

Verbandsversammlung

öffentliche Sitzung

Datum: 14.10.2025



Tagesordnungspunkt: 2

Vorlagennummer:

VV/112

Jahresabschluss 2024

Verfasser: Susan Knowles	Helmut Riegger
--------------------------	----------------

Anlage(n): Bericht zum Jahresabschluss 2024

Antrag:

1. Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt die
Verbandsversammlung am 14.10.2025 den Jahresabschluss des
Zweckverband Hermann Hesse Bahn für das Jahr 2024 mit folgenden Werten
fest:

		Euro
1,	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	1.197.241,26
1.2	Summe Aufwendungen	5.370.972,18
1.3	Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	4.173.730,92
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehl Betragsabdeckung	3.202.876,00
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	
2,	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit	2.745.472,06
2.2	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	35.409.006,52
2.3	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	32.633.534,46
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	31.496.867,96
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ²	- 1.166.666,50
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	
3,	Bilanzsumme	120.527.088,56

Behandlung des Jahresfehlbetrags:

Der Jahresfehlbetrag wird durch die Verbandsmitglieder ausgeglichen.

- Die im Jahr 2024 tätige Geschäftsführung Herr Thomas Huck (01.04.2023 bis 31.07.2024) und Frau Susan Knowles (Kaufmännische Geschäftsführung und Holger Schwolow (Technische Geschäftsführung) entlastet.

Begründung:

Der Jahresabschluss wurde durch die ReweCon GmbH StbG fertiggestellt und vorgelegt.

Erfolgsrechnung mit Planvergleich 2024

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
		2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	2024 EUR	Ergebnis/Ansatz 2024 EUR
		1	2	3	4
1.	Umsatzerlöse	1.173,00	0,00	791.015,95	791.015,95
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	189.342,87	306.950,00	406.053,33	99.103,33
4.	sonstige betriebliche Erträge	0,00	5.078.113,00	0,00	-5.078.113,00
5.	Materialaufwand:				
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	720.570,07	720.570,07
6.	Personalaufwand:				
a)	Löhne und Gehälter	189.342,87	286.950,00	406.053,33	119.103,33
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7.	Abschreibungen:				
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.557,58	8.000,00	8.469,47	469,47
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	335.534,10	1.229.888,00	725.856,70	-504.031,30
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0,00 0,00	171,98 0,00	171,98 0,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	1.941.574,58 0,00	3.860.225,00 0,00	3.510.022,61 0,00	-350.202,39 0,00
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Ergebnis nach Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.283.493,26	0,00	-4.173.730,92	-4.173.730,92
	nachrichtlich				
18.	Vorauszahlungen der Verbandsmitglieder auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	1.525.438,00	0,00	3.202.876,00	3.202.876,00
19.	Vorauszahlungen an die Verbandsmitglieder auf die spätere Überschussabführung	0,00	0,00	0,00	0,00

In der Erfolgsrechnung 2024 gab es folgende wesentliche Abweichungen gegenüber dem Planansatz des Wirtschaftsplans:

sonstige betrieblichen Erträge (T€ 3.203)

Diese Abweichung ist technisch verursacht, da in 2024 abweichend zu den Vorjahren die Betriebskostenumlagen der Verbandsmitglieder nicht spitzabgerechnet wurden. Hierzu muss im Zweckverband noch entschieden werden, wie zukünftig die Abrechnungen erfolgen sollen.

Die von den Verbandsmitgliedern für 2024 geleisteten Betriebskostenvorschüsse (T€ 3.203) werden nach Feststellung des Jahresabschlusses im Wirtschaftsjahr 2025 auf den Verlust angerechnet. Der verbleibende Verlust (T€ 971) ist durch die Verbandsmitglieder noch zukünftig auszugleichen.

Erträge aus Umsatzerlöse:

Die Änderung gegenüber dem Planansatz 2024 ergibt sich durch die Weiterberechnung der Herstellung von Fuß- und Radwege in Heumaden und ZOB Calw.

Löhne und Gehälter:

Gegenüber dem Planansatz haben sich die Löhne und Gehälter aufgrund mehr Personal über die Personalleihe in 2024 erhöht.

Zinsen:

Da der mittelfristige Kredit in Höhe von 40 Mio € nicht vollständig in 2024 ausgeschöpft wurde ist die Zinsbelastung im Jahr 2024 um T € 350 geringer ausgefallen.