

Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker

Sitzungsvorlage

N r . 042/25/ZV

Federführendes Amt	Geschäftsführung		
Behandlung	Gremium	Termin	Status
zur Beschlussfassung	Zweckverband Industrie- und Gewerbegebiet Lerchenäcker	23.06.2025	öffentlich

Bekanntgabe des vorläufigen Jahresergebnisses 2024

Beschlussvorschlag:

Vom vorläufigen Jahresabschluss 2024 mit den genannten Eckdaten wird Kenntnis genommen.

Haushaltsrechtliche Deckung		HHSt.:		
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:		
	Vorsitzender	Stellv. Vorsitzender		
Datum/Unterschrift	Kurzzeichen Datum			

Begründung:**1. Eckdaten des vorläufigen Jahresabschlusses 2024****1.1. Vorläufige Ergebnisrechnung**

Das vorläufige ordentliche Ergebnis 2024 beläuft sich unter Berücksichtigung der geplanten Abschreibungen sowie der geplanten Auflösung von Sonderposten auf 42.459,58 €.

Nr.	Ergebnisrechnung		Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
	Ertrags- und Aufwandsarten		2024	2024	Ergeb./ Ansatz
			EUR	EUR	(Sp. 3 - 2)
			2 [1]	3	4
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	306.800,00	153.400,00	-153.400,00
	+	• 31400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00
	+	• 31420000 Verwaltungs- und Betriebskostenumlage	306.800,00	153.400,00	-153.400,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	241.000,00	241.000,00*)	0,00
	+	• 31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	241.000,00	241.000,00*)	0,00
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	400,00	400,00
	+	• 34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	400,00	400,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	60.000,00	114.044,35	54.044,35
	+	• 36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	60.000,00	114.044,35	54.044,35
11	=	Ordentliche Erträge (Summe aus Nr. 1 bis 10)	614.300,00	515.324,35	-98.975,65
12	-	Personalaufwendungen	2.300,00	2.304,00	4,00
	-	• 40190000 Aufwandsentschädigungen	2.300,00	2.304,00	4,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.500,00	96.084,85	-120.415,15
	-	• 42120010 Unterhaltung der Anlagen	90.000,00	52.588,76	-37.411,24
	-	• 42120020 Unterhaltung der Straßen, Gehwege, Plätze	3.500,00	0,00	-3.500,00
	-	• 42120030 Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen	3.000,00	4.704,85	1.704,85
	-	• 42120040 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	7.000,00	3.284,90	-3.715,10
	-	• 42710010 Bewirtschaftung der Ausgleichsflächen	25.000,00	22.015,00	-2.985,00
	-	• 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	1.113,77	113,77
	-	• 42710050 Beleuchtungskosten	11.000,00	9.973,77	-1.026,23
	-	• 42710060 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Gutachten u.a.)	3.000,00	2.403,80	-596,20
	-	• 42710070 Aufwendungen für Bauleitplanung	70.000,00	0,00	-70.000,00
15	-	Abschreibungen	254.000,00	254.000,00*)	0,00
	-	• 47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	254.000,00	254.000,00*)	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	-100,00
	-	• 45170000 Zinsaufwendungen für Kredite	100,00	0,00	-100,00
17	-	Transferaufwendungen	15.300,00	20.121,91	4.821,91
	-	• 43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche	15.300,00	20.121,91	4.821,91
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.100,00	100.354,01	-25.745,99
	-	• 44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.600,00	1.564,00	-36,00
	-	• 44310000 Geschäftsaufwendungen	3.000,00	4.162,25	1.162,25
	-	• 44410010 Steuern und Sonderabgaben	5.000,00	7.139,39	2.139,39
	-	• 44410020 Versicherungen	3.500,00	2.675,79	-824,21
	-	• 44520000 Erstattungen an Verbandsmitglieder	108.000,00	80.322,92	-27.677,08
	-	• 44550000 Erstattung an Eigenbetrieb Straßenentwässerung	5.000,00	4.489,66	-510,34

19	= Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nr. 12 bis 18)	614.300,00	472.864,77	-141.435,23
20	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr. 11 und 19)	0,00	42.459,58	42.459,58
24	= Gesamtergebnis (Summe aus Nr. 20 und 23)	0,00	42.459,58	42.459,58

*) entspricht den Planzahlen

1.1. Wesentliche Planabweichungen der vorläufigen Ergebnisrechnung

1.1.1. Verwaltungs- und Betriebskostenumlage

Bei der Verwaltungs- und Betriebskostenumlage wurden 153.400 € weniger erhoben als geplant.

1.1.2. Zinserträge von Kreditinstituten

Es konnten Zinserträge erzielt werden, die um 54.044 € höher sind als der Planansatz.

1.1.3. Unterhaltung der Anlagen

Bei der Unterhaltung der Anlagen wurden 37.411 € weniger ausgegeben. Im Haushalt 2024 waren für die Unterhaltung der Anlagen 90.000 € veranschlagt. 2025 sind dafür nur noch 50.000 € angesetzt.

1.1.4. Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen

Bei der Unterhaltung der Verkehrssignalanlagen wurden 1.705 € mehr ausgegeben. Grund war eine höhere Rechnung für eine Störungsbeseitigung.

1.1.5. Aufwendungen für Bauleitplanung

Bei den Aufwendungen für Bauleitplanung sind in 2024 keine Ausgaben angefallen, da es zu zeitlichen Verzögerungen kam. Die entsprechenden Mittel sind im Haushaltsplan 2025 neu veranschlagt.

1.1.6. Zuweisungen an übrige Bereiche

Die Zuweisungen an übrige Bereiche sind um 4.822 € höher ausgefallen als veranschlagt. Die jährlichen Zahlungen für die neu erworbenen Ökopunkte wurden 2024 nicht veranschlagt.

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

Die Erstattungen an Verbandsmitglieder für die Verwaltung des Zweckverbandes sowie der Wirtschaftsförderung lagen um 27.677 € unter dem Planansatz, bei der Erstattung an den Eigenbetrieb Straßenentwässerung wurden 510 € weniger verausgabt.

1.2. Vorläufige Investitionsrechnung

Nr.	Teilinvestitionsrechnung		Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
			Ansatz		Ergeb./
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		2024 EUR	2024 EUR	Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR
		2	3	4	
Produkt: 54.10.0100-Gemeindestraßen					
Maßnahme: 001-Maßnahmen in Zusammenhang mit dem Anschluss B14					
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.000,00	15.753,04	-54.246,96
	-	• 78720000 Anschluss Günter-Wuckel-Straße an Abbiegespur	70.000,00	12.387,78	-57.612,22
	-	• 78720010 Anschluss Sulzbacher Straße	0,00	3.365,26	3.365,26
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	100.000,00	0,00	-100.000,00
	-	• 78120000 Investitionskostenanteil Umverlegung Sulzbacher Straße	100.000,00	0,00	-100.000,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	-170.000,00	-15.753,04	154.246,96
Produkt: 54.40.0000-Bundesstraßen					
Maßnahme: 001-Anschluss B14					
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.894,56	21.894,56
	-	• 78720000 Lärmschutzwand B14	0,00	12.899,47	12.899,47
	-	• 78720010 Anschluss an B14	0,00	8.995,09	8.995,09
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	300.000,00	0,00	-300.000,00
	-	• 78100000 Investitionskostenanteil Anschluss B14	300.000,00	0,00	-300.000,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	-300.000,00	-21.894,56	278.105,44
Produkt: 55.40.0000-Naturschutz und Landschaftspflege					
Maßnahme: 001-Naturschutz und Landschaftspflege					
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	300.000,00	956,39	-299.043,61
	-	• 78730000 Schaffung von Ausgleichsflächen	300.000,00	956,39	-299.043,61
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	-300.000,00	-956,39	299.043,61
Produkt: 57.10.0000-Wirtschaftsförderung					
Maßnahme: 003-3. Bauabschnitt					
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.900.000,00	364.714,34	-3.535.285,66
	+	• 68210000 Grundstückserlöse 3. BA	3.900.000,00	364.714,34	-3.535.285,66
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	535.000,00	0,00	-535.000,00
	-	• 78210000 Grunderwerb 3. BA	535.000,00	0,00	-535.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	305.000,00	108.326,32	-196.673,68
	-	• 78720000 Erschließungsmaßnahmen 3. BA	305.000,00	108.326,32	-196.673,68
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	3.060.000,00	256.388,02	-2.803.611,98
Produkt: 57.10.0000-Wirtschaftsförderung					
Maßnahme: 004-4. Bauabschnitt					
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	-3.014,88	-3.014,88
	+	• 68210000 Grundstückserlöse 4. BA	0,00	-3.014,88	-3.014,88
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
	-	• 78210000 Grunderwerb 4. BA (Erweiterung Süd)	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	550.000,00	382.805,42	-167.194,58
	-	• 78720000 Erschließungsmaßnahmen 4. BA (Erweiterung Süd)	550.000,00	382.805,42	-167.194,58
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (saldo aus Nr. 6 und 13)	-550.000,00	-385.820,30	164.179,70

1.3. Wesentliche Planabweichungen der vorläufigen Investitionsrechnung

1.3.1. Grundstückserlöse

Im dritten Bauabschnitt konnte im Jahr 2024 lediglich eine Grundstücksfläche von 1.838 qm veräußert werden, sodass der Planansatz von 3,9 Mio. € um 3,5 Mio. € unterschritten wurde. Beim vierten Bauabschnitt kam es durch die endgültige Vermessung eines Grundstücks zu einer Rückzahlung in Höhe von 3.015 €.

1.3.2. Grunderwerb

2024 waren Mittel für den Rückkauf eines Grundstückes veranschlagt. Das Grundstück wurde bebaut.

Ein Rückkauf musste nicht erfolgen.

1.3.3. Auszahlungen für Baumaßnahmen

An Erschließungskosten für den dritten Bauabschnitt fielen Kosten für die Vergrößerung des Wassergrabens zum Regenrückhaltebecken (RRB) 1 an (Wenigerausgaben 196.673 €). Eine Schlussrechnung ist noch nicht erfolgt. Die noch fehlende Technik für ein Regenüberlaufbecken wird im Laufe des Jahres 2025 eingebaut, die Mittel sind dort wieder veranschlagt. Im vierten Bauabschnitt sind die Erschließungsmaßnahmen abgeschlossen. Die Schlussrechnung ist noch nicht erfolgt (Wenigerausgaben 167.195 €). Die Auszahlungen verzögern sich lediglich, die übrigen Mittel wurden im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 neu berücksichtigt.

Für den Anschluss der Günther-Wuckel-Straße an die B 14 fielen bisher nur Planungskosten an, ebenso beim Anschluss Sulzbacher Straße und dem Anschluss an die B14. Für die Lärmschutzwand wurden bisher 12.899 € ausgegeben (Wenigerausgaben insgesamt 32.352 €).

1.3.4. Zuschüsse an den Bund (B14-Anschluss)

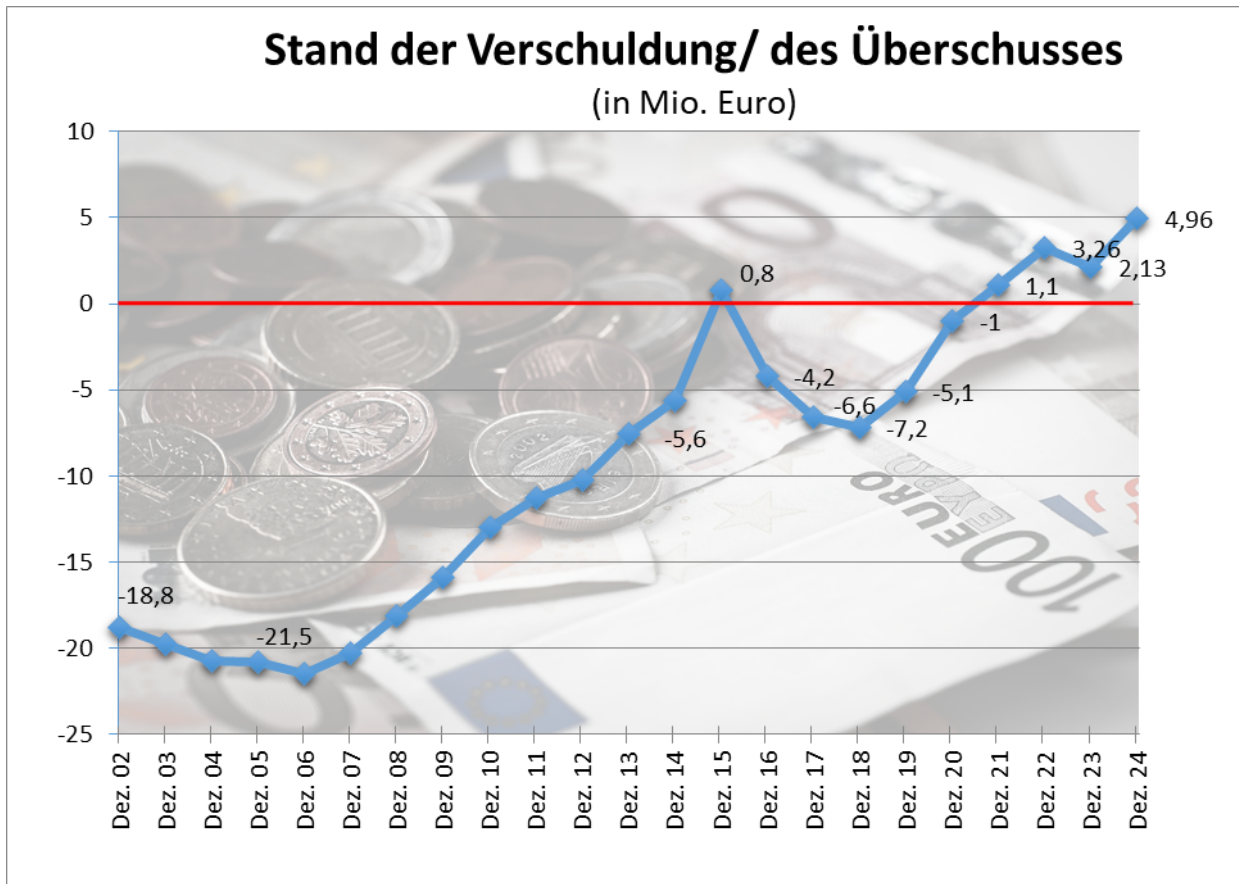
Die Planansätze für Investitionskostenanteile für die Umverlegung der Sulzbacher Straße (100.000 €) und den zweiten Anschluss an die B14 (300.000 €) verzögern sich weiter und fallen erst in 2025 an.

1.3.5. Schaffung von Ausgleichsflächen

Die Schaffung von Ausgleichsflächen verzögert sich, so dass nur rund 1.000 € in 2024 ausgegeben wurden.

1.4. Schuldenstand

Der Zweckverband ist seit September 2021 schuldenfrei, die Sonderfinanzierung weist zum 31.12.2024 einen Überschuss von 4.958.651 € aus.



1.5. Liquidität

Das Girokonto des Zweckverbandes weist zum 31.12.2024 ein Guthaben von insgesamt 104.295 € aus. Die Zahlungsfähigkeit war unterjährig jederzeit gewährleistet. Hinzu kommt ein Überschuss aus der Sonderfinanzierung in Höhe von 4.958.651 €.

Im August 2023 wurden 3 Mio. € für ein Jahr für 3,79 % Zinsen angelegt. Die 3 Mio. € wurden im August 2024 wieder dem Konto Sonderfinanzierung gutgeschrieben. Es gingen im Ergebnishaushalt Zinserträge in Höhe von 114.000 € ein.

2. Fazit

In der Gesamtbetrachtung liegt die Verwaltungs- und Betriebskostenumlage für die Verbandsmitglieder 2024 bei 153.400 €, was einer Verbesserung gegenüber der Planung von 153.400 € entspricht. Davon sind von der Stadt Backnang 92.040 € und von der Gemeinde Aspach 61.360 € zu tragen.

In den Jahren 2025 bis 2027 sollen im dritten Bauabschnitt noch die übrigen 2 ha veräußert werden. Im Jahr 2025 werden im dritten Abschnitt 3,2 ha zurückgekauft. Es können somit 5,2 ha veräußert werden. Die Erschließungsarbeiten im vierten Bauabschnitt waren Ende 2024 abgeschlossen. Die Abrechnung der Schlussrechnung erfolgt 2025.