

Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker

Sitzungsvorlage

Nr. 075/24/ZV

Federführendes Amt	Geschäftsführung		
Behandlung	Gremium	Termin	Status
zur Beschlussfassung	Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker	17.06.2024	öffentlich

Bekanntgabe des vorläufigen Jahresergebnisses 2023

Beschlussvorschlag:

Vom vorläufigen Jahresabschluss 2023 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:			
22.04.2023 Datum/Unterschrift	Vorsitzender	Stellv. Vorsitzender			
	Kurzzeichen Datum				

Begründung:

1. Eckdaten des vorläufigen Jahresabschlusses 2023

1.1. Vorläufige Ergebnisrechnung

Das vorläufige ordentliche Ergebnis 2023 beläuft sich unter Berücksichtigung der geplanten Abschreibungen sowie der geplanten Auflösung von Sonderposten auf 33.397,32 €.

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2)
		2023 EUR	2023 EUR	EUR
		2 [1]	3	4
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	397.900,00	287.341,06	-110.558,94
	+ • 31400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	8.811,06	8.811,06
	+ • 31420000 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	397.900,00	278.530,00	-119.370,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	230.000,00	230.000,00*)	0
	+ • 31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	230.000,00	230.000,00*)	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	6.480,00	-20,00
	+ • 34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	6.480,00	-20,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.424,64	12.424,64
	+ • 34820000 Erstattung von Grundsteuern	0,00	2.259,13	2.259,13
	+ • 34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	10.165,51	10.165,51
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	5,22	5,22
	+ • 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	5,22	5,22
11	= Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)	634.400,00	536.250,92	-98.149,08
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	235.000,00	144.205,93	-90.794,07
	- • 42120010 Unterhaltung der Anlagen	48.500,00	69.356,97	20.856,97
	- • 42120020 Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze	3.500,00	0,00	-3.500,00
	- • 42120030 Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	3.000,00	1.837,62	-1.162,38
	- • 42120040 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.000,00	31.091,85	24.091,85
	- • 42710010 Bewirtschaftung der Ausgleichsflächen	25.000,00	22.995,00	-2.005,00
	- • 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	1.344,00	344,00
	- • 42710050 Beleuchtungskosten	11.000,00	12.491,82	1.491,82
	- • 42710060 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Gutachten u.a.)	3.000,00	2.197,57	-802,43
	- • 42710070 Aufwendungen für Bauleitplanung	130.000,00	2.891,10	-127.108,90
15	- Abschreibungen	242.000,00	242.000,00,*)	0
	- • 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	242.000,00	242.000,00,*)	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000,00	0,00	-1.000,00
	- • 45170000 Zinsaufwendungen für Kredite	1.000,00	0,00	-1.000,00
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	138.900,00	99.334,77	-39.565,23
	- • 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.400,00	943,00	-457,00
	- • 44310000 Geschäftsaufwendungen	3.000,00	2.438,55	-561,45
	- • 44410010 Steuern und Sonderabgaben	10.000,00	10.157,26	157,26
	- • 44410020 Versicherungen	3.500,00	2.617,24	-882,76
	- • 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	111.000,00	78.613,59	-32.386,41
	- • 44550000 Erstattung an Eigenbetrieb Straßenentwässerung	10.000,00	4.565,13	-5.434,87
19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	634.400,00	502.853,60	-131.546,40
20	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)	0,00	33.397,32,	33.397,32
24	= Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)	0,00	33.397,32	33.397,32

*) entspricht den Planzahlen

1.2. Wesentliche Planabweichungen der vorläufigen Ergebnisrechnung

1.2.1. Verwaltungs- und Betriebskostenumlage

Bei der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage wurden 119.370 € weniger erhoben als geplant.

1.2.2. Unterhaltung der Anlagen

Bei der Unterhaltung der Anlagen gibt es einen Mehraufwand von 20.857 € für die Grünpflege sowie das Umpflügen der nicht bebauten Grundstücke.

1.2.3. Unterhaltung der Straßenbeleuchtung

Bei der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung fielen 24.091,85 € mehr an als geplant. Die Endabrechnung der Maßnahme Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED erfolgte erst 2023.

1.2.4. Aufwendungen für Bauleitplanung

Bei den Aufwendungen für Bauleitplanung wurden 127.109 € weniger verausgabt. Es kam zu zeitlichen Verzögerungen, die Maßnahmen sollen im Jahr 2024 erfolgen, die entsprechenden Mittel sind im Haushaltsplan 2024 neu veranschlagt.

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

Die Erstattungen an Verbandsmitglieder für die Verwaltung des Zweckverbandes sowie Wirtschaftsförderung lagen um 32.386 € unter dem Planansatz, bei der Erstattung an den Eigenbetrieb Straßenentwässerung wurden 5.435 € weniger verausgabt.

Vorläufige Investitionsrechnung

Nr.	Teilinvestitionsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich Ergeb./ Ansatz
		Ansatz		(Sp. 3 - 2)
		2023 EUR	2023 EUR	EUR
		2	3	4
Produkt: 54.10.0100-Gemeindestraßen				
Maßnahme: 001-Maßnahmen in Zusammenhang mit dem Anschluss B14				
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000,00	0,00	-50.000,00
	- • 78720000 Anschluss Günter-Wuckel-Straße an Abbiegespur	50.000,00	0,00	-50.000,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	65.000,00	0,00	-65.000,00
	- • 78120000 Investitionskostenanteil Umverlegung Sulzbacher Straße	65.000,00	0,00	-65.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	115.000,00	0,00	-115.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	-115.000,00	0,00	115.000,00

Produkt: 54.40.0000-Bundesstraßen				
Maßnahme: 001-Anschluss B14				
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	75.000,00	6.218,94	-68.781,06
	- • 78100000 Investitionskostenanteil Anschluss B14	75.000,00	6.218,94	-68.781,06
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	75.000,00	6.218,94	-68.781,06
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	-75.000,00	-6.218,94	68.781,06

Produkt: 55.40.0000-Naturschutz und Landschaftspflege				
Maßnahme: 001-Naturschutz und Landschaftspflege				
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	300.000,00	0,00	-300.000,00
	- • 78730000 Schaffung von Ausgleichsflächen	300.000,00	0,00	-300.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	300.000,00	0,00	-300.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	-300.000,00	0,00	300.000,00

Produkt: 57.10.0000-Wirtschaftsförderung				
Maßnahme: 003-3. Bauabschnitt				
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.950.000,00	492.900,12	-4.457.099,88
	+ • 68210000 Grundstückserlöse 3. BA	4.950.000,00	492.900,12	-4.457.099,88
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	300.384,34	300.384,34
	- • 78210000 Grunderwerb 3. BA	0,00	300.384,34	300.384,34
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	305.000,00	2.474,93	-302.525,07
	- • 78720000 Erschließungsmaßnahmen 3. BA	305.000,00	2.474,93	-302.525,07
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	305.000,00	302.859,27	-2.140,73
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	4.645.000,00	190.040,85	-4.454.959,15

Produkt: 57.10.0000-Wirtschaftsförderung Maßnahme: 004-4. Bauabschnitt				
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.600.000,00	2.177.497,08	577.497,08
	+ • 68210000 Grundstückserlöse 4. BA	1.600.000,00	2.177.497,08	577.497,08
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	506.000,00	481.665,00	-24.335,00
	- • 78210000 Grunderwerb 4. BA (Erweiterung Süd)	506.000,00	481.665,00	-24.335,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	550.000,00	14.550,44	-535.449,56
	- • 78720000 Erschließungsmaßnahmen 4. BA (Erweiterung Süd)	550.000,00	14.550,44	-535.449,56
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 7 bis 12)	1.056.000,00	496.215,44	-559.784,56
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	544.000,00	1.681.281,64	1.137.281,64

1.3. Wesentliche Planabweichungen der vorläufigen Investitionsrechnung

1.3.1. Grundstückserlöse

Im dritten Bauabschnitt wurde im Jahr 2023 eine Grundstücksfläche von 2.484 qm veräußert. Dies war weniger als ursprünglich geplant, weshalb der Planansatz von 4,9 Mio. € um 4,4 Mio. € unterschritten wurde. Dafür konnte der 4. Bauabschnitt 2023 komplett veräußert werden. Der Planansatz von 1,6 Mio. € wurde um 578.000€ überschritten.

1.3.2. Grunderwerb

Für den Grunderwerb im vierten Bauabschnitt fielen Wenigerauszahlungen in Höhe von 24.335,00 € an. Im 3. Bauabschnitt musste ein Grundstück zurückerworben werden. Dafür wurden 300.384,00 € ausgegeben.

1.3.3. Auszahlungen für Baumaßnahmen

An Erschließungskosten für den dritten und vierten Bauabschnitt fielen insgesamt Minderauszahlungen von 837.975 € an. Die Auszahlungen verzögern sich lediglich, die übrigen Mittel wurden im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 neu berücksichtigt.

1.3.4. Zuschüsse an den Bund (B14-Anschluss)

Der Planansatz für den Investitionskostenanteil an der B14 wurde 2023 mit 68.761 € unterschritten aufgrund zeitlicher Verzögerung der Baumaßnahme. Die Mittel werden im Haushalt 2024 neu veranschlagt.

1.3.5. Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Anschluss B14

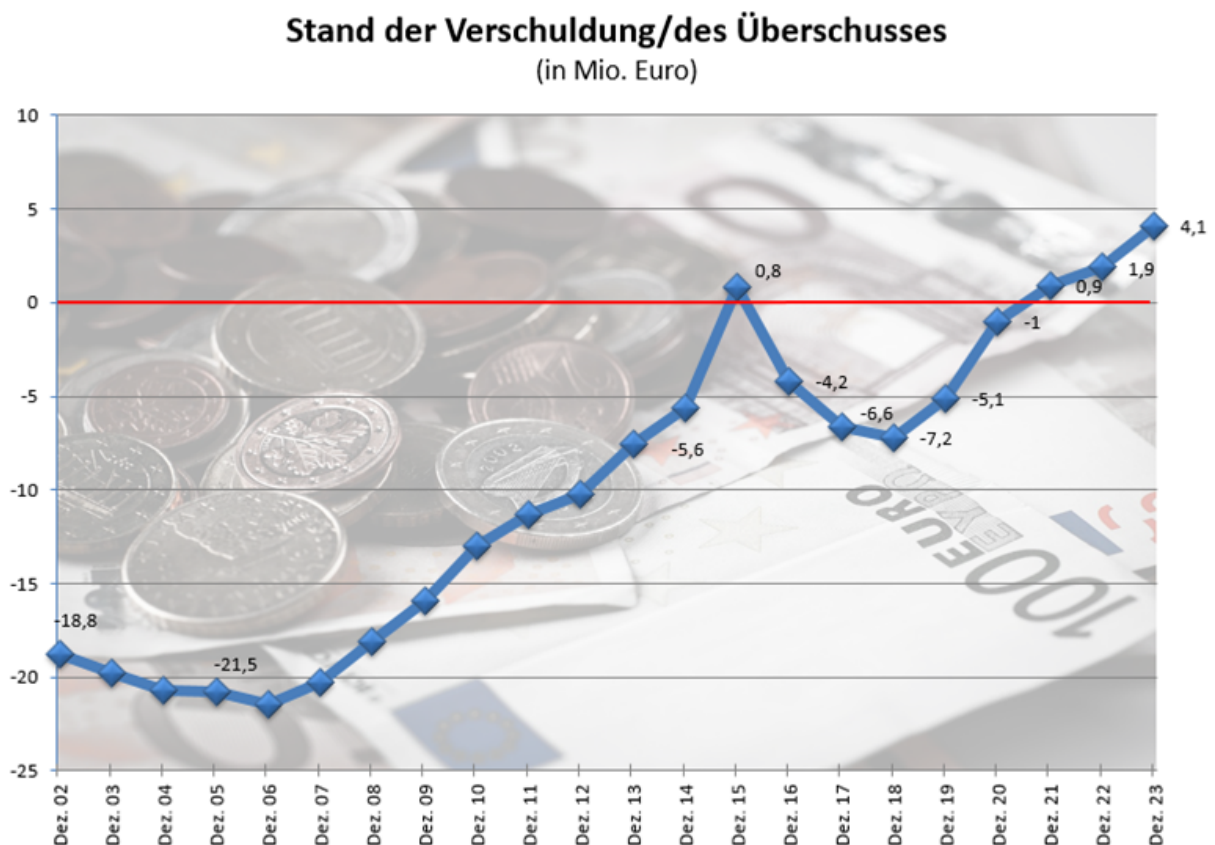
Auch die Investitionsmittel für den Anschluss Günter-Wuckel-Straße an die B14 und die Umverlegung der Sulzbacher Straße von 115.000,00 € werden nicht getätigt und ebenfalls erneut in den Haushaltsplan 2024 aufgenommen.

1.3.6 Naturschutz- und Landschaftspflege

Die veranschlagten Mittel für Ausgleichsmaßnahmen flossen nicht in 2023 ab und werden 2024 erneut veranschlagt.

1.4. Schuldenstand

Der Zweckverband ist seit September 2021 schuldenfrei, die Sonderfinanzierung weist zum 31.12.2023 einen Überschuss von 2.126.156,62 € aus. Es besteht eine Festgeldanlage in Höhe von 2,00 Mio. €.



1.5. Liquidität/Geldanlage

Das Girokonto des Zweckverbandes weist zum 31.12.2023 ein Guthaben von insgesamt 60.291,85 € aus. Die Zahlungsfähigkeit war unterjährig jederzeit gewährleistet. Hinzu kommt ein Überschuss aus der Sonderfinanzierung in Höhe von 2.126.156,62 €.

Hinzu kommt eine Geldanlage von 2.000.000,00 €.

2. Fazit

In der Gesamtbetrachtung liegt die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage für die Verbandsmitglieder 2023 bei 278.530 €, was einer Verbesserung gegenüber der Planung von 175.309,66 € entspricht. Davon sind von der Stadt Backnang 167.118 € und von der Gemeinde Aspach 111.412 € zu tragen.

Im Jahr 2024 sollen im dritten Bauabschnitt noch die übrigen 28,706 qm der insgesamt knapp 10 ha bebaubaren Flächen veräußert werden, in den Jahren 2018 bis 2022 wurden bereits etwa 7,1 ha verkauft. Der vierte Bauabschnitt mit einer Fläche von 1,1 ha wurde im Mai 2023 im Gesamten veräußert. Die Erschließungsarbeiten im 4. Bauabschnitt sollen bis Ende Mai 2024 abgeschlossen sein.