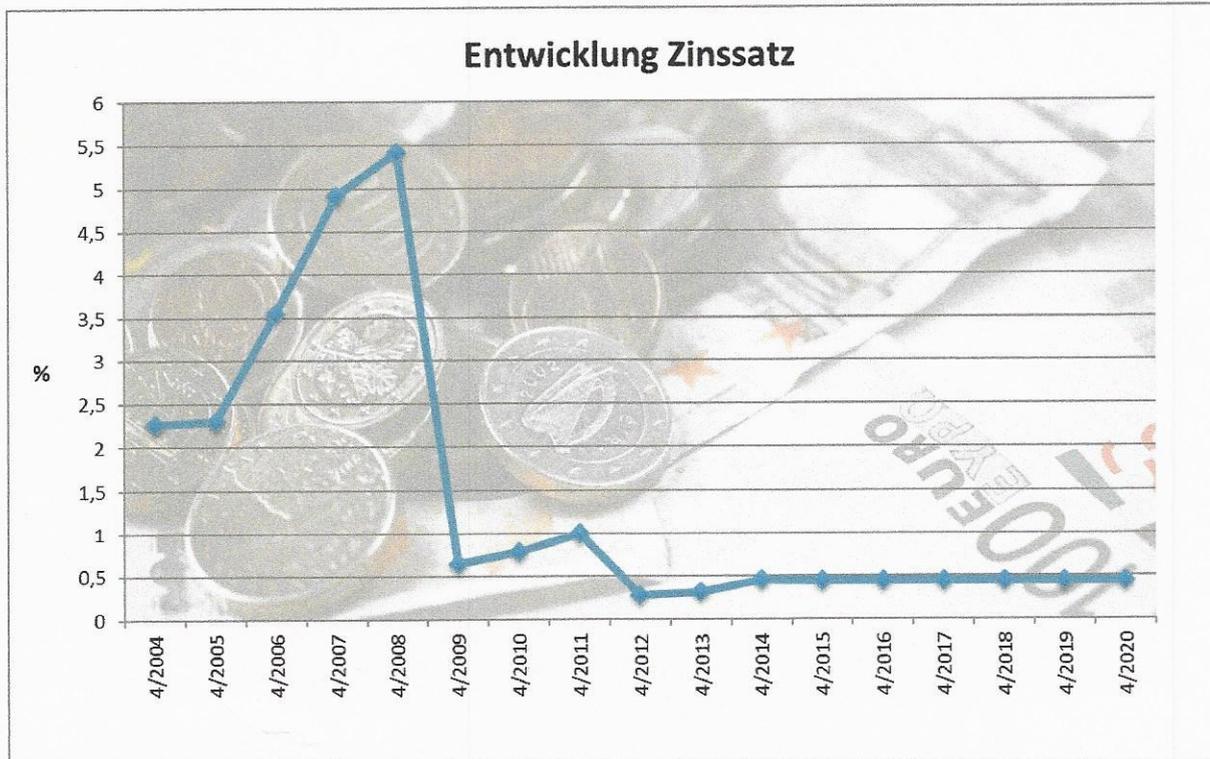
Es wurde eine Grundstücksfläche von 26.047 qm veräußert. Der Planansatz, von 3,425 Mio EUR konnte dadurch um 775.751 EUR überschritten werden. Im Finanzhaushalt gab es damit Mehreinzahlungen bei den Grundstückserlösen in Höhe von 775.751 EUR.

Bei den Erschließungsmaßnahmen für den 3. Bauabschnitt gab es Mehrauszahlungen in Höhe von 46.675,98 EUR. Die Mehrauszahlung ist auf Kosten für die Erschließungsplanung für den 3. Bauabschnitts zurückzuführen. Demgegenüber stehen Wenigerauszahlungen von 50.000 EUR für die Erschließung des 4. Bauabschnitts.

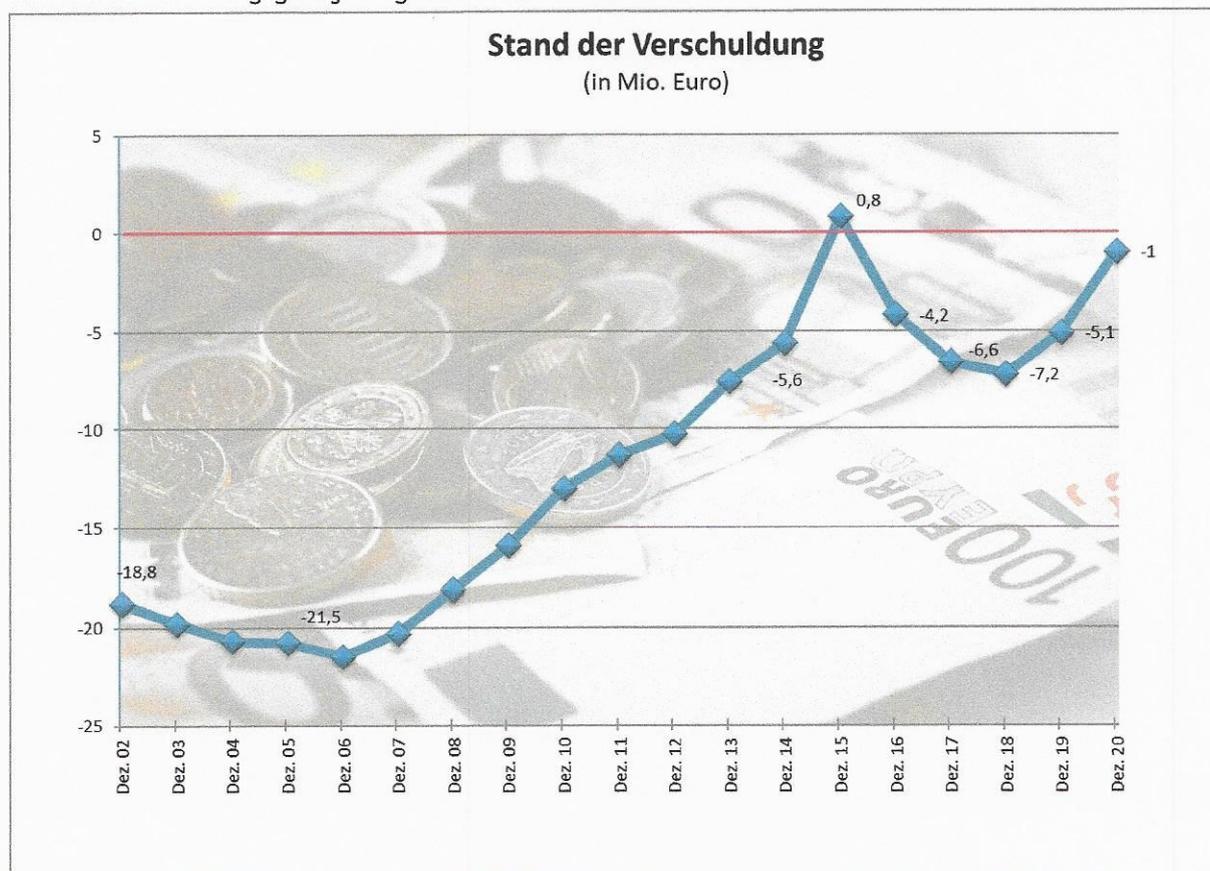
2.2 Schuldenstand

Der Schuldenstand hat sich wie folgt verringert:

Schuldenstand 01.01.2020	5.058.862,21 EUR
Ordentliche Tilgungsleistungen 2020	<u>-4.033.520,33 EUR</u>
Schuldenstand 31.12.2020	<u>1.025.341,88 EUR</u>



Der 1-Monats-Euribor befindet sich, wie in den vorangegangenen Jahren, auch 2020 im Minus. 2020 beruht daher die Zinsberechnung wieder auf der vereinbarten Marge von 0,44 %. Der Zinsaufwand betrug ganzjährig betrachtet 13.563 EUR.



2.3 Liquidität

Die Girokonten des Zweckverbandes weisen zum 31.12.2020 ein Guthaben von insgesamt 45.068,27 EUR aus. Die Zahlungsfähigkeit war unterjährig jederzeit gewährleistet.

3. Ermächtigungsüberträge

3.1 Vorbemerkung

Der Haushalt des Zweckverbandes Lerchenäcker basiert auf dem Grundsatz der Jährlichkeit, d.h. die Haushaltsansätze gelten für das entsprechende Haushaltsjahr. Ermächtigungsüberträge (früher kameral: "Haushaltsreste") ermöglichen, nicht ausgeschöpfte Haushaltsmittel nach Ende des Haushaltsjahres weiter zu bewirtschaften, Verpflichtungen einzugehen und Zahlungen zu leisten. Dies soll einen wirtschaftlichen Haushaltsvollzug fördern.

3.2 Finanzhaushalt 2020

Die im Finanzhaushalt noch nicht ausgeschöpften Auszahlungen sollen zur Fortsetzung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen eingesetzt werden. Die aufgeführten Vorhaben sind noch nicht abgerechnet.

Die Übertragungsposten sind dabei:

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Maßn.	Bezeichnung	Übertragung Auszahlungen
54400000	Bundesstraßen	78100000	001	Investitionskostenanteil B 14	40.000 €
57100000	Wirtschaftsförderung	78210000	004	Grunderwerb 4. BA (Erweiterung Süd)	120.000 €

4. Fazit

In der Gesamtbetrachtung liegt die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage für die Verbandsmitglieder unter Berücksichtigung des vorläufigen ordentlichen Ergebnisses bei 292.055,50 EUR, was einer Verbesserung gegenüber der Planung von 65.344,50 EUR entspricht. Erfreulicherweise konnte im Jahr 2020 eine Grundstücksfläche von 26.047 qm veräußert werden. Damit konnte trotz Coronakrise der Planansatz von 3,425 Mio. EUR um etwa 775.000 EUR überschritten werden.

Im Jahr 2021 werden im ersten Halbjahr ca. 24.079 qm im 3.BA veräußert. Der Grundstückserlös beläuft sich auf ca. 4,9 Mio EUR. Die Nachfrage nach Gewerbeflächen ist derzeit fortgesetzt positiv.