

**Stadt
Schwäbisch Gmünd**

Haushaltsplan 2026/2027

Band II

Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe
für die Jahre 2026/2027

Wirtschaftspläne der
Beteiligungsgesellschaften
für das Jahr 2026

Entwurf



Schwäbisch Gmünd

Inhaltsübersicht

Band II

Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe für die Jahre 2026/2027

Wirtschaftspläne der Beteiligungsgesellschaften für das Jahr 2026

Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Congress-Centrum Stadtgarten	634 - 649
Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Stadtentwässerung	650 - 671
Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest	672 - 689

Beteiligungsgesellschaften

Wirtschaftsplan Bäderbetriebe Schwäbisch Gmünd GmbH (vorläufig)	690 - 695
Wirtschaftsplan Stadtwerke Schwäbisch Gmünd GmbH (vorläufig)	696 - 701
Wirtschaftsplan GmündCOM GmbH (vorläufig)	702 - 707
Wirtschaftsplan STWGD Verwaltungs GmbH (vorläufig)	708 - 713
Wirtschaftsplan Solarpark Mutlanger Heide GmbH & Co.KG (vorläufig)	714 - 719
Wirtschaftsplan Touristik und Marketing GmbH (T & M) (vorläufig)	720 - 725
Wirtschaftsplan VGW mbH (konsolidierter Wirtschaftsplan) (vorläufig)	726 - 733
Zentrum für Gestaltung und Wirtschaftskommunikation GmbH	734 - 736

WIRTSCHAFTSPLAN 2026 und 2027

**Eigenbetrieb
Congress-Centrum
Stadtgarten
Schwäbisch Gmünd**

FESTSETZUNGSBESCHLUSS

Wirtschaftsplan 2026 und 2027

Aufgrund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) hat der Gemeinderat der Stadt Schwäbisch Gmünd am 17.12.2025 den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Congress-Centrum Stadtgarten Schwäbisch Gmünd für die Jahre 2026 und 2027 wie folgt beschlossen:

		2026	2027
		EUR	EUR
1	Erfolgsplan		
1.1	Summe der Erträge	915.620	952.620
1.2	Summe der Aufwendungen	-3.303.000	-3.181.000
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-2.387.380	-2.228.380
2	Liquiditätsplan		
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	915.620	952.620
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.415.000	-2.455.000
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-1.499.380	-1.502.380
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.000	-90.000
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-90.000	-90.000
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-1.589.380	-1.592.380
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.160.380	2.168.380
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-571.000	-576.000
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.589.380	1.592.380
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	0	0
3.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung)	90.000	90.000
4.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	90.000	90.000
5.	Höchstbetrag der Kassenkredite	660.000	630.000
6.	Die Betriebsleitung wird zur Realisierung der Kreditaufnahmen im Rahmen des Höchstbetrages nach Ziffer 3 ermächtigt.		

Schwäbisch Gmünd, den

Jonas Grill
(Betriebsleiter)

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

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

Nr.	Ergebnis (Vorl.) Vorvorjahr EUR	Ansatz		Ansatz		Planung		Planung	
		Vorjahr EUR	Wirtschaftsjahr EUR	Wirtschaftsjahr +1 EUR	Wirtschaftsjahr +2 EUR	Wirtschaftsjahr +3 EUR	Wirtschaftsjahr +4 EUR		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		
	1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6	7		
1.	876.511	745.000	915.620	952.620	962.000	977.000	992.000		
2.									
3.	25	7.000	-	-	-	-	-		
4.									
5.	19.297	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000		
6.	687.255	630.000	620.000	620.000	640.000	660.000	680.000		
7.	876.573	990.000	1.019.000	1.050.000	1.082.000	1.114.000	1.147.000		
8.	261.082	300.000	309.000	318.000	327.000	337.000	347.000		
9.	775.132	801.000	756.000	598.000	599.000	603.000	616.000		
10.	577.781	368.500	363.000	363.000	376.500	376.500	376.500		
11.									
12.	145.892	161.000	132.000	128.000	122.000	116.000	109.000		
13.									
14.	69.689	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000		
15.	2.536.165	2.602.500	2.387.380	2.228.380	2.288.500	2.333.500	2.387.500		
16.									
17.	2.370.500	2.261.500	2.070.380	2.078.380	2.149.500	2.149.500	2.173.500		
18.									
19.									
20.	170.386	-	-	-	-	-	-		
21.	336.051	341.000	317.000	150.000	139.000	184.000	214.000		
22.	2.536.165	2.602.500	2.387.380	2.228.380	2.288.500	2.333.500	2.387.500		

¹⁾ Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

²⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

Erläuterungen zum Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

	Ergebnis (vorl.) 2024	Ansatz 2025	Wirtschafts- plan 2026	Wirtschafts- plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Umsatzerlöse	€	€	€	€	€	€	€
Entgelte u. Kostenerstattungen	330.083	170.000	284.700	291.700	295.000	300.000	305.000
Parkgebühren	90.311	90.000	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000
Mieteinnahmen	371.965	460.000	413.920	443.920	450.000	460.000	470.000
Umlage Prediger	84.152	25.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Summe Umsatzerlöse	876.511	745.000	915.620	952.620	962.000	977.000	992.000
3. andere aktivierte Eigenleistungen	€	€	€	€	€	€	€
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
Summe andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	€	€	€	€	€	€	€
sonstige haushaltswirksame Erträge	25	7.000	0	0	0	0	0
Summe sonstige betriebliche Erträge	25	7.000	0	0	0	0	0
5. Materialaufwand	€	€	€	€	€	€	€
Wasser u. Wasserentnahmeentgelt	5.884	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Material-Direktverbrauch	4.128	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Reinigungsmaterial	8.093	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Dekoration und sonstige Betriebsmittel	1.192	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	19.297	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Aufwendungen für eigene Veranstaltungen	28.755	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Fremdleistungen	309.817	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
Strom	151.055	120.000	120.000	120.000	130.000	140.000	150.000
Heizöl u. Flüssiggas	197.628	160.000	150.000	150.000	160.000	170.000	180.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	687.255	630.000	620.000	620.000	640.000	660.000	680.000
Summe Materialaufwand	706.552	663.000	653.000	653.000	673.000	693.000	713.000
6. Personalaufwand	€	€	€	€	€	€	€
a) Löhne und Gehälter	876.573	990.000	1.019.000	1.050.000	1.082.000	1.114.000	1.147.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	261.082	300.000	309.000	318.000	327.000	337.000	347.000
Summe Personalaufwand:	1.137.655	1.290.000	1.328.000	1.368.000	1.409.000	1.451.000	1.494.000
7. Abschreibungen	€	€	€	€	€	€	€
Abschreibungen außerordentliche Abschr. (Verluste aus Abg.)	775.132	801.000	756.000	598.000	599.000	603.000	616.000
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	775.132	801.000	756.000	598.000	599.000	603.000	616.000
Summe Abschreibungen:	775.132	801.000	756.000	598.000	599.000	603.000	616.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	€	€	€	€	€	€	€
periodenfremde Aufwendungen	41.903						
Versicherungen	71.317	65.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Bürobedarf	4.527	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Wach- und Schließdienst	78.669	70.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Telekommunikation	2.079	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Werbung, Inserate, Öffentl. keitsarbeit	34.637	60.000	30.000	30.000	35.000	35.000	35.000
Miete und Leasing	16.394	20.500	20.000	20.000	23.500	23.500	23.500
sonstige Geschäftsausgaben	24.465	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	255.223	50.000	65.000	65.000	70.000	70.000	70.000
EDV-Kosten	26.828	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Prüfungs-, Gerichts-, Beratungskosten	9.215	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Abschr. auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandsentschädigungen	12.524	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	577.781	368.500	363.000	363.000	376.500	376.500	376.500
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	€	€	€	€	€	€	€
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
Erträge aus der Veräuß. von bewegl. Vermögen	0	0	0	0	0	0	0
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€	€	€	€	€	€	€
Zinsen Fremdkapital	145.892	161.000	132.000	128.000	122.000	116.000	109.000
sonstige Aufwendungen	69.689	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	215.581	232.000	203.000	199.000	193.000	187.000	180.000
17. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-2.536.165	-2.602.500	-2.387.380	-2.228.380	-2.288.500	-2.333.500	-2.387.500

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

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

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung	Planung	Planung
		(vorl.) Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschafts- jahr 2026	Wirtschafts- jahr 2026	Wirtschafts- jahr + 1 2027	Wirtschafts- jahr + 1 2027	Wirtschafts- jahr + 2 2028	Wirtschafts- jahr + 3 2029	Wirtschafts- jahr + 4 2030
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
		1	2	3	4 [3]	5 [4]	6 [3]	7	8	9
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen ¹	876.536,00	752.000	915.620		952.620		962.000	977.000	992.000
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind ¹									
3	Ertragssteuerrückzahlungen ¹									
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	876.536,00	752.000	915.620	-	952.620	-	962.000	977.000	992.000
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte ¹	-2.380.085,00	-2.321.500	-2.344.000		-2.384.000		-2.458.500	-2.520.500	-2.583.500
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind ¹									
7	Ertragsteuerzahlungen ¹	-69.689,00	-71.000	-71.000		-71.000		-71.000	-71.000	-71.000
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-2.449.774,00	-2.392.500	-2.415.000	-	-2.455.000	-	-2.529.500	-2.591.500	-2.654.500
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	-1.573.238,00	-1.640.500	-1.499.380	-	-1.502.380	-	-1.567.500	-1.614.500	-1.662.500
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 Investitionsbeiträgen									
14	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde									
15	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter									
16	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte									
17	Erhaltene Zinsen									
18	Erhaltene Dividenden									
19	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen									
21	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-50.662,51	-180.000	-90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
22	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen									
23	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte									
24	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen									
25	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde									
26	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter									
27	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)	-50.662,51	-180.000	-90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
28	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27)	-50.662,51	-180.000	-90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
29	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)	-1.623.900,51	-1.820.500	-1.589.380	90.000	-1.592.380	90.000	-1.657.500	-1.704.500	-1.752.500
30	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen [6]	2.370.500,00	2.261.500	2.070.380		2.078.380		2.149.500	2.149.500	2.173.500
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben [7]									
32	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten [8]		180.000	90.000		90.000		90.000	90.000	90.000
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)	2.370.500,00	2.441.500	2.160.380	-	2.168.380	-	2.239.500	2.239.500	2.263.500
34	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen [9]									
35	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben [10]									
36	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten [11]	-439.081,39	-460.000	-439.000		-448.000		-460.000	-419.000	-402.000
37	Gezahlte Zinsen	-145.892,00	-161.000	-132.000		-128.000		-122.000	-116.000	-109.000
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)	-584.973,39	-621.000	-571.000	-	-576.000	-	-582.000	-535.000	-511.000
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38)	1.785.526,61	1.820.500	1.589.380	90.000	1.592.380	90.000	1.657.500	1.704.500	1.752.500
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 29 und 39)	161.626,10	-	-	90.000	-	90.000	-	-	-
41	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn [12]	582.956,61	483.329,78	369.794,32		199.408,32		199.408,32	199.408,32	199.408,32
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn									

1 Kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Absatz 1 Satz 1 Nummer 5 Buchstabe a GemO) und Kommunalanstalten (§ 102a Absatz 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 des Vorvorjahres (Spalte 1) verzichten.

2 Eigenbetriebe, die die Liquiditätsrechnung nach der indirekten Methode erstellen, dürfen bezüglich der Angabe der Ergebnisse des Vorvorjahres (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 Eigenbetriebe, die die Liquiditätsrechnung nach der indirekten Methode erstellen, sowie kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Absatz 1 Satz 1 Nummer 5 Buchstabe a GemO), Kommunalanstalten (§ 102a Absatz 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.

6 Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

7 Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

8 Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

9 Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

10 Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten.

11 Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten.

12 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 ¹⁾	Vorvorjahr (vorl.)		Vorjahr		Liquiditätsplan		Finanzplanung								
		2024 EUR	1	2025 EUR	1	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	2	Wirtschaftsjahr +1 2027 EUR	3	Wirtschaftsjahr +2 2028 EUR	4	Wirtschaftsjahr +3 2029 EUR	5	Wirtschaftsjahr +4 2030 EUR	6	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	582.956,61		483.329,78												
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															
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	582.956,61		483.329,78												
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)															
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-		-												
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	483.329,78		483.329,78		483.329,78		483.329,78		483.329,78		483.329,78		483.329,78		483.329,78
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾			113.535,46		283.921,46		283.921,46		283.921,46		283.921,46		283.921,46		283.921,46
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	483.329,78		369.794,32		199.408,32		199.408,32		199.408,32		199.408,32		199.408,32		199.408,32

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

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

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

4) Hierunter können z. B. auch Rückstellungen fallen.

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Anlage 3a
(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-HGB)

Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²			
Jahr		2027	2028	2029	2030
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 ¹	2	3	4	5
2026	90.000,00	90.000,00			
2027	90.000,00		90.000,00		
Summe	180.000,00	90.000,00	90.000,00	-	-
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		90.000,00	90.000,00		

(1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

(2) In Spalte 2 sind das dem Wirtschaftsjahr folgende Jahr, in die Spalte 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

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 (Vorl.) Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1 ¹⁾	2 ²⁾	3 ³⁾	4	5 ³⁾	6	7	8 ⁴⁾	9 ⁵⁾	10	11	12
Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)												
1												
2												
3												
4												
5												
6	-	-	-	-	-	90.000	90.000	-	90.000	90.000	-	-
7												
8												
9	-	-	-	50.662,51	180.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
10												
11												
12												
13	-	-	-	50.662,51	180.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
14	-	-	-	50.662,51	180.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
15												
16	-	-	-	50.662,51	180.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
17												

1) 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.
2) Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.
3) Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr" zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.
4) Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".
5) Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.
6) Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.
7) Wertangaben können mit Erläuterungen unteretzt werden.

Stellenübersicht nach § 3 EigBVO-HGB für den Eigenbetrieb Congress-Centrum Stadtgarten Schwäbisch Gmünd zum Doppel-Wirtschaftsplan 2026/2027

Betriebszweig	2027 Beschäftigte	2026 Beschäftigte	2025 Beschäftigte am 30.06.	2025 Beschäftigte
Kaufmännischer Bereich				
Entgeltgruppe 15	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 12	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 8	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 5 (Kw)	0,52	0,52	0,52	0,52
Technischer Bereich				
Entgeltgruppe 11	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 9A	1,00	1,00	0,00	0,00
Entgeltgruppe 8	4,00	4,00	5,00	5,00
Entgeltgruppe 7	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Entgeltgruppe 5	1,00	1,00	1,00	1,00
Reinigung				
Entgeltgruppe 2	3,00	3,00	3,00	3,00
Gesamt	14,52	14,52	14,52	14,52

nachrichtlich: 2,0 Auszubildende
 1,0 BA-Student
 20,0 geringfügig Beschäftigte

**Nachweis über den Stand der Schulden und den Schuldendienst
im Wirtschaftsjahr 2026**

Darlehens- geber	Schuldenstand Rechn.Ergebnis 01.01.2025 €	voraussichtl. Schuldenstand auf 01.01.2026 €	Plan Zins 2026 €	Zinssatz %	Fest- schreibg. bis	Plan Tilgung 2026 €	voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2026
DZHYP	52.130,09	46.919,86	1.365,53	3,04	30.12.2033	5.370,43	41.549,43
DZHYP	75.157,09	68.140,45	2.068,00	3,16	30.06.2034	7.241,00	60.899,45
DZHYP	583.520,35	548.966,61	13.018,92	2,43	30.06.2039	35.401,08	513.565,53
DZHYP	430.762,25	410.223,42	7.203,16	1,79	30.12.2042	20.908,96	389.314,46
DZHYP	25.000,00	20.000,00	679,68	3,75	30.12.2029	5.000,00	15.000,00
DZHYP	22.375,64	6.811,13	13,37	0,550	30.06.2026	6.811,13	0,00
DZHYP	90.000,00	84.000,00	3.319,06	4,060	30.12.2039	6.000,00	78.000,00
DZHYP	58.640,00	50.640,00	1.214,82	2,550	30.06.2032	8.000,00	42.640,00
DZHYP	284.655,86	217.624,79	942,71	0,490	30.03.2029	67.360,13	150.264,66
LBBW	175.527,43	166.247,08	5.547,12	3,41	30.12.2039	9.600,88	156.646,20
LBBW	1.248.575,43	1.184.400,48	33.169,88	2,86	30.09.2040	66.030,12	1.118.370,36
LBBW	326.857,39	312.413,09	12.824,89	4,18	30.03.2041	15.057,59	297.355,50
LBBW	588.555,40	561.160,67	14.702,87	2,67	30.03.2042	28.133,53	533.027,14
LBBW	491.652,53	465.837,63	6.749,44	1,48	30.12.2036	26.199,08	439.638,55
LBBW	168.000,00	156.000,00	5.090,40	3,36	30.12.2033	12.000,00	144.000,00
KfW	51.129,14	40.903,30	38,35	0,10	15.08.2029	10.225,84	30.677,46
KfW	406.160,00	384.776,00	11.378,06	3,02	15.02.2034	21.384,00	363.392,00
Commerzb.	72.617,24	70.358,12	3.074,73	4,465/3,5	15.12.2026	2.389,27	67.968,85
DKB	447.351,80	395.563,63	4.906,04	1,305	30.03.2033	52.467,32	343.096,31
DKB	168.777,28	153.154,27	148,76	0,101	30.09.2035	15.638,80	137.515,47
DZHYP	195.149,60	180.277,35	2.427,47	1,390	30.07.2037	15.080,05	165.197,30
Summe	5.962.594,52	5.524.417,88	129.883,26			436.299,21	5.088.118,67
Kreditemächtigung 2025		180.000,00	1.575,00			2.333,00	177.667,00
Kreditemächtigung 2026							90.000,00
Summe		5.704.417,88	131.458,26			438.632,21	5.355.785,67

**Nachweis über den Stand der Schulden und den Schuldendienst
im Wirtschaftsjahr 2027**

Darlehens- geber	Schuldenstand Rechn.Ergebnis 01.01.2026 €	voraussichtl. Schuldenstand auf 01.01.2027 €	Plan Zins 2027 €	Zinssatz %	Fest- schreibg. bis	Plan Tilgung 2027 €	voraussichtl. Schuldenstand 31.12.2027
DZHYP	46.919,86	41.549,43	1.200,40	3,04	30.12.2033	5.535,56	36.013,87
DZHYP	68.140,45	60.899,45	1.836,46	3,16	30.06.2034	7.472,54	53.426,91
DZHYP	548.966,61	513.565,53	12.150,81	2,43	30.06.2039	36.269,19	477.296,34
DZHYP	410.223,42	389.314,46	6.826,38	1,79	30.12.2042	21.285,74	368.028,72
DZHYP	20.000,00	15.000,00	492,20	3,75	30.12.2029	5.000,00	10.000,00
DZHYP	6.811,13	0,00	0,00			0,00	0,00
DZHYP	84.000,00	78.000,00	3.075,46	4,060	30.12.2039	6.000,00	72.000,00
DZHYP	50.640,00	42.640,00	1.010,82	2,550	30.06.2032	8.000,00	34.640,00
DZHYP	217.624,79	150.264,66	612,03	0,490	30.03.2029	67.690,81	82.573,85
LBBW	166.247,08	156.646,20	5.215,52	3,41	30.12.2039	9.932,48	146.713,72
LBBW	1.184.400,48	1.118.370,36	31.261,08	2,86	30.09.2040	67.938,92	1.050.431,44
LBBW	312.413,09	297.355,50	12.185,53	4,18	30.03.2041	15.696,95	281.658,55
LBBW	561.160,67	533.027,14	13.944,15	2,67	30.03.2042	28.892,25	504.134,89
LBBW	465.837,63	439.638,55	6.359,52	1,48	30.12.2036	26.589,00	413.049,55
LBBW	156.000,00	144.000,00	4.687,20	3,36	30.12.2033	12.000,00	132.000,00
KfW	40.903,30	30.677,46	28,12	0,10	15.08.2029	10.225,84	20.451,62
KfW	384.776,00	363.392,00	10.732,27	3,02	15.02.2034	21.384,00	342.008,00
Commerzb.	70.358,12	67.968,85	2.338,18	3,500	15.12.2026	3.125,82	64.843,03
DKB	395.563,63	343.096,31	4.217,98	1,305	30.03.2033	53.155,38	289.940,93
DKB	153.154,27	137.515,47	132,96	0,101	30.09.2035	15.654,60	121.860,87
DZHYP	180.277,35	165.197,30	2.216,78	1,390	30.07.2037	15.290,74	149.906,56
Summe	5.524.417,88	5.088.118,67	120.523,85			437.139,82	4.650.978,85
Kreditermächtigung 2025		177.667,00	6.300,00			9.329,00	168.338,00
Kreditermächtigung 2026		90.000,00	788,00			1.167,00	88.833,00
Kreditermächtigung 2027							90.000,00
Summe		5.355.785,67	127.611,85			447.635,82	4.998.149,85

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2024 (vorläufig)

Eigenbetrieb CONGRESS-CENTRUM Stadtgarten Schwäbsch Gmünd

	€	31.12.2024 (vorläufig) €	31.12.2023 (vorläufig) €
1. Umsatzerlöse	876.510,61		716.587,75
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>25,00</u>	876.535,61	1.966,90
3. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-19.297,15		-26.796,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-687.254,87</u>	-706.552,02	-670.897,78
4. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	-876.572,87		-898.710,25
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-261.081,59</u>	-1.137.654,46	-269.653,28
- davon für Altersversorgung € -75.018,00 (€ -60.228,90)			
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		-775.132,17	-842.802,97
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-577.780,86	-431.236,23
7. Zinsen und Ähnliche Aufwendungen		<u>-145.892,53</u>	<u>-143.113,15</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-2.466.476,43	-2.564.655,43
9. Sonstige Steuern		<u>-69.688,92</u>	<u>-69.688,92</u>
10. Jahresverlust		<u><u>-2.536.165,35</u></u>	<u><u>-2.634.344,35</u></u>

Bilanz zum 31. Dezember 2024 (vorläufig)

Eigenbetrieb CONGRESS CENTRUM Stadtgarten Schwäbisch Gmünd

AKTIVSEITE	31.12.2024 (vorläufig)		31.12.2023 (vorläufig)	
	€	€	€	€
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen und ähnliche Rechte		14,00	14,00	
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit				
Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	9.972.432,48		10.514.623,14	
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	2,00		2,00	
3. Betriebs und Geschäftsausstattung	538.331,25	10.510.765,73	720.613,25	
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte		5.613,00	4.502,55	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.189,95		36.800,63	
2. Forderungen an die Gemeinde/andere Eigenbetriebe	221.146,03		92.419,31	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	157.258,05	392.594,03	157.264,05	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		73.234,35	214.930,29	
		<u>10.982.221,11</u>	<u>11.741.169,22</u>	
PASSIVSEITE				
A. EIGENKAPITAL				
I. Stammkapital		3.000.000,00	3.000.000,00	
II. Rücklagen				
Allgemeine Rücklage		1.759.459,77	2.173.228,58	
III. Gewinn / Verlust				
Verlust des Vorjahres	-2.634.344,35		-2.360.630,98	
Ausgleich durch Stadt	2.220.575,54		1.942.755,07	
Ausgleich durch Entnahme aus Allg. Rücklage	413.768,81		417.875,91	
Jahresverlust	-2.536.165,35	-2.536.165,35	-2.634.344,35	
		<u>2.223.294,42</u>	<u>2.538.884,23</u>	
B. RÜCKSTELLUNGEN		164.250,00	174.250,00	
Sonstige Rückstellungen				
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		5.962.594,52	6.401.675,91	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 408.332,87 (€ 402.245,81)				
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		230.735,94	117.604,22	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 126.337,72 (€ 221.502,25)				
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde/anderen Eigenbetrieben		2.379.617,33	2.404.375,68	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 4.335.906,47 (€ 4.190.920,89)				
4. Sonstige Verbindlichkeiten		21.413,90	73.284,18	
D. Abgrenzungsposten		315,00	31.095,00	
		<u>10.982.221,11</u>	<u>11.741.169,22</u>	

WIRTSCHAFTSPLAN 2026 und 2027

**Eigenbetrieb
Stadtentwässerung
Schwäbisch Gmünd**

FESTSETZUNGSBESCHLUSS

Wirtschaftsplan 2026 und 2027

Aufgrund § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) hat der Gemeinderat der Stadt Schwäbisch Gmünd am 17.12.2025 den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd für die Jahre 2026 und 2027 wie folgt beschlossen:

		2026	2027
		EUR	EUR
1	Erfolgsplan		
1.1	Summe der Erträge	11.505.200,00	11.332.300,00
1.2	Summe der Aufwendungen	-10.878.500,00	-11.222.000,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	627.700,00	110.300,00
2	Liquiditätsplan		
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	9.761.900,00	9.786.900,00
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-6.460.500,00	-6.715.000,00
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)	3.301.400,00	3.071.900,00
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.197.300,00	3.871.800,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.470.000,00	-7.890.000,00
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-4.272.700,00	-4.018.200,00
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-971.300,00	-946.300,00
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.826.700,00	4.554.200,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-4.451.000,00	-4.287.000,00
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	375.700,00	267.200,00
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-595.600,00	-679.100,00
3.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung)	4.826.700,00	4.554.200,00
4.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	11.110.000,00	3.400.000,00
5.	Höchstbetrag der Kassenkredite	2.100.000,00	2.200.000,00
6.	Die Betriebsleitung wird zur Realisierung der Kreditaufnahmen im Rahmen des Höchstbetrages nach Ziffer 3 ermächtigt.		

Schwäbisch Gmünd, den

René Bantel
(Kaufmännischer Werkeiter)

Jürgen Musch
(Technischer Werkleiter)

Vorbericht
zum Wirtschaftsplan 2026 und 2027 des Eigenbetriebs
Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd

1. Vorbemerkungen

Als Eigenbetrieb der Stadt Schwäbisch Gmünd unterliegt die Stadtentwässerung dem Eigenbetriebsgesetz (EigBG).

Aufgrund § 14 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) i. V. m. der Eigenbetriebsverordnung-HGB BW (EigBVO-HGB) vom 01. Oktober 2020 ist vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres ein Wirtschaftsplan aufzustellen.

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr. Der Wirtschaftsplan, der gemäß § 3 Abs. 2 der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd“ auf Basis der Vorschriften des Handelsgesetzbuches beruht, besteht aus dem **Erfolgsplan** für die voraussehbaren Erträge und Aufwendungen in der Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung und dem **Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm**. Dem Wirtschaftsplan ist eine fünfjährige Finanzplanung zu Grunde gelegt. Die Mittel für die einzelnen Vorhaben im Investitionsprogramm sind gemäß § 2 Abs. 4 EigBVO-HGB übertragbar und gegenseitig deckungsfähig.

Der Wirtschaftsplan wird für zwei Wirtschaftsjahre (2026 und 2027) aufgestellt.

2. Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

2.1 Umsatzerlöse

Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 29.11.2023 (GR-DS Nr. 204/2023) folgende, ab 01.01.2024 geltenden, Gebührensätze (gültig für die Jahre 2024 und 2025) für die Abwasserbeseitigung beschlossen:

Schmutzwassergebühr: **1,93 €/m³ Frischwassermenge**,

Niederschlagswassergebühr: **0,34 €/m² versiegelte und angeschlossene Fläche**.

Für die Jahre 2026 und 2027 wurden noch keine Gebührensätze beschlossen.

Eine vorläufige Ermittlung ergibt voraussichtliche Sätze in Höhe von:

Schmutzwassergebühr: **2,02 €/m³ Frischwassermenge**,

Niederschlagswassergebühr: **0,33 €/m² versiegelte und angeschlossene Fläche**.

Daraus ergeben sich folgende Umsatzerlöse:

Schmutzwassergebühr

In den Jahren 2021 bis 2023 wurden im Durchschnitt rund 2.915.000 m³ Schmutzwasser veranlagt. Auf dieser Basis werden für die Jahre 2026 und 2027 Einnahmen aus Schmutzwassergebühren in Höhe von je **5.888.000 €** geplant.

Niederschlagswassergebühr

Bei der Niederschlagswassergebühr wird für 2026 und 2027 auf Basis 2023 mit einer versiegelten und angeschlossenen Fläche von 5.365.962 m² kalkuliert. Es ergibt sich somit für 2026 und 2027 ein Erlös aus Niederschlagswassergebühren in Höhe von jährlich **1.771.000 €**.

Hinzu kommen bei den Abwassergebühren noch die Einnahmen aus Gebühren für die dezentrale Abwasserbeseitigung aus geschlossenen Gruben und Kleinkläranlagen mit je **2.700 €**. Die prognostizierten Gebühreneinnahmen für die Jahre 2026 und 2027 betragen damit **7.661.700 €**.

Der Erlös aus der Entwässerung öffentlicher Verkehrsflächen beträgt voraussichtlich **1.150.000 €** in 2026 und **1.175.000 €** im Jahr 2027.

Die **sonstigen Erlöse** beinhalten folgende Beträge:

	2027	2026	2025	Ergebnis (voraussichtlich) 2024
	€	€	€	€
Auflösung Abwasserbeiträge	727.000	739.000	855.000	807.522
Auflösung Landeszuweisungen	422.000	320.000	235.000	211.949
Auflösung sonstige Ertragszuschüsse	57.000	59.000	70.000	64.108
Entgelte, Kostenerstattungen u.a. für Klärschlammanlieferungen	230.000	230.000	180.000	232.988
Klärgebühren für Einleitungen Gemeinden	650.000	650.000	180.000	209.906
Personalkostenersatz Baubetriebsamt	70.000	70.000	70.000	68.397
Sonstige Zinsen und Erträge	36.000	54.000	85.000	72.470
Entnahme aus der Gebührenausgleichsrückstellung	276.400	544.300	843.755	515.496
	2.468.400	2.666.300	2.518.755	2.182.836

2.2 Betriebsaufwand

Die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** (Erläuterungen zum Erfolgsplan Pos. 5a) enthalten folgende Beträge:

	2027	2026	2025	Ergebnis (voraussichtlich) 2024
	€	€	€	€
Bezugskosten für Strom und Wasser	336.000	315.000	532.000	449.173
Chemikalien	332.000	320.000	296.000	307.814
Material-Direktverbrauch	230.000	220.000	187.400	196.817
Sonstige Materialaufwendungen	56.000	54.000	55.000	46.990
	954.000	909.000	1.070.400	1.000.794

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** (Pos. 5b) enthalten folgende Beträge:

	2027	2026	2025	Ergebnis (voraussichtlich) 2024
	€	€	€	€
Fremdleistungen für Wartung und Unterhaltung	1.200.000	1.100.000	1.300.000	777.393
Leistungen des Baubetriebsamts	175.000	165.000	225.000	106.291
Personalkostenersatz an Stadt für Personalaufwand des Tiefbauamts	0	0	180.000	0
Klärschlamm Entsorgung und Deponiegebühren	860.000	850.000	700.000	752.831
TV- Aufnahmen, Kanalpläne und Fremdwasseruntersuchung, Dienst- und Schutzkleidung, Fahrzeugkosten usw.	158.000	153.000	53.000	171.843
	2.393.000	2.268.000	2.458.000	1.808.358
Personalaufwand (Pos. 6a u. b)	2.120.000	2.060.000	1.920.000	1.756.527

Bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (Pos. 8) sind die folgenden Ausgaben zusammengefasst:

	2027	2026	2025	Ergebnis (voraussichtlich) 2024
	€	€	€	€
Abwasserabgabe	160.000	160.000	160.000	155.973
Verwaltungskostenbeitrag an Stadt	455.000	440.000	261.000	390.000
Verwaltungskostenbeitrag an Stadtwerke für den Einzug der Entwässerungsgebühren	110.000	105.000	101.000	98.419
Betriebskostenumlage an den Abwasserzweckverband Oberes Lautertal	31.000	30.000	38.500	28.740
Prüfungs-, Gerichts- u. Beratungskosten	35.000	35.000	20.000	28.027
EDV-Kosten*	122.500	120.000	121.200	67.278
Werbung, Inserate, Öffentlichkeitsarbeit	5.000	5.000	6.000	2.399
sonstige Aufwendungen	83.500	82.500	93.500	68.759
	1.002.000	977.500	801.200	839.595
Nachrichtlich: Zuführung zur Gebührenaussgleichsrückstellung				932.096

*einschließlich Umlage der EDV-Abteilung

2.3 Abschreibungen

Für Sachanlagen und immaterielle Anlagegüter sind insgesamt Abschreibungen in Höhe von

2026: 3.161.000 €

2027: 3.276.000 €

veranschlagt. Darin enthalten sind Anlageabgänge in Höhe von jeweils 100.000 €. In den Vorjahren 2024 und 2025 waren 3.329.000 € bzw. 3.298.000 € veranschlagt. Das vorläufige Rechnungsergebnis 2024 weist einen Betrag von 3.157.306,17 € aus.

2.4 Zinsaufwendungen

Die Zinsen für Kredite sind mit

2026: 1.503.000 €

2027: 1.477.000 €

veranschlagt (Vorjahre 2024: 1.587.000 €/ 2025: 1.680.000 €), vorläufiges Rechnungsergebnis 2024: 1.470.049,65 €.

2.5 Betriebsergebnis

Das Jahresergebnis weist in Jahren 2026 und 2027 einen Überschuss aus. Damit soll ein Teil der Verlustvorträge der Jahresergebnisse 2022 und 2023 ausgeglichen werden. Die Unterdeckung entstand im Bereich der Schmutzwassergebühren. Der restliche Verlustvortrag aus dem Jahr 2023 soll im Wirtschaftsjahr 2028 ausgeglichen werden.

In den Jahren 2022 und 2023 konnten im Bereich der Niederschlagswassergebühren Überschüsse erwirtschaftet werden. Diese wurden der Gebührenausgleichsrückstellung zugeführt und müssen innerhalb der nächsten fünf Jahre (spätestens bis 2027 bzw. 2028) in einer Gebührenkalkulation gebührenmindernd berücksichtigt werden.

Bei den Schmutzwassergebühren konnten die Einnahmen in den Jahren 2022 und 2023 die Ausgaben nicht decken und es sind Unterdeckungen entstanden. Diese wurden als Verlustvortrag in der Bilanz vorgetragen.

Unterdeckungen können innerhalb von 5 Jahren in der Gebührenkalkulation zu berücksichtigt werden.

Der Eigenbetrieb Stadtentwässerung wird die Unterdeckungen bis spätestens 2028 in den Kalkulationen einbeziehen. Aus diesem Grund weist der Wirtschaftsplan in den Jahren 2026 und 2027 und die Vorschau 2028 einen Jahresüberschuss aus.

3. Investitionen

3.1 Ausgaben

Das **Investitionsprogramm** umfasst ein Investitionsvolumen von insgesamt 8.470.000 € in 2026 und 7.890.000 € in 2027 (Vorjahre 2024: 4.675.000 €/ 2025: 3.925.000 €).

Beim **Kanalnetz** sind Mittel für Neu- und Umbauten in Höhe von

2026: 4.170.000 €

2027: 2.915.000 €

veranschlagt.

Geplante Baumaßnahmen sind:

	<u>2026</u>	<u>2027</u>
• Wohnen Strutfeld IV Erweiterung	1.300.000 €	- €
• Nachhaltiger Technologiepark Aspen	600.000 €	600.000 €
• Baugebiet Hinteres Iltisfeld	460.000 €	- €
• Wohnen an der Güglingstraße	350.000 €	- €
• Anschlusskanal Rechberg - Straßdorf	150.000 €	150.000 €
• Kanäle Rechberg Ort (inkl. Pumpwerke)	50.000 €	50.000 €
• Hartäcker VI	- €	130.000 €

Neben den Neubaumaßnahmen müssen verschiedene Kanäle ausgewechselt bzw. umgebaut werden:

	<u>2026</u>	<u>2027</u>
• Kanalsanierung Lindach Inliner	600.000 €	600.000 €
• Umbau RÜ 08491 / Költbach	200.000 €	- €
• Brunnen-, Bühl- u. Kirchgasse	60.000 €	- €
• RÜs für Stauraumkanal Ebene Äcker	- €	410.000 €
• RÜ Steigstraße	- €	300.000 €
• Kanalsanierung Heidelbeerweg, Am Höfle	- €	275.000 €

Für Investitionen in Regenüberlaufbecken sind insgesamt Mittel in Höhe von

2026: 4.030.000 €

2027: 4.295.000 €

veranschlagt.

Hierin sind größere Investitionen für die RÜB-Erweiterung der Kläranlage Zollerwiesen in Höhe von 3.850.000 € in 2026 und 3.845.000 € in 2027 sowie die Sanierung des RÜB Oststadt (2027: 200.000 €), des RÜB Leonhardfriedhof (2027: 150.000 €) und des RRB Strutfeld IV (2026: 80.000 €) enthalten.

In die Kläranlagen sollen

2026: 180.000 €

2027: 600.000 €

investiert werden. Die Investitionen in 2026 beinhalten Erneuerungen und Sanierungen (Druckbehälter, Hochdruckpumpe, Umwälzpumpe, Spülanschlüsse). In 2027 soll eine weitere Pumpe für das Zwischenhebewerk angeschafft werden.

3.2 Einnahmen

Die Finanzierung der Ausgaben des Investitionsprogramms 2026 und 2027 erfolgt zunächst durch die erwirtschafteten Abschreibungen mit 3.161.000 (2026) und 3.276.000 € (2027) (VJ 2024: 3.329.000 €/ 2025: 3.298.000 €).

In diesen sind Einnahmen aus Anlageabgängen in Höhe von 100.000 € enthalten.

Darüber hinaus tragen die Abwasserbeiträge mit je prognostizierten 500.000 € zur Finanzierung bei.

Für das neue RÜB auf der Kläranlage Zollerwiesen (Investitionsvolumen insgesamt 8.295.000 €) erhält der Eigenbetrieb Kostenerstattungen von den einleitenden Gemeinden in Höhe von 3.350.000 € in 2026 und 3.335.800 € in 2027.

Zudem ist die Stilllegung der Kläranlage Rechberg mit 293.300 € in 2026 förderfähig.

Die hiernach noch erforderliche Kreditermächtigung orientiert sich an den geplanten netto Investitionen (abzüglich von Fördermitteln und Zuschüssen) und beträgt:

2026: 4.826.700 €
2027: 4.554.200 €

(VJ 2024: 4.675.000 €)
(VJ 2025: 3.925.000 €)

4. Entwicklung des Schuldenstandes

Der tatsächliche Schuldenstand zum 01.01.2025 beträgt	57.513.794 €
abzüglich Tilgungsausgaben 2025	-2.851.357 €
Kreditaufnahme 2025	<u>4.675.000 €</u>
somit voraussichtlicher tatsächlicher Schuldenstand zum 31.12.2025	59.337.437 €
Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung 2025	<u>1.500.000 €</u>
Fiktiver Schuldenstand zum 31.12.2025 gemäß Liquiditätsplan	60.837.437 €
Der Liquiditätsplan 2026 sieht eine Kreditaufnahme von	4.826.700 €
und Tilgungsausgaben in Höhe von	<u>-2.947.665 €</u>
Netto-Neuverschuldung 2026	1.879.035 €
Der voraussichtliche Soll-Schuldenstand auf 31.12.2026 beträgt	62.716.472 €
Der Liquiditätsplan 2027 sieht eine Kreditaufnahme von	4.554.200 €
und Tilgungsausgaben in Höhe von	<u>-2.809.264 €</u>
Netto-Neuverschuldung 2027	1.744.936 €
Der voraussichtliche Soll-Schuldenstand auf 31.12.2027 beträgt	64.461.408 €

5. Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Der Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung enthält die geplanten Investitionsausgaben bis 2030. Er wird jährlich im Rahmen der Wirtschaftsplanung aktualisiert und fortgeschrieben.

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

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Prognose Vorvorjahr EUR	Ansatz Vorjahr EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr +1 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +2 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +3 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +4 EUR
	1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6	7
1.	10.892.612	11.115.400	11.424.000	11.269.100	12.148.146	12.391.300	12.919.300
2.	-	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
3.	180	200	200	200	200	200	200
4.	-	1.070.400	909.000	954.000	1.009.000	1.064.000	1.109.000
5.	-	2.458.000	2.268.000	2.393.000	2.523.000	2.648.000	2.773.000
a)	1.000.794	1.070.400	909.000	954.000	1.009.000	1.064.000	1.109.000
b)	1.808.358	2.458.000	2.268.000	2.393.000	2.523.000	2.648.000	2.773.000
6.	-	1.480.000	1.600.000	1.640.000	1.690.000	1.740.000	1.790.000
a)	1.362.347	1.480.000	1.600.000	1.640.000	1.690.000	1.740.000	1.790.000
b)	394.180	440.000	460.000	480.000	490.000	500.000	520.000
7.	-	3.298.000	3.161.000	3.276.000	3.509.000	3.785.000	4.001.000
a)	-	3.298.000	3.161.000	3.276.000	3.509.000	3.785.000	4.001.000
b)	-	-	-	-	-	-	-
8.	1.771.690	801.200	977.500	1.002.000	1.026.500	1.052.500	1.075.500
9.	-	-	-	-	-	-	-
10.	-	-	-	-	-	-	-
11.	72.470	85.000	54.000	36.000	23.000	18.000	21.000
12.	-	-	-	-	-	-	-
13.	1.470.587	1.680.000	1.503.000	1.477.000	1.565.000	1.647.000	1.699.000
14.	-	-	-	-	-	-	-
15.	-	-	-	-	-	-	-
16.	-	-	-	-	-	-	-
17.	-	-	626.700	110.300	385.846	-	-
nachrichtlich							
18.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung						
19.	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung						

1) Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

2) Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

Erläuterungen zum Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

	Ergebnis (vorl.) 2024	Wirtschaftsplan 2025	Wirtschaftsplan 2026	Wirtschaftsplan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	€	€	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse							
Schmutzwassergebühren	5.929.254	5.751.400	5.888.000	5.888.000	6.006.000	6.126.000	6.434.000
Niederschlagswassergebühren	1.847.052	1.821.043	1.771.000	1.771.000	1.833.000	2.113.000	2.124.000
Gebühren aus Gruben und Kleinkläranlagen	2.406	4.000	2.700	2.700	2.800	2.900	3.000
Straßenentwässerungskostenanteil	1.003.535	1.105.202	1.150.000	1.175.000	1.200.000	1.250.000	1.300.000
Entgelte u. Kostenerstattungen	232.988	180.000	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
Personalkostenersatz vom Baubetriebsamt	68.397	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Kostenerstatt. v. Gemeinden und Gemeindeverbänden	209.906	180.000	650.000	650.000	736.500	766.000	797.000
Auflösung Abwasserbeiträge	807.522	855.000	739.000	727.000	708.000	658.000	638.000
Auflösung sonst. Zuschüsse	64.108	70.000	59.000	57.000	54.000	48.000	45.000
Auflösung Zuweisungen	211.949	235.000	320.000	422.000	425.000	418.000	408.000
Entn. aus der Gebührenüberd. Schmutzwasser	174.637	0	314.000	0	373.000	321.000	368.000
Entn. aus der Gebührenüberd. Niederschlagswasser	340.859	843.755	230.300	276.400	509.846	388.400	502.300
Summe Umsatzerlöse	10.892.612	11.115.400	11.424.000	11.269.100	12.148.146	12.391.300	12.919.300
3. andere aktivierte Eigenleistungen							
Aktivierte Eigenleistungen	0	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Summe andere aktivierte Eigenleistungen	0	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
4. sonstige betriebliche Erträge							
Mieteinnahmen	180	200	200	200	200	200	200
Summe sonstige betriebliche Erträge	180	200	200	200	200	200	200
5. Materialaufwand							
Strom	433.936	510.000	300.000	320.000	350.000	380.000	400.000
Wasser u. Wasserentnahmeentgelt	15.237	22.000	15.000	16.000	17.000	18.000	19.000
Heizöl u. Flüssiggas	136	10.000	4.000	5.000	6.000	7.000	8.000
Treib- u. Schmierstoffe	10.171	3.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Chemikalien zur Stromerzeugung	63.952	66.000	60.000	62.000	64.000	66.000	68.000
Chemikalien	243.862	230.000	260.000	270.000	280.000	290.000	300.000
Laborbedarf	30.903	32.000	30.000	31.000	32.000	33.000	34.000
Material-Direktverbrauch	196.817	187.400	220.000	230.000	240.000	250.000	260.000
Anschaffung von Dienst- u. Schutzkleidung	5.507	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Bürogegenstände und Geräte	274	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.000.794	1.070.400	909.000	954.000	1.009.000	1.064.000	1.109.000
Fremdleistungen	777.393	1.300.000	1.100.000	1.200.000	1.300.000	1.400.000	1.500.000
Aufwendungen für bezogene Leistungen (gesplittete Abwassergebühr)	0	0	0	0	0	0	0
PK-Ersatz für Leistungen des Baubetriebsamts	106.291	225.000	165.000	175.000	185.000	195.000	205.000
PK-Ersatz für Leistungen des Tiefbauamts	0	180.000	0	0	0	0	0
Klärschlamm Entsorgung u. Deponie	752.831	700.000	850.000	860.000	870.000	880.000	890.000
Fremdanalysen, Laboruntersuchungen	43.708	10.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Fahrzeugkosten	92.710	0	70.000	75.000	80.000	85.000	90.000
Reinigung Dienst- u. Schutzkleidung	3.374	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
TV-Aufnahmen	31.251	30.000	30.000	30.000	35.000	35.000	35.000
Kanalpläne	800	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.808.358	2.458.000	2.268.000	2.393.000	2.523.000	2.648.000	2.773.000
Summe Materialaufwand	2.809.152	3.528.400	3.177.000	3.347.000	3.532.000	3.712.000	3.882.000
6. Personalaufwand							
a) Löhne und Gehälter	1.362.347	1.480.000	1.600.000	1.640.000	1.690.000	1.740.000	1.790.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	394.180	440.000	460.000	480.000	490.000	500.000	520.000
Summe Personalaufwand	1.756.527	1.920.000	2.060.000	2.120.000	2.180.000	2.240.000	2.310.000
7. Abschreibungen							
Abschreibungen	3.157.306	3.198.000	3.061.000	3.176.000	3.409.000	3.685.000	3.901.000
außerordentliche Abschreibungen (Verluste aus Abg.)	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.157.306	3.298.000	3.161.000	3.276.000	3.509.000	3.785.000	4.001.000
Summe Abschreibungen:	3.157.306	3.298.000	3.161.000	3.276.000	3.509.000	3.785.000	4.001.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen							
Mitglieds- u. Verbandsbeiträge	4.578	2.000	3.000	3.500	4.000	4.000	4.000
Abwasserabgabe	155.973	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Versicherungen	24.532	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Bürobedarf	154	3.000	3.000	3.000	3.000	3.500	3.500
Geschäftsaufwendungen	13.156	17.000	14.000	14.500	15.000	15.500	15.500
Telekommunikation	10.143	15.000	11.000	11.000	11.500	12.000	12.000
Werbung, Inserate, Öffentlichkeitsarbeit	2.399	6.000	5.000	5.000	5.000	5.500	5.500
Reisekosten	35	1.000	1.000	1.000	1.000	1.500	1.500
sonstige Geschäftsausgaben	224	8.500	3.000	3.000	3.000	3.500	3.500
Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	390.000	261.000	440.000	455.000	470.000	485.000	500.000
Verwaltungskostenbeitrag für Einzug Entw.gebühr	98.419	101.000	105.000	110.000	115.000	120.000	125.000
Betriebkostenumlage für Kläranlage Oberes Lautertal	28.740	38.500	30.000	31.000	31.500	32.000	32.500
EDV-Kosten	67.278	121.200	120.000	122.500	125.000	127.500	130.000
Prüfungs-, Gerichts-, Beratungskosten	28.027	20.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Aus- u. Fortbildung	15.937	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	500	500	500	500	500
Zuführ. zur Gebührenaussgleichsrückst. Schmutzwassergebühren	395.363	0	0	0	0	0	0
Zuführ. zur Gebührenaussgleichsrückst. Niederschlagswassergebühren	536.733	0	0	0	0	0	0
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	1.771.690	801.200	977.500	1.002.000	1.026.500	1.052.500	1.075.500
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	72.470	85.000	54.000	36.000	23.000	18.000	21.000
Erträge aus der Veräußerung von bewegl.Vermögen	0	0	0	0	0	0	0
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	72.470	85.000	54.000	36.000	23.000	18.000	21.000
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
Zinsen Fremdkapital	1.470.050	1.680.000	1.503.000	1.477.000	1.565.000	1.647.000	1.699.000
sonstige Aufwendungen	538	0	0	0	0	0	0
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.470.587	1.680.000	1.503.000	1.477.000	1.565.000	1.647.000	1.699.000
17. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	0	0	626.700	110.300	385.846	0	0

Liquiditätsplan einschließliche Finanzplanung

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

Nr.	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz Vorjahr 2025 EUR	Prognose Vorjahr 2025 EUR	Ansatz Wirtschafts- jahr 2026 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschafts- jahr 2026 EUR	Ansatz Wirtschafts- jahr +1 2027 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschafts- jahr +1 2027 EUR	Planung Wirtschafts- jahr +2 2028 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschafts- jahr +2 2028 EUR	Planung Wirtschafts- jahr +3 2029 EUR	Planung Wirtschafts- jahr +4 2030 EUR
1	10.260.616,37	9.111.645,00	9.111.645,00	9.761.700,00	9.761.700,00	10.078.300,00	10.078.300,00	10.557.900,00	10.557.900,00	10.956.000,00	10.956.000,00
2	-16.785,39	27.200,00	27.200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
3											
4	10.277.401,76	9.138.845,00	9.138.845,00	9.761.900,00	9.761.900,00	10.078.500,00	10.078.500,00	10.558.100,00	10.558.100,00	10.956.200,00	10.956.200,00
5	-7.125.876,40	-6.249.600,00	-6.249.600,00	-6.214.500,00	-6.489.000,00	-6.738.000,00	-6.738.000,00	-7.004.500,00	-7.004.500,00	-7.267.000,00	-7.267.000,00
6	-246.227,17	-246.000,00	-246.000,00	-246.000,00	-246.000,00	-246.000,00	-246.000,00	-246.000,00	-246.000,00	-246.000,00	-246.000,00
7	-7.372.103,57	-6.495.600,00	-6.495.600,00	-6.460.500,00	-6.715.000,00	-6.984.000,00	-6.984.000,00	-7.250.500,00	-7.250.500,00	-7.513.000,00	-7.513.000,00
9	2.905.298,19	2.643.245,00	2.643.245,00	3.301.400,00	3.301.400,00	3.094.500,00	3.094.500,00	3.307.600,00	3.307.600,00	3.445.200,00	3.445.200,00
10											
11											
12	585.913,10	500.000,00	200.000,00	500.000,00	500.000,00	600.000,00	600.000,00	650.000,00	650.000,00	700.000,00	700.000,00
13											
14											
15	102.215,50	85.000,00	85.000,00	3.643.300,00	3.643.300,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
16				54.000,00	36.000,00	23.000,00	23.000,00	18.000,00	18.000,00	21.000,00	21.000,00
17											
18											
19	688.128,60	585.000,00	285.000,00	4.197.300,00	4.197.300,00	973.000,00	973.000,00	1.018.000,00	1.018.000,00	721.000,00	721.000,00
20	-1.107.478,53	-3.925.000,00	-4.129.526,84	-8.470.000,00	-8.470.000,00	-5.680.000,00	-5.680.000,00	-3.380.000,00	-3.380.000,00	-580.000,00	-580.000,00
21											
22											
23											
24											
25											
26	-1.107.478,53	-3.925.000,00	-4.129.526,84	-8.470.000,00	-8.470.000,00	-5.680.000,00	-5.680.000,00	-3.380.000,00	-3.380.000,00	-580.000,00	-580.000,00
27	-419.349,93	-3.340.000,00	-3.844.526,84	-4.272.700,00	-4.272.700,00	-4.707.000,00	-4.707.000,00	-2.362.000,00	-2.362.000,00	141.000,00	141.000,00
28	2.465.948,26	-696.755,00	-1.201.281,84	-971.300,00	-1.110.000,00	-1.612.500,00	-1.612.500,00	945.600,00	945.600,00	3.566.200,00	3.566.200,00
29											
30											
31											
32	4.675.000,00	3.925.000,00	1.500.000,00	4.826.700,00	4.826.700,00	5.330.000,00	5.330.000,00	3.030.000,00	3.030.000,00	560.000,00	560.000,00
33	4.675.000,00	3.925.000,00	1.500.000,00	4.826.700,00	4.826.700,00	5.330.000,00	5.330.000,00	3.030.000,00	3.030.000,00	560.000,00	560.000,00
34											
35											
36											
37	-2.637.571,91	-2.872.829,00	-2.851.357,16	-2.948.000,00	-2.948.000,00	-2.714.000,00	-2.714.000,00	-2.741.000,00	-2.741.000,00	-2.719.000,00	-2.719.000,00
38	-1.425.767,61	-1.680.000,00	-1.421.387,91	-1.503.000,00	-1.477.000,00	-1.565.000,00	-1.565.000,00	-1.647.000,00	-1.647.000,00	-1.689.000,00	-1.689.000,00
39	-4.063.339,52	-4.552.829,00	-4.272.745,07	-4.451.000,00	-4.428.000,00	-4.279.000,00	-4.279.000,00	-4.388.000,00	-4.388.000,00	-4.418.000,00	-4.418.000,00
40	611.660,48	-627.829,00	-2.772.745,07	375.700,00	375.700,00	1.051.000,00	1.051.000,00	0,00	0,00	-3.838.000,00	-3.838.000,00
41	3.097.608,74	-1.324.584,00	-3.974.026,91	-595.600,00	-1.110.000,00	-561.500,00	-561.500,00	-412.400,00	-412.400,00	-251.800,00	-251.800,00
42	3.379.563,89	1.312.553,25	6.477.172,63	2.503.145,72	1.907.545,72	1.228.445,72	1.228.445,72	666.945,72	666.945,72	254.545,72	254.545,72

1 Kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Absatz 1 Satz 1 Nummer 5 Buchstabe a GemO) und Kommunalanstalten (§ 102a Absatz 6 Satz 2 GemO) sowie sonstige Körperschaften, die für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen die Vorschriften des Handelsgesetzbuchs

2 Eigenbetriebe, die die Liquidation nach der indirekten Methode erstellen, dürfen bezüglich der Angabe der Ergebnisse des Vorjahres (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 befüllen.

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

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

6 Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlerbergsmaßnahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

7 Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

8 Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

9 Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

10 Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten.

11 Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten.

12 Die Ermittlung des voraussichtlichen Bestands an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn hat entsprechend der Vorgaben des Modells in der Anlage 3 zu erfolgen.

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Ergebnis Vorvorjahr (vorl.) 2024 EUR	Liquiditätsplan		Finanzplanung			
		Vorjahr (Progn.) 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr +1 2027 EUR	Wirtschaftsjahr +2 2028 EUR	Wirtschaftsjahr +3 2029 EUR	Wirtschaftsjahr +4 2030 EUR
	1	2	3	4	5	6	7
1	3.379.563,89	6.477.172,63	2.503.145,72	1.907.545,72			
2a							
2b							
2c							
3a							
3b							
4	3.379.563,89	6.477.172,63	2.503.145,72	1.907.545,72			
5							
6	3.097.608,74	3.974.026,91	595.600,00	-	561.500,00	412.400,00	251.800,00
7	6.477.172,63	2.503.145,72	1.907.545,72	1.228.445,72	666.945,72	254.545,72	2.745,72
8							
9	6.477.172,63	2.503.145,72	1.907.545,72	1.228.445,72	666.945,72	254.545,72	2.745,72

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

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

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

4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Anlage 3a
(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-HGB)

Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²					
Investit. Plan-Nr.	Maßnahme	2026 TEUR 2	2027 TEUR 3	2028 TEUR 4	2029 TEUR 5	2030 TEUR 6	
Jahr		1					
2024	RÜB-Erweiterung SKA Zollenwiesen (für Zuleitungen Gemeinden, Waldstetten, Iggingen, Maitis...) Anteil für Umschluss Rechberg: 1.200m³	500.000,00	150.000,00				
2025		3.700.000,00	3.700.000,00				
2026		3.845.000,00	3.845.000,00				
2026	Anschlusskanal Rechberg - Straßdorf	3.350.000,00	150.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00		
2026		50.000,00	50.000,00				
2027	Kanäle Rechberg Ort (inkl. Pumpwerke)	200.000,00		200.000,00			
2028		200.000,00			200.000,00		
2026	Nachhaltiger Technologiepark Aspen	1.200.000,00	600.000,00	600.000,00			
2026		600.000,00	600.000,00				
2027	Kanalsanierung Lindach Inliner	700.000,00		700.000,00			
27.0102	Hartäcker VI	130.000,00		130.000,00			
27.0103	Kanalsanierung Heidelbeerweg, Am Höfle	275.000,00		275.000,00			
27.0104	RÜ Steigstraße	300.000,00		300.000,00			
27.0105	RÜs für Stauraumkanal Ebene Äcker	410.000,00		410.000,00			
27.0201	RÜB Leonhardsfriedhof	150.000,00		150.000,00			
27.0202	RÜB Oststadt (bisher Bismarckstraße)	200.000,00		200.000,00			
2026		1.300.000,00		800.000,00	500.000,00		
2027		600.000,00	600.000,00				
2026	Zwischenhebewerk weitere Pumpen (2 Stück)	600.000,00		600.000,00			
2027		600.000,00			600.000,00		
28.0103	offene Sanierung (Danziger Weg, Königsberger Weg)	500.000,00		500.000,00			
28.0301	Planung Neubau Kanalbautrupp	100.000,00		100.000,00			
29.0301	PV-Anlage	500.000,00			500.000,00		
Summe		19.410.000,00	7.310.000,00	5.100.000,00	2.800.000,00	-	
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:							
		4.826.700,00	4.554.200,00	5.330.000,00	3.030.000,00	580.000,00	

¹ In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

² In Spalte 2 sind das dem Wirtschaftsjahr folgende Jahr, in die Spalte 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert bis 2024	Mittel-übertragungen aus Vorvorjahr 2024->2025	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2026	Ansatz Wirtschaftsjahr +1	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr +1	Planung Wirtschaftsjahr +2	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr +2	Planung Wirtschaftsjahr +3	Planung Wirtschaftsjahr +4
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 ¹⁾	2 ²⁾	3 ³⁾	4	5 ⁵⁾	6	7	8 ⁸⁾	9 ⁹⁾	10	11	12	13
Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EigVO-HGB)													
1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen													
1.1	Einzahlung RUB Erweiterung SKA - einleitende Gemeinden					3.643.300,00	-	3.335.800,00	-	350.000,00	-	350.000,00	-
1.2	Einzahlung Förderung Stilllegung KA Reching					293.300,00		3.335.800,00		350.000,00		350.000,00	
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	37.227.812,94	4.167.389,28	6.752.849,02	825.312,60	8.380.000,00	11.110.000,00	7.810.000,00	3.400.000,00	5.600.000,00	700.000,00	3.300.000,00	500.000,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.723.910,71	1.922.856,52	3.474.479,13	453.380,46	4.170.000,00	6.315.000,00	2.915.000,00	1.400.000,00	4.000.000,00	200.000,00	2.200.000,00	400.000,00
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.014.000,00		300.000,00		1.900.000,00	1.500.000,00	900.000,00	-	600.000,00	-	-	-
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.754.897,08	544.224,35	2.144.044,00	11.973,08	410.000,00	410.000,00	410.000,00	-	-	-	-	-
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	-	-	-	-	3.643.300,00	-	3.335.800,00	-	350.000,00	-	350.000,00	-
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden												
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen												
8.1	Kantäle	37.227.812,94	4.167.389,28	6.752.849,02	825.312,60	8.380.000,00	11.110.000,00	7.810.000,00	3.400.000,00	5.600.000,00	700.000,00	3.300.000,00	500.000,00
8.2	Kantäle Ortsnetz Bargau	18.723.910,71	1.922.856,52	3.474.479,13	453.380,46	4.170.000,00	6.315.000,00	2.915.000,00	1.400.000,00	4.000.000,00	200.000,00	2.200.000,00	400.000,00
8.3	Kantäle Ortsnetz Beiringen	4.014.000,00		300.000,00		1.900.000,00	1.500.000,00	900.000,00	-	600.000,00	-	-	-
8.4	Kantäle Ortsnetz Degeneid	3.754.897,08	544.224,35	2.144.044,00	11.973,08	410.000,00	410.000,00	410.000,00	-	-	-	-	-
8.5	Kantäle Ortsnetz Großleimbach	3.045,23				-	-	-	-	-	-	-	-
8.6	Kantäle Ortsnetz Herlkofen	200.000,00	91.753,69	108.246,31	37.753,69	-	-	-	-	-	-	-	-
8.7	Kantäle Ortsnetz Hussenhofen	275.000,00	196.992,41		5.224,61	-	-	-	-	-	-	-	-
8.8	Kantäle Ortsnetz Kernstadt	819.996,19		172.996,19		200.000,00	600.000,00	600.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	200.000,00	1.800.000,00	-
8.9	Kantäle Ortsnetz Lindach	3.320.000,00		60.000,00		1.060.000,00	3.530.000,00	330.000,00	200.000,00	1.800.000,00	200.000,00	1.800.000,00	-
8.10	Kantäle Ortsnetz Reching	4.130.000,00				200.000,00	3.530.000,00	330.000,00	200.000,00	1.800.000,00	200.000,00	1.800.000,00	-
8.11	Kantäle Ortsnetz Reininghof/Wetzgau	789.069,94	223.117,88		14.069,94	-	275.000,00	275.000,00	-	-	-	-	-
8.12	Kantäle Ortsnetz Straßdorf	937.902,27	698.423,65		1.267,05	-	-	-	-	-	-	-	-
8.13	Kantäle Ortsnetz Weiher	480.000,00	39.725,95	480.000,00	284.922,72	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	-	300.000,00	300.000,00
8.14	Kanalsanierung verschiedene	480.000,00	128.618,59	74.803,23	128.618,59	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00
8.15	kleinere Stücke												
8.16	Kläranlagen	5.268.278,74	295.765,86	2.562.512,88	102.089,55	180.000,00	600.000,00	600.000,00	700.000,00	700.000,00	500.000,00	500.000,00	100.000,00
8.17	Regenüberlaufbecken	13.235.623,49	1.948.766,90	7.158.857,01	269.842,59	4.030.000,00	4.195.000,00	4.295.000,00	1.300.000,00	900.000,00	-	600.000,00	100.000,00
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen		17.156,80		17.156,80	60.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen												
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			155.000,00		30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen			6.907.849,02	842.469,40	3.925.000,00	11.110.000,00	7.890.000,00	3.400.000,00	5.680.000,00	700.000,00	3.380.000,00	580.000,00
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	37.227.812,94	4.184.546,08	6.907.849,02	842.469,40	8.470.000,00	11.110.000,00	7.890.000,00	3.400.000,00	5.680.000,00	700.000,00	3.380.000,00	580.000,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	- 37.227.812,94	- 4.184.546,08	- 6.907.849,02	- 842.469,40	- 3.925.000,00	- 11.110.000,00	- 4.554.200,00	- 3.400.000,00	- 5.330.000,00	- 700.000,00	- 3.030.000,00	- 580.000,00
15	Aktiviere Eigenleistungen												
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	37.227.812,94	4.184.546,08	6.907.849,02	842.469,40	8.487.000,00	11.110.000,00	7.917.000,00	3.400.000,00	5.707.000,00	700.000,00	3.407.000,00	607.000,00
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾												

1) In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EigVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.
2) Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.
3) Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr" zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr zusammengefasst werden.
4) Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".
5) Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.
6) Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.
7) Wertangaben können mit Erläuterungen untersezt werden.

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Maßnahmen: (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)		Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR	Ansatz Wirtschafts- jahr 2024 EUR	Ansatz Wirtschafts- jahr 2025 EUR	vorraussichtl. Mittelüber- tragung 2025-→2026 EUR	Ansatz Wirtschafts- jahr 2026 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr +1 2027 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr +1 2027 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +2 2028 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr +1 2028 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +3 2029 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +4 2030 EUR
Auflassung KA Rechberg	Ortsnetz Rechberg	26.0111	3.500.000,00				150.000,00	3.350.000,00	150.000,00		1.600.000,00		1.600.000,00	
Auflassung KA Rechberg	Ortsnetz Rechberg	26.0112	500.000,00				50.000,00	50.000,00	50.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
Kanäle Baugebiet	Ortsnetz Bargau	26.0103	1.800.000,00				600.000,00	1.200.000,00	600.000,00		600.000,00			
Kanäle Baugebiet	Ortsnetz Bargau	26.0104	1.300.000,00				1.300.000,00							
Kanäle Baugebiet	Ortsnetz Bettringen	26.0105	60.000,00				60.000,00							
Kanäle Baugebiet	Ortsnetz Bettringen	26.0106	350.000,00				350.000,00							
Kanäle Baugebiet	Ortsnetz Lindach	26.0108	460.000,00				460.000,00							
Kanäle Baugebiet	Ortsnetz Rechberg	27.0102	130.000,00				130.000,00							
Kanalsanierung	Ortsnetz Lindach	26.0109	1.900.000,00				600.000,00	600.000,00	600.000,00	700.000,00	700.000,00			
Kanalsanierung	Ortsnetz Lindach	28.0103	500.000,00							500.000,00	500.000,00			
Kanalsanierung	Ortsnetz Rehmenhof Wetzgau	27.0103	275.000,00					275.000,00	275.000,00					
Regenüberlauf	Ortsnetz Bargau	27.0104	300.000,00				300.000,00		300.000,00					
Regenüberlauf	Ortsnetz Bettringen	27.0105	410.000,00				410.000,00		410.000,00					
Regenüberlauf	Ortsnetz Kernstadt	26.0107	200.000,00				200.000,00							
Baumaßnahmen Kanäle			11.685.000,00				3.770.000,00	6.315.000,00	2.515.000,00	1.400.000,00	3.600.000,00	200.000,00	1.800.000,00	
Baumaßnahmen Regenüberlaufbecken			1.730.000,00				80.000,00	350.000,00	350.000,00	1.300.000,00	800.000,00	800.000,00	500.000,00	500.000,00
		26.0201	80.000,00				80.000,00	150.000,00	150.000,00					
		27.0201	150.000,00											
		27.0202	1.500.000,00					200.000,00	200.000,00	1.300.000,00	800.000,00		500.000,00	
		26.0301	30.000,00				30.000,00							
		26.0302	10.000,00				10.000,00							
		26.0303	40.000,00				40.000,00							
		26.0304	100.000,00				100.000,00							
		27.0301	1.200.000,00							600.000,00	600.000,00			
		28.0301	100.000,00							100.000,00	100.000,00			
		29.0301	500.000,00									500.000,00	500.000,00	
Baumaßnahmen Kläranlagen			1.980.000,00				180.000,00	600.000,00	600.000,00	700.000,00	700.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen			15.395.000,00				4.030.000,00	7.265.000,00	3.465.000,00	3.400.000,00	5.100.000,00	700.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
Weitere Investitionen														
		26.0101	100.000,00				100.000,00						100.000,00	100.000,00
		26.0101	100.000,00				100.000,00						100.000,00	100.000,00
		26.0714	60.000,00				60.000,00						50.000,00	50.000,00
		27.0714	50.000,00				50.000,00						50.000,00	50.000,00
		26.0401	30.000,00				30.000,00						30.000,00	30.000,00
		27.0401	30.000,00				30.000,00						30.000,00	30.000,00
Summe weitere Investitionen			370.000,00				190.000,00	-	180.000,00	-	180.000,00	-	180.000,00	180.000,00
Auszahlungen für neue Investitionen (Baumaßnahmen und weitere Investitionen)			15.765.000,00				4.220.000,00	7.265.000,00	3.645.000,00	3.400.000,00	5.280.000,00	700.000,00	2.980.000,00	180.000,00
Begonnene Maßnahmen aus dem Jahr 2024 mit Ansatz 2026/2027														
		24.0201	8.295.000,00	100.000,00	500.000,00	581.097,98	3.850.000,00	3.845.000,00	3.845.000,00				300.000,00	300.000,00
		24.0202	100.000,00	300.000,00	300.000,00		300.000,00		300.000,00				100.000,00	100.000,00
Summe begonnene Maßnahmen mit Ansatz WP			8.295.000,00	500.000,00	900.000,00	581.097,98	4.250.000,00	3.845.000,00	4.245.000,00	-	400.000,00	-	400.000,00	400.000,00
Auszahlungen für Investitionen (neu und fortgeführt)			24.060.000,00	500.000,00	900.000,00	581.097,98	8.470.000,00	11.110.000,00	7.890.000,00	3.400.000,00	5.660.000,00	700.000,00	3.380.000,00	560.000,00

Stellenübersicht nach § 3 EigBVO-HGB

für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd zum Wirtschaftsplan 2026 und 2027

Betriebszweig	2027 Beschäftigte	2026 Beschäftigte	2025 Beschäftigte am 30.06.	2025 Beschäftigte
Betriebszweig Verwaltung				
Entgeltgruppe 7	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 10	1,00	1,00	0,65	1,00
Entgeltgruppe 11	1,00	1,00	0,00	0,00
Betriebszweig Planung				
Entgeltgruppe 12	2,00	2,00	2,00	2,00
Entgeltgruppe 11	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 10	0,00	0,00	0,00	1,00
Entgeltgruppe 9 B	1,00	1,00	1,00	0,00
Entgeltgruppe 9 A	1,00	1,00	0,00	1,00
Betriebszweig Kläranlagen				
Entgeltgruppe 10	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 9 A	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 8	3,00	3,00	3,00	0,00
Entgeltgruppe 7	3,00	3,00	3,00	5,00
Entgeltgruppe 6	1,00	1,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 5	0,00	0,00	0,00	1,00
Betriebszweig Kanalunterhaltung				
Entgeltgruppe 9 A	1,00	1,00	0,80	1,00
Entgeltgruppe 8	1,00	1,00	1,00	0,00
Entgeltgruppe 7	3,00	3,00	3,00	1,00
Entgeltgruppe 6	3,00	3,00	3,00	6,00
Gesamt	25,00	25,00	22,45	24,00

nachrichtlich:

Betriebszweig Verwaltung:

1,0 Beamtin/Beamter A 12 (LBesG BW)

bis Mitte 2025

Betriebszweig Kläranlagen:

1,0 Auszubildende/-r

Betriebszweig Kläranlagen:

1,0 Ferienarbeiter/-in

Darlehensübersicht 2026

Darlehens- geber	Schu. Blatt	Konto Nr.	Schuldaufnahme		Plan-Stand am 01.01.2026 €	Plan-Zinsen 2026 €	Plan-Tilgung 2026 €	%	Fest- schreib. bis	Plan-Stand am 31.12.2026 €
			Jahr	Betrag €						
Kredite vom Kreditmarkt										
LBBW	1 a	611 414 422	2000	1.533.875,64	306.775,24	8.713,95	61.355,02	2,99	30.12.30	245.420,22
LBBW	5	607 484 446	1996	3.016.622,10	111.707,10	2.376,34	111.707,10	4,255	15.08.26	0,00
KfW	6	3 977 924	2002	1.000.000,00	280.000,00	8.127,00	40.000,00	3,01	15.08.32	240.000,00
KfW	7	7 526 043	2004	1.000.000,00	380.000,00	13.875,00	40.000,00	3,75	15.08.25	340.000,00
DZHYP	14	124 763 808	2009	1.900.000,00	1.140.000,00	45.448,60	47.500,00	4,05	30.12.39	1.092.500,00
Commerzbank	15	471434 062 621	2006	1.500.000,00	1.055.370,90	46.534,64	35.425,36	4,465	15.12.26	1.019.945,54
LBBW	22	611 036 541	1999	2.045.167,52	327.226,82	11.611,44	81.806,70	3,785	15.08.29	245.420,12
IBSchl.Hol.	24	5339 930 012	2000	1.533.875,64	255.645,66	7.841,42	51.129,20	3,316	30.12.30	204.516,46
KfW	35	2 345 444	1998	2.096.296,71	293.481,72	272,52	83.851,86	0,10	15.08.29	209.629,86
DZHYP	37	0124 763 806	1997	3.272.268,04	181.780,23	6.572,77	121.195,60	4,339	15.02.27	60.584,63
KfW	40	344 9016	2009	1.000.000,00	481.468,00	20.777,18	37.038,00	4,339	15.02.27	444.430,00
LBBW	47	611 414 007	2010	708.000,00	433.650,00	14.603,83	17.700,00	4,400	15.02.29	415.950,00
LBBW	49	611 573 970	2010	4.600.000,00	3.620.153,42	140.627,02	87.992,98	3,420	30.06.50	3.532.160,44
L-Bank	51	557 700125 2	2006	1.100.000,00	462.000,00	15.785,00	44.000,00	3,50	15.02.26	418.000,00
LBBW	59	611 826 607	2011	2.000.000,00	1.590.549,31	66.052,95	37.947,05	4,19	30.09.50	1.552.602,26
KfW	63	446 240 527	1992	1.022.583,76	103.872,08	1.846,35	51.371,53	2,18	30.12.27	52.500,55
DZHYP	64	0341 692 508	1995	511.291,88	89.018,08	2.918,79	25.201,65	3,665	30.03.29	63.816,43
LBBW	75	606 421 440	2004	1.600.000,00	430.400,00	18.881,04	54.400,00	4,53	30.12.33	376.000,00
LBBW	87	606 003 916	2002	1.000.000,00	70.000,00	2.739,00	40.000,00	4,98	30.09.27	30.000,00
DZHYP	90	339 4897 600	1995	1.533.875,64	323.842,89	10.771,24	72.413,48	3,628	30.03.30	251.429,41
LBBW	91	607 089 679	2005	1.100.000,00	366.666,40	13.304,94	36.666,68	3,77	30.12.35	329.999,72
DZHYP	93	330 4896 800	1996	1.227.100,51	117.928,15	3.287,54	67.743,50	3,546	30.09.27	50.184,65
DZHYP	95	330 4907 300	1997	2.045.167,52	599.646,45	21.188,86	90.989,18	3,745	30.12.31	508.657,27
DZHYP	96	330 4906 500	1997	1.278.229,70	408.804,66	14.619,29	54.569,03	3,763	30.09.32	354.235,63
LBBW	99	605 281 149	1999	1.533.875,64	204.516,47	7.043,03	51.129,20	3,80	30.12.29	153.387,27
DZHYP	101	330 4904 000	2009	1.000.000,00	441.666,89	17.866,22	33.333,32	4,163	30.03.39	408.333,57
LBBW	115	611 930 935	2011	6.600.000,00	4.207.500,00	164.581,32	165.000,00	3,97	30.06.51	4.042.500,00
LBBW	116	612 034 771	2011	1.500.000,00	787.500,00	24.830,63	50.000,00	3,23	30.09.41	737.500,00
LBBW	117	612 034 720	1995	4.700.204,00	1.677.257,70	53.665,26	163.349,46	3,32	30.12.34	1.513.908,24
LBBW	118	612 034 739	1993	2.556.459,41	628.045,55	18.994,17	112.236,55	3,24	30.03.31	515.809,00
DZHYP	121	339 6523 600	1995	1.533.875,64	411.546,00	11.348,58	61.428,14	2,92	30.03.32	350.117,86
LBBW	123	612 475 034	2012	1.150.000,00	894.581,54	25.692,28	23.182,72	2,90	30.03.52	871.398,82
DZHYP	124	339 4902 400	2001	639.114,85	151.911,13	3.650,25	23.370,96	2,55	30.06.32	128.540,17
DZHYP	131	339 4901 600	2013	522.821,39	309.336,23	9.356,55	17.427,36	3,09	30.09.43	291.908,87
Bremer LB	136	629 406 6016	2014	1.500.000,00	1.052.593,70	31.172,95	45.477,05	3,01	30.12.43	1.007.116,65
DZHYP	138	339 4900 800	2014	3.800.000,00	2.670.368,39	67.527,29	114.872,71	2,57	30.06.44	2.555.495,68
L-Bank	142	5578012185	2015	1.000.000,00	646.539,00	20.845,69	34.484,00	7,00	15.08.24	612.055,00
DZHYP	147	330 4899 200	2014	766.937,67	191.734,17	2.640,18	51.129,20	1,53	30.09.29	140.604,97
NRW Bank	157	4202385979	2017	2.000.000,00	1.767.969,05	35.059,09	28.440,91	1,995	30.09.66	1.739.528,14
ILB	160	160024052	2018	3.000.000,00	2.357.814,08	39.444,78	89.465,22	1,697	30.12.47	2.268.348,86
LBS	161	7531726016	2018	5.000.000,00	5.000.000,00	65.000,04	0,00	1,300	31.03.30	5.000.000,00
Bsp.Schw.Hall	162/1	00894909T01	2018	750.000,00	750.000,00	9.225,00	0,00	1,230	30.04.33	750.000,00
Bsp.Schw.Hall	162/2	00894909T02	2018	750.000,00	750.000,00	9.225,00	0,00	1,230	30.04.33	750.000,00
Bsp.Schw.Hall	162/3	00894909T03	2018	500.000,00	500.000,00	6.150,00	0,00	1,230	30.04.33	500.000,00
LBBW	163	617966680	2020	5.000.000,00	4.346.156,86	20.653,24	115.846,76	0,480	30.03.50	4.230.310,10
DKB	164	6703957875	2020	876.500,32	555.116,84	1.487,64	58.433,36	0,279	30.06.35	496.683,48
NRW Bank	165	4204226320	2021	5.000.000,00	4.486.869,65	37.341,74	110.658,26	0,840	30.03.61	4.376.211,39
NRW Bank	166	4205176904	2022	3.000.000,00	2.781.009,98	38.066,61	60.333,39	1,380	30.12.61	2.720.676,59
LBBW	167	620 391 448	2023	2.000.000,00	1.934.144,35	64.065,55	27.534,45	3,330	30.03.33	1.906.609,90
L-Bank	168	9100490565	2023	1.790.000,00	1.728.272,00	50.642,18	61.728,00	2,970	119.12.2033	1.666.544,00
Summe					54.662.436,69	1.334.351,98	2.890.864,94			51.771.571,75
KE 2024						4.675.000,00	163.700,00	55.300,00		4.619.700,00
KE 2025						1.500.000,00	4.400,00	1.500,00		1.498.500,00
KE 2026					4.826.700,00					4.826.700,00
		G e s a m t			60.837.436,69	1.502.451,98	2.947.664,94			62.716.471,75
				gerundet:	60.837.000,00	1.503.000,00	2.948.000,00			62.716.000,00

Darlehensübersicht 2027

Darlehens- geber	Schu. Blatt	Konto Nr.	Schuldaufnahme		Plan-Stand am 01.01.2027 €	Plan-Zinsen 2027 €	Plan-Tilgung 2027 €	%	Fest- schreib. bis	Plan-Stand am 31.12.2027 €
			Jahr	Betrag €						
Kredite vom Kreditmarkt										
LBBW	1 a	611 414 422	2000	1.533.875,64	245.420,22	6.879,43	61.355,02	2,99	30.12.30	184.065,20
LBBW	5	607 484 446	1996	3.016.622,10	0,00	0,00	0,00	4,255	15.08.26	0,00
KfW	6	3 977 924	2002	1.000.000,00	240.000,00	6.923,00	40.000,00	3,01	15.08.32	200.000,00
KfW	7	7 526 043	2004	1.000.000,00	340.000,00	12.375,00	40.000,00	3,75	15.08.25	300.000,00
DZHYP	14	124 763 808	2009	1.900.000,00	1.092.500,00	43.524,84	47.500,00	4,05	30.12.39	1.045.000,00
Commerzbank	15	471434 062 621	2006	1.500.000,00	1.019.945,54	44.926,22	37.033,78	4,465	15.12.26	982.911,76
LBBW	22	611 036 541	1999	2.045.167,52	245.420,12	8.515,06	81.806,70	3,785	15.08.29	163.613,42
IBSchl.Hol.	24	5339 930 012	2000	1.533.875,64	204.516,46	6.145,98	51.129,20	3,316	30.12.30	153.387,26
KfW	35	2 345 444	1998	2.096.296,71	209.629,86	188,66	83.851,86	0,10	15.08.29	125.778,00
DZHYP	37	0124 763 806	1997	3.272.268,04	60.584,63	1.314,38	60.584,63	4,339	15.02.27	0,00
KfW	40	344 9016	2009	1.000.000,00	444.430,00	19.147,50	37.038,00	4,339	15.02.27	407.392,00
LBBW	47	611 414 007	2010	708.000,00	415.950,00	13.998,49	17.700,00	4,400	15.02.29	398.250,00
LBBW	49	611 573 970	2010	4.600.000,00	3.532.160,44	137.126,67	91.493,33	3,420	30.06.50	3.440.667,11
L-Bank	51	557 700125 2	2006	1.100.000,00	418.000,00	14.245,00	44.000,00	3,50	15.02.26	374.000,00
LBBW	59	611 826 607	2011	2.000.000,00	1.552.602,26	64.437,81	39.562,19	4,19	30.09.50	1.513.040,07
KSK	63	446 240 527	1992	1.022.583,76	52.500,55	717,27	52.500,55	2,18	30.12.27	0,00
DZHYP	64	0341 692 508	1995	511.291,88	63.816,43	1.982,37	26.138,07	3,665	30.03.29	37.678,36
LBBW	75	606 421 440	2004	1.600.000,00	376.000,00	16.416,72	54.400,00	4,53	30.12.33	321.600,00
LBBW	87	606 003 916	2002	1.000.000,00	30.000,00	747,00	30.000,00	4,98	30.09.27	0,00
DZHYP	90	339 4897 600	1995	1.533.875,64	251.429,41	8.108,13	75.076,59	3,628	30.03.30	176.352,82
LBBW	91	607 089 679	2005	1.100.000,00	329.999,72	11.922,62	36.666,68	3,77	30.12.35	293.333,04
DZHYP	93	330 4896 800	1996	1.227.100,51	50.184,65	872,87	50.184,65	3,546	30.09.27	0,00
DZHYP	95	330 4907 300	1997	2.045.167,52	508.657,27	17.733,14	94.444,90	3,745	30.12.31	414.212,37
DZHYP	96	330 4906 500	1997	1.278.229,70	354.235,63	12.536,70	56.651,62	3,763	30.09.32	297.584,01
LBBW	99	605 281 149	1999	1.533.875,64	153.387,27	5.100,13	51.129,20	3,80	30.12.29	102.258,07
DZHYP	101	330 4904 000	2009	1.000.000,00	408.333,57	16.478,54	33.333,32	4,163	30.03.39	375.000,25
LBBW	115	611 930 935	2011	6.600.000,00	4.042.500,00	158.030,81	165.000,00	3,97	30.06.51	3.877.500,00
LBBW	116	612 034 771	2011	1.500.000,00	737.500,00	23.215,63	50.000,00	3,23	30.09.41	687.500,00
LBBW	117	612 034 720	1995	4.700.204,00	1.513.908,24	48.174,17	168.840,55	3,32	30.12.34	1.345.067,69
LBBW	118	612 034 739	1993	2.556.459,41	515.809,00	15.313,27	115.917,45	3,24	30.03.31	399.891,55
DZHYP	121	339 6523 600	1995	1.533.875,64	350.117,86	9.535,15	63.241,57	2,92	30.03.32	286.876,29
LBBW	123	612 475 034	2012	1.150.000,00	871.398,82	25.012,63	23.862,37	2,90	30.03.52	847.536,45
DZHYP	124	339 4902 400	2001	639.114,85	128.540,17	3.054,29	23.370,96	2,55	30.06.32	105.169,21
DZHYP	131	339 4901 600	2013	522.821,39	291.908,87	8.818,05	17.427,36	3,09	30.09.43	274.481,51
Bremer LB	136	629 406 6016	2014	1.500.000,00	1.007.116,65	29.788,56	46.861,44	3,01	30.12.43	960.255,21
DZHYP	138	339 4900 800	2014	3.800.000,00	2.555.495,68	64.546,49	117.853,51	2,57	30.06.44	2.437.642,17
L-Bank	142	5578012185	2015	1.000.000,00	612.055,00	19.711,16	34.484,00	7,00	15.08.24	577.571,00
DZHYP	147	330 4899 200	2014	766.937,67	140.604,97	1.857,90	51.129,20	1,53	30.09.29	89.475,77
NRW Bank	157	4202385979	2017	2.000.000,00	1.739.528,14	34.487,44	29.012,56	1,995	30.09.66	1.710.515,58
ILB	160	160024052	2018	3.000.000,00	2.268.348,86	37.916,86	90.993,14	1,697	30.12.47	2.177.355,72
LBS	161	7531726016	2018	5.000.000,00	5.000.000,00	65.000,04	0,00	1,697	30.12.47	5.000.000,00
Bsp.Schw.Hall	162/1	00894909T01	2018	750.000,00	750.000,00	9.225,00	0,00	1,300	31.03.30	750.000,00
Bsp.Schw.Hall	162/2	00894909T02	2018	750.000,00	750.000,00	9.225,00	0,00	1,230	30.04.33	750.000,00
Bsp.Schw.Hall	162/3	00894909T03	2018	500.000,00	500.000,00	6.150,00	0,00	1,230	30.04.33	500.000,00
LBBW	163	617966680	2020	5.000.000,00	4.230.310,10	20.096,16	116.403,84	0,480	30.03.50	4.113.906,26
DKB	164	6703957875	2020	876.500,32	496.683,48	1.324,62	58.433,36	0,279	30.06.35	438.250,12
NRW Bank	165	4204226320	2021	5.000.000,00	4.376.211,39	36.409,27	111.590,73	0,840	30.03.61	4.264.620,66
NRW Bank	166	4205176904	2022	3.000.000,00	2.720.676,59	37.229,69	61.170,31	1,380	30.12.61	2.659.506,28
LBBW	167	620 391 448	2023	2.000.000,00	1.906.609,90	63.137,13	28.462,87	3,330	30.03.33	1.878.147,03
L-Bank	168	9100490565	2023	1.790.000,00	1.666.544,00	48.808,86	61.728,00	2,970	119.12.2033	1.604.816,00
Summe					51.771.571,75	1.248.431,71	2.729.363,51			49.042.208,24
KE 2024					4.619.700,00	161.700,00	57.300,00			4.562.400,00
KE 2025					1.498.500,00	52.500,00	17.800,00			1.480.700,00
KE 2026					4.826.700,00	14.100,00	4.800,00			4.821.900,00
KE 2027					4.554.200,00					4.554.200,00
		G e s a m t			62.716.471,75	1.476.731,71	2.809.263,51			64.461.408,24
				gerundet:	62.716.000,00	1.477.000,00	2.810.000,00			64.461.000,00

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd

Erfolgsrechnung 2023

Hinweis: Die Erfolgsrechnung 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

Nr.	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergebnis
	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Ergebnis/Ansatz (Spalten 2 - 1)	Vorjahr
	2023 EUR 2 ¹⁾	2023 EUR 3	2023 EUR 4	2022 EUR 1
1. Umsatzerlöse	9.742.500,00	10.599.799,20	857.299,20	9.905.342,19
<i>davon Auflösung von passivierten Ertragszuschüssen</i>	1.120.000,00	1.112.175,31	-7.824,69	1.150.394,14
<i>davon Entnahme aus Gebührenaufgleichsrückstellung</i>	0,00	673.073,92	673.073,92	887.607,14
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	27.000,00	0,00	-27.000,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	200,00	180,00	-20,00	180,00
5. Materialaufwand:	-3.129.500,00	-3.757.835,17	-628.335,17	-3.020.174,98
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.019.000,00	-852.930,78	166.069,22	-843.658,02
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.110.500,00	-2.904.904,39	-794.404,39	-2.176.516,96
6. Personalaufwand:	-1.800.000,00	-1.614.755,46	185.244,54	-1.535.310,91
a) Löhne und Gehälter	-1.386.000,00	-1.257.215,35	128.784,65	-1.186.941,60
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-414.000,00	-357.540,11	56.459,89	-348.369,31
<i>davon für Altersversorgung</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen:	-3.190.000,00	-3.263.794,42	-73.794,42	-3.252.700,30
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-3.190.000,00	-3.263.794,42	-73.794,42	-3.252.700,30
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	-728.500,00	-1.191.274,75	-462.774,75	-1.035.790,98
<i>davon Zuführung zu Gebührenaufgleichsrückstellung</i>	0,00	-347.651,67	-347.651,67	-176.367,37
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	95.180,91	95.180,91	9.490,89
<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.544.500,00	-1.498.250,07	46.249,93	-1.528.334,06
<i>davon an verbundene Unternehmen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Außerordentliches Erträge	0,00	3.570,00	3.570,00	9.150,00
15. Außerordentliche Aufwendungen	-100.000,00	-26.618,32	73.381,68	-20.899,66
16. Außerordentliches Ergebnis	-100.000,00	-23.048,32	76.951,68	-11.749,66
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Ergebnis nach Steuern	-722.800,00	-653.798,08	69.001,92	-469.047,81
19. sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-722.800,00	-653.798,08	69.001,92	-469.047,81
nachrichtlich				
21. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	-	-	-	-
22. Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	-	-	-	-

1) Ansatz inkl. aller Änderungen des Wirtschaftsplans

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Schwäbisch Gmünd

Bilanz 2023

Hinweis: Die Bilanz 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

31.12.2023	31.12.2022	Passivseite	31.12.2023	31.12.2022
€	€		€	€
A. Anlagevermögen	76.840.344,03	A. Eigenkapital	-1.122.845,89	-469.047,81
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	420.084,74	I. Gezeichnetes Kapital	-	-
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	420.084,74	II. Kapitalrücklagen	-	-
2. Geleistete Anzahlungen	-	III. Gewinnrücklagen	-	-
II. Sachanlagen	75.044.462,48	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-469.047,81	-
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.860.660,38	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-653.798,06	-469.047,81
2. technische Anlagen und Maschinen	69.791.502,18	B. Sonderposten	17.636.396,91	18.602.306,05
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	613.386,67	I. für Investitionszuweisungen	174.983,98	174.983,98
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	778.913,25	1. von der Gemeinde	-	-
III. Finanzanlagen	1.375.796,81	2. von Dritten	174.983,98	174.983,98
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	-	II. für Investitionsbeiträge	17.461.412,93	18.427.322,07
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	-	III. für Sonstiges	-	-
3. Beteiligungen	-	C. Rückstellungen	2.361.287,90	2.935.188,30
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	1. Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen ¹ und ähnliche Verpflichtungen	-	-
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.375.796,81	2. Steuerrückstellungen	-	-
6. sonstige Ausleihungen	-	3. sonstige Rückstellungen	2.361.287,90	2.935.188,30
B. Umlaufvermögen	5.448.783,50	D. Verbindlichkeiten	63.414.288,61	61.891.136,68
I. Vorräte	25.790,72	1. Anleihen	-	-
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	25.790,72	davon konvertibel	-	-
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	-	2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	60.344.529,68	59.430.326,39
3. fertige Erzeugnisse und Waren	-	2.1 gegenüber der Gemeinde	-	-
4. geleistete Anzahlungen	-	2.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-	-
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.043.378,89	2.3 gegenüber Dritten	60.344.529,68	59.430.326,39
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.043.378,89	3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-
1.1 gegenüber der Gemeinde	1.573.426,97	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.069.758,93	2.460.810,29
1.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-	4.1 gegenüber der Gemeinde	2.150.489,38	1.240.996,16
1.3 gegenüber Dritten	469.951,92	4.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-	-
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	4.3 gegenüber Dritten	919.269,55	1.219.814,13
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	-	-
4. sonstige Vermögensgegenstände	-	6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-
III. Wertpapiere	-	7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	-	8. sonstige Verbindlichkeiten	-	-
2. sonstige Wertpapiere	-	8.1 gegenüber der Gemeinde	-	-
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.379.613,89	8.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-	-
C. Rechnungsabgrenzungsposten	-	8.3 gegenüber Dritten	-	-
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-	E. Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	82.289.127,53	Bilanzsumme	82.289.127,53	82.959.583,22

WIRTSCHAFTSPLAN 2026 und 2027

**Eigenbetrieb
Fernwärmeversorgung II
Bettringen Nordwest**

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung II
Bettringen Nordwest

FESTSETZUNGSBESCHLUSS

Wirtschaftsplan 2026 und 2027

Aufgrund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) hat der Gemeinderat der Stadt Schwäbisch Gmünd am 17.12.2025 den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest für die Jahre 2026 und 2027 wie folgt beschlossen:

		2026	2027
		EUR	EUR
1	Erfolgsplan		
1.1	Summe der Erträge	2.928.200	2.782.300
1.2	Summe der Aufwendungen	-2.816.500	-2.618.600
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	111.700	163.700
2	Liquiditätsplan		
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	2.923.400	2.777.500
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.594.600	-2.363.700
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)	328.800	413.800
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.000	-75.000
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-90.000	-75.000
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	238.800	338.800
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	231.800	49.500
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-358.900	-224.600
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-127.100	-175.100
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	111.700	163.700
3.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung)	231.800	49.500
4.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0	0
5.	Höchstbetrag der Kassenkredite	938.000	872.000
6.	Die Betriebsleitung wird zur Realisierung der Kreditaufnahmen im Rahmen des Höchstbetrages nach Ziffer 3 ermächtigt.		

Schwäbisch Gmünd, den

Peter Ernst
(1. Werkleiter)

Markus Eisele
(Kaufmännischer Leiter)

Vorbericht

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.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026 und 2027

	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	MWh	MWh	MWh	MWh
Brennstoffeinsatz Erdgas	25.774	26.451	24.800	24.800
Wärmeabgabe	11.800	12.500	12.500	12.500

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

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

Nr.	Ergebnis (vorl.) Vorvorjahr EUR	Ansatz Vorjahr EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr +1 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +2 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +3 EUR	Planung Wirtschaftsjahr +4 EUR
	1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6	7
1.	4.099.125,71	3.441.046	2.857.500	2.711.600	2.711.900	2.709.800	2.798.400
2.							
3.	76.968,26	94.475	70.700	70.700	70.700	70.700	70.700
4.	- 3.471.006,69	- 2.671.461	- 2.073.400	- 1.827.600	- 1.917.800	- 2.008.400	- 2.347.000
5.	- 157.235,09	- 198.860	- 156.400	- 155.000	- 165.000	- 175.000	- 185.000
a)							
b)							
6.							
a)							
b)							
7.							
a)	- 156.098,91	- 197.463	- 176.700	- 213.600	- 211.500	- 209.200	- 212.900
b)							
8.	- 591.048,62	- 268.898	- 342.000	- 347.700	- 353.500	- 359.500	- 365.600
9.							
10.							
11.	3.487,94	-	-	-	-	-	-
12.	- 36.935,24	- 28.750	- 45.200	- 41.300	- 44.200	- 42.100	- 40.300
13.							
14.	-	5.766	- 22.800	- 33.400	- 15.500	-	-
15.	- 232.742,64	- 164.323	- 111.700	- 163.700	- 75.100	- 13.700	- 281.700
16.	-	- 1.200	-	-	-	-	-
17.	- 232.742,64	- 163.123	- 111.700	- 163.700	- 75.100	- 13.700	- 281.700
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag							
nachrichtlich							
18.							
19.							

¹⁾ Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

²⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

Erläuterungen zum Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

	Prognose 2024	Ansatz 2025 (Nachtrag)	Wirtschafts- plan 2026	Wirtschafts- plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
1. Umsatzerlöse	€	€	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse Fernwärmelieferungen	3.293.382,23	3.085.893	2.049.700	1.903.800	2.337.100	2.335.000	2.423.600
Erlöse aus Stromverkauf	530.643,66	349.103	803.000	803.000	370.000	370.000	370.000
Auflösung Baukostenzuschüsse	6.049,35	6.050	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
Sonstige Umsatzerlöse	269.050,47						
Summe Umsatzerlöse	4.099.125,71	3.441.046	2.857.500	2.711.600	2.711.900	2.709.800	2.798.400
3. andere aktivierte Eigenleistungen	€	€	€	€	€	€	€
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	€	€	€	€	€	€	€
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Übrige sonstige betriebliche Erträge	76.968,26	94.475	70.700	70.700	70.700	70.700	70.700
Summe sonstige betriebliche Erträge	76.968,26	94.475	70.700	70.700	70.700	70.700	70.700
5. Materialaufwand	€	€	€	€	€	€	€
Materialverbrauch-Direktverbrauch	11.694,00	11.000	22.900	25.200	27.700	30.500	33.600
Verbrauch Öl (Brennstoffeinsatz)	0,00	0	0	0	0	0	0
Übrige Hilfs- und Betriebsstoffe Brennstoffe	5.027,28	5.000	5.100	5.600	5.600	5.600	5.600
Verbrauch Strom	1.012,54	735	1.100	1.200	1.300	1.400	1.500
Verbrauch Gas (Brennstoffeinsatz)	3.447.093,88	2.643.700	2.033.300	1.783.700	1.870.300	1.957.000	2.291.300
Verbrauch Wasser inkl. Abwassergebühren	6.161,25	5.513	6.000	6.600	7.300	8.000	8.800
übrige sonst. Aufwendungen (Stromsteuer)	17,74	5.513	5.000	5.300	5.600	5.900	6.200
a) Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.471.006,69	2.671.461	2.073.400	1.827.600	1.917.800	2.008.400	2.347.000
Fremdleistungen	157.235,09	198.860	156.400	155.000	165.000	175.000	185.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	157.235,09	198.860	156.400	155.000	165.000	175.000	185.000
Summe Materialaufwand	3.628.241,78	2.870.321	2.229.800	1.982.600	2.082.800	2.183.400	2.532.000
6. Personalaufwand	€	€	€	€	€	€	€
a) Löhne und Gehälter	0,00	0	0	0	0	0	0
b) Altersversorgung und für Unterstützung,	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe Personalaufwand:	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Abschreibungen	€	€	€	€	€	€	€
Abschreibungen	156.098,91	197.463	176.700	213.600	211.500	209.200	212.900
außerordentliche Abschreibungen (Verluste aus Abg.)	0,00	0	0	0	0	0	0
Anlagevermögens und Sachanlagen	156.098,91	197.463	176.700	213.600	211.500	209.200	212.900
Summe Abschreibungen:	156.098,91	197.463	176.700	213.600	211.500	209.200	212.900
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	€	€	€	€	€	€	€
Verluste aus Anlagenabgang	0,00	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen zu Forderungen	269.050,47	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Werbeaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Versicherungen	5.433,20	4.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Bewirtungskosten	0,00	0	0	0	0	0	0
Prüfungs-/Beratungskosten	24.893,76	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Wegebenutzungsentgelt	62.242,92	59.248	65.200	65.200	65.200	65.200	65.200
Büromaterial	0,00	0	0	0	0	0	0
Kaufmännische Betriebsführung	86.944,11	96.900	113.700	116.000	118.300	120.700	123.100
Technische Betriebsführung	133.239,73	92.250	136.600	140.000	143.500	147.100	150.800
Umlagekosten Stadtwerke	0,00	0	0	0	0	0	0
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	9.244,43	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	591.048,62	268.898	342.000	347.700	353.500	359.500	365.600
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	€	€	€	€	€	€	€
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.487,94	0	0	0	0	0	0
Erträge aus der Veräuß. von bewegl.Vermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.487,94	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€	€	€	€	€	€	€
Zinsen Fremdkapital	36.935,24	28.750	45.200	41.300	44.200	42.100	40.300
sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.935,24	28.750	45.200	41.300	44.200	42.100	40.300
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	€	€	€	€	€	€	€
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	5.766	22.800	33.400	15.500	0	0
Summe Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	5.766	22.800	33.400	15.500	0	0
16. sonstige Steuern	€	€	€	€	€	€	€
sonstige Steuern	0,00	1.200	0	0	0	0	0
Summe sonstige Steuern	0,00	1.200	0	0	0	0	0
17. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-232.742,64	163.123	111.700	163.700	75.100	-13.700	-281.700

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

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

Nr.	Prognose	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung	Planung	Planung									
										Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschafts-jahr 2026	Wirtschafts-jahr 2026	Wirtschafts-jahr + 1 2027	Wirtschafts-jahr + 1 2027	Wirtschafts-jahr + 2 2028	Wirtschafts-jahr + 3 2029	Wirtschafts-jahr + 4 2030
										2024	2025 (Nachtrag)	2026	2026	2027	2027	2028	2029	2030
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR									
	1	2	3	4 [3]	5 [4]	6 [3]	7	8	9									
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen ¹	4.173.532,56	3.529.471	2.923.400			2.777.500		2.777.800	2.775.700	2.864.300							
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind ¹																	
3	Ertragsteuerrückzahlungen ¹																	
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	4.173.532,56	3.529.471	2.923.400	-	-	2.777.500	-	2.777.800	2.775.700	2.864.300							
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte ¹	- 4.219.290,40	- 3.140.419	- 2.571.800			- 2.330.300		- 2.436.300	- 2.542.900	- 2.897.600							
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind ¹																	
7	Ertragsteuerzahlungen ¹	-	- 5.766	- 22.800			- 33.400		- 15.500	-	-							
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	- 4.219.290,40	- 3.146.185	- 2.594.600	-	-	- 2.363.700	-	- 2.451.800	- 2.542.900	- 2.897.600							
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	- 45.757,84	383.286	328.800	-	-	413.800	-	326.000	232.800	- 33.300							
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 Investitionsbeiträgen																	
14	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	-	-	-			-		-	-	-							
15	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter																	
16	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte																	
17	Erhaltene Zinsen																	
18	Erhaltene Dividenden																	
19	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
20	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen																	
21	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 165.715,46	- 650.000	- 90.000			- 75.000		- 75.000	- 75.000	- 75.000							
22	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen																	
23	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	-	-	-			-		-	-	-							
24	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen																	
25	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde																	
26	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter																	
27	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)	- 165.715,46	- 650.000	- 90.000	-	-	- 75.000	-	- 75.000	- 75.000	- 75.000							
28	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27)	- 165.715,46	- 650.000	- 90.000	-	-	- 75.000	-	- 75.000	- 75.000	- 75.000							
29	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)	- 211.473,30	- 266.714	238.800	-	-	338.800	-	251.000	157.800	- 108.300							
30	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen [6]																	
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben [7]	-	711.800	231.800			49.500		60.900	65.800	39.100							
32	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten [8]																	
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)	-	711.800	231.800	-	-	49.500	-	60.900	65.800	39.100							
34	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen [9]																	
35	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben [10]	- 231.105,32	- 253.300	- 313.700			- 183.300		- 192.600	- 195.200	- 172.200							
36	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten [11]																	
37	Gezahlte Zinsen	- 36.935,24	- 28.750	- 45.200			- 41.300		- 44.200	- 42.100	- 40.300							
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)	- 268.040,56	- 282.050	- 358.900	-	-	- 224.600	-	- 236.800	- 237.300	- 212.500							
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38)	- 268.040,56	429.750	- 127.100	-	-	- 175.100	-	- 175.900	- 171.500	- 173.400							
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 29 und 39)	- 479.513,86	163.036	111.700	-	-	163.700	-	75.100	- 13.700	- 281.700							
41	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn [12]	25.686	- 764.077	98.959			210.659		374.359	449.459	435.759							
42	Jahresbeginn																	

1 Kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Absatz 1 Satz 1 Nummer 5 Buchstabe a GemO) und Kommunalanstalten (§ 102a Absatz 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 des Vorjahres (Spalte 1) verzichten.

2 Eigenbetriebe, die die Liquiditätsrechnung nach der indirekten Methode erstellen, dürfen bezüglich der Angabe der Ergebnisse des Vorjahres (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 Eigenbetriebe, die die Liquiditätsrechnung nach der indirekten Methode erstellen, sowie kommunale Mehrheitsbeteiligungen (§ 103 Absatz 1 Satz 1 Nummer 5 Buchstabe a GemO), Kommunalanstalten (§ 102a Absatz 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.

6 Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

7 Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

8 Nur Investitionskredite, keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

9 Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

10 Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten.

11 Nur Investitionskredite, keine Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten.

12 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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Prognose 2024 EUR 1	Vorjahr 2025 (Nachtrag) EUR 1	Liquiditätsplan		Finanzplanung				
				Wirtschaftsjahr 2026 EUR 2	Wirtschaftsjahr +1 2027 EUR 3	Wirtschaftsjahr +2 2028 EUR 4	Wirtschaftsjahr +3 2029 EUR 5	Wirtschaftsjahr +4 2030 EUR 6		
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	25.686,00 -	764.076,89							
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									
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	25.686,00 -	764.076,89							
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)									
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	- 789.762,89	863.036,00	111.700,00	163.700,00	75.100,00 -	13.700,00 -	281.700,00		
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	- 764.076,89	98.959,11	210.659,11	374.359,11	449.459,11	435.759,11	154.059,11		
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	-	-	-	-	-	-	-		
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	- 764.076,89	98.959,11	210.659,11	374.359,11	449.459,11	435.759,11	154.059,11		

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

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

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

4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Anlage 3a
(zu § 2 Absatz 2 Satz 2 EigBVO-HGB)

Verpflichtungsermächtigung im		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²			
Jahr	EUR	2027	2028	2029	2030
	1 ¹	EUR	EUR	EUR	EUR
2026	0				
2027	0				
Summe	-	-	-	-	-
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:					

(1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

(2) In Spalte 2 sind das dem Wirtschaftsjahr folgende Jahr, in die Spalte 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus Vorvorjahr	Prognose Vorvorjahr	Ansatz (Nachtrag) Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	
	EUR	bis 2024 EUR	2024->2025 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2026 EUR	2027 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
	1 ¹⁾	2 ²⁾	3 ³⁾	4	5 ³⁾	6	7	8 ⁴⁾	9 ⁵⁾	10	11	12
Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)												
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	165.715,46	650.000	90.000	-	75.000	-	75.000	75.000	75.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen davon Grundstücke mit Bauten	-	-	165.715,46	615.000	40.000	-	-	-	-	-	-
	davon für Erzeugungsanlagen	-	-	165.715,46	35.000	50.000	-	75.000	-	75.000	75.000	75.000
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	-	-	165.715,46	650.000	90.000	-	75.000	-	75.000	75.000	75.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-	-	165.715,46	650.000	90.000	-	75.000	-	75.000	75.000	75.000
15	Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	-	-	165.715,46	650.000	90.000	-	75.000	-	75.000	75.000	75.000
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

¹⁾ 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.

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

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

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

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

⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.

⁷⁾ Wertangaben können mit Erläuterungen untersetzt werden.

**Stellenübersicht nach § 3 EigBVO-HGB für den Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung II
Bettringen Nordwest zum Wirtschaftsplan 2026 und 2027 (nach § 3 EigBVO-HGB)**

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

Darlehensübersicht

Wirtschaftsjahr 2026

Darl. geber	Konto-Nr.	Schuldaufn. Betrag €	Darl.Aufn. am	Plan-Stand am 01.01.2026 €	Plan Zinsen 2026 €	Plan Tilgung 2026 €	%	Fest-schreib. bis	Plan-Stand am 31.12.2026 €
KSK	624 058 6405	2.000.000,00	02.01.2012	133.333,52	2.408,33	133.333,52	2,89	30.12.26	0,00
KSK	624 077 0187	392.000,00	10.03.2015	104.533,04	994,70	26.133,36	1,05	30.12.29	78.399,68
DKB	670 158 6601	500.000,00	28.12.2017	233.333,44	2.318,76	33.333,32	1,05	30.12.32	200.000,12
DKB	670 418 6078	154.100,00	01.10.2020	100.165,07	97,27	10.273,32	0,101	30.09.35	89.891,75
DKB	670 495 8433	420.500,00	02.08.2021	294.356,00	437,12	28.032,00	0,154	30.06.36	266.324,00
	Summe			865.721,07	6.256,18	231.105,52			634.615,55
	Kreditem. 2024 + Teil Kreditem. 2025 (gepl. Aufnahme 01.12.2025)	826.000,00		826.000,00	28.910,00	82.600,00	3,5		743.400,00
	Kreditem. 2026 (gepl. Aufnahme 01.10.2027)	231.800,00							
	Summe			1.691.721,07	35.166,18	313.705,52			1.378.015,55
	Zinsaufwand Cash-Pool				10.000,00				
					45.166,18				

Darlehensübersicht

Wirtschaftsjahr 2027

Darl. geber	Konto-Nr.	Schuldaufn. Betrag €	Darl.Aufn. am	Plan-Stand am 01.01.2027 €	Plan Zinsen 2027 €	Plan Tilgung 2027 €	%	Festschreib. bis	Plan-Stand am 31.12.2027 €
KSK	624 077 0187	392.000,00	10.03.2015	78.399,68	720,30	26.133,36	1,05	30.12.29	52.266,32
DKB	670 158 6601	500.000,00	28.12.2017	200.000,12	1.968,76	33.333,32	1,05	30.12.32	166.666,80
DKB	670 418 6078	154.100,00	01.10.2020	89.891,75	86,90	10.273,32	0,101	30.09.35	79.618,43
DKB	670 495 8433	420.500,00	02.08.2021	266.324,00	393,95	28.032,00	0,154	30.06.36	238.292,00
	Summe			634.615,55	3.169,91	97.772,00			536.843,55
	Kreditem. 2024 + Teil Kreditem. 2025 (gepl. Aufnahme 01.12.2025)	826.000,00		743.400,00	26.019,00	82.600,00	3,5		660.800,00
	Kreditem. 2026 (gepl. Aufnahme 01.10.2027)	231.800,00			2.028,00	2.898,00	3,5		228.902,00
	Kreditem. 2027 (gepl. Aufnahme 01.10.2028)	49.500,00							
	Summe			1.378.015,55	31.216,91	183.270,00			1.426.545,55
	Zinsaufwand Cash-Pool				10.000,00				
					41.216,91				

**Eigenbetrieb
Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest**

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

Hinweis: Die Gewinn- und Verlustrechnung 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
1. Umsatzerlöse	2.496.956,94	2.130.889,75
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>79.402,53</u>	<u>76.399,36</u>
	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	<u>-115.947,08</u>	<u>-109.781,77</u>
	-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	<u>-311.718,20</u>	<u>-243.664,03</u>
	-53.013,27	659.747,66
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.286,77	87,17
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-21.718,42</u>	<u>-25.635,61</u>
8. Ergebnis vor Steuern	-67.444,92	634.199,22
9. Sonstige Steuern	0,00	0,00
10. Jahresergebnis	<u>-67.444,92</u>	<u>634.199,22</u>

**Eigenbetrieb
Fernwärmeversorgung II Bettringen Nordwest**

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Hinweis: Die Bilanz 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	31.12.2023 €	31.12.2022 €	Passivseite	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Aktivseite					
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Stammkapital	204.516,75	204.516,75
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	180.037,41	184.131,96	II. Gewinnvortrag (Vj. Verlustvortrag)	300.665,35	-333.533,87
2. Erzeugungsanlagen	709.602,67	813.659,69	III. Jahresfehlbetrag (Vj. Jahresüberschuss)	-67.444,92	634.199,22
3. Verteilungsanlagen	403.455,32	450.206,46		437.737,18	505.182,10
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.228,69	1.898,47	B. Empfangene Ertragszuschüsse	84.368,69	93.392,03
5. Anlagen im Bau	0,00	0,00	C. Rückstellungen		
	1.294.324,09	1.449.896,58	1. Sonstige Rückstellungen	29.332,27	454.422,95
B. Umlaufvermögen				29.332,27	454.422,95
I. Vorräte			D. Verbindlichkeiten		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	104.607,12	107.408,51	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.327.931,71	1.559.037,03
	104.607,12	107.408,51	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	37.061,59	30.673,76
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.555.663,58	431.698,61
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.112.231,73	1.643.783,97	4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben	274.157,83	333.781,34
2. Forderungen an die Gemeinde / andere Eigenbetriebe	25.686,00	39.312,72	5. Sonstige Verbindlichkeiten	96.733,80	191.034,37
3. Sonstige Vermögensgegenstände	306.137,71	358.820,41		3.291.548,51	2.546.225,11
	2.444.055,44	2.041.917,10			
				3.842.986,65	3.599.222,19
				3.842.986,65	3.599.222,19

**VORLÄUFIGER
WIRTSCHAFTSPLAN 2026**

**Bäderbetriebe
Schwäbisch Gmünd GmbH**

Vorläufiger Erfolgsplan

	Plan 2026 T€	Plan 2025 T€	Ist 2023** T€
Umsatzerlöse	1.347	1.322	1.307
Betriebsergebnis	-3.435	-3.402	-2.653
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	2.207*	3.494	3.590
Jahresergebnis	-1.562	-218	444

* Hinweis: aktueller Wert vor Wirtschaftsplanung Stadtwerke Schwäbisch Gmünd GmbH 2026/2027.

** Ergebnis IST 2024 liegt noch nicht vor.

Vorläufiger Finanzplan 2026

Der Finanzplan zeigt den Finanzmittelbedarf für Investitionen und Tilgung bestehender Darlehen und die Mittelherkunft aus Eigen- und Fremdfinanzierung.

Mittelbedarf		Mittelherkunft	
Inv. Bud Spencer Bad	430.000 €	Jahresgewinn	0 €
Inv. Freibad Bettringen	25.000 €		
Inv. Hallenbad	285.000 €	Abschreibungen	561.000 €
Inv. Gemeinsamer Bereich	10.000 €		
Investitionen gesamt	750.000 €		
Gewinnabführung	0 €	Veränderung Cash-Pool	1.751.200 €
Jahresfehlbetrag	1.562.200 €		
Tilgung Darlehen	0 €		
Summe	2.312.200 €	Summe	2.312.200 €

Bäderbetriebe Schwäbisch Gmünd GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

Hinweis: Die Gewinn- und Verlustrechnung 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	2023 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	1.306.902,85	1.304.664,02
2. Sonstige betriebliche Erträge	92.812,95	36.234,30
	1.399.715,80	1.340.898,32
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.221.379,72	-1.263.840,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-545.482,22	-467.216,80
	-1.766.861,94	-1.731.057,57
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.090.669,81	-967.645,77
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: 87.510,60 €, Vj. 98.810,84 €)	-314.994,44	-352.798,13
	-1.405.664,25	-1.320.443,90
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-439.307,83	-426.810,50
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-440.407,94	-391.571,41
	-2.652.526,16	-2.528.985,06
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.847,23	700,65
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon aus der Aufzinsung: 3.301,00 €; Vj. 4.039,00 €) (davon an verbundene Unternehmen: 196.168,73 €, Vj. 80.246,60 €)	-199.469,73	-90.486,60
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen (davon Erträge aus Steuerumlagen 1.139.757,35 €, Vj. 1.932.498,00 €)	3.589.593,35	3.706.181,68
10. Ergebnis vor Steuern	744.444,69	1.087.410,67
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-262.691,31	-987.424,71
12. Ergebnis nach Steuern	481.753,38	99.985,96
13. Sonstige Steuern	-38.191,98	-38.191,98
14. Jahresüberschuss	443.561,40	61.793,98

Bäderbetriebe Schwäbisch Gmünd GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Hinweis: Die Bilanz 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
Aktivseite	€	€	Passivseite	€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	3.777.320,46	3.463.840,15	II. Kapitalrücklage	6.080.626,18	6.080.626,18
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	70.631,03	71.754,57	III. Gewinnrücklage	1.351.588,97	1.289.794,99
3. Technische Anlagen und Maschinen	222.142,27	200.683,30	IV. Jahresüberschuss	443.561,40	61.793,98
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.657.030,61	1.678.597,24		7.975.776,55	7.532.215,15
5. Anlagen im Bau	127.771,87	263.721,44			
	5.854.896,24	5.678.596,70	B. Rückstellungen	180.073,00	193.936,00
II. Finanzanlagen			1. Rückstellungen für Pensionen	649.282,37	1.123.921,26
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	6.543.810,85	6.543.810,85	2. Steuerrückstellungen	550.659,48	739.133,45
	6.543.810,85	6.543.810,85	3. Sonstige Rückstellungen	1.380.014,85	2.056.990,71
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Vorräte			1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	240.937,84	236.650,33
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.999,56	5.381,24	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	207.606,22	376.732,53
	4.999,56	5.381,24	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	481.671,83	326.655,37
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	7.077.856,79	6.516.439,44
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	64.309,22	85.061,06	5. Sonstige Verbindlichkeiten	213.032,94	14.137,58
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.879.730,85	4.211.931,72	davon aus Steuern: 209.663,84 €, Vj. 12.455,18 €	8.221.105,62	7.470.615,25
3. Forderungen gegen den Gesellschafter	826.369,44	392.461,99			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	369.839,00	107.061,72			
	5.140.248,51	4.796.516,49			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.607,00	7.397,00			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	28.334,86	28.118,83			
	17.576.897,02	17.059.821,11			

**VORLÄUFIGER
WIRTSCHAFTSPLAN 2026**

**Stadtwerke
Schwäbisch Gmünd GmbH**

Vorläufiger Erfolgsplan

	Plan 2026 T€	Plan 2025 T€	Ergebnis 2023* T€
Umsatzerlöse	86.500	89.874	115.676
Ergebnis vor Steuern	3.000	1.077	4.410
Gewinnabführung/Verlustübernahme Bäderbetriebe Schwäbisch Gmünd	1.449	3.203	2.450
Einstellung in Gewinnrücklagen (-)/ Entnahme aus Gewinnrücklagen (+)	0	0	0

* Ergebnis IST 2024 liegt noch nicht vor.

Vorläufiger Finanzplan 2026

Der Finanzplan zeigt den Finanzmittelbedarf für Investitionen und Tilgung bestehender Darlehen und die Mittelherkunft aus Eigen- und Fremdfinanzierung.

Mittelbedarf	T€	Mittelherkunft	T€
Investitionen	13.860	Abschreibungen	8.882
Tilgung Darlehen	3.362	Zugänge Baukostenzuschüsse	1.373
Auflösung Baukostenzuschüsse	926	Externe Finanzierung	8.000
		Kapitalzuführung durch Gesellschafter (Thesaurierung/Einlage)	0
		Veränderung sonst. Aktiva und Passiva*	-107
Summe	18.148	Summe	18.148

* Veränderung sonst. Aktiva und Passiva = im Wesentlichen Veränderung von Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen

Stadtwerke Schwäbisch Gmünd GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

Hinweis: Die Gewinn- und Verlustrechnung 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	2023 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	119.039.609,51	85.945.533,61
abzügl. Stromsteuer	-2.181.307,74	-2.380.055,68
abzügl. Energiesteuer	-1.182.784,56	-1.426.733,74
	<u>115.675.517,21</u>	<u>82.138.744,19</u>
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	1.126.350,34	915.469,57
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.850.159,68</u>	<u>2.021.107,80</u>
	118.652.027,23	85.075.321,56
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-83.795.445,47	-50.779.111,50
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.631.419,22	-5.548.564,46
	<u>-88.426.864,69</u>	<u>-56.327.675,96</u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-9.779.546,09	-9.024.662,02
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: 787.577,39 €, Vj.: 752.114,35 €)	-2.893.190,24	-2.785.044,52
	<u>-12.672.736,33</u>	<u>-11.809.706,54</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-5.781.422,58	-5.710.646,55
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-7.146.466,44</u>	<u>-6.390.796,48</u>
	4.624.537,19	4.836.496,03
8. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen: 450.357,81 €, Vj.: 92.152,64 €)	842.453,08	252.251,47
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	27.015,88	28.928,92
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 €, Vj.: 0,00 €)	99.398,40	20.115,13
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon aus der Aufzinsung: 6.224,00 €, Vj.: 5.497,00 €)	-1.183.555,12	-610.248,05
12. Ergebnis aus Abgang Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
13. Ergebnis vor Steuern	4.409.849,43	4.527.543,50
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag (davon Organumlage: 1.139.757,35 €, Vj.: 1.932.498,00 €)	-1.260.958,26	-2.053.698,01
15. Ergebnis nach Steuern	3.148.891,17	2.473.845,49
16. Sonstige Steuern	-48.055,17	-49.161,81
17. Gewinnabführung aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages	-2.449.836,00	-1.773.683,68
18. Gewinnabführung an Minderheitsgesellschafter	<u>-651.000,00</u>	<u>-651.000,00</u>
19. Jahresüberschuss	0,00	0,00
20. Einstellung in Gewinnrücklagen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
21. Bilanzgewinn	0,00	0,00

Stadtwerke Schwäbisch Gmünd GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Hinweis: Die Bilanz 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	31.12.2023 €	Vorjahr €	31.12.2023 €	Vorjahr €
Aktiva				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Bezugsrechte, Baukostenzuschüsse und sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	3.013.213,95	3.199.531,41		
	3.013.213,95	3.199.531,41		
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	9.586.796,43	9.744.507,26		
2. Grundstücke mit Wohnbauten	429.789,21	429.907,94		
3. Grundstücke ohne Bauten	46.623,16	46.623,16		
4. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.838.934,45	2.973.223,19		
5. Verteilungsanlagen	65.041.092,39	63.361.004,17		
6. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.776.202,61	7.026.581,89		
7. Anlagen im Bau	893.893,88	652.368,40		
	85.613.332,13	84.234.216,01		
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.274.000,00	1.274.000,00		
2. Beteiligungen	4.602.003,21	4.573.353,57		
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	8.810,39	8.810,39		
4. Ausleihungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	465.198,59	491.197,81		
	6.350.012,19	6.347.361,77		
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.318.784,17	1.163.315,90		
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	49.724,24	1.570.476,68		
	1.368.508,41	2.733.792,58		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.290.006,11	13.308.475,60		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.061.988,53	1.115.304,31		
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	75.073,22	82.430,44		
4. Sonstige Vermögensgegenstände	16.705.124,63	11.704.165,31		
	42.132.192,49	26.210.375,66		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.460,26	9.682,55		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	155.340,88	291.419,70		
	138.639.060,31	123.026.379,68		
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	12.100.000,00	12.100.000,00		
II. Kapitalrücklage	10.600.634,30	10.600.634,30		
III. Gewinnrücklage	8.050.000,00	8.050.000,00		
	30.750.634,30	30.750.634,30		
B. Empfangene Ertragszuschüsse	15.680.707,63	14.276.504,46		
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	3,00	3,00		
2. Sonstige Rückstellungen	7.235.483,83	7.397.913,84		
	7.235.486,83	7.397.913,84		
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	41.266.919,07	45.113.904,94		
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	8.405.627,84	1.600.344,19		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.714.972,35	9.446.867,29		
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.959.735,30	4.214.923,38		
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	681.935,53	671.282,87		
6. Sonstige Verbindlichkeiten	15.943.041,46	9.554.004,41		
davon aus Steuern: 4.127.533,28 €, Vj.: 663.852,85 €	84.972.231,55	70.601.327,08		
	138.639.060,31	123.026.379,68		

VORLÄUFIGER WIRTSCHAFTSPLAN 2026

GmündCOM GmbH

Vorläufiger Erfolgsplan

	Plan 2026 T€	Plan 2025 T€	Ergebnis 2023* T€
Umsatzerlöse	2.936,3	2.856,6	3.021,1
Ergebnis vor Steuern	95,5	83,3	102,0
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	66,9	58,3	101,1

* Ergebnis IST 2024 liegt noch nicht vor.

Vorläufiger Finanzplan 2026

Der Finanzplan zeigt den Finanzmittelbedarf für Investitionen und Tilgung bestehender Darlehen und die Mittelherkunft aus Eigen- und Fremdfinanzierung.

Mittelbedarf		Mittelherkunft	
	Gesamt T€		Gesamt T€
Investitionen gesamt	350,0	Abschreibungen	252,4
Dividendenausschüttungen	29,2	Darlehen	0
Tilgung Darlehen	0	Jahresgewinn /-fehlbetrag	66,9
Veränderungen sonst. Aktiva und Passiva (i.w. Ford., Vbl.)	-59,9		
Summe	319,3	Summe	319,3

GmündCOM GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

Hinweis: Die Gewinn- und Verlustrechnung 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	<u>2023</u> €	<u>Vorjahr</u> €
1. Umsatzerlöse	3.021.083,63	2.728.257,61
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>135.885,69</u>	<u>31.964,73</u>
	3.156.969,32	2.760.222,34
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-47.589,72	-86.928,79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-1.432.779,51</u>	<u>-1.419.454,35</u>
	-1.480.369,23	-1.506.383,14
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-233.422,63	-211.534,67
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-47.033,83</u>	<u>-34.851,41</u>
	-280.456,46	-246.386,08
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-520.143,76	-497.552,25
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-779.439,24</u>	<u>-554.866,37</u>
	96.560,63	-44.965,50
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.112,41	336,35
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.641,74	-3.606,86
	<u>102.031,30</u>	<u>-48.236,01</u>
9. Ergebnis vor Steuern	102.031,30	-48.236,01
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-0,28	743,00
11. Ergebnis nach Steuern	102.031,02	-47.493,01
11. Sonstige Steuern	-907,00	-40,00
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>101.124,02</u>	<u>-47.533,01</u>

GmündCOM GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Hinweis: Die Bilanz 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	31.12.2023 €	Vorjahr €	31.12.2023 €	Vorjahr €
Aktiva				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Lizenzen für Software und Managementplattform	40.714,93	9.375,00	25.000,00	25.000,00
	<u>40.714,93</u>	<u>9.375,00</u>		
II. Sachanlagen				
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	797.880,70	1.155.658,66	901.369,46	901.369,46
	<u>797.880,70</u>	<u>1.155.658,66</u>	-160.354,59	-113.021,58
			<u>101.124,02</u>	-47.533,01
			<u>866.938,89</u>	<u>765.814,87</u>
B. Umlaufvermögen				
			441.811,71	286.495,58
			<u>441.811,71</u>	<u>286.495,58</u>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	444.068,09	524.912,11	1.833,30	0,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	80.087,51	3.140,46	13,45	10,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	858.308,57	628.705,73	189.007,86	388.690,73
	<u>1.382.464,17</u>	<u>1.156.758,30</u>	580.399,76	788.797,74
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	14.934,91	47.800,89	6.967,95
			<u>819.055,26</u>	<u>1.184.466,42</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten			93.253,94	99.950,00
			<u>2.221.059,80</u>	<u>2.336.726,87</u>
			<u>2.221.059,80</u>	<u>2.336.726,87</u>

**VORLÄUFIGER
WIRTSCHAFTSPLAN 2026**

STWGD Verwaltungs GmbH

Vorläufiger Erfolgsplan

	Plan 2026 €	Plan 2025 €	Ist 2023* €
Umsatzerlöse	13.783	13.513	12.876
Ergebnis vor Steuern	1.000	1.000	1.000
Jahresergebnis	842	842	842

* Ergebnis IST 2024 liegt noch nicht vor.

Vorläufiger Finanzplan 2026

Mittelbedarf		Mittelherkunft	
	€		€
Investitionen	0	Abschreibungen	0
Ausschüttung Ergebnis	4.210	Jahresgewinn	842
Veränderungen sonst. Aktiva und Passiva (i.w. Ford., Vbl.)	0	Veränderungen sonst. Aktiva und Passiva (i.w. Ford., Vbl.)	3.368
Gesamt	4.210	Gesamt	4.210

STWGD Verwaltungs GmbH, Schwäbisch Gmünd

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

Hinweis: Die Gewinn- und Verlustrechnung 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	2023	Vorjahr
	€	€
1. Umsatzerlöse	12.876,24	11.849,34
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,06	0,00
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-6.240,00	-5.400,00
b) Soziale Abgaben	-2.095,57	-1.821,10
	<u>-8.335,57</u>	<u>-7.221,10</u>
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-3.831,72</u>	<u>-3.619,10</u>
	709,01	1.009,14
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	290,99	0,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>-9,14</u>
7. Ergebnis vor Steuern	1.000,00	1.000,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-158,25</u>	<u>-158,25</u>
9. Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss	<u>841,75</u>	<u>841,75</u>

STWGD Verwaltungs GmbH, Schwäbisch Gmünd

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Hinweis: Die Bilanz 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	31.12.2023	Vorjahr	31.12.2023	Vorjahr
	€	€	€	€
Aktiva				
A. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	15.322,73	14.100,71		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	15.682,44	16.084,44		
	31.005,17	30.185,15		
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00		
II. Gewinnvortrag	1.683,50	841,75		
III. Jahresüberschuss	841,75	841,75		
	27.525,25	26.683,50		
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	158,25	158,25		
2. Sonstige Rückstellungen	1.000,00	1.000,00		
	1.158,25	1.158,25		
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	158,25	159,33		
2. Sonstige Verbindlichkeiten	2.163,42	2.184,07		
davon aus Steuern: 2.163,42 €, Vj.: 2.184,07 €	2.321,67	2.343,40		
	31.005,17	30.185,15		

VORLÄUFIGER WIRTSCHAFTSPLAN 2026

**Solarpark
Mutlanger Heide GmbH & Co. KG**

Vorläufiger Erfolgsplan

	Plan 2026 €	Plan 2025 €	Ist 2023* €
Umsatzerlöse	815.597	818.051	849.741
Ergebnis vor Steuern	145.829	150.260	177.084
Jahresergebnis	125.782	129.615	158.468

* Ergebnis IST 2024 liegt noch nicht vor.

Vorläufiger Finanzplan 2026

Mittelbedarf		Mittelherkunft	
	€		€
Investitionen	0	Abschreibungen	427.312
Kapitaldienstreservekonto	0	Jahresgewinn	125.782
Rücklagen Wechselrichter	0		
Tilgung Darlehen	316.364		
Ausschüttung Ergebnis	167.673		
Veränderungen sonst. Aktiva und Passiva (i.w. Ford., Vbl.)	69.057	Veränderungen sonst. Aktiva und Passiva (i.w. Ford., Vbl.)	
Gesamt	553.094	Gesamt	553.094

Solarpark Mutlanger Heide GmbH & Co. KG, Schwäbisch Gmünd

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

Hinweis: Die Gewinn- und Verlustrechnung 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	2023	Vorjahr
	€	€
1. Umsatzerlöse	849.741,36	1.679.167,11
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.884,72	31.410,94
	851.626,08	1.710.578,05
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-11.724,27	-7.396,85
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-40.737,10	-30.115,62
	-52.461,37	-37.512,47
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-427.311,65	-427.311,66
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-141.851,76	-149.329,48
	230.001,30	1.096.424,44
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.744,82	1.687,87
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-74.661,81	-85.472,75
8. Ergebnis vor Steuern	177.084,31	1.012.639,56
9. Steuern vom Ertrag	-18.434,00	-129.580,00
10. Ergebnis nach Steuern	158.650,31	883.059,56
11. Sonstige Steuern	-182,15	-5,03
12. Jahresüberschuss	158.468,16	883.054,53

Solarpark Mutlanger Heide GmbH & Co. KG, Schwäbisch Gmünd

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Hinweis: Die Bilanz 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	31.12.2023	Vorjahr	31.12.2023	Vorjahr
Aktiva	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	10.302,28	10.302,28	10.000,00	10.000,00
2. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.881.414,20	4.308.725,85	2.390.000,00	2.390.000,00
	<u>3.891.716,48</u>	<u>4.319.028,13</u>	<u>158.468,16</u>	<u>883.054,53</u>
			2.558.468,16	3.283.054,53
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.289,00	3.588,00	0,00	99.256,00
	<u>3.289,00</u>	<u>3.588,00</u>	<u>15.800,00</u>	<u>17.932,53</u>
			15.800,00	117.188,53
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Sonstige Vermögensgegenstände	354.641,90	1.058.442,85	2.135.454,51	2.451.818,15
	<u>354.641,90</u>	<u>1.058.442,85</u>	<u>99.799,92</u>	<u>44.659,92</u>
			<u>20.063,29</u>	<u>16.441,35</u>
			2.255.317,72	2.512.919,42
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
	577.509,42	529.674,42		
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	2.429,08	2.429,08		
	<u>4.829.585,88</u>	<u>5.913.162,48</u>	<u>4.829.585,88</u>	<u>5.913.162,48</u>

VORLÄUFIGER WIRTSCHAFTSPLAN 2026

Touristik und Marketing GmbH

Vorläufiger Erfolgsplan 2026

	Erlöse Gesamt	Aufwendungen	Überschuss/ Fehlbetrag
i-Punkt	435.000,00 €	65.400,00 €	369.600,00 €
Veranstaltungen	937.800,00 €	555.800,00 €	382.000,00 €
Freizeit & Tourismus	346.550,00 €	93.100,00 €	253.450,00 €
Mitgliedsbeiträge	98.000,00 €	98.000,00 €	0,00 €
Citykommunikation	255.600,00 €	18.000,00 €	237.600,00 €
Partnerprojekte			
Nette Toilette	27.000,00 €	15.000,00 €	12.000,00 €
Chip-System	42.000,00 €	25.000,00 €	17.000,00 €
Schießtalplatz	68.150,00 €	6.000,00 €	62.150,00 €
Gmünder Sommer (entfällt)			
Personalaufwendungen		1.074.500,00 €	-1.074.500,00 €
Betriebsaufwendungen		209.300,00 €	-209.300,00 €
Sonst. Betriebliche Erträge			
Abschreibungen		50.000,00 €	-50.000,00 €
Ergebnis Geschäftstätigkeit	2.210.100,00 €	2.210.100,00 €	0,00 €

Leistungsbezogene Einnahmen	1.598.450,00 € (WP 2025: 1.792.190 €)
Erlöse durch Geschäftstätigkeit	611.650,00 €
	<u><u>2.210.100,00 €</u></u>

Eventualposition: Ausgleichsreserve	193.740,00 €
--	---------------------

Leistungsbezogene Einnahmen	1.598.450,00 €
Eventualposition: Ausgleichsreserve	193.740,00 €
Leistungsbezogene Einnahmen (max.)	1.792.190,00 €
Erlöse durch Geschäftstätigkeit	611.650,00 €
	<u><u>2.403.840,00 €</u></u>

Vorläufiger Vermögensplan 2026

Gesamtergebnis der Geschäftstätigkeit	
Aufwendungen	2.210.100,00 €
<hr/>	
Leistungsbezogene Forderungen Stadt	1.598.450,00 €
Weitere Erlöse durch Geschäftstätigkeit	611.650,00 €
<i>Eventualposition: Ausgleichsreserve (mögliche Erhöhung leistungsbezogene Forderung an Stadt)</i>	193.740,00 €

Vorläufige Finanzplanung 2027 – 2030

Die Betriebseinnahmen könnten sich unter diesen Bedingungen wie folgt darstellen:

<u>2027</u>	<u>2028</u>	<u>2029</u>	<u>2030</u>
2.403.840 €	2.403.840 €	2.403.840 €	2.403.840 €

Vorläufige Stellenübersicht 2026

Die 13,9 Planstellen (VJ: 13,8; 2024: 15,5) werden von 18 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern besetzt, davon sind 9 in Teilzeit beschäftigt.

Touristik und Marketing GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

Hinweis: Die Gewinn- und Verlustrechnung 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	2023 €	2022 €
1. Umsatzerlöse	2.575.233,26	2.125.788,86
2. Sonstige betriebliche Erträge	17.501,68	15.562,68
	2.592.734,94	2.141.351,54
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.146.331,66	-1.058.410,99
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-727.022,45	-582.224,89
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-372.214,74	-315.784,62
	-1.099.237,19	-898.009,51
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-52.007,97	-49.506,98
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-304.228,90	-156.372,83
	-9.070,78	-20.948,77
7. Erträge aus Beteiligungen	19.789,40	0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	502,72	0,00
9. Ergebnis nach Steuern	11.221,34	-20.948,77
10. sonstige Steuern	-565,00	-900,00
11. Jahresfehlbetrag/-überschuss	10.656,34	-21.848,77

Touristik und Marketing GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Hinweis: Die Bilanz 2024 befindet sich derzeit noch in Bearbeitung.

	31.12.2023	31.12.2022	
	€	€	€
Aktiva			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	7.022,00	9.161,00	
2. geleistete Anzahlungen	77.310,92	0,00	
	84.332,92	9.161,00	
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	10.063,00	18.041,00	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	236.519,00	259.754,00	
	246.582,00	277.795,00	
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	1.500,00	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren	17.003,77	19.625,78	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	696.176,89	629.551,46	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	103.713,42	69.759,83	
	799.890,31	699.311,29	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	354.574,92	245.259,73	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.007,82	3.275,58	
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	201.693,97	
Summe	1.512.391,74	1.457.622,35	
Passiva			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Jahresfehlbetrag/-überschuss	10.656,34	10.656,34	50.000,00
III. Vortrag auf neue Rechnung	-21.848,77	-21.848,77	-21.848,77
IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	201.693,97
B. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen		173.000,00	106.928,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		181.608,70	176.238,66
2. Sonstige Verbindlichkeiten		1.118.847,47	1.174.455,69
- davon aus Steuern in EUR: 12.807,88 (11.266,72)		1.300.456,17	1.350.694,35
D. Rechnungsabgrenzungsposten		128,00	0,00
Summe	1.512.391,74	1.457.622,35	1.457.622,35

VORLÄUFIGER WIRTSCHAFTSPLAN 2026

**Vereinigte Gmünder Wohnungs-
baugesellschaft mbH (VGW)**

VGW Dienstleistungs GmbH

VGW Facility Management GmbH

VGW Stadtentwicklungs GmbH

Konsolidierter Wirtschaftsplan

Wirtschaftsplan 2026

VGW Konzern (vorläufig)

	IST 2024 (in T€)	Plan 2025 (in T€)	Plan 2026 (in T€)
Konzern			
Umsatzerlöse	21.501	21.300	23.215
aus der Hausbewirtschaftung	18.450	18.700	19.400
aus dem Verkauf von Grundstücken	1.389	-	1.965
aus Betreuungstätigkeit	933	1.250	1.000
aus anderen Lieferungen und Leistungen	729	1.350	850
Bestandsveränderung	6.260	4.000	9.500
aktivierte Eigenleistungen	422	250	30
Sonstige betriebliche Erträge	1.175	800	425
Aufwendungen für bezogene L. u. L.	14.054	11.050	17.480
- für Bewirtschaftungstätigkeit	6.223	6.220	6.200
- für Verkaufsgrundstücke	5.345	4.000	10.500
- für Betreuungstätigkeit	1.949	-	-
- für andere Lieferungen und Leistungen	537	830	780
Rohertrag	15.304	15.300	15.690
Personalaufwand	4.457	4.500	4.590
Abschreibungen	3.751	3.850	3.900
son. betr. Aufwendungen	1.382	1.980	1.169
Erträge aus Wertpap. u. Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1	70	80
Zinsen u. ähnliche Erträge	366	150	150
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	2.105	2.030	2.900
Erträge aus Verlustübernahme / Gewinnabführung			
Aufwendungen aus Verlustübernahme / Gewinnabführung			
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.976	3.160	3.361
Steuern	365	580	650
Jahresüberschuss	3.611	2.580	2.711

mittelfristige Finanzplanung / Liquiditätsplan VGW Konzern 2025-2029 (vorläufig)

	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€
Ausgaben:					
Investition in Sachanlagen	10.000	20.000	45.000	23.300	1.000
Kredittilgung	3.350	3.400	4.000	4.500	5.000
Gesamtausgaben	13.350	23.400	49.000	27.800	6.000
Einnahmen:					
Verkäufe	-	2.000	5.300	12.200	-
Jahresüberschuss	2.580	2.711	2.315	3.655	1.633
Abschreibungen	3.850	3.900	3.895	3.988	4.610
geplante Neukreditaufnahme	-	15.000	35.000	10.000	-
Gesamteinnahmen	6.430	23.611	46.510	29.843	6.243
Differenz Einnahmen / Ausgaben	-6.920	211	-2.490	2.043	243
Flüssige Mittel 01.01.	17.390	10.470	10.681	8.191	10.234
Saldo / Liquidität 31.12.	10.470	10.681	8.191	10.234	10.477

V G W

Konzern - Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2024 - 31.12.2024

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Umsatzerlöse		
-aus der Bewirtschaftungstätigkeit	18.450.232,89	17.781.897,66
-aus dem Verkauf von Grundstücken	1.389.106,32	21.545.650,33
-aus Betreuungstätigkeit	932.501,58	802.170,71
-aus anderen Lieferungen und Leistungen	728.942,46	669.637,24
	21.500.783,25	40.799.355,94
Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	6.260.318,00	-7.345.476,48
Andere aktivierte Eigenleistungen	421.645,60	545.770,94
Sonstige betriebliche Erträge	1.175.146,02	532.533,23
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
-für Bewirtschaftungstätigkeit	6.222.979,04	6.153.511,32
-für Verkaufsgrundstücke	5.344.736,50	10.977.280,70
-Aufwendungen für Betreuungstätigkeit	1.949.362,17	-1.990,04
-für andere Lieferungen und Leistungen	536.674,02	792.690,28
	14.053.751,73	17.921.492,26
Rohergebnis	15.304.141,14	16.610.691,37
Personalaufwand		
-Löhne und Gehälter	3.385.809,15	3.272.904,35
-soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.070.746,79	975.682,96
davon für Altersversorgung 267.774,14 €		
	4.456.555,94	4.248.587,31
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.751.226,72	3.632.799,41
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.381.901,99	1.461.804,04
Erträge aus Ausleihungen des Anlagevermögens	502,00	5.939,83
davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 €		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	366.456,81	93.506,53
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.105.228,78	1.750.495,29
davon an verbundene Unternehmen: 2.719,25 €		
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-34.861,06	-795.915,28
Ergebnis nach Steuern	3.941.325,46	4.820.536,40
Sonstige Steuern	330.375,26	379.561,92
Konzernjahresüberschuss	3.610.950,20	4.440.974,48

VGW
Konzernbilanz zum 31.12.2024

Aktivseite

	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
<u>Anlagevermögen</u>		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
- Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	60.554,00	152.506,60
	60.554,00	152.506,60
Sachanlagen		
Grundstücke		
- mit Wohnbauten	81.343.578,04	79.259.971,73
- mit Geschäfts- und anderen Bauten	21.097.598,43	20.686.724,57
- ohne Bauten	1.439.102,54	1.439.102,54
Bauten auf fremden Grundstücken	2.180.933,20	2.290.027,26
Technische Anlagen und Maschinen	4.450.466,14	4.226.975,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.213.669,20	1.132.947,20
Anlagen im Bau	7.255.540,19	6.322.900,85
Bauvorbereitungskosten	723.500,05	648.401,36
Geleistete Anzahlungen	378.172,45	568.842,55
	120.082.560,24	116.575.893,06
Finanzanlagen		
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	763.824,31	37.434,77
Andere Finanzanlagen	20.550,00	20.550,00
	784.374,31	57.984,77
Anlagevermögen insgesamt	120.927.488,55	116.786.384,43
<u>Umlaufvermögen</u>		
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte		
Grundstücke ohne Bauten	1.349.142,45	1.994.625,75
Bauvorbereitungskosten	434.885,65	2.457.262,06
Grundstücke mit unfertigen Bauten	5.604.645,46	891.890,22
Unfertige Leistungen	6.563.191,25	4.549.525,07
Andere Vorräte	48.156,67	49.921,85
	14.000.021,48	9.943.224,95
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Vermietung	51.587,03	54.892,33
Forderungen aus Grundstücksverkäufen	2.067.331,92	3.246.102,60
Forderungen aus Betreuungstätigkeit	136.214,38	84.210,68
Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	542.537,62	176.898,61
Sonstige Vermögensgegenstände	1.179.484,33	1.598.348,40
	3.977.155,28	5.160.452,62
Flüssige Mittel		
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	11.680.686,94	14.837.752,39
Bausparguthaben	5.709.496,46	4.398.446,61
	17.390.183,40	19.236.199,00
Summe Umlaufvermögen	35.367.360,16	34.339.876,57
Rechnungsabgrenzungsposten		
Geldbeschaffungskosten u. a. Rechnungsabgrenzungsposten	77.585,99	81.675,99
Bilanzsumme	156.372.434,70	151.207.936,99

VGW
Konzernbilanz zum 31.12.2024

Passivseite

	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
<u>Eigenkapital</u>		
Gezeichnetes Kapital	6.609.360,00	6.609.360,00
./. Nennbetrag eigene Anteile	-923.680,00	-923.680,00
Ausgegebenes Kapital	5.685.680,00	5.685.680,00
<u>Gewinnrücklagen</u>		
Gesellschaftsvertragliche Rücklage	3.304.680,00	3.304.680,00
Bauerneuerungsrücklage	21.801.217,58	19.301.217,58
Andere Gewinnrücklagen	16.405.149,48	14.464.175,00
	41.511.047,06	37.070.072,58
Konzernjahresüberschuss	3.610.950,20	4.440.974,48
	3.610.950,20	4.440.974,48
Eigenkapital insgesamt	50.807.677,26	47.196.727,06
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	603.344,01	638.718,51
<u>Rückstellungen</u>		
Steuerrückstellungen	452.417,53	710.611,56
Sonstige Rückstellungen	2.241.735,29	3.004.781,88
	2.694.152,82	3.715.393,44
<u>Verbindlichkeiten</u>		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	64.588.800,35	61.591.739,41
Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	27.068.605,67	27.071.605,67
Erhaltene Anzahlungen	5.137.498,53	5.593.157,01
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
- Verbindlichkeiten aus Vermietung	3.215.821,31	3.110.551,99
- Verbindlichkeiten aus anderen Lieferungen und Leistungen	1.890.715,55	1.798.404,02
Sonstige Verbindlichkeiten	172.653,46	278.466,18
davon aus Steuern	45.000,00	83.743,69
	102.074.094,87	99.443.924,28
Rechnungsabgrenzungsposten	193.165,74	213.173,70
Bilanzsumme	156.372.434,70	151.207.936,99

**Zentrum für Gestaltung und
Wirtschaftskommunikation
GmbH**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	0,00 €	0,00 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00 €	0,00 €
Gesamtleistung	0,00 €	0,00 €
Rohergebnis	0,00 €	0,00 €
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	0,00 €	0,00 €
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00 €	0,00 €
Zwischensumme	0,00 €	0,00 €
4. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Instandsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	0,00 €	0,00 €
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.465,22 €	-3.490,00 €
6. Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	0,00 €	0,00 €
7. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.465,22 €	-3.490,00 €
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00 €	0,00 €
10. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-3.465,22 €	-3.490,00 €

Zentrum für Gestaltung und Wirtschaftskommunikation GmbH

Bilanz

zum 31. Dezember 2024

AKTIVA	EUR	Vorjahr EUR	PASSIVA	EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Wirtschaftsgüter Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00 €	0,00 €	I. Gezeichnetes Kapital	240.307,18 €	240.307,18 €
II. Sachanlagen andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €	II. Verlustvortrag	-185.011,72 €	-181.521,72 €
Summe Anlagevermögen:	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	III. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-3.465,22 €	-3.490,00 €
			Summe Eigenkapital	<u>51.830,24 €</u>	<u>55.295,46 €</u>
			B. Rückstellungen	<u>1.700,00 €</u>	<u>2.000,00 €</u>
B. Umlaufvermögen			Sonstige Rückstellungen		
I. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände			C. Verbindlichkeiten		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	1.938,10 €
2. sonstige Vermögensgegenstände	1.694,71 €	626,89 €	II. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	51.835,53 €	58.606,67 €		<u>0,00 €</u>	<u>1.938,10 €</u>
Summe Umlaufvermögen:	<u>53.530,24 €</u>	<u>59.233,56 €</u>			
SUMME AKTIVA	<u><u>53.530,24 €</u></u>	<u><u>59.233,56 €</u></u>	SUMME PASSIVA	<u><u>53.530,24 €</u></u>	<u><u>59.233,56 €</u></u>