

# **NACHTRAGS- WIRTSCHAFTSPLAN 2025**

**Eigenbetrieb  
Fernwärmeversorgung II  
Bettringen Nordwest**



Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung II  
Bettringen Nordwest

## FESTSETZUNGSBESCHLUSS

### Nachtragswirtschaftsplan 2025

Aufgrund von § 14 und § 15 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) hat der Gemeinderat der Stadt Schwäbisch Gmünd am 26.03.2025 den Nachtragswirtschaftsplan des Eigenbetriebs Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest für das Jahr 2025 wie folgt beschlossen:

		<b>2025 bisher</b>	<b>Änderung (+/-)</b>	<b>2025 neu</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>1</b>	<b>Erfolgsplan</b>			
1.1	Summe der Erträge	3.535.521	0	3.535.521
1.2	Summe der Aufwendungen	-3.351.756	-20.642	-3.372.398
<b>1.3</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)</b>	<b>183.765</b>	<b>-20.642</b>	<b>163.123</b>
<b>2</b>	<b>Liquiditätsplan</b>			
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	3.529.471	0	3.529.471
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-3.149.293	3.108	-3.146.185
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)</b>	<b>380.178</b>	<b>3.108</b>	<b>383.286</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	-600.000	-650.000
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)</b>	<b>-50.000</b>	<b>-600.000</b>	<b>-650.000</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)</b>	<b>330.178</b>	<b>-596.892</b>	<b>-266.714</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	137.400	574.400	711.800
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-283.900	1.850	-282.050
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)</b>	<b>-146.500</b>	<b>576.250</b>	<b>429.750</b>
<b>2.11</b>	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)</b>	<b>183.678</b>	<b>-20.642</b>	<b>163.036</b>
<b>3.</b>	<b>Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung)</b>	<b>137.400</b>	<b>574.400</b>	<b>711.800</b>
<b>4.</b>	<b>Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Höchstbetrag der Kassenkredite</b>	<b>1.117.000</b>	<b>0</b>	<b>1.117.000</b>
<b>6.</b>	<b>Die Betriebsleitung wird zur Realisierung der Kreditaufnahmen im Rahmen des Höchstbetrages nach Ziffer 3 ermächtigt.</b>			

Schwäbisch Gmünd, den

Peter Ernst  
(1. Werkleiter)

Markus Eisele  
(Kaufmännischer Leiter)

## **Vorbericht Nachtragswirtschaftsplan 2025**

Die Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest hat als Eigenbetrieb rechtzeitig vor Beginn eines Wirtschaftsjahres einen Doppelwirtschaftsplan und eine fünfjährige Finanzplanung aufzustellen.

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs basiert auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs (§ 11 Abs. 2 der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb "Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest").

Das Geschäftsjahr des Eigenbetriebs ist das Kalenderjahr.

Gemäß § 11 Abs. 3 der Betriebssatzung erstrebt der Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest keinen Gewinn. Die jährlich entstehenden Aufwendungen werden auf die Fernwärmekunden umgelegt.

Die aufgrund der Abrechnungssystematik entstehenden jährlichen Über- bzw. Unterdeckungen werden jeweils in den Folgejahren, durch Einstellung in die entsprechenden Kalkulationen, zeitversetzt wieder ausgeglichen.

Mit Beschluss vom 20.12.2023 hat der Gemeinderat der Stadt Schwäbisch Gmünd den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest“ für die Jahre 2024 und 2025 beschlossen.

Die Wärmeerzeugung bei der Fernwärmeversorgung Bettringen Nordwest erfolgt mittels des Einsatzes von Erdgas in einem Blockheizkraftwerk (BHKW) und drei Spitzenlastkesseln.

Das BHKW deckt den Grundbedarf an Wärme. Kommt es zu Lastspitzen, springen die Heizkessel ein. Lastspitzen entstehen z.B. durch einen erhöhten Wärmebedarf wegen sinkender Temperaturen.

Das Blockheizkraftwerk erzeugt neben Wärme auch Strom, sogenannter Kraft-Wärme-Kopplungs-Strom (KWK-Strom). Der erzeugte Strom wird ins Stromnetz der Stadtwerke Gmünd eingespeist und zu Börsenpreisen vergütet. Bei einer jährlichen Stromerzeugungsmenge von Ø 5,5 Mio. Kilowattstunden werden, abhängig vom Strompreisniveau derzeit rd. 440.000 €, Stromerlöse erzielt.

Entsprechend des Lebenszyklus muss das BHKW nun altersbedingt überholt und der Motor des BHKW zeitnah ausgetauscht werden. Die Maßnahme soll noch in diesem Jahr umgesetzt werden.

Diese Investitionsmaßnahme wurde bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2024/2025, im Herbst 2023, noch nicht berücksichtigt.

Die sich hierbei ergebenden zusätzlichen Investitionskosten in Höhe von 600.000 € netto sollen durch eine Erhöhung der bisherigen Kreditermächtigung finanziert werden.

Gemäß § 15 Abs. 1 Ziffer 2 des Eigenbetriebengesetzes (EigBG) ist der Wirtschaftsplan, wie im vorliegenden Fall, zu ändern, wenn sich im Laufe des Wirtschaftsjahres zeigt, dass, trotz Ausnutzung von Sparmöglichkeiten, zur Deckung des Liquiditätsbedarfs höhere Kredite erforderlich werden.

Aus diesem Grund ist der Beschluss eines Nachtragswirtschaftsplans erforderlich.

### Eckdaten zum Nachtragswirtschaftsplan 2025

	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Nachtrag Plan 2025
	€	€	€	€
Investitionen	0	280.000	50.000	650.000
Kreditermächtigung	0	349.700	137.400	711.800
Abschreibungen	155.572	170.795	167.463	197.463
Zinsaufwand	21.718	28.000	35.000	28.750
Steuern	0	1.200	10.074	6.966
Jahresergebnis	-67.445	-165.907	183.767	163.123

**Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung**

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Änderung	Neuer	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr +1	Wirtschaftsjahr +1	Wirtschaftsjahr +1	Wirtschaftsjahr +2	Wirtschaftsjahr +3	Wirtschaftsjahr +4
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2022	2023	2024	2025	2025	2025	2026	2027	2028
	1	2 <sup>1)</sup>	3	4 <sup>2)</sup>	4 <sup>2)</sup>	4 <sup>2)</sup>	5	6	7	
1.	Umsatzerlöse	2.130.889,75	2.519.608	3.864.589	3.441.046	0	3.441.046	3.224.464	3.156.663	3.088.823
	Auflösung von passivierten Ertragszuschüssen									
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen									
3.	andere aktivierte Eigenleistungen									
4.	sonstige betriebliche Erträge	76.399,36	89.776	94.475	94.475	0	94.475	94.475	94.475	94.475
5.	Materialaufwand:									
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 1.034.566,27	- 1.960.428	- 3.471.367	- 2.671.461	0	- 2.671.461	- 2.472.782	- 2.634.307	- 2.675.963
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 109.781,77	- 156.311	- 188.860	- 198.860	0	- 198.860	- 208.860	- 218.860	- 228.860
6.	Personalaufwand:									
	a) Löhne und Gehälter									
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung									
7.	Abschreibungen:									
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 159.529,38	- 168.145	- 170.795	- 167.463	30.000	- 197.463	- 160.729	- 162.112	- 155.693
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten									
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	- 243.664,03	- 382.859	- 264.748	- 268.898	0	- 268.898	- 273.142	- 277.483	- 281.922
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen									
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen									
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen									
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens									
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	- 25.548,44	- 27.000	- 28.000	- 35.000	6.250	- 28.750	- 41.800	- 43.200	- 46.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-	-	-	8.874	3.108	- 5.766	27.681	-	-
15.	Ergebnis nach Steuern	634.199,22	85.359	164.706	184.965	20.642	164.323	133.945	84.824	205.140
16.	sonstige Steuern	-	1.200	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200	1.200
17.	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>634.199,22</b>	<b>86.559</b>	<b>165.906</b>	<b>183.765</b>	<b>20.642</b>	<b>163.123</b>	<b>132.745</b>	<b>86.024</b>	<b>206.340</b>
	<b>nachrichtlich</b>									
18.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung									
19.	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung									

<sup>1)</sup> Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

<sup>2)</sup> Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

**Erläuterungen zum Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung**

	Ergebnis	Ansatz	Wirtschaftsplan	Wirtschaftsplan	Änderung	Wirtschaftsplan	Plan	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	Wirtschaftsplan	neu	2026	2027	2028
	€	€	€	€	2025	2025	€	€	€
<b>1. Umsatzerlöse</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse Fernwärmelieferungen	1.350.002	1.478.104	3.400.000	3.085.893	0	3.085.893	2.870.542	2.802.742	2.734.902
Erlöse aus Stromverkauf	761.551	1.032.481	458.540	349.103	0	349.103	349.103	349.103	349.103
Auflösung Baukostenzuschüsse	19.337	9.023	6.049	6.050	0	6.050	4.818	4.818	4.818
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>2.130.890</b>	<b>2.519.608</b>	<b>3.864.589</b>	<b>3.441.046</b>	<b>0</b>	<b>3.441.046</b>	<b>3.224.464</b>	<b>3.156.663</b>	<b>3.088.823</b>
<b>3. andere aktivierte Eigenleistungen</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. sonstige betriebliche Erträge</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Übrige sonstige betriebliche Erträge	76.399	89.776	94.475	94.475	0	94.475	94.475	94.475	94.475
<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>76.399</b>	<b>89.776</b>	<b>94.475</b>	<b>94.475</b>	<b>0</b>	<b>94.475</b>	<b>94.475</b>	<b>94.475</b>	<b>94.475</b>
<b>5. Materialaufwand</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Materialverbrauch-Direktverbrauch	5.943	13.803	10.000	11.000	0	11.000	12.100	13.310	14.641
Verbrauch Öl (Brennstoffeinsatz)	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0
Übrige Hilfs- und Betriebsstoffe Brennstoffe	0	4.321	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000
Verbrauch Strom	42.006	500	700	735	0	735	772	810	851
Verbrauch Gas (Brennstoffeinsatz)	969.220	1.911.704	3.445.167	2.643.700	0	2.643.700	2.443.333	2.603.032	2.642.708
Verbrauch Wasser inkl. Abwassergebühren	4.967	5.000	5.250	5.513	0	5.513	5.788	6.078	6.381
übrige sonst. Aufwendungen (Stromsteuer)	12.429	100	5.250	5.513	0	5.513	5.788	6.078	6.381
a) <b>Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>	<b>1.034.566</b>	<b>1.960.428</b>	<b>3.471.367</b>	<b>2.671.461</b>	<b>0</b>	<b>2.671.461</b>	<b>2.472.781</b>	<b>2.634.307</b>	<b>2.675.963</b>
Fremdleistungen	109.782	156.311	188.860	198.860	0	198.860	208.860	218.860	228.860
b) <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>109.782</b>	<b>156.311</b>	<b>188.860</b>	<b>198.860</b>	<b>0</b>	<b>198.860</b>	<b>208.860</b>	<b>218.860</b>	<b>228.860</b>
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>1.144.348</b>	<b>2.116.739</b>	<b>3.660.227</b>	<b>2.870.321</b>	<b>0</b>	<b>2.870.321</b>	<b>2.681.641</b>	<b>2.853.167</b>	<b>2.904.823</b>
<b>6. Personalaufwand</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
a) Löhne und Gehälter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Altersversorgung und für Unterstützung,	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Personalaufwand:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Abschreibungen</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Abschreibungen	159.529	168.145	170.795	167.463	30.000	197.463	160.729	162.112	155.693
außerordentliche Abschreibungen (Verluste aus Abg.)									
Anlagevermögens und Sachanlagen	159.529	168.145	170.795	167.463	0	197.463	160.729	162.112	155.693
<b>Summe Abschreibungen:</b>	<b>159.529</b>	<b>168.145</b>	<b>170.795</b>	<b>167.463</b>	<b>0</b>	<b>197.463</b>	<b>160.729</b>	<b>162.112</b>	<b>155.693</b>
<b>8. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Verluste aus Anlagenabgang	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen zu Forderungen	0	1.000	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Werbeaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versicherungen	4.216	3.800	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500	4.500
Bewirtungskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prüfungs-/Beratungskosten	4.209	95.000	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000
Wegebenutzungsentgelt	57.797	59.248	59.248	59.248	0	59.248	59.248	59.248	59.248
Büromaterial	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kaufmännische Betriebsführung	90.675	100.691	95.000	96.900	0	96.900	98.838	100.815	102.831
Technische Betriebsführung	84.981	113.120	90.000	92.250	0	92.250	94.556	96.920	99.343
Umlagekosten Stadtwerke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.786	10.000	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>243.664</b>	<b>382.858</b>	<b>264.748</b>	<b>268.898</b>	<b>0</b>	<b>268.898</b>	<b>273.142</b>	<b>277.483</b>	<b>281.922</b>
<b>11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erträge aus der Veräuß. von bewegl. Vermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Zinsen Fremdkapital	25.548	27.000	28.000	35.000	-6.250	28.750	41.800	43.200	46.000
sonstige Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>25.548</b>	<b>27.000</b>	<b>28.000</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>	<b>28.750</b>	<b>41.800</b>	<b>43.200</b>	<b>46.000</b>
<b>14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	8.874	-3.108	5.766	27.681	0	0
<b>Summe Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.874</b>	<b>0</b>	<b>5.766</b>	<b>27.681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16. sonstige Steuern</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€
sonstige Steuern	0	1.200	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>Summe sonstige Steuern</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>
<b>17. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>634.199</b>	<b>-86.559</b>	<b>-165.906</b>	<b>183.765</b>	<b>-20.642</b>	<b>163.123</b>	<b>132.745</b>	<b>-86.024</b>	<b>-206.340</b>

## Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

(zu § 2 Absatz 2 Satz 1 und § 4 EigBVO-HGB i.v.m. § 14 EigBG)

Nr.	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermäch-tigungen	Ansatz	Änderung Ansatz	Ansatz neu	Verpflich-tungs-ermäch-tigungen	Planung	Planung	Planung										
												Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschafts-jahr 2024	Wirtschafts-jahr 2024	Wirtschafts-jahr + 1 2025	Wirtschafts-jahr + 1 2025	Wirtschafts-jahr + 1 2025	Wirtschafts-jahr + 2 2026	Wirtschafts-jahr + 3 2027	Wirtschafts-jahr + 4 2028
												2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR
1	2	3	4	5	5	5	6	7	8	9											
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen <sup>1</sup>	2.187.952,00	2.600.361	3.953.015		3.529.471	-	3.529.471		3.314.120	3.246.320	3.178.480									
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>																				
3	Ertragsteuerrückzahlungen <sup>1</sup>																				
4	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>	<b>2.187.952,00</b>	<b>2.600.361</b>	<b>3.953.015</b>	-	<b>3.529.471</b>	-	<b>3.529.471</b>	-	<b>3.314.120</b>	<b>3.246.320</b>	<b>3.178.480</b>									
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte <sup>1</sup>	-1.388.011,00	-2.500.798	-3.926.175		-3.140.419	-	-3.140.419		-2.955.984	-3.131.850	-3.187.945									
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind <sup>1</sup>																				
7	Ertragsteuerzahlungen <sup>1</sup>					8.874	3.108	5.766		27.681											
8	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)</b>	<b>-1.388.011,00</b>	<b>-2.500.798</b>	<b>-3.926.175</b>	-	<b>-3.149.293</b>	<b>3.108</b>	<b>-3.146.185</b>	-	<b>-2.983.665</b>	<b>-3.131.850</b>	<b>-3.187.945</b>									
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>799.941,00</b>	<b>99.563</b>	<b>26.840</b>	-	<b>380.178</b>	<b>3.108</b>	<b>383.286</b>	-	<b>330.455</b>	<b>114.470</b>	<b>-9.465</b>									
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens																				
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens																				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens																				
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte																				
14	Erhaltene Zinsen																				
15	Erhaltene Dividenden																				
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>									
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen																				
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-11.366,75	-192.000	-280.000		-50.000	-600.000	-650.000		-50.000	-50.000	-50.000									
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen																				
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte																				
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>-11.366,75</b>	<b>-192.000</b>	<b>-280.000</b>	-	<b>-50.000</b>	<b>-600.000</b>	<b>-650.000</b>	-	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>									
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-11.366,75</b>	<b>-192.000</b>	<b>-280.000</b>	-	<b>-50.000</b>	<b>-600.000</b>	<b>-650.000</b>	-	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>									
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	788.574,25	-92.437	-253.160		330.178	-596.892	-266.714		280.455	64.470	-59.465									
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]																				
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[6]																				
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]		267.000	349.700		137.400	574.400	711.800		157.700	30.200	42.900									
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen																				
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde																				
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter																				
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>-</b>	<b>267.000</b>	<b>349.700</b>	-	<b>137.400</b>	<b>574.400</b>	<b>711.800</b>	-	<b>157.700</b>	<b>30.200</b>	<b>42.900</b>									
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]																				
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[9]																				
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]	-231.105,32	-234.200	-234.500		-248.900	-4.400	-253.300		-263.700	-137.500	-143.800									
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen																				
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde																				
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter																				
37	Gezahlte Zinsen	-25.548,00	-27.000	-28.000		-35.000	6.250	-28.750		-41.800	-43.200	-46.000									
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>-256.653,32</b>	<b>-261.200</b>	<b>-262.500</b>	-	<b>-283.900</b>	<b>1.850</b>	<b>-282.050</b>	-	<b>-305.500</b>	<b>-180.700</b>	<b>-189.800</b>									
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>-256.653,32</b>	<b>5.800</b>	<b>87.200</b>	-	<b>-146.500</b>	<b>576.250</b>	<b>429.750</b>	-	<b>-147.800</b>	<b>-150.500</b>	<b>-146.900</b>									
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 23 und 39)</b>	<b>531.920,93</b>	<b>-86.637</b>	<b>-165.960</b>	-	<b>183.678</b>	<b>-20.642</b>	<b>163.036</b>	-	<b>132.655</b>	<b>-86.030</b>	<b>-206.365</b>									
41	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[11]	-462.331,47	39.312,72	-47.324,28		-213.284,28		-213.284,28		-50.248,28	82.406,72	-3.623,28									
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn																				

1 Eigenbetriebe, die die Liquiditätsrechnung nach der indirekten Methode erstellen, sowie kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 Buchst. a GemO), Kommunalanstalten (§ 102a Abs. 6 Satz 2 GemO) und sonstige Anstalten und Körperschaften, die für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen die Vorschriften des Handelsgesetzbuchs anwenden und eigenbetriebsrechtliche Planungsvorgaben beachten müssen, dürfen auf Einträge in den Zeilen 1 bis 3 und 5 bis 7 verzichten.

[1] Kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 Buchst. a GemO) und Kommunalanstalten (§ 102a Abs. 6 Satz 2 GemO) sowie sonstige Körperschaften, die für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen die Vorschriften des Handelsgesetzbuchs anwenden und eigenbetriebsrechtliche Planungsvorgaben beachten müssen, dürfen auf die Angabe der Ergebnisse VVJ (Spalte 1) verzichten.

[2] Eigenbetriebe, die die Liquiditätsrechnung nach der indirekten Methode erstellen, dürfen bezüglich der Angabe der Ergebnisse VVJ (Spalte 1) auf entsprechende Einträge in den Zeilen 4 und 8 verzichten.

[3] Falls bei einem Doppelwirtschaftsplan Verpflichtungsermächtigungen dargestellt werden, ist neben Spalte 4 auch Spalte 6 zu bedienen.

[4] Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

[5] Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

[6] Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten

[7] Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten

[8] Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

[9] Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten

[10] Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten

[11] Die Ermittlung des voraussichtlichen Bestands an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn hat entsprechend der Vorgaben des Musters in der Anlage 3 zu erfolgen.

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

### Anlage 3

(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-HGB)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Vorvorjahr		Vorjahr		Liquiditätsplan		Finanzplanung					
		2022		2023		Wirtschaftsjahr		Wirtschaftsjahr		Wirtschaftsjahr			
		EUR		EUR		2024		+1		+2			
		EUR		EUR		2025		2026		+3			
1		1		2		3		4	5	6			
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	-	462.331,47		39.312,72								
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn												
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere												
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde												
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn												
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde												
<b>4</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	-	<b>462.331,47</b>		<b>39.312,72</b>								
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)												
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) <sup>3)</sup>	501.644,19	-	86.637,00	-	165.960,00	-	163.036,00	132.655,00	-	86.030,00	-	206.365,00
<b>7</b>	<b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	39.312,72	-	47.324,28	-	213.284,28	-	50.248,28	82.406,72	-	3.623,28	-	209.988,28
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>4)</sup>		-		-		-		-		-		-
<b>9</b>	<b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	39.312,72	-	47.324,28	-	213.284,28	-	50.248,28	82.406,72	-	3.623,28	-	209.988,28

<sup>1)</sup> Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

<sup>2)</sup> Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

<sup>3)</sup> Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

<sup>4)</sup> Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

## Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

(zu § 2 Absatz 3 Satz 2 und § 4 EigBVO-HGB)

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus Vorvorjahr	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr +1	Änderung Ansatz Wirtschaftsjahr +1	Ansatz neu Wirtschaftsjahr +1	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr +1	Planung Wirtschaftsjahr +2	Planung Wirtschaftsjahr +3	Planung Wirtschaftsjahr +4
	1 <sup>1)</sup>	2 <sup>2)</sup>	3 <sup>3)</sup>	4	5 <sup>3)</sup>	6	7	8 <sup>4)</sup>	8 <sup>4)</sup>	8 <sup>4)</sup>	9 <sup>5)</sup>	10	11	12
<b>Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)</b>														
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen													
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit													
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen													
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen													
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit													
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden													
8	<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>				11.366,75	192.000	280.000	50.000	600.000	650.000	-	50.000	50.000	50.000
	davon Grundstücke mit Bauten				11.366,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	davon für Erzeugungsanlagen				-	57.600	100.000	15.000	600.000	615.000	-	15.000	15.000	15.000
	davon für Verteilungsanlagen				-	134.400	180.000	35.000	-	35.000	-	35.000	35.000	35.000
9	<b>Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen													
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen													
12	<b>Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen</b>													
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	-	-	-	11.366,75	192.000	280.000	50.000	600.000	650.000	-	50.000	50.000	50.000
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	-	-	-	11.366,75	192.000	280.000	50.000	600.000	650.000	-	50.000	50.000	50.000
15	Aktivierete Eigenleistungen													
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>	-	-	-	11.366,75	192.000	280.000	50.000	600.000	650.000	-	50.000	50.000	50.000
17	<b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen<sup>7)</sup></b>													

<sup>1)</sup> In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

<sup>2)</sup> Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

<sup>3)</sup> Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.

<sup>4)</sup> Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

<sup>5)</sup> Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.

<sup>6)</sup> Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.

<sup>7)</sup> Wertangaben können mit Erläuterungen untersetzt werden.

**Stellenübersicht nach § 3 EigBVO-HGB für den Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung II  
Bettringen Nordwest zum Nachtragswirtschaftsplan 2025 (nach § 3 EigBVO-HGB)  
(unverändert)**

- Der Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest beschäftigt kein eigenes Personal.

## Darlehensübersicht

### Wirtschaftsjahr 2025

Darl. geber	Konto-Nr.	Schuldaufn. Betrag €	Darl.Aufn. am	Plan-Stand am 01.01.2025 €	Plan Zinsen 2025 €	Plan Tilgung 2025 €	%	Fest-schreib. bis	Plan-Stand am 31.12.2025 €
KSK	624 058 6405	2.000.000,00	02.01.2012	266.666,84	6.261,67	133.333,32	2,89	30.12.26	133.333,52
KSK	624 077 0187	392.000,00	10.03.2015	130.666,40	1.269,10	26.133,36	1,05	30.12.29	104.533,04
DKB	670 158 6601	500.000,00	28.12.2017	266.666,76	2.668,75	33.333,32	1,05	30.12.32	233.333,44
DKB	670 418 6078	154.100,00	01.10.2020	110.438,39	107,65	10.273,32	0,101	30.09.35	100.165,07
DKB	670 495 8433	420.500,00	02.08.2021	322.388,00	480,29	28.032,00	0,154	30.06.36	294.356,00
	<b>Summe</b>			<b>1.096.826,39</b>	<b>10.787,46</b>	<b>231.105,32</b>			<b>865.721,07</b>
	Krediterm. 2024 (gepl. Aufnahme 01.10.2025)	349.700,00			2.623,00	4.371,00	3,0		345.329,00
	Krediterm. 2025 (gepl. Aufnahme 01.10.2025)	711.800,00			5.339,00	17.795,00	3,0		694.005,00
	<b>Summe</b>			<b>1.096.826,39</b>	<b>18.749,46</b>	<b>253.271,32</b>			<b>1.905.055,07</b>
	Zinsaufwand Cash-Pool				10.000,00				
					<b>28.749,46</b>				

## Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023 (1.1. bis 31.12.)

	2023 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	2.496.956,94	2.130.889,75
2. Sonstige betriebliche Erträge	79.402,53	76.399,36
	2.576.359,47	2.207.289,11
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.046.134,97	-1.034.566,27
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-115.947,08	-109.781,77
	-2.162.082,05	-1.144.348,04
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-155.572,49	-159.529,38
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-311.718,20	-243.664,03
	-53.013,27	659.747,66
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.286,77	87,17
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21.718,42	-25.635,61
8. Ergebnis vor Steuern	-67.444,92	634.199,22
9. Sonstige Steuern	0,00	0,00
<b>10. Jahresergebnis</b>	<b>-67.444,92</b>	<b>634.199,22</b>

## Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest

### Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktivseite	31.12.2023 €	Vorjahr €	Passivseite	31.12.2023 €	Vorjahr €
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Sachanlagen</b>			<b>I. Stammkapital</b>	204.516,75	204.516,75
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	180.037,41	184.131,96	<b>II. Gewinnvortrag (Vj. Verlustvortrag)</b>	300.665,35	-333.533,87
2. Erzeugungsanlagen	709.602,67	813.659,69	<b>III. Jahresfehlbetrag (Vj. Jahresüberschuss)</b>	-67.444,92	634.199,22
3. Verteilungsanlagen	403.455,32	450.206,46		<b>437.737,18</b>	<b>505.182,10</b>
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.228,69	1.898,47			
5. Anlagen im Bau	0,00	0,00	<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	<b>84.368,69</b>	<b>93.392,03</b>
	<b>1.294.324,09</b>	<b>1.449.896,58</b>			
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>C. Rückstellungen</b>		
<b>I. Vorräte</b>			1. Sonstige Rückstellungen	29.332,27	454.422,95
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	104.607,12	107.408,51		<b>29.332,27</b>	<b>454.422,95</b>
	<b>104.607,12</b>	<b>107.408,51</b>	<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.327.931,71	1.559.037,03
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.112.231,73	1.643.783,97	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	37.061,59	30.673,76
2. Forderungen an die Gemeinde / andere Eigenbetriebe	25.686,00	39.312,72	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.555.663,58	431.698,61
3. Sonstige Vermögensgegenstände	306.137,71	358.820,41	4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben	274.157,83	333.781,34
	<b>2.444.055,44</b>	<b>2.041.917,10</b>	5. Sonstige Verbindlichkeiten	96.733,80	191.034,37
	<b>3.842.986,65</b>	<b>3.599.222,19</b>		<b>3.291.548,51</b>	<b>2.546.225,11</b>
	<b>3.842.986,65</b>	<b>3.599.222,19</b>		<b>3.842.986,65</b>	<b>3.599.222,19</b>