

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2022 des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen

1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

- der Vermögenslage,
- der Schuldenlage,
- der Ertragslage und
- der Finanzlage des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet vermitteln.

Der Lagebericht ist auf der Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen.

2. Vermögenslage

	31.12.2021	31.12.2022
1. Anlagevermögen	131.262,13 €	289.004,78 €
2.1. Vorräte	1.458.578,27 €	1.458.578,27 €
2.2. Forderungen aus Dienstleistungen	151,39 €	151,39 €
2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln	6.161,00 €	158.994,51 €
Gesamtvermögen Aktiva	1.596.152,79 €	1.906.728,95 €

Das Anlagevermögen des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen hat sich im Haushaltsjahr 2022 durch Werterhöhungen auf die Anlage im Bau (weitergehende Erarbeitung Bebauungsplan sowie Durchführung zur vergaberechtlichen Prüfung und Stellungnahme) um 68.401,65 € erhöht.

Die Vorräte beinhalten die im Jahr 2018 geleisteten Kosten für den Grundstückserwerb für das Grundstück des Gewerbegebietes. Die Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. der Stadt Kappeln (= Anteil auf dem Verwaltungsgemeinschaftskonto) hat sich um 152.833,51 € erhöht. Das Gesamtvermögen des Interkommunalen Gewerbegebietes Nordschwansen hat sich somit in 2022 um 310.576,16 € erhöht.

	31.12.2021	31.12.2022
1.1. Allgemeine Rücklage	209.748,88 €	209.748,88 €
1.3. Ergebnismrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	-3.579,80 €	-17.320,96 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-13.741,16 €	-13.198,85 €
Eigenkapital Passiva	192.427,92 €	179.229,07 €

Der vorgetragene Jahresfehlbetrag erhöht sich um den Jahresfehlbetrag 2021 in Höhe von 13.741,16 €. Das Jahresergebnis 2022 ergibt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.198,85 € und vermindert somit das Eigenkapital des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen um diesen Betrag.

3. Schuldenlage

	31.12.2021	31.12.2022
4.2. aus Krediten für Investitionen	1.402.700,00 €	1.719.300,00 €
4.3. aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €
4.5. aus Lieferungen und Leistungen	523,27 €	7.645,48 €
4.6. aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	501,60 €	554,40 €
Gesamtverbindlichkeiten	1.403.724,87 €	1.727.499,88 €

Der Kredit bei der Investitionsbank Schleswig-Holstein über 1.500.000 € ist im Haushaltsjahr 2018 vom Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen aufgenommen worden. Außerdem wurde im Jahr 2022 ein weiterer Kredit über 400.000 € bei der Investitionsbank Schleswig-Holstein aufgenommen. Die Rückzahlung dieses Kredites beginnt allerdings erst ab dem Jahr 2026.

Daher beträgt die gesamte Tilgung für das Jahr 2022 unverändert zum Vorjahr 83.400 €.

4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2021 in €	geplanter Ansatz in €	Fort- geschriebener Ansatz in €	Ist- Ergebnis 2022 in €	Differenz in €
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.051,39	11.900,00	11.900,00	12.051,39	-151,39
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge	12.051,39	11.900,00	11.900,00	12.051,39	-151,39
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.569,07	1.200,00	1.569,07	1.569,07	0,00
Bilanzielle Abschreibungen	730,10	800,00	800,00	730,10	69,90
Sonstige Aufwendungen	3.947,06	5.900,00	5.070,84	3.790,98	1.279,86
Aufwendungen	6.246,23	7.900,00	7.439,91	6.090,15	1.349,76
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.805,16	4.000,00	4.460,09	5.961,24	-1.501,15
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.546,32	18.700,00	19.160,09	19.160,09	0,00
Finanzergebnis	-19.546,32	-18.700,00	-19.160,09	-19.160,09	-253,86
Jahresergebnis	-13.741,16	-14.700	-14.700	-13.198,85	-1.501,15

Nach Abschluss des Haushaltsjahres ergibt sich lediglich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.198,85 €. Geplant war der Haushalt 2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 14.700,00 €.

Der geringere Fehlbetrag ergibt sich grundsätzlich aus zwei Komponenten: a) höhere Erträge und b) geringere Aufwendungen als geplant.

- a) Höhere Erträge: Die Erträge überstiegen die Planung um 151,39 €. Dies resultiert aus der Erstattung der Kosten der Umlage für die Landwirtschaftskammer 2022 durch den Pächter.
- b) Geringere Aufwendungen: Die geringeren Aufwendungen ergeben sich im Wesentlichen durch geringere Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit und Geschäftsaufwendungen.

Insgesamt führen die geringeren Aufwendungen in Höhe von 1.349,76 € und die höheren Erträge in Höhe von 151,39 € zu einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 13.198,85 €.

5. Finanzlage

Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2022		6.161,00 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.051,39 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.771,37 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-11.719,98 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	152.046,51 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-152.046,51 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	400.000,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	83.400,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		316.600,00 €
Endbestand Finanzmittel am 31.12.2022		158.994,51 €

Der Finanzmittelbestand hat sich um 152.833,51 € erhöht.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes Interkommunales Gewerbegebiet Nordschwansen ist seit Gründung bestimmt durch den Erwerb des Grundstückes und die Verwirklichung des Gewerbegebietes. In der mittelfristigen Haushaltsplanung wird ab dem Haushaltsjahr 2026 mit Jahresüberschüssen gerechnet.

Kappeln,

Zweckverband Interkommunales
Gewerbegebiet Nordschwansen
Der Verbandsvorsteher

(Andresen)