

**Gemeinde Nordheim
- Wasserwerk -**

WIRTSCHAFTSPLAN

für das

Wirtschaftsjahr 2026

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 06.03.2026 aufgrund der §§ 9 und 14 Eigenbetriebsgesetz i. V. m. den §§ 1 bis 4 Eigenbetriebsverordnung-HGB den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wie folgt aufgestellt:

**§ 1
Wirtschaftsplan**

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 wird festgesetzt

1. im **Erfolgsplan** mit den folgenden Beträgen
 - 1.1 Gesamtbetrag der Erträge von 1.006.273 EUR
 - 1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von - 987.817 EUR
 - 1.3 Veranschlagtes Jahresergebnis von 18.456 EUR

2. im **Liquiditätsplan** mit den folgenden Beträgen
 - 2.1 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von 998.038 EUR
 - 2.2 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von -900.432 EUR
 - 2.3 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit von 97.606 EUR

 - 2.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 10.300 EUR
 - 2.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von -1.091.500 EUR
 - 2.6 Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von -1.081.200 EUR

 - 2.7 Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von -983.594 EUR

 - 2.8 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von 1.096.656 EUR
 - 2.9 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von -50.521 EUR
 - 2.10 Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit von 1.046.135 EUR

 - 2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.7 und 2.10) von 62.541 EUR

§ 2
Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen
(Kreditermächtigung) wird auf
festgesetzt.

1.078.200 EUR

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen
zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Wirtschaftsjahre
mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird auf
festgesetzt.

0 EUR

§ 4
Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf
festgesetzt.

500.000 EUR

Nordheim, den 26.02.2026

Schiek
Bürgermeister

Gemeinde Nordheim - Wasserwerk -

Vorbericht zum Wirtschaftsplan des Jahres 2026

I. Vorbemerkungen

Seit 1983 betreibt die Gemeinde Nordheim die Wasserversorgung - das Wasserwerk Nordheim - als eine öffentliche Einrichtung in Form eines Eigenbetriebes gem. § 1 Eigenbetriebsgesetz (EigBG). Eigenbetriebe sind wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des § 102 Gemeindeordnung (GemO) und steuerrechtlich Betriebe gewerblicher Art. Gegenstand dieses Eigenbetriebes Wasserwerk ist die Versorgung des Gemeindegebiets mit dem erforderlichen Trink- und Nutzwasser. Aufgrund von Vereinbarungen können zudem auch andere Gemeinden und Abnehmer außerhalb des Gemeindegebiets mit Wasser beliefert werden. Die Rechtsverhältnisse sind in der Betriebssatzung (BS) für den Eigenbetrieb „Wasserwerk Nordheim“ vom 19.07.1996 i.d.F. vom 16.12.2022 geregelt (§ 3 Abs. 2 EigBG). Die Betriebssatzung wurde im Gemeinderat beraten und am 19. Juli 1996 erlassen.

Das Vermögen des Eigenbetriebes ist ein Sondervermögen der Gemeinde nach § 96 Abs. 1 Nr. 3 GemO und als solches entsprechend § 12 EigBG gesondert zu verwalten und nachzuweisen. Dabei sind die Belange der gesamten Gemeindewirtschaft zu berücksichtigen. Für das Sondervermögen gelten § 77 Abs. 1 und 2 Abs. 3 GemO mit der Maßgabe, dass die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen in entsprechender Anwendung der für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde geltenden Vorschriften erfolgen können. Für den Eigenbetrieb gilt eine eigene Wirtschaftsführung. Die Vorschriften über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen werden entsprechend dem EigBG und der Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBVO-HGB) in vollem Umfang angewandt. Das Wirtschaftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Organisatorisch ist der Eigenbetrieb Wasserwerk der Gemeinde Nordheim im Kämmereihaushalt angegliedert. Die Kassengeschäfte werden von der Gemeinschaftskasse als verbundene Sonderkasse gem. § 98 S. 2 GemO im Rahmen der Einheitskasse erledigt. Die Bücher werden seit 01.01.2017 unter Nutzung der dv-technischen doppischen Systemumgebung, weiterhin unter Anwendung der handelsrechtlichen Vorschriften, geführt.

Entsprechend der Beschlussfassung des Gemeinderates wurde die Technische Betriebsführung mit Wirkung zum 01.01.2013 der Heilbronner Versorgungs GmbH (HNVG) übertragen. Das Wasserwerk Nordheim verfügt über kein eigenes Personal, weshalb eine Stellenübersicht nach § 3 EigBVO-HGB nicht erforderlich ist. Alle anstehenden Arbeiten werden im Rahmen des mit der HNVG geschlossenen Betriebsführungsvertrags erledigt. Mitarbeiter des Gemeindebauhofs sind lediglich in geringem Umfang tätig. Eine Betriebsleitung ist nicht bestellt. Die Aufgaben der Betriebsleitung werden im Rahmen der hauptamtlichen Tätigkeit der Gemeindebediensteten mit erledigt und nicht gesondert vergütet. Der Betrieb erstattet lediglich einen Verwaltungskostenbeitrag entsprechend der zeitlichen Inanspruchnahme der Gemeindebediensteten. Die nach EigBG der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden vom Bürgermeister wahrgenommen (§

2 Abs. 2 BS). Ein Betriebsausschuss ist nicht bestellt. Der Gemeinderat beschließt nach § 2 BS über alle Angelegenheiten, die ihm durch die GemO sowie das EigBG vorbehalten sind.

Bereits im Jahr 2009 beschloss der Gemeinderat die Einführung der Gewinnerzielungsabsicht sowie einer Konzessionsabgabenregelung. Auf dieser Grundlage wurden die Wassergebühren neu kalkuliert. Zum 01.01.2026 erhöhte sich die Wasserverbrauchsgebühr auf 2,40 EUR/m³; zugleich wurde die nach Zählergröße gestaffelte Grundgebühr neu berechnet und angehoben. Für einen üblichen Haushaltswasserzähler beträgt die Grundgebühr seitdem 3,50 EUR pro Monat.

II. Erfolgsplan 2026

Der Erfolgsplan muss gem. § 1 EigBVO-HGB alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten. Außerdem sind die veranschlagten wesentlichen Erträge und Aufwendungen zu begründen, insbesondere, wenn sie von den Vorjahreszahlen erheblich abweichen. Der Erfolgsplan des Jahres 2026 hat ein Volumen von 1.006.273 EUR. Nach den derzeitigen Planungen wird sich im Jahr 2026 voraussichtlich ein Gewinn in Höhe von 18.456 EUR ergeben. Dieser soll im Eigenbetrieb verbleiben.

Erträge:	1.006.273 EUR
Aufwendungen:	987.817 EUR
Gewinn:	18.456 EUR

Die Einnahmen aus dem Wasserzins für den Verkauf von Wasser an Dritte im Gemeindegebiet Nordheim sowie aus den Grundgebühren sind insgesamt mit 997 TEUR veranschlagt. Die Ansätze wurden auf Grundlage der Erfahrungen der Vorjahre sowie der Gebührenkalkulation 2026 ermittelt. Die Änderungen bei den Ausgabepositionen ergeben sich im Wesentlichen aus den allgemeinen Preissteigerungen, der Aufnahme eines neuen Darlehens bei der Gemeinde sowie einer erhöhten Konzessionsabgabe.

III. Wirtschaftsplan 2026 – Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan muss gem. § 2 Abs. 1 EigBVO-HGB alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit, aber auch die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen, enthalten.

Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit:	998.038 EUR
Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit:	900.432 EUR
Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Geschäftstätigkeit	97.606 EUR

Die Einzahlungen setzen sich u. a. zusammen aus den Erlösen des Wasserverkaufs in Höhe von 997 TEUR sowie Installationserträgen von 1 TEUR. Gegenüber stehen Auszahlungen für den Fremdwasserbezug in Höhe von 400 TEUR, Auszahlungen für bezogene Leistungen in Höhe von 139 TEUR sowie die Kosten der technischen Betriebsführung, die sich auf insgesamt 53 TEUR belaufen.

Im Liquiditätsplan 2026 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von insgesamt 1.078.200 EUR vorgesehen. Hiervon entfällt ein Betrag von 500.000 EUR auf ein inneres Darlehen aus dem Kernhaushalt.

Folgende Investitionen werden für das Jahr 2026 geplant:

Wasserleitungen und Hausanschlüsse	1.053.500 EUR
Beschaffung von Datenlogger	38.000 EUR
<u>Gesamt</u>	<u>1.091.500 EUR</u>

Der Schuldenstand bei der Wasserversorgung wird sich zum Ende des Jahres auf voraussichtlich **1.173.200 EUR** belaufen. Er setzt sich wie folgt zusammen:

Stand 01.01.2025 / 8.451 EW	167.000 EUR	= 20 EUR/EW
+ Neuaufnahme 2025	0 EUR	
- Tilgung 2025	- 36.000 EUR	
Stand 31.12.2025 / 8.484 EW	131.000 EUR	= 15 EUR/EW
+ Neuaufnahme 2026	1.078.200 EUR	
- Tilgung 2026	- 36.000 EUR	
Stand 31.12.2026 / 8.530 EW	1.173.200 EUR	= 138 EUR/EW

Nordheim, den 26. Februar 2026



Saskia Lück
Kämmerin

ERFOLGSPLAN

des

Wasserwerks

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	816.980,58	884.661	1.005.673	1.070.483	1.098.860	1.119.539
		30110000 Erlöse aus Wasserverkauf	818.798,88	876.000	996.738	1.061.348	1.089.525	1.110.004
		30110010 Installationserträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		30120000 Erlöse aus Abwassergebühren	1.818,30	0	0	0	0	0
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	0,00	7.661	7.935	8.135	8.335	8.535
4	+	sonstige betriebliche Erträge	0,00	300	300	300	300	300
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	0,00	300	300	300	300	300
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,00	0	0	0	0	0
5	-	Materialaufwand	633.205,20	639.177	650.545	664.776	679.332	694.222
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	410.356,93	424.500	424.750	433.095	441.606	450.286
		42000010 Kosten Fremdwasserbezug	389.696,06	400.000	400.000	408.000	416.160	424.483
		42000020 Energiekosten	9.534,30	12.500	12.750	13.005	13.265	13.530
		42000030 Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	500	500	500	500	500
		42000040 Wasserzähler	8.605,90	9.000	9.000	9.090	9.181	9.273
		42000070 Haltung von Fahrzeugen	2.520,67	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	222.848,27	214.677	225.795	231.681	237.726	243.936
		43000000 Aufwand für bezogene Leistungen	168.452,01	139.000	139.000	143.170	147.465	151.889
		43000001 Aufwand f. bez. Leistungen, Gutachten	28.732,98	0	0	0	0	0
		43000010 Wasseruntersuchungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		43000020 Kosten technische Betriebsführung	0,00	50.000	53.300	54.366	55.453	56.563
		43000050 Innere Verrechnung Bauhofleistungen	25.663,28	24.677	32.495	33.145	33.808	34.484
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	68.504,13	76.289	72.864	94.694	95.634	96.634
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	68.504,13	76.289	72.864	94.694	95.634	96.634
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	76.289	72.864	94.694	95.634	96.634
		47120000 AfA Sachanlagen	68.504,13	0	0	0	0	0
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	112.131,34	148.199	244.064	242.406	256.158	261.891
		42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	0,00	500	0	0	0	0
		44000010 Konzessionsabgabe	0,00	10.603	98.232	93.697	104.515	107.255

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Finanzplanung		
						2027	2028	2029
						EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		44000020 Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde	92.958,26-	117.596-	126.332-	128.859-	131.436-	134.065-
		44000030 Geschäftsaufwand	18.680,98-	19.500-	17.500-	17.850-	18.207-	18.571-
		44000040 Versicherungen	0,00	0	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
		44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00	0	0	0	0	0
		47220100 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	0	0	0	0
		47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	492,10-	0	0	0	0	0
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	300	300	300	300	300
		36100000 Zinserträge von Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
		36200000 Zinserträge aus Kassenbestandsverzinsung	0,00	300	300	300	300	300
		36300001 Zinserträge vom Land	0,00	0	0	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	300	300	300	300	300
		36100000 Zinserträge von Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0
		36200000 Zinserträge aus Kassenbestandsverzinsung	0,00	300	300	300	300	300
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	968,07-	1.850-	14.521-	26.553-	24.523-	22.427-
		45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	0,00	0	12.702-	13.363-	11.911-	10.394-
		45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung	0,00	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	968,07-	850-	819-	12.190-	11.612-	11.033-
14	-	Steuern von Einkommen und Ertrag	3.504,40-	4.643-	4.722-	9.482-	9.936-	10.338-
		46001000 Gewerbesteuer	3.504,40-	2.113-	2.192-	4.393-	4.714-	4.975-
		46002000 Körperschaftsteuer	0,00	2.530-	2.530-	5.089-	5.222-	5.363-
15	=	Ergebnis nach Steuern	1.332,56-	15.103	19.557	33.172	33.877	34.627
16	-	sonstige Steuern	112,00-	1.101-	1.101-	1.101-	1.101-	1.101-
		46502000 Kfz-Steuer	112,00-	1.101-	1.101-	1.101-	1.101-	1.101-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.444,56-	14.002	18.456	32.071	32.776	33.526
		nachrichtlich						

L I Q U I D I T Ä T S P L A N

2025 – 2029

für das

W a s s e r w e r k

EigB Wasserwerk NordheimLiquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2026

EIGB_3000

Eigenbetrieb Wasserversorgung Nordheim

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	744.309,81	877.300	998.038	0	1.062.648	1.090.825	1.111.304
		60110000 Erlöse aus Wasserverkauf	732.944,90	876.000	996.738	0	1.061.348	1.089.525	1.110.004
		60110010 Installationserträge	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
		60120000 Erlöse aus Abwassergebühren	8.869,91	0	0	0	0	0	0
		62000000 Sonst. Betriebl. Erträge	2.495,00	300	300	0	300	300	300
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	744.309,81	877.300	998.038	0	1.062.648	1.090.825	1.111.304
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	604.909,40-	787.376-	894.609-	0	907.182-	935.490-	956.113-
		72000010 Kosten Fremdwasserbezug	390.382,26-	400.000-	400.000-	0	408.000-	416.160-	424.483-
		72000020 Energiekosten	4.789,78-	12.500-	12.750-	0	13.005-	13.265-	13.530-
		72000030 Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	500-	500-	0	500-	500-	500-
		72000040 Wasserzähler	8.605,90-	9.000-	9.000-	0	9.090-	9.181-	9.273-
		72000070 Haltung von Fahrzeugen	2.346,60-	2.500-	2.500-	0	2.500-	2.500-	2.500-
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	500-	0	0	0	0	0
		73000000 Aufwand für bezogene Leistungen	180.304,66-	139.000-	139.000-	0	143.170-	147.465-	151.889-
		73000001 Aufwand f. bez. Leistungen, Gutachten	0,00	0	0	0	0	0	0
		73000010 Wasseruntersuchungen	0,00	1.000-	1.000-	0	1.000-	1.000-	1.000-
		73000020 Kosten technische Betriebsführung	0,00	50.000-	53.300-	0	54.366-	55.453-	56.563-
		73000050 Innere Verrechnung Bauhofleistungen	0,00	24.677-	32.495-	0	33.145-	33.808-	34.484-
		74000010 Konzessionsabgabe	0,00	10.603-	98.232-	0	93.697-	104.515-	107.255-
		74000020 Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde	0,00	117.596-	126.332-	0	128.859-	131.436-	134.065-
		74000030 Geschäftsaufwand	18.480,20-	19.500-	17.500-	0	17.850-	18.207-	18.571-
		74000040 Versicherungen	0,00	0	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	112,00-	1.101-	1.101-	0	1.101-	1.101-	1.101-
		76502000 Kfz-Steuer	112,00-	1.101-	1.101-	0	1.101-	1.101-	1.101-
7	-	Ertragsteuerzahlungen	6.310,70-	4.643-	4.722-	0	9.482-	9.936-	10.338-
		76001000 Gewerbesteuer	3.504,40-	2.113-	2.192-	0	4.393-	4.714-	4.975-
		76002000 Körperschaftsteuer	2.806,30-	2.530-	2.530-	0	5.089-	5.222-	5.363-
		76003000 Kapitalertragsteuer	0,00	0	0	0	0	0	0

EigB Wasserwerk NordheimLiquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2026

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	611.332,10-	793.120-	900.432-	0	917.765-	946.527-	967.552-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	132.977,71	84.180	97.606	0	144.883	144.298	143.752
11	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
		68312000 Veräuß. bewegl. Verm.g. oberh. Wertgrenze	0,00	0	0	0	0	0	0
13	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	7.931	10.000	0	10.000	10.000	10.000
		68910000 Beiträge u. ähn.E.	0,00	7.931	10.000	0	10.000	10.000	10.000
17	+	Erhaltene Zinsen	0,00	300	300	0	300	300	300
		66100000 Zinserträge von Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0	0
		66200000 Zinserträge aus Kassenbestandsverzinsung	0,00	300	300	0	300	300	300
		66300001 Zinserträge vom Land	0,00	0	0	0	0	0	0
19	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)	0,00	8.231	10.300	0	10.300	10.300	10.300
21	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	207.530,35-	394.900-	1.091.500-	0	47.000-	50.000-	50.000-
		78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	0,00	53.000-	38.000-	0	2.000-	5.000-	5.000-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	207.530,35-	341.900-	1.053.500-	0	45.000-	45.000-	45.000-
27	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)	207.530,35-	394.900-	1.091.500-	0	47.000-	50.000-	50.000-
28	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27)	207.530,35-	386.669-	1.081.200-	0	36.700-	39.700-	39.700-
29	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)	74.552,64-	302.489-	983.594-	0	108.183	104.598	104.052
30	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	14.002	18.456	0	32.071	32.777	33.526
		67982000 Rücklagen	0,00	14.002	18.456	0	32.071	32.777	33.526
31	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0	500.000	0	0	0	0
		69220000 Kreditaufnahme von Gemeinde	0,00	0	500.000	0	0	0	0
32	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	910.000	578.200	0	0	0	0
		69200000 Kreditaufnahme von Dritten	0,00	910.000	578.200	0	0	0	0
33	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)	0,00	924.002	1.096.656	0	32.071	32.777	33.526

EigB Wasserwerk NordheimLiquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2026

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027	2028	2029
							EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
34	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	37.494,00-	0	0	0	0	0	0
		77983000 Gewinnverwendung	37.494,00-	0	0	0	0	0	0
35	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	567.127-	0	0	55.556-	55.556-	55.556-
		79220000 Tilgung von Krediten von Gemeinde	0,00	567.127-	0	0	55.556-	55.556-	55.556-
36	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	36.000,00-	36.000-	36.000-	0	55.273-	55.273-	55.273-
		79200000 Tilgung von Krediten von Dritten	36.000,00-	36.000-	36.000-	0	55.273-	55.273-	55.273-
37	-	Gezahlte Zinsen	979,07-	1.850-	14.521-	0	26.553-	24.523-	22.427-
		75100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	0,00	0	12.702-	0	13.363-	11.911-	10.394-
		75200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung	0,00	1.000-	1.000-	0	1.000-	1.000-	1.000-
		75300000 Zinsaufwendungen an Dritte	979,07-	850-	819-	0	12.190-	11.612-	11.033-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)	74.473,07-	604.977-	50.521-	0	137.382-	135.352-	133.256-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38)	74.473,07-	319.025	1.046.135	0	105.311-	102.575-	99.730-
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 29 und 39)	149.025,71-	16.536	62.541	0	2.872	2.023	4.322
		nachrichtlich							
41		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	0	62.541-	0	0	2.871	4.894
		82801000 AB an liquiden Eigenmitteln	0,00	0	62.541-	0	0	2.871	4.894
42		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	0	500.000	444.444	388.888
		82802000 AB an inneren Darlehen	0,00	0	0	0	500.000	444.444	388.888

INVESTITIONSMÄßNAHMEN
des
Wasserwerks

EIGB_3000

Eigenbetrieb Wasserversorgung Nordheim

lfd. Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamtanga- ben zur Maß- nahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
731100000000: Hausanschlüsse												
	=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	15.000-	15.000-	0	15.000-	15.000-	15.000-
		78720000 Ausz.Tiefbaumaßn.	0	0	0	0,00	15.000-	15.000-	0	15.000-	15.000-	15.000-
	=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	15.000-	15.000-	0	15.000-	15.000-	15.000-
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	15.000-	15.000-	0	15.000-	15.000-	15.000-
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	15.000-	15.000-	0	15.000-	15.000-	15.000-
731100000001: Wasserversorgungsbeiträge												
	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	7.931	10.000	0	10.000	10.000	10.000
		68910000 Beiträge u. ähn.E.	0	0	0	0,00	7.931	10.000	0	10.000	10.000	10.000
	=	Summe der Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	7.931	10.000	0	10.000	10.000	10.000
	=	Summe der Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	7.931	10.000	0	10.000	10.000	10.000
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

lfd. Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
731100000002: Wasserleitung Sonstiges												
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	207.530,35-	326.900-	1.038.500-	0	30.000-	30.000-	30.000-
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0	0	0	207.530,35-	326.900-	1.038.500-	0	30.000-	30.000-	30.000-
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	207.530,35-	326.900-	1.038.500-	0	30.000-	30.000-	30.000-
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	207.530,35-	326.900-	1.038.500-	0	30.000-	30.000-	30.000-
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	207.530,35-	326.900-	1.038.500-	0	30.000-	30.000-	30.000-
731100000003: Fahrzeug Wasserwerk												
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
731100000004: Digitales Bestandsplanwerk Wasserwerk												
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

lfd. Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
731100000005: Heilbronner Str. - Erneuerung W.leitung												
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
731100000006: Erwerb Anlagevermögen												
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	53.000-	38.000-	0	2.000-	5.000-	5.000-
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0	0	0	0,00	53.000-	38.000-	0	2.000-	5.000-	5.000-
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	53.000-	38.000-	0	2.000-	5.000-	5.000-
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	53.000-	38.000-	0	2.000-	5.000-	5.000-
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	53.000-	38.000-	0	2.000-	5.000-	5.000-
731100000007: Verkauf Fahrzeug Wasserwerk												
	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
		68312000 Veräuß b.VG o.WG.	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

lfd. Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
731100000008: Hausanschlüsse 8-stellige KST												
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
731100000009: Wasserversorgungsbeiträge 8-stellige KST												
	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
		68910000 Beiträge u. ähn.E.	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

Anlagen zum
Wirtschaftsplan
für das
W a s s e r w e r k

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0				
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	567.127				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-567.127				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	504.586	62.541	2.871	2.023	4.321
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-62.541	0	2.871	4.894	9.215
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾					
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-62.541	0	2.871	4.894	9.215

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 den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2026	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2026
	TEUR	
1. Anleihen und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme		
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.1 Bund		
1.2.2 Land		
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	500
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen		
1.2.5 sonstiger öffentlicher Bereich	0	0
1.2.6 Kreditmarkt	131	673
1.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Voraussichtliche Gesamtschulden ohne Kassenkredite (1.1 + 1.2 + 2)	131	1.173
Voraussichtliche Gesamtschulden (1. + 2.)	131	1.173

Nachrichtlich:

3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)		
3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
3.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)		
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		

4. Schulden insgesamt		
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	131	1.173
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0	
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4	131	1.173

Nachweis über den Schuldenstand 2026

Lfd. Nr.	Gläubiger	Jahr der Kredit-aufnahme	Tilgungsplan	ursprüngl. Kredit-betrag/ EUR	Stand Beginn des HHJ. EUR	Zins EUR	Tilgung EUR	Stand, Ende des HHJ. EUR	Zinssatz gültig bis
	DGHYP								
1	3322939400	2019	viertelj. Tilgung 5.750,00 €	235.750	92.000	275	23.000	69.000	0,33%
				235.750	92.000	275	23.000	69.000	FZ
	KSK Heilbronn								
2	6230199163	2008	viertelj. Tilgung 3.250,00 €	260.000	39.000	307	13.000	26.000	0,90%
				260.000	39.000	307	13.000	26.000	FZ
	Summen bestehender Kredite des Wasserwerks:				131.000	582	36.000	95.000 EUR	
	Geplante Kreditaufnahme im Jahr 2026:							1.078.200 EUR	
	Voraussichtlicher Schuldenstand zum 31.12.2026:							<u>1.173.200 EUR</u>	