

# **Energie- und Verkehrsbetriebe Eppingen**

## **Wirtschaftsplan 2026**

### **Inhaltsverzeichnis**

- A. Festsetzungsbeschluss
- B. Erläuterungsbericht 2026
- C. Erfolgsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029
- D. Spartenrechnung 2026
- E. Liquiditätsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029
- F. Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen
- G. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- H. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 2025-2029
- I. Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2026
- J. Übersicht der Schulden und des Schuldendienstes 2026

# A. Festsetzungsbeschluss

## Eigenbetrieb Energie- und Verkehrsbetriebe Eppingen Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes in Verbindung mit § 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 09. Dezember 2025 folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 beschlossen:

### § 1

**Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird festgesetzt**

#### 1. Erfolgsplan

|                                     |                        |
|-------------------------------------|------------------------|
| Erträge in Höhe von                 | 1.456.500 Euro         |
| Aufwendungen in Höhe von            | -3.271.500 Euro        |
| <b>Jahresfehlbetrag in Höhe von</b> | <b>-1.815.000 Euro</b> |

#### 2. Liquiditätsplan

##### a) laufende Geschäftstätigkeit

|                                                                   |                 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit                     | 1.175.500 Euro  |
| Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit                     | -2.493.500 Euro |
| Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit | -1.318.000 Euro |

##### b) Investitionstätigkeit

|                                                                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                          | 3.060.000 Euro  |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                          | -7.208.500 Euro |
| Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -4.148.500 Euro |

##### c) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

**-5.466.500 Euro**

##### d) Finanzierungstätigkeit

|                                                                  |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit                          | 6.285.500 Euro |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                          | -701.000 Euro  |
| Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 5.584.500 Euro |

##### e) Saldo des Liquiditätsplans

**118.000 Euro**

### § 2

Der Gesamtbetrag der im Vermögensplan vorgesehenen  
**Kreditaufnahmen** wird festgesetzt auf

**4.333.500 Euro**

### § 3

Der Gesamtbetrag der im Vermögensplan vorgesehenen  
**Verpflichtungsermächtigungen** wird festgesetzt auf

**4.600.000 Euro**

### § 4

Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** wird festgesetzt auf

**2.000.000 Euro**

Eppingen, den 09. Dezember 2025

Klaus Holaschke  
Oberbürgermeister

# **B. Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2026**

## **I. Rechtsform**

Bei dem Eigenbetrieb Energie- und Verkehrsbetriebe Eppingen (EVE) handelt es sich gemäß § 96 GemO um Sondervermögen der Großen Kreisstadt Eppingen. Als Sondervermögen besitzt der Eigenbetrieb keine eigene Rechtsfähigkeit, ist jedoch vom städtischen Haushalt abgesondert zu verwalten. Der Eigenbetrieb hat eine eigene Wirtschaftsführung (Wirtschaftsplan und Jahresabschluss) und muss mit dem zur Aufgabenerledigung notwendigen Betriebsvermögen ausgestattet werden. Die Gemeinde hat besonders auf die Erhaltung des Eigenbetriebes zu achten. Die Belange der gesamten Gemeindegewirtschaft sind dabei zu berücksichtigen.

Als rechtliche Grundlage dient, neben den gesetzlichen Vorschriften, die vom Gemeinderat am 10. Dezember 2024 beschlossene Betriebssatzung. Der Eigenbetrieb wird von der Betriebsleitung und dem Betriebsausschuss (Technischer Ausschuss der Stadt Eppingen) gesteuert. Wichtige Angelegenheiten wie z.B. die Aufstellung des Wirtschaftsplans und Feststellung des Jahresabschlusses bleiben dem Gemeinderat vorbehalten. Der Oberbürgermeister ist Dienstvorgesetzter der Beschäftigten und besitzt Weisungs- und Anordnungsrechte gegenüber der Betriebsleitung.

Die vom Landesgesetzgeber erlassenen Vorschriften für die Eigenbetriebe (EigBG und EigBVO) haben sich mit Wirkung zum 01.01.2023 geändert. Die Darstellung des Wirtschaftsplans muss sich an den neuen Formblättern der EigBVO orientieren. Entsprechend der bisherigen Handhabung in Eppingen wird der Eigenbetrieb EVE weiterhin nach den Grundsätzen der doppelten kaufmännischen Buchführung geführt (ab 2023 EigBVO-HGB). In der aktuellen Betriebssatzung sind die entsprechenden Regelungen eingearbeitet. Die sich aus der Rechtsänderung im Wirtschaftsplan ergebenden Veränderungen werden an entsprechender Stelle im Bericht näher erläutert.

## **II. Historie**

Der Gemeinderat der Stadt Eppingen hat am 28.06.2011 einstimmig die Gründung des Eigenbetriebs „Erneuerbare Energien Eppingen“ (EEE) rückwirkend zum 01.01.2011 beschlossen. Der Gemeinderat hat am gleichen Tag ebenfalls einstimmig die Betriebssatzung des Eigenbetriebs EEE beschlossen. Der Eigenbetrieb EEE hatte die Aufgabe, Photovoltaikanlagen zu errichten, zu unterhalten und den erzeugten Strom in die Netze für die allgemeine Versorgung mit Elektrizität einzuspeisen oder selbst zu verbrauchen.

Im Jahr 2014 hat die Stadt Eppingen die Stadtwerke Eppingen gegründet. An den Stadtwerken sind die Stadt Eppingen mit 51% und eine Bietergemeinschaft mit 49% beteiligt. Die Bietergemeinschaft besteht aus der Erdgas Südwest GmbH (28%) und der EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH (21%). Aus steuerlichen Gründen erfolgte die Beteiligung der Stadt Eppingen über den Eigenbetrieb EEE (Sparte Beteiligung Stadtwerke). Dadurch ergaben sich große Veränderungen für den Eigenbetrieb.

Die Betriebssatzung wurde am 03.06.2014 rückwirkend zum 01.01.2014 geändert. Das Aufgabengebiet der EEE wurde deutlich erweitert und der Eigenbetrieb EEE in Energie- und Verkehrsbetriebe Eppingen (EVE) umfirmiert. Aufgabe der EVE ist es seitdem Leistungen der Daseinsvorsorge für die Bevölkerung zu erbringen, insbesondere in den Bereichen Erzeugung erneuerbarer Energien, Versorgung mit Wärme, Betrieb von Einrichtungen, die dem öffentlichen Verkehr dienen sowie der Betrieb von Badeanstalten und die Beteiligung an den Stadtwerken Eppingen.

Bis auf eine PV-Anlage wurden im Dezember 2014 alle anderen PV-Anlagen bei den Stadtwerken Eppingen eingelegt (Sparte Energie). Im Jahr 2015 erfolgte die nächste große Veränderung in der Struktur der EVE. Der Betrieb der Hallenbäder Eppingen und Mühlbach inkl. der Heizzentralen Eppingen und Mühlbach wurde auf die EVE übertragen (Sparte Bäder und BHKW). Außerdem wurde der Bau des Parkhauses an der Wilhelmstraße von der EVE übernommen (Sparte Verkehr). Bei den Bädern inkl. BHKW und dem Verkehr handelt es sich um Dauerverlustbetriebe. Die EVE ist nicht in der Lage diese Verluste auszugleichen. Daher sind seit 2015 Verlustausgleiche vom Kernhaushalt an die EVE zu erbringen.

Die nächste Betriebserweiterung ergab sich im Jahr 2019 mit dem Bau des Breitbandnetzes in Elsenz (Sparte Breitband). Seit dem 01.01.2021 wurden zudem alle bestehenden Leerrohre für Telekommunikation im Stadtgebiet von der EVE übernommen und die Aufgabe Breitband ganzheitlich auf die EVE übertragen.

Die Sparte Verkehr wurde im Jahr 2019 um den Bürgerbus Eppingen erweitert. Im Jahr 2020 kam der Bau und Betrieb von Wohnmobilmhalten hinzu. Es handelt sich um weitere Verlustbringer für die EVE. Seit 2022 werden zudem einzelne allgemeine Parkflächen im Stadtgebiet von der EVE bewirtschaftet. Diese erwirtschaften einen Gewinn.

Im Jahr 2022 wurde die Sparte Energie um die Nahwärmeversorgung im Stadtgebiet Eppingen erweitert. Das erste Projekt sollte im Gebiet Zylinderhof durchgeführt werden, wurde jedoch 2025 eingestellt. Im Jahr 2023 wurde die Sparte Energie um die Ladeinfrastruktur erweitert. Das erste Projekt wird an der Heilbronner Straße umgesetzt.

### **III. Gliederung des Eigenbetriebs**

Der Wirtschaftsplan gliedert sich in einen Erfolgs- und einen Liquiditätsplan. Der Erfolgsplan (ähnelt sehr stark der GuV eines Kaufmanns) kann im Wesentlichen mit dem Ergebnishaushalt, der Liquiditätsplan mit dem Finanzhaushalt gleichgesetzt werden.

Durch die vielseitigen Tätigkeiten ist die EVE seit 2015 verpflichtet, eine Spartenrechnung zu führen. Die EVE ist im Wirtschaftsjahr 2026 in die Sparten "Allgemeinkosten, Breitband, Energie, Bäder und BHKW, Verkehr und Beteiligung Stadtwerke" unterteilt. Durch die Einführung der Spartenrechnung wurden neue sogenannte Profitcenter für den Eigenbetrieb angelegt. Die einzelnen Tätigkeiten der EVE können der Übersicht über die Profit-Center entnommen werden:

#### **Allgemeiner Bereich**

90000010 Allgemeinkosten

### **Breitband**

94001000 Breitband Eppingen  
94002000 Breitband Adelshofen  
94003000 Breitband Elsenz  
94004000 Breitband Kleingartach  
94005000 Breitband Mühlbach  
94006000 Breitband Richen  
94007000 Breitband Rohrbach

### **Energie**

95001100 PV-Anlage Kinderhaus  
95001200 PV-Anlage Freifläche Kläranlage  
95001300 PV-Anlage Kiga Kleingartach  
95001400 PV-Anlage Hauptstraße 18  
95001500 PV-Anlage Turnhalle im Rot  
95001600 PV-Anlage Schwanen  
95001700 PV-Anlage Schmiedgrundhalle  
95001800 PV-Anlage Wilhelmstraße  
95100000 Leitungsnetz Eppingen  
95301000 Ladeinfrastruktur Heilbronner Straße  
95510000 Nahwärme Eppingen

### **Bäder inkl. BHKW**

96000010 Hallenbad Eppingen  
96000020 Hallenbad Mühlbach  
96000030 Heizzentrale Südstadt  
96000040 BHKW Mühlbach  
96000060 Heizkessel Mühlbach

### **Verkehr**

97000010 Parkdeck Wilhelmstraße  
97000020 Wohnmobilhalt "An der Hilsbach" Festplatz  
97000030 Parkplatz Ludwig-Zorn-Straße  
97000040 Wohnmobilhalt Elsenzer See  
97000050 Wohnmobilhalt Kleingartach  
97101000 Bürgerbus Eppingen

### **Beteiligung Stadtwerke**

98000000 Beteiligung Stadtwerke Eppingen

## **IV. Wirtschaftsplan / Nachtragsplan 2025**

Der Wirtschaftsplan 2025 (es wurde in 2025 kein Nachtrag beschlossen) wies im Erfolgsplan einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -2.044.000 Euro und im Liquiditätsplan einen negativen Saldo von -167.700 Euro aus.

Der Jahresfehlbetrag im **Erfolgsplan** wird sich voraussichtlich auf -1.648.200 Euro verbessern (siehe Finanzzwischenbericht 2025, TA Sitzung vom 21.10.2025). Hauptursache sind weniger Unterhaltungsaufwendungen (Verschiebungen Folgejahre).

Der im **Liquiditätsplan** ausgewiesene Saldo wird sich voraussichtlich auf 5.700 Euro verbessern (siehe Finanzzwischenbericht 2025, TA-Sitzung vom 21.10.2025). Insbesondere bei den Investitionsmaßnahmen Breitband Adelshofen und Heizzentrale Zylinderhof wird es zu Verschiebungen in das Wirtschaftsjahr 2026 kommen. Zur Finanzierung der Investitionsausgaben wird im Jahr 2025 voraussichtlich eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.050.000 Euro notwendig. Die Verschuldung am Kapitalmarkt zum 31.12.2025 beläuft sich dann auf ca. 9,3 Mio. Euro.

## V. Erfolgsplan

Ab 2023 hat sich die Darstellung des Erfolgsplans erheblich verändert. Vor der Änderung wurde eine Ertrags- und eine Aufwandsseite abgebildet, die dann über den Jahresgewinn bzw. -verlust "ausgeglichen" wurde. Ab 2023 ist der Erfolgsplan näher an der GuV orientiert. Die Erträge und Aufwendungen werden nun untereinander aufgelistet (leider in der Reihenfolge vermischt, was die Lesbarkeit deutlich erschwert) und das Ergebnis als Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag ausgewiesen.

### 1. Erträge (Nrn. 1, 2, 3, 4, 9, 10 und 11 im Erfolgsplan)

Die **Erträge** im Erfolgsplan 2026 liegen bei 1.456.500 Euro (Vorjahr 1.450.100 Euro). Die Erträge verblieben damit ungefähr auf dem Niveau des Vorjahres.

Auf **Umsatzerlöse** entfallen 1.043.000 Euro (VJ 1.049.000 Euro). Darin enthalten sind die Umsatzerlöse aus Stromverkauf, Pachteinnahmen Breitband, Parkgebühren und die Eintrittsgelder für die Hallenbäder. Die Umsatzerlöse sinken geringfügig, was im Wesentlichen auf niedrigere Energieverrechnungen mit dem städtischen Haushalt zurückzuführen ist. Für das Wirtschaftsjahr 2026 wird auch mit mehr Erträgen aus der Breitbanderschließung Adelshofen gerechnet.

Für **übrige betriebliche Erträge** fallen 228.500 Euro (VJ 212.600 Euro) an. Darin enthalten ist die Erstattungen der Erdgassteuer für die BHKW (9.700 Euro), die Erstattung der Energiekosten für städtische Gebäude (121.800 Euro) und die Auflösungen der Zuschüsse (96.000 Euro). Der Ansatz bewegt sich ungefähr auf dem Niveau der Vorjahre.

Erneut wurden **Erträge aus Beteiligungen** in den Wirtschaftsplan eingestellt. Nach der Wirtschaftsplanung der Stadtwerke Eppingen GmbH & Co. KG werden dem Eigenbetrieb voraussichtlich 158.000 Euro aus den Beteiligungen an den Stadtwerken ausbezahlt.

Erträge aus übrigen **Wertpapieren** wurden 2026 in Höhe von 27.000 Euro (VJ 12.500 Euro) angesetzt. Die Erträge stammen aus der Aktienbeteiligung an der EnBW AG. Die Steigerung ist auf den Aktienerwerb aus dem Jahr 2025 zurückzuführen.

### 2. Aufwendungen (Nrn. 5, 6, 7, 8, 12, 13, 14, 15 und 16 im Erfolgsplan)

Die **Aufwendungen** im Erfolgsplan 2026 liegen bei 3.271.500 Euro (VJ 3.494.100 Euro). Der Rückgang ist hauptsächlich auf die gesunkenen Unterhaltungsaufwendungen zurückzuführen. Die einzelnen Aufwandsarten werden im Folgenden genauer beschrieben.

Der **Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** beträgt 916.100 Euro (VJ 917.000 Euro). Hierin enthalten sind die Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe (Chemie für die Bäder) und die Energiekosten (Strom/Wasser/Heizung). Die Stadt Eppingen hat ihre Energiepreise für zwei Jahre festgeschrieben. Daher kommt es im Jahr 2026 zu keinen wesentlichen Änderungen.

Der **Aufwand für bezogene Leistungen** beträgt 296.900 Euro (VJ 494.900 Euro). Hierin enthalten sind hauptsächlich die Unterhaltungsaufwendungen und die Aufwendungen für Fremdleistungen. Im Jahr 2026 werden weniger Unterhaltungsaufwendungen benötigt. Neben den regelmäßigen Wartungen der Heizungen und BHKW, stehen weniger Unterhaltungen in den Hallenbädern an. Hier macht sich vor allem die Umsetzung der Sanierungsarbeiten im Hallenbad Eppingen in den Liquiditätsplan (3,6 Mio. Euro) bemerkbar. Die anderen Positionen bei den bezogenen Leistungen verändern sich unwesentlich.

Als **Personalaufwand** sind 367.000 Euro (VJ 416.000 Euro) angesetzt. Der Personalaufwand sinkt leicht. Hier wurde der Planansatz für vakante Stellen deutlich reduziert. In den Personalkosten sind nicht die Kosten für die Leistungen der Stadtverwaltung beinhaltet.

Weitere Aufwendungen sind die **Abschreibungen** auf das Anlagevermögen. Es ergibt sich ein Planansatz in Höhe von 527.000 Euro (VJ 508.500 Euro). Den Abschreibungen stehen Auflösungen in Höhe von 96.000 Euro (VJ 95.600 Euro) gegenüber.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen inklusive Verwaltungskostenbeitrag** betragen 906.000 Euro (VJ 932.700 Euro). Hierin sind alle betriebsnotwendigen Aufwendungen (mit Ausnahme der Materialaufwendungen) enthalten. Die Entwicklung der einzelnen Aufwandspositionen ist dem Erfolgsplan zu entnehmen. Im Folgenden wird nur auf die wichtigsten Änderungen +/- 10.000 Euro eingegangen. Die betragsmäßig niedrigeren Änderungen folgen im Normalfall aus Anpassungen an die aktuellen Preisverhältnisse oder aus Anpassungen anhand der Erfahrungswerte der Vorjahre. Aus diesem Grund bedürfen diese keiner weiteren Erläuterungen.

Größere Änderungen im Vergleich zum Vorjahr sind lediglich bei den Gutachten (-144.500 Euro) und dem Verwaltungskostenbeitrag (+107.000 Euro) zu verzeichnen. Für Gutachten wird weniger Geld für die Nahwärme benötigt. Der Anstieg des Verwaltungskostenbeitrags resultiert aus der Tarifierhöhung und der Anpassung der Verrechnungssätze. Durch die Erweiterung der Aufgaben der EVE (Breitband, Nahwärme, Wohnmobilhalt) werden hier mehr Mittel benötigt.

Die **Zinsaufwendungen** in Höhe von 251.000 Euro (VJ 221.000 Euro) enthalten neben den Zinszahlungen für Kredite in Höhe von 180.000 Euro auch Zinsen für Kontokorrentverkehr in Höhe von 8.000 Euro sowie Zinsen für das Trägerdarlehen in Höhe von 63.000 Euro. Der Anstieg ist auf das deutlich angestiegene Zinsniveau am Kapitalmarkt zurückzuführen.



Als letzte Aufwandsgruppe werden noch die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** aufgeführt. Hier werden die anfallende Körperschaftsteuer, die Gewerbesteuer und der Solidaritätszuschlag geplant. Da die EVE ein Verlustbetrieb ist, fällt keine Gewerbesteuer an. Die Körperschaftsteuer und der Solidaritätszuschlag folgt aus den Kapitalerträgen aus den EnBW AG Aktien. Der Betrag erhöht sich aufgrund der neu erworbenen Aktien deutlich auf 7.500 Euro (VJ 4.000 Euro).

Die Aufteilung der Erträge und Aufwendungen auf die einzelnen Sparten (Allgemeinkosten, Breitband, Energie, Bäder mit BHKW, Verkehr, Beteiligung Stadtwerke) ist im Wirtschaftsplan (Spartenrechnung) dargestellt. Zu den Ergebnissen der einzelnen Sparten siehe VI. Spartenrechnung.

### **3. Jahresfehlbetrag (Nr. 17 im Erfolgsplan)**

Der Erfolgsplans 2026 schließt mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 1.815.000 Euro (VJ 2.044.000 Euro). Der Jahresverlust muss von der Stadt ausgeglichen werden, da auch auf Dauer keine ausreichenden Erträge im Erfolgsplan erwirtschaftet werden können. Der Rückgang des Jahresfehlbetrages ist im Wesentlichen auf die gesunkenen Unterhaltungsaufwendungen zurückzuführen.

## **VI. Liquiditätsplan**

Ab 2023 wurde der Vermögensplan durch einen Liquiditätsplan ersetzt. Es werden nicht mehr die Einnahmen mit den Ausgaben (alter Vermögensplan), sondern die Einzahlungen mit den Auszahlungen (neuer Liquiditätsplan) verglichen. Im Wesentlichen handelt es sich jedoch um die gleichen Inhalte in einer anderen Darstellungsform. Neu ist, dass die vorhandenen bzw. geplante Liquidität direkt im Wirtschaftsplan ermittelt bzw. ausgewiesen wird. Außerdem werden die einzelnen Investitionsmaßnahmen in einer Einzeldarstellung abgebildet.

Die Entwicklung der Liquidität wird in die drei Kategorien laufende Geschäftstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit unterteilt. Im Folgenden werden die einzelnen Bereiche genauer dargestellt.

### **1. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Nrn. 1-9 im Liquiditätsplan)**

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit setzt sich aus allen Einzahlungen und Auszahlungen der im Erfolgsplan geplanten zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen zusammen. Nicht beinhaltet sind die Auflösungen und Abschreibungen und diejenigen Erträge und Aufwendungen, welche der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind. Dies sind bei der EVE die erhaltenen Dividenden (Nr. 18 im Liquiditätsplan) und die gezahlten Zinsen (Nr. 37 im Liquiditätsplan).

Im Wirtschaftsjahr 2026 fallen Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.175.500 Euro und Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.493.500 Euro an. Dies ergibt einen Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.318.000 Euro.

Dieser Zahlungsmittelbedarf zeigt deutlich die Abhängigkeit vom städtischen Haushalt, da ohne die Verlustübernahmen der Stadt Eppingen keine ausreichende Liquidität zur Aufrechterhaltung des laufenden Betriebes der EVE erwirtschaftet werden könnte. Im Wirtschaftsplan 2026 sind 1.952.000 Euro für die Verlustübernahme aus 2025 und die Abschlagszahlung 2026 eingeplant (Nr. 30 im Liquiditätsplan), der Liquiditätsbedarf aus dem laufenden Geschäft kann hierüber gedeckt werden.

Durch den Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit können auch keine liquiden Mittel zur Finanzierung von Investitionen bereitgestellt bzw. angespart werden. Die Finanzierung der Investitionen hat demzufolge über Zuschüsse und Kredite zu erfolgen (siehe Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit).

## **2. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 10-22 im Liquiditätsplan)**

Der Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit setzt sich aus allen Einzahlungen und Auszahlungen zusammen, die im Rahmen von Investitionen entstehen. Dies umfasst die Einzahlungen aus Zuweisungen, Beiträgen, Verkäufen, Zinsen und Dividenden sowie die Auszahlungen für die Investitionen.

Im Wirtschaftsjahr 2026 fallen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3.060.000 Euro und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 7.208.500 Euro an. Dies ergibt einen Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.148.500 Euro.

Die Einzahlungen in Höhe von 3.060.000 Euro setzen sich aus den Zuweisungen für Investitionsmaßnahmen (2.875.000 Euro), den Dividenden für die Stadtwerke (158.000 Euro) und für die EnBW-Aktien (27.000 Euro) zusammen und entsprechen dem Ansatz im Erfolgsplan.

Die Zuweisungen beeinhaltet das Breitband Adelshofen (2.292.000 Euro), das Breitband Elsenz (80.000 Euro) und die Ladeinfrastruktur Heilbronner Straße (503.000 Euro).

Die Auszahlungen setzen sich aus den einzelnen Investitionsmaßnahmen zusammen und sind in der Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen detailliert dargestellt. In die Sachanlagen werden in 2026 Investitionen in Höhe von 7.208.500 Euro getätigt. Diese verteilen sich auf die Sparten Breitband (2.615.000 Euro), Energie (2.600.000 Euro), Bäder mit BHKW (1.993.500 Euro) und Verkehr (0 Euro).

Die Sparte **Breitband** führt im Jahr 2026 den Breitbandausbau Elsenz fort (Wolfsgasse, Gartenstraße). Hierfür fallen Auszahlungen in Höhe von 325.000 Euro an. Auch das neue Projekt Breitbanderschließung Adelshofen wird fortgeführt. Hierfür werden im Jahr 2026 2.290.000 Euro und eine VE in Höhe von 2.800.000 Euro benötigt.

Im Bereich **Energie** wird im Jahr 2026 in PV-Anlagen (2.070.000 Euro) und die Ladeinfrastruktur (530.000 Euro) investiert. Insgesamt werden im Jahr 2026 2.600.000 Euro benötigt.

Die Sparte **Bäder und BHKW** investiert in die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen für die Hallenbäder (10.000 Euro) und den Umbau/Modernisierung der Hallenbäder (1.983.500 Euro). Der Umbau/Modernisierung der Hallenbäder umfasst die Modernisierung der EDV-Anlage (27.000 Euro), die Sanierungsarbeiten in der Schwimmhalle (1.800.000 Euro + VE 1.800.000 Euro) und die Modernisierungen der Betriebstechnik (156.500 Euro).

Im Bereich **Verkehr** stehen im Jahr 2026 keine Investitionen an.

### **3. Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nrn. 24-39 im Liquiditätsplan)**

Der Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit setzt sich aus allen Einzahlungen und Auszahlungen zusammen, die im Rahmen der Finanzierung von Investitionen entstehen. Dies umfasst die Einzahlungen aus Verlustübernahmen/Kapitaleinlagen der Stadt, Krediten und Darlehen der Stadt sowie die Auszahlungen für Kapitalrückführungen an die Stadt, Tilgungen und die Zinsen.

Im Wirtschaftsjahr 2026 fallen Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 6.285.500 Euro und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 701.000 Euro an. Dies ergibt einen Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 5.584.500 Euro.

Die Einzahlungen setzen sich aus der Verlustübernahme der Stadt 1.952.000 Euro und der geplanten Kreditaufnahme 4.333.500 Euro zusammen.

Die Auszahlungen setzen sich aus der Tilgung für die Kredite (450.000 Euro) und den Zinsen (251.000 Euro) zusammen.

### **4. Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Nr. 40 im Liquiditätsplan)**

Das Ergebnis aus allen drei Bereichen der Liquiditätsrechnung ergibt die Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres. Die detaillierte Entwicklung kann der Anlage "Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 2025-2029" entnommen werden.

Im Wirtschaftsjahr 2026 ergibt sich eine Änderung in Höhe von 118.000 Euro. Dies hat zur Folge, dass sich der Zahlungsmittelbestand an liquiden Eigenmitteln von 696.875,99 Euro auf 814.875,99 Euro erhöht.

Die Genehmigungsfähigkeit des Wirtschaftsplans ist nicht gefährdet, solange die liquiden Eigenmittel im positiven Bereich liegen. Dies wird über die gesamte Finanzplanung bis 2029 erreicht. Trotzdem ist die Lage der EVE alles andere als entspannt. Vor allem die ständig steigende Verschuldung am Kapitalmarkt ist mit Risiko verbunden.

## **VII. Spartenrechnung**

Der Eigenbetrieb EVE setzt sich aus den Sparten Allgemeinkosten, Breitband, Energie, Bäder mit BHKW, Verkehr und Beteiligung Stadtwerke zusammen. Im Folgenden wird ein Kurzüberblick über die Ergebnisse der einzelnen Sparten gegeben.

Die Sparte **Allgemeinkosten** umfasst die für die Verwaltung des Eigenbetriebs notwendigen Kosten. Hierin sind die Jahresabschlusskosten, die Kosten der kaufmännischen Verwaltung, die Kosten für den Steuerausgleich und die Zinskosten enthalten. Die Sparte verursachten einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -645.000 Euro (VJ - 533.500 Euro). Der Anstieg ist auf den gestiegenen Verwaltungskostenbeitrag und die gestiegenen Zinsen zurückzuführen.

Die Sparte **Breitband** betreibt den Breitbandausbau in Elsenz und Adelshofen und verwaltet die sonstigen Leerrohre für Telekommunikation im Stadtgebiet. Im Jahr 2021 wurde mit dem Betrieb Breitband Elsenz begonnen und die ersten Pachteinahmen erzielt. Die Stadt verwaltet lediglich das Netz, die Betriebstechnik wird vom Pächter gestellt. Hierdurch entstehen zur Zeit nur geringe Unterhaltungsaufwendungen, da das Netz neu ist. Das Breitband Adelshofen befindet sich noch im Bau. Die Leerrohre verursachen entsprechende Abschreibungen. Es entsteht ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -31.300 Euro (VJ -42.200 Euro). Ursache für die Reduzierung sind die in 2026 geplanten Anlaufferträge für das Breitband Adelshofen.

Die Sparte **Energie** umfasst die PV-Anlagen Kinderhaus, Kläranlage, Kiga Kleingartach, Hauptstraße 18, Turnhalle im Rot, Schwanen, Schmiedgrundhalle und Parkhaus sowie das Nahwärmeleitungsnetz Heizzentrale Nord. Außerdem wird die Nahwärmeversorgung und die Ladeinfrastruktur in der Spalte Energie abgebildet. Es wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.300 Euro erwartet (VJ -122.600 Euro). Ursache für die große Änderung sind die reduzierten Beratungskosten für die Nahwärme. Die PV-Anlagen erwirtschaften einen Gewinn von ca. 40 TEURO.

Die Sparte **Bäder mit BHKW** ist und bleibt die größte Belastung für die EVE. Hierin ist der Betrieb der beiden Hallenbäder Eppingen und Mühlbach mit den dazugehörigen Heizzentralen enthalten. Es entsteht ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.115.000 Euro (VJ - 1.321.400 Euro). Der Rückgang ist auf gesunkene Unterhaltungsaufwendungen zurückzuführen.

Die Sparte **Verkehr** beinhaltet den Betrieb des Parkhauses, die Wohnmobilstellplätze, den Parkplatz Ludwig-Zorn-Straße und den Bürgerbus. Es entsteht ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -184.000 Euro (VJ -200.300 Euro). Der Verlust verteilt sich auf das Parkhaus (-102.200 Euro), die Wohnmobilmhalte (-35.700 Euro) und den Bürgerbus (-49.000 Euro). Der Parkplatz Ludwig-Zorn-Straße erwirtschaftet einen Gewinn (+2.900 Euro). Die Verbesserung zum Vorjahr ist im Wesentlichen auf weggefallene einmalige Unterhaltungsaufwendungen zurückzuführen. Die Belastungen für das Parkhaus begrenzen sich für die EVE im Wesentlichen auf die Nettoabschreibung (-91.700 Euro). Der Bürgerbus verursacht eine nicht zu vernachlässigende Belastung für die EVE. Die Kosten müssen unbedingt im Auge behalten werden. Der Wohnmobilmhalt ist ein wichtige Anlaufstelle für die Stadt und wird auch nach der Gartenschau sehr gut angenommen. In den Ortsteilen wurden weitere Wohnmobilmhalte realisiert, welche jedoch keine Stellplatzgebühren erheben. Trotz der guten Auslastung entwickelt sich auch im Bereich Wohnmobilmhalte ein Verlustgeschäft.

Die Sparte **Beteiligung Stadtwerke** beinhalten die Gewinnausschüttung der Stadtwerke. Im Jahr 2026 fallen hier voraussichtlich 158.000 Euro an.

## **VIII. Stellenübersicht**

Dem Wirtschaftsplan ist eine Stellenübersicht beizulegen. In der Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan sind die erforderlichen Stellen für die Beschäftigten enthalten. Dem Eigenbetrieb EVE wurde organisatorisch das Personal der Bäder in Eppingen zugewiesen.

Im Stellenplan 2026 sind insgesamt 8,69 Stellen (VJ 8,69 Stellen) bei der EVE ausgewiesen. Außerdem werden der EVE zwei Auszubildende zum Fachangestellten für Bäderbetriebe zugeordnet. Insgesamt sind demnach 10,69 Stellen (VJ 10,69 Stellen) bei der EVE eingeplant.

Das städtische Personal, welches für den Eigenbetrieb tätig wird, ist im Stellenplan der Stadt aufgenommen und wird über Verwaltungskostenbeiträge verrechnet.

## **IX. Schulden**

Im Wirtschaftsjahr 2026 ist eine Kreditaufnahme von 4.333.500 Euro (VJ 5.459.000 Euro) vorgesehen. Dem stehen Tilgungsleistungen von 450.000 Euro (VJ 375.000 Euro) gegenüber. Dies entspricht einer Schuldenerhöhung in Höhe von 3.883.500 Euro.

Die Schulden am Kapitalmarkt haben zum 01.01.2026 voraussichtlich einen Stand von 9.262.790 Euro. Im Jahr 2026 werden 450.000 Euro für Tilgungen von Fremddarlehen ausgegeben. Diesen stehen neue Kreditaufnahmen in Höhe von 4.333.500 Euro gegenüber. Der Schuldenstand am Kapitalmarkt zum 31.12.2026 beträgt demnach 13.146.290 Euro. Bei einer Einwohnerzahl von ca. 22.663 EW entspricht dies einer Pro-Kopf-Verschuldung von 580 Euro.

Die Darlehen der Stadt haben am 01.01.2026 einen Stand von 2.100.000 Euro. Das Trägerdarlehen (2.100.000 Euro) ist tilgungsfrei und verändert somit den Betrag im Jahr 2026 nicht. Die Verschuldung durch innere Darlehen in Höhe von 2.100.000 Euro entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 93 Euro.

## **X. Finanzplanung**

In der Finanzplanung sind für einen 5-jährigen Zeitraum die Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans und die Einzahlungen und Auszahlungen des Liquiditätsplans abzubilden.

Die Finanzplanung reicht bis 2029. Im Finanzplanungszeitraum 2027 bis 2029 erhöht sich die Verschuldung um 1.217.000 Euro. Im gleichen Zeitraum werden 4.987.000 Euro investiert.

Der Jahresverlust wird dauerhaft um die 2,0 Mio Euro (+/- 100.000 Euro) liegen. Dieser Verlust ist von der Stadt auszugleichen. Der Ausgleich erfolgt rechnungstechnisch über eine Zuführung in die Rücklagen. Im Finanzplanungszeitraum werden dem Eigenbetrieb 6.083.500 Euro von der Stadt zugeführt.

## **XI. Ausblick**

Der Eigenbetrieb EVE unterhält die Verlustbetriebe Breitband, Bäder und BHKW und Verkehr. Dies führt, trotz der Erträge aus der Energie und der Beteiligung an den Stadtwerken, zu einem Jahresverlust im Bereich um die 2,0 Mio. Euro. An dieser Situation wird sich weder mittelfristig noch langfristig etwas ändern. Durch die hohen Jahresverluste ist der Eigenbetrieb dauerhaft abhängig von den Verlustausgleichen der Stadt und kann keine eigenen Mittel zur Finanzierung von Investitionen erwirtschaften.

Aus diesem Grund sind neue Investitionen über Kredite und Zuschüsse zu finanzieren. Hier gilt es ein ausgewogenes Verhältnis von Kredit- und Zuschussfinanzierung zu erreichen. Sofern auf Kreditaufnahmen verzichtet werden soll, kommt nur eine Finanzierung durch den städtischen Haushalt in Frage. Die angespannte Finanzierungsstruktur der EVE (nur noch ca. 19% Eigenkapital) wird dazu führen, dass die Stadt das Stammkapital der EVE in naher Zukunft erhöhen muss. Schon heute (Stand Jahresabschluss 2024) besteht eine Eigenkapitallücke (Zielgröße EK von 30%) von ca. 2,5 Mio Euro.

Die geplanten Investitionen werden in den nächsten Jahren Rekordwerte erreichen. Allein im Wirtschaftsplan 2026 inkl. Finanzplanung bis 2029 sind Investitionsauszahlungen in Höhe von ca. 12,2 Mio. Euro eingeplant. Hauptursache sind die umfassenden Investitionen im Energiesektor (PV-Anlagen) sowie dem Breitband und dem Investitionsstau im Hallenbad. Die Verschuldung am Kapitalmarkt wird sich dadurch noch einmal deutlich erhöhen. Vor dem Hintergrund der aktuellen Zinsentwicklung ist die Entwicklung der EVE mit einem erheblichen Finanzierungsrisiko behaftet. Die EVE ist in ihrer Konstruktion als Verlustbetrieb nicht in der Lage dauerhaft Investitionen in der Menge zu finanzieren.

Im Verhältnis zum Kernhaushalt wird es dazu kommen, dass Finanzmittel im Finanzhaushalt für eine Erhöhungen des Stammkapitals oder einer Aufstockung des Trägerdarlehens bereitgestellt werden müssen.

Eppingen, im November 2025

Tobias Weidemann  
Kaufmännischer Betriebsleiter

## C. Erfolgsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029

| Beschreibung |                                                                                            |                                          | Ergebnis<br>Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>Vorjahr<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nr.          | Konto                                                                                      | Bezeichnung                              | 1                                     | 2                                | 3                                        | 4                                               | 5                                               | 6                                               |
| 1.           | <b>Umsatzerlöse</b>                                                                        |                                          | <b>893.254,89</b>                     | <b>1.049.000</b>                 | <b>1.043.000</b>                         | <b>1.165.000</b>                                | <b>1.265.000</b>                                | <b>1.365.000</b>                                |
|              | 45000000                                                                                   | Umsatzerlöse Strom / Verkehr             | 765.640,16                            | 909.500                          | 880.000                                  | 1.000.000                                       | 1.100.000                                       | 1.200.000                                       |
|              | 45200000                                                                                   | Umsatzerlöse vermischte Einnahmen        | 53.611,79                             | 55.500                           | 79.000                                   | 80.000                                          | 80.000                                          | 80.000                                          |
|              | 46000000                                                                                   | Eintrittsgelder                          | 74.002,94                             | 84.000                           | 84.000                                   | 85.000                                          | 85.000                                          | 85.000                                          |
|              | 49000000                                                                                   | Kursgebühren                             | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
| 2.           | <b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands<br/>an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b> |                                          | <b>0,00</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        |
| 3.           | <b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                   |                                          | <b>0,00</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        |
| 4.           | <b>sonstige betriebliche Erträge</b>                                                       |                                          | <b>116.493,15</b>                     | <b>212.600</b>                   | <b>228.500</b>                           | <b>287.800</b>                                  | <b>340.800</b>                                  | <b>340.700</b>                                  |
|              | 52000000                                                                                   | Auflösung von Zuschüssen und Beiträgen   | 88.291,00                             | 95.600                           | 96.000                                   | 167.800                                         | 220.800                                         | 220.700                                         |
|              | 53200000                                                                                   | Erträge aus Auflösung von Rückstellungen | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
|              | 53400000                                                                                   | sonstige betriebliche Erträge            | 28.202,15                             | 117.000                          | 132.500                                  | 120.000                                         | 120.000                                         | 120.000                                         |
|              | 53450000                                                                                   | sonstige Erlöse / Nebenforderungen       | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
|              | 53510000                                                                                   | Erträge aus Zahlungsdifferenzen          | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
| 5.           | <b>Materialaufwand</b>                                                                     |                                          | <b>-1.027.104,21</b>                  | <b>-1.411.900</b>                | <b>-1.213.000</b>                        | <b>-1.234.500</b>                               | <b>-1.256.500</b>                               | <b>-1.278.500</b>                               |
| a)           | <b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br/>und für bezogene Waren</b>         |                                          | <b>-763.877,18</b>                    | <b>-917.000</b>                  | <b>-916.100</b>                          | <b>-925.000</b>                                 | <b>-947.000</b>                                 | <b>-969.000</b>                                 |
|              | 54300000                                                                                   | Hilfs- und Betriebsstoffe                | -19.587,26                            | -22.500                          | -23.500                                  | -25.000                                         | -27.000                                         | -29.000                                         |
|              | 59900100                                                                                   | Strom / Wasser - Energiekosten           | -250.424,54                           | -371.100                         | -347.300                                 | -350.000                                        | -360.000                                        | -370.000                                        |
|              | 59900200                                                                                   | Brenn- und Treibstoffe (auch Kfz)        | -493.865,38                           | -523.400                         | -545.300                                 | -550.000                                        | -560.000                                        | -570.000                                        |

## C. Erfolgsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029

| Beschreibung |                                                                                     |                                                   | Ergebnis<br>Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>Vorjahr<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nr.          | Konto                                                                               | Bezeichnung                                       | 1                                     | 2                                | 3                                        | 4                                               | 5                                               | 6                                               |
| b)           | <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                                         |                                                   | <b>-263.227,03</b>                    | <b>-494.900</b>                  | <b>-296.900</b>                          | <b>-309.500</b>                                 | <b>-309.500</b>                                 | <b>-309.500</b>                                 |
|              | 59710100                                                                            | Prüfungsgebühr GPA                                | -11.720,95                            | -2.500                           | -3.400                                   | -3.500                                          | -3.500                                          | -3.500                                          |
|              | 59710200                                                                            | Aufwendungen Fremdleistungen                      | -28.863,36                            | -38.000                          | -38.000                                  | -40.000                                         | -40.000                                         | -40.000                                         |
|              | 59760000                                                                            | Umlagen an Verbände                               | -79,90                                | -500                             | -500                                     | -500                                            | -500                                            | -500                                            |
|              | 59900300                                                                            | Unterhaltung der Grundstücke                      | -87.672,93                            | -371.500                         | -173.000                                 | -175.000                                        | -175.000                                        | -175.000                                        |
|              | 59900400                                                                            | Unterhaltung der Außenanlagen                     | -2.797,70                             | -5.500                           | -5.500                                   | -5.500                                          | -5.500                                          | -5.500                                          |
|              | 59900500                                                                            | Unterhaltung der technischen Betriebsanlagen      | -104.437,41                           | -53.300                          | -53.500                                  | -55.000                                         | -55.000                                         | -55.000                                         |
|              | 59900600                                                                            | Unterhaltung/Anschaffung bewegl. Wirtschaftsgüter | -27.654,78                            | -23.600                          | -23.000                                  | -30.000                                         | -30.000                                         | -30.000                                         |
| 6.           | <b>Personalaufwand</b>                                                              |                                                   | <b>-339.753,34</b>                    | <b>-416.000</b>                  | <b>-367.000</b>                          | <b>-391.000</b>                                 | <b>-416.000</b>                                 | <b>-441.000</b>                                 |
| a)           | <b>Löhne und Gehälter</b>                                                           |                                                   | <b>-262.716,89</b>                    | <b>-316.500</b>                  | <b>-278.800</b>                          | <b>-300.000</b>                                 | <b>-320.000</b>                                 | <b>-340.000</b>                                 |
|              | 55110000                                                                            | Entgelt Beschäftigte                              | -262.716,89                           | -316.500                         | -278.800                                 | -300.000                                        | -320.000                                        | -340.000                                        |
| b)           | <b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,</b> |                                                   | <b>-77.036,45</b>                     | <b>-99.500</b>                   | <b>-88.200</b>                           | <b>-91.000</b>                                  | <b>-96.000</b>                                  | <b>-101.000</b>                                 |
|              | 56110000                                                                            | Sozialversicherung AG-Anteil Beschäftigte         | -55.212,83                            | -70.500                          | -62.800                                  | -65.000                                         | -68.000                                         | -71.000                                         |
|              | 56510000                                                                            | Altersversorgung / ZVK Beschäftigte               | -21.823,62                            | -27.000                          | -24.400                                  | -25.000                                         | -27.000                                         | -29.000                                         |
|              | 56600000                                                                            | sonstiger Personalaufwand                         | 0,00                                  | -2.000                           | -1.000                                   | -1.000                                          | -1.000                                          | -1.000                                          |
|              | <b>davon für Altersversorgung</b>                                                   |                                                   | <b>-21.823,62</b>                     | <b>-27.000</b>                   | <b>-24.400</b>                           | <b>-25.000</b>                                  | <b>-27.000</b>                                  | <b>-29.000</b>                                  |
|              | 56510000                                                                            | Altersversorgung / ZVK Beschäftigte               | -21.823,62                            | -27.000                          | -24.400                                  | -25.000                                         | -27.000                                         | -29.000                                         |
| 7.           | <b>Abschreibungen</b>                                                               |                                                   | <b>-461.058,20</b>                    | <b>-508.500</b>                  | <b>-527.000</b>                          | <b>-707.800</b>                                 | <b>-831.800</b>                                 | <b>-831.700</b>                                 |
| a)           | <b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>    |                                                   | <b>-461.058,20</b>                    | <b>-508.500</b>                  | <b>-527.000</b>                          | <b>-707.800</b>                                 | <b>-831.800</b>                                 | <b>-831.700</b>                                 |
|              | 57100000                                                                            | Abschreibungen auf Sachanlagen                    | -461.058,20                           | -508.500                         | -527.000                                 | -707.800                                        | -831.800                                        | -831.700                                        |



## C. Erfolgsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029

| Beschreibung |          |                                                                                                                                                                      | Ergebnis<br>Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>Vorjahr<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR |
|--------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nr.          | Konto    | Bezeichnung                                                                                                                                                          | 1                                     | 2                                | 3                                        | 4                                               | 5                                               | 6                                               |
| b)           |          | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens,<br>soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung<br>oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
| 8.           |          | sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                   | -600.973,95                           | -932.700                         | -906.000                                 | -932.000                                        | -988.500                                        | -1.044.500                                      |
|              | 58200000 | Verluste aus Abgang von Gegenständen                                                                                                                                 | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
|              | 59100000 | Mieten, Pachten, Gebühren                                                                                                                                            | -14.699,70                            | -27.700                          | -21.000                                  | -22.000                                         | -22.000                                         | -22.000                                         |
|              | 59200000 | Versicherungen                                                                                                                                                       | -15.218,31                            | -17.000                          | -20.000                                  | -20.000                                         | -20.000                                         | -20.000                                         |
|              | 59300000 | Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften                                                                                                                               | -1.332,51                             | -1.000                           | -1.000                                   | -1.000                                          | -1.000                                          | -1.000                                          |
|              | 59400000 | Postaufwand, Frachten und ähnliches                                                                                                                                  | -2.744,97                             | -7.200                           | -12.000                                  | -12.000                                         | -12.000                                         | -11.500                                         |
|              | 59500000 | Werbung und Inserate                                                                                                                                                 | -67,62                                | -3.500                           | -3.500                                   | -3.500                                          | -3.500                                          | -3.500                                          |
|              | 59600000 | Reisekosten, Bewirtung, Geschenke                                                                                                                                    | -901,37                               | -9.800                           | -10.000                                  | -10.000                                         | -10.000                                         | -10.000                                         |
|              | 59700000 | Planungen durch Dritte                                                                                                                                               | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
|              | 59710000 | Gutachten, externe Beratungen                                                                                                                                        | -46.833,68                            | -201.500                         | -57.000                                  | -50.000                                         | -50.000                                         | -50.000                                         |
|              | 59720000 | Verwaltungskostenbeitrag Stadt                                                                                                                                       | -434.454,88                           | -458.000                         | -565.000                                 | -600.000                                        | -650.000                                        | -700.000                                        |
|              | 59721000 | Erstattung Fuhrpark und Bauhof                                                                                                                                       | -44.977,51                            | -52.000                          | -54.500                                  | -60.000                                         | -65.000                                         | -70.000                                         |
|              | 59900000 | sonstiger Aufwand                                                                                                                                                    | -7.028,04                             | -103.000                         | -110.000                                 | -100.000                                        | -100.000                                        | -100.000                                        |
|              | 59910000 | Aufwendungen für Reinigung                                                                                                                                           | -29.118,51                            | -31.500                          | -31.500                                  | -33.000                                         | -34.500                                         | -36.000                                         |
|              | 59930000 | Dienst- und Schutzkleidung                                                                                                                                           | -565,12                               | -6.500                           | -6.500                                   | -6.500                                          | -6.500                                          | -6.500                                          |
|              | 59940000 | Aus- und Fortbildung                                                                                                                                                 | -3.031,73                             | -14.000                          | -14.000                                  | -14.000                                         | -14.000                                         | -14.000                                         |

## C. Erfolgsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029

| Beschreibung |                                                                                         |                                               | Ergebnis<br>Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>Vorjahr<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nr.          | Konto                                                                                   | Bezeichnung                                   | 1                                     | 2                                | 3                                        | 4                                               | 5                                               | 6                                               |
| 9.           | <b>Erträge aus Beteiligungen,</b>                                                       |                                               | <b>192.658,39</b>                     | <b>176.000</b>                   | <b>158.000</b>                           | <b>176.000</b>                                  | <b>210.000</b>                                  | <b>226.000</b>                                  |
|              | 60100000                                                                                | Erträge aus Beteiligungen                     | 192.658,39                            | 176.000                          | 158.000                                  | 176.000                                         | 210.000                                         | 226.000                                         |
|              | <b>davon aus verbundenen Unternehmen</b>                                                |                                               | <b>192.658,39</b>                     | <b>176.000</b>                   | <b>158.000</b>                           | <b>176.000</b>                                  | <b>210.000</b>                                  | <b>226.000</b>                                  |
|              | 60100000                                                                                | Stadtwerke Eppingen                           | 192.658,39                            | 176.000                          | 158.000                                  | 176.000                                         | 210.000                                         | 226.000                                         |
| 10.          | <b>Erträge aus anderen Wertpapieren<br/>und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,</b> |                                               | <b>22.500,00</b>                      | <b>12.500</b>                    | <b>27.000</b>                            | <b>27.000</b>                                   | <b>27.000</b>                                   | <b>27.000</b>                                   |
|              | 61100000                                                                                | Erträge aus anderen Wertpapieren              | 22.500,00                             | 12.500                           | 27.000                                   | 27.000                                          | 27.000                                          | 27.000                                          |
|              | <b>davon aus verbundenen Unternehmen</b>                                                |                                               | <b>0,00</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        |
| 11.          | <b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,</b>                                            |                                               | <b>913,91</b>                         | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        |
|              | 62100000                                                                                | Erträge aus sonstigen Zinsen                  | 913,91                                | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
|              | <b>davon aus verbundenen Unternehmen</b>                                                |                                               | <b>0,00</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        |
| 12.          | <b>Abschreibungen auf Finanzanlagen<br/>und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>     |                                               | <b>0,00</b>                           | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                        |
| 13.          | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen,</b>                                                |                                               | <b>-148.122,98</b>                    | <b>-221.000</b>                  | <b>-251.000</b>                          | <b>-381.000</b>                                 | <b>-466.000</b>                                 | <b>-466.000</b>                                 |
|              | 65100000                                                                                | Zinsen für Darlehen                           | -82.777,46                            | -150.000                         | -180.000                                 | -310.000                                        | -395.000                                        | -395.000                                        |
|              | 65110000                                                                                | Zinsen für Trägerdarlehen                     | -63.000,00                            | -63.000                          | -63.000                                  | -63.000                                         | -63.000                                         | -63.000                                         |
|              | 65120000                                                                                | Zinsen für Kontokorrentverkehr                | -2.345,52                             | -8.000                           | -8.000                                   | -8.000                                          | -8.000                                          | -8.000                                          |
|              | <b>davon an verbundene Unternehmen</b>                                                  |                                               | <b>-63.000,00</b>                     | <b>-67.000</b>                   | <b>-67.000</b>                           | <b>-67.000</b>                                  | <b>-67.000</b>                                  | <b>-67.000</b>                                  |
|              | 65110000                                                                                | Trägerdarlehen Stadt Eppingen                 | -63.000,00                            | -63.000                          | -63.000                                  | -63.000                                         | -63.000                                         | -63.000                                         |
|              | 65120000                                                                                | Liquiditätshilfe Einheitskasse Stadt Eppingen | 0,00                                  | -4.000                           | -4.000                                   | -4.000                                          | -4.000                                          | -4.000                                          |

## C. Erfolgsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029

| Beschreibung |          |                                                                                | Ergebnis<br>Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Ansatz<br>Vorjahr<br>2025<br>EUR | Ansatz<br>Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Finanzplanung<br>Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR |
|--------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nr.          | Konto    | Bezeichnung                                                                    | 1                                     | 2                                | 3                                        | 4                                               | 5                                               | 6                                               |
| 14.          |          | <b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>                                    | -1.569,50                             | -4.000                           | -7.500                                   | -7.500                                          | -7.500                                          | -7.500                                          |
|              | 67000000 | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                           | -1.569,50                             | -4.000                           | -7.500                                   | -7.500                                          | -7.500                                          | -7.500                                          |
| 15.          |          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>                                                   | -1.352.761,84                         | -2.044.000                       | -1.815.000                               | -1.998.000                                      | -2.123.500                                      | -2.110.500                                      |
| 16.          |          | <b>sonstige Steuern</b>                                                        | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |
| 17.          |          | <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>                                       | -1.352.761,84                         | -2.044.000                       | -1.815.000                               | -1.998.000                                      | -2.123.500                                      | -2.110.500                                      |
|              |          | nachrichtlich:                                                                 |                                       |                                  |                                          |                                                 |                                                 |                                                 |
| 18.          |          | <b>Vorauszahlungen der Gemeinde<br/>auf die spätere Fehlbetragsabdeckung</b>   | 800.000,00                            | 1.000.000                        | 908.000                                  | 999.000                                         | 1.062.000                                       | 1.055.000                                       |
| 19.          |          | <b>Vorauszahlungen an die Gemeinde<br/>auf die spätere Überschussabführung</b> | 0,00                                  | 0                                | 0                                        | 0                                               | 0                                               | 0                                               |

## D. Spartenrechnung 2026

| Beschreibung |                                                                                            |                                          | Allgemeiner Bereich<br>2026<br>EUR | Breitband<br>2026<br>EUR | Energie<br>2026<br>EUR | Bäder<br>inkl. BHKW<br>2026<br>EUR | Verkehr<br>2026<br>EUR | Stadtwerte<br>Eppingen<br>2026<br>EUR |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Nr.          | Konto                                                                                      | Bezeichnung                              | 1                                  | 2                        | 3                      | 4                                  | 5                      | 6                                     |
| 1.           | <b>Umsatzerlöse</b>                                                                        |                                          | 0                                  | 71.000                   | 153.600                | 640.700                            | 177.700                | 0                                     |
|              | 45000000                                                                                   | Umsatzerlöse Strom / Verkehr             |                                    |                          | 153.600                | 556.700                            | 169.700                |                                       |
|              | 45200000                                                                                   | Umsatzerlöse vermischte Einnahmen        |                                    | 71.000                   |                        |                                    | 8.000                  |                                       |
|              | 46000000                                                                                   | Eintrittsgelder                          |                                    |                          |                        | 84.000                             |                        |                                       |
|              | 49000000                                                                                   | Kursgebühren                             |                                    |                          |                        |                                    |                        |                                       |
| 2.           | <b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands<br/>an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b> |                                          | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
| 3.           | <b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                   |                                          | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
| 4.           | <b>sonstige betriebliche Erträge</b>                                                       |                                          | 0                                  | 25.800                   | 6.500                  | 81.300                             | 114.900                | 0                                     |
|              | 52000000                                                                                   | Auflösung von Zuschüssen und Beiträgen   |                                    | 25.800                   | 6.500                  | 600                                | 63.100                 |                                       |
|              | 53200000                                                                                   | Erträge aus Auflösung von Rückstellungen |                                    |                          |                        |                                    |                        |                                       |
|              | 53400000                                                                                   | sonstige betriebliche Erträge            |                                    |                          |                        | 80.700                             | 51.800                 |                                       |
|              | 53450000                                                                                   | sonstige Erlöse / Nebenforderungen       |                                    |                          |                        |                                    |                        |                                       |
| 5.           | <b>Materialaufwand</b>                                                                     |                                          | -3.400                             | -1.600                   | -7.900                 | -1.036.500                         | -163.600               | 0                                     |
| a)           | <b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br/>und für bezogene Waren</b>         |                                          | 0                                  | 0                        | 0                      | -802.500                           | -113.600               | 0                                     |
|              | 54300000                                                                                   | Hilfs- und Betriebsstoffe                |                                    |                          |                        | -23.500                            |                        |                                       |
|              | 59900100                                                                                   | Strom / Wasser - Energiekosten           |                                    |                          |                        | -243.700                           | -103.600               |                                       |
|              | 59900200                                                                                   | Brenn- und Treibstoffe (auch Kfz)        |                                    |                          |                        | -535.300                           | -10.000                |                                       |

## D. Spartenrechnung 2026

| Beschreibung |                                                                                     |                                                   | Allgemeiner<br>Bereich<br>2026<br>EUR | Breitband<br>2026<br>EUR | Energie<br>2026<br>EUR | Bäder<br>inkl. BHKW<br>2026<br>EUR | Verkehr<br>2026<br>EUR | Stadtwerke<br>Eppingen<br>2026<br>EUR |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Nr.          | Konto                                                                               | Bezeichnung                                       | 1                                     | 2                        | 3                      | 4                                  | 5                      | 6                                     |
| b)           | <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                                         |                                                   | <b>-3.400</b>                         | <b>-1.600</b>            | <b>-7.900</b>          | <b>-234.000</b>                    | <b>-50.000</b>         | <b>0</b>                              |
|              | 59710100                                                                            | Prüfungsgebühr GPA                                | -3.400                                |                          |                        |                                    |                        |                                       |
|              | 59710200                                                                            | Aufwendungen Fremdleistungen                      |                                       |                          |                        | -8.000                             | -30.000                |                                       |
|              | 59760000                                                                            | Umlagen an Verbände                               |                                       |                          |                        | -500                               |                        |                                       |
|              | 59900300                                                                            | Unterhaltung der Grundstücke                      |                                       |                          | -200                   | -166.300                           | -6.500                 |                                       |
|              | 59900400                                                                            | Unterhaltung der Außenanlagen                     |                                       |                          |                        | -1.500                             | -4.000                 |                                       |
|              | 59900500                                                                            | Unterhaltung der technischen Betriebsanlagen      |                                       | -1.600                   | -7.700                 | -42.700                            | -1.500                 |                                       |
|              | 59900600                                                                            | Unterhaltung/Anschaffung bewegl. Wirtschaftsgüter |                                       |                          |                        | -15.000                            | -8.000                 |                                       |
| 6.           | <b>Personalaufwand</b>                                                              |                                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                 | <b>-8.900</b>          | <b>-358.100</b>                    | <b>0</b>               | <b>0</b>                              |
| a)           | <b>Löhne und Gehälter</b>                                                           |                                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                 | <b>-6.800</b>          | <b>-272.000</b>                    | <b>0</b>               | <b>0</b>                              |
|              | 55110000                                                                            | Entgelt Beschäftigte                              |                                       |                          | -6.800                 | -272.000                           |                        |                                       |
| b)           | <b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,</b> |                                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                 | <b>-2.100</b>          | <b>-86.100</b>                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                              |
|              | 56110000                                                                            | Sozialversicherung AG-Anteil Beschäftigte         |                                       |                          | -2.100                 | -60.700                            |                        |                                       |
|              | 56510000                                                                            | Altersversorgung / ZVK Beschäftigte               |                                       |                          |                        | -24.400                            |                        |                                       |
|              | 56600000                                                                            | sonstiger Personalaufwand                         |                                       |                          |                        | -1.000                             |                        |                                       |
|              | <b>davon für Altersversorgung</b>                                                   |                                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                 | <b>0</b>               | <b>-24.400</b>                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                              |
|              | 56510000                                                                            | Altersversorgung / ZVK Beschäftigte               | 0                                     | 0                        | 0                      | -24.400                            | 0                      | 0                                     |
| 7.           | <b>Abschreibungen</b>                                                               |                                                   | <b>0</b>                              | <b>-73.400</b>           | <b>-93.300</b>         | <b>-162.100</b>                    | <b>-198.200</b>        | <b>0</b>                              |
| a)           | <b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>    |                                                   | <b>0</b>                              | <b>-73.400</b>           | <b>-93.300</b>         | <b>-162.100</b>                    | <b>-198.200</b>        | <b>0</b>                              |
|              | 57100000                                                                            | Abschreibungen auf Sachanlagen                    |                                       | -73.400                  | -93.300                | -162.100                           | -198.200               |                                       |

## D. Spartenrechnung 2026

| Beschreibung |          |                                                                                                                                                                      | Allgemeiner Bereich<br>2026<br>EUR | Breitband<br>2026<br>EUR | Energie<br>2026<br>EUR | Bäder<br>inkl. BHKW<br>2026<br>EUR | Verkehr<br>2026<br>EUR | Stadtwerke<br>Eppingen<br>2026<br>EUR |
|--------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Nr.          | Konto    | Bezeichnung                                                                                                                                                          | 1                                  | 2                        | 3                      | 4                                  | 5                      | 6                                     |
| b)           |          | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens,<br>soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung<br>oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
| 8.           |          | sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                                   | -390.600                           | -53.100                  | -47.700                | -299.800                           | -114.800               | 0                                     |
|              | 58200000 | Verluste aus Abgang von Gegenständen                                                                                                                                 |                                    |                          |                        |                                    |                        |                                       |
|              | 59100000 | Mieten, Pachten, Gebühren                                                                                                                                            |                                    |                          | -5.600                 | -2.200                             | -13.200                |                                       |
|              | 59200000 | Versicherungen                                                                                                                                                       |                                    |                          | -3.700                 | -7.600                             | -8.700                 |                                       |
|              | 59300000 | Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften                                                                                                                               |                                    |                          |                        | -1.000                             |                        |                                       |
|              | 59400000 | Postaufwand, Frachten und ähnliches                                                                                                                                  |                                    |                          | -500                   | -5.900                             | -5.600                 |                                       |
|              | 59500000 | Werbung und Inserate                                                                                                                                                 |                                    |                          |                        | -3.000                             | -500                   |                                       |
|              | 59600000 | Reisekosten, Bewirtung, Geschenke                                                                                                                                    |                                    |                          |                        | -10.000                            |                        |                                       |
|              | 59700000 | Planungen durch Dritte                                                                                                                                               |                                    |                          |                        |                                    |                        |                                       |
|              | 59710000 | Gutachten, externe Beratungen                                                                                                                                        | -25.000                            | -20.000                  |                        | -12.000                            |                        |                                       |
|              | 59720000 | Verwaltungskostenbeitrag Stadt                                                                                                                                       | -263.600                           | -33.100                  | -37.900                | -197.600                           | -32.800                |                                       |
|              | 59721000 | Erstattung Fuhrpark und Bauhof                                                                                                                                       |                                    |                          |                        | -30.500                            | -24.000                |                                       |
|              | 59900000 | sonstiger Aufwand                                                                                                                                                    | -102.000                           |                          |                        | -2.000                             | -6.000                 |                                       |
|              | 59910000 | Aufwendungen für Reinigung                                                                                                                                           |                                    |                          |                        | -12.500                            | -19.000                |                                       |
|              | 59930000 | Dienst- und Schutzkleidung                                                                                                                                           |                                    |                          |                        | -6.500                             |                        |                                       |
|              | 59940000 | Aus- und Fortbildung                                                                                                                                                 |                                    |                          |                        | -9.000                             | -5.000                 |                                       |

## D. Spartenrechnung 2026

| Beschreibung |                                                                                     |                                               | Allgemeiner Bereich<br>2026<br>EUR | Breitband<br>2026<br>EUR | Energie<br>2026<br>EUR | Bäder<br>inkl. BHKW<br>2026<br>EUR | Verkehr<br>2026<br>EUR | Stadtwerke<br>Eppingen<br>2026<br>EUR |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Nr.          | Konto                                                                               | Bezeichnung                                   | 1                                  | 2                        | 3                      | 4                                  | 5                      | 6                                     |
| 9.           | <b>Erträge aus Beteiligungen,</b>                                                   |                                               | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 158.000                               |
|              | 60100000                                                                            | Erträge aus Beteiligungen                     |                                    |                          |                        |                                    |                        | 158.000                               |
|              | <b>davon aus verbundenen Unternehmen</b>                                            |                                               | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 158.000                               |
|              | 60100000                                                                            | Stadtwerke Eppingen                           | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 158.000                               |
| 10.          | <b>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,</b> |                                               | 0                                  | 0                        | 0                      | 27.000                             | 0                      | 0                                     |
|              | 61100000                                                                            | Erträge aus anderen Wertpapieren              |                                    |                          |                        | 27.000                             |                        |                                       |
|              | <b>davon aus verbundenen Unternehmen</b>                                            |                                               | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
| 11.          | <b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,</b>                                        |                                               | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
|              | 62100000                                                                            | Erträge aus sonstigen Zinsen                  | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
|              | <b>davon aus verbundenen Unternehmen</b>                                            |                                               | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
| 12.          | <b>Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>     |                                               | 0                                  | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
| 13.          | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen,</b>                                            |                                               | -251.000                           | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
|              | 65100000                                                                            | Zinsen für Darlehen                           | -180.000                           |                          |                        |                                    |                        |                                       |
|              | 65110000                                                                            | Zinsen für Trägerdarlehen                     | -63.000                            |                          |                        |                                    |                        |                                       |
|              | 65120000                                                                            | Zinsen für Kontokorrentverkehr                | -8.000                             |                          |                        |                                    |                        |                                       |
|              | <b>davon an verbundene Unternehmen</b>                                              |                                               | -67.000                            | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
|              | 65110000                                                                            | Trägerdarlehen Stadt Eppingen                 | -63.000                            | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
|              | 65120000                                                                            | Liquiditätshilfe Einheitskasse Stadt Eppingen | -4.000                             | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |

## D. Spartenrechnung 2026

| Beschreibung |                                      |                                      | Allgemeiner<br>Bereich<br>2026<br>EUR | Breitband<br>2026<br>EUR | Energie<br>2026<br>EUR | Bäder<br>inkl. BHKW<br>2026<br>EUR | Verkehr<br>2026<br>EUR | Stadtwerke<br>Eppingen<br>2026<br>EUR |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Nr.          | Konto                                | Bezeichnung                          | 1                                     | 2                        | 3                      | 4                                  | 5                      | 6                                     |
| 14.          | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag |                                      | 0                                     | 0                        | 0                      | -7.500                             | 0                      | 0                                     |
|              | 67000000                             | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag |                                       |                          |                        | -7.500                             |                        |                                       |
| 15.          | Ergebnis nach Steuern                |                                      | -645.000                              | -31.300                  | 2.300                  | -1.115.000                         | -184.000               | 158.000                               |
| 16.          | sonstige Steuern                     |                                      | 0                                     | 0                        | 0                      | 0                                  | 0                      | 0                                     |
| 17.          | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag    |                                      | -645.000                              | -31.300                  | 2.300                  | -1.115.000                         | -184.000               | 158.000                               |



## E. Liquiditätsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029

| Beschreibung |                                                                                                                                             | Ergebnis                  | Ansatz                 | Ansatz                         | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen | Finanzplanung                  | Finanzplanung                  | Finanzplanung                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|              |                                                                                                                                             | Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Vorjahr<br>2025<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR    | Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR |
| Nr.          | Bezeichnung                                                                                                                                 | 1                         | 2                      | 3                              | 4                                 | 5                              | 7                              | 8                              |
| 4.           | <b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit<br/>(Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>                                                        | <b>699.324,47</b>         | <b>1.166.000</b>       | <b>1.175.500</b>               |                                   | <b>1.285.000</b>               | <b>1.385.000</b>               | <b>1.485.000</b>               |
| 8.           | <b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit<br/>(Summe aus Nummern 5 bis 7)</b>                                                        | <b>-2.122.427,82</b>      | <b>-2.764.600</b>      | <b>-2.493.500</b>              |                                   | <b>-2.565.000</b>              | <b>-2.668.500</b>              | <b>-2.771.500</b>              |
| 9.           | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender<br/>Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>                                    | <b>-1.423.103,35</b>      | <b>-1.598.600</b>      | <b>-1.318.000</b>              | <b>0</b>                          | <b>-1.280.000</b>              | <b>-1.283.500</b>              | <b>-1.286.500</b>              |
| 15.          | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter                                                                                            | 151.750,00                | 4.320.000              | 2.875.000                      | 0                                 | 2.120.000                      | 0                              | 0                              |
| 17.          | Erhaltene Zinsen                                                                                                                            | 913,91                    | 0                      | 0                              |                                   | 0                              | 0                              | 0                              |
| 18.          | Erhaltene Dividenden                                                                                                                        | 215.158,39                | 188.500                | 185.000                        |                                   | 203.000                        | 237.000                        | 253.000                        |
| 19.          | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe aus Nummern 10 bis 18)</b>                                                             | <b>367.822,30</b>         | <b>4.508.500</b>       | <b>3.060.000</b>               | <b>0</b>                          | <b>2.323.000</b>               | <b>237.000</b>                 | <b>253.000</b>                 |
| 21.          | Auszahlungen für Investitionen in das<br>Sachanlagevermögen                                                                                 | -1.081.171,21             | -9.779.000             | -7.208.500                     | -4.600.000                        | -4.967.000                     | -10.000                        | -10.000                        |
| 27.          | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe aus Nummern 20 bis 26)</b>                                                             | <b>-1.081.171,21</b>      | <b>-9.779.000</b>      | <b>-7.208.500</b>              | <b>-4.600.000</b>                 | <b>-4.967.000</b>              | <b>-10.000</b>                 | <b>-10.000</b>                 |
| 28.          | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-<br/>bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern<br/>19 und 27)</b>                | <b>-713.348,91</b>        | <b>-5.270.500</b>      | <b>-4.148.500</b>              | <b>-4.600.000</b>                 | <b>-2.644.000</b>              | <b>227.000</b>                 | <b>243.000</b>                 |
| 29.          | <b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-<br/>bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)</b>                                               | <b>-2.136.452,26</b>      | <b>-6.869.100</b>      | <b>-5.466.500</b>              | <b>-4.600.000</b>                 | <b>-3.924.000</b>              | <b>-1.056.500</b>              | <b>-1.043.500</b>              |
| 30.          | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen                                                                                                    | 1.344.462,39              | 1.838.400              | 1.952.000                      |                                   | 1.906.000                      | 2.061.000                      | 2.116.500                      |
| 32.          | Einzahlungen aus der Aufnahme von<br>Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren<br>Vorgängen für Investitionen bei Dritten      | 1.000.000,00              | 5.459.000              | 4.333.500                      |                                   | 2.847.000                      | 10.000                         | 10.000                         |
| 33.          | <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit<br/>(Summe aus Nummern 30 bis 32)</b>                                                            | <b>2.344.462,39</b>       | <b>7.297.400</b>       | <b>6.285.500</b>               | <b>0</b>                          | <b>4.753.000</b>               | <b>2.071.000</b>               | <b>2.126.500</b>               |
| 36.          | Auszahlungen aus der Tilgung von<br>Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren<br>Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten | -272.621,84               | -375.000               | -450.000                       |                                   | -500.000                       | -550.000                       | -600.000                       |
| 37.          | Gezahlte Zinsen                                                                                                                             | -148.122,98               | -221.000               | -251.000                       |                                   | -381.000                       | -466.000                       | -466.000                       |
| 38.          | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit<br/>(Summe aus Nummern 34 bis 37)</b>                                                            | <b>-420.744,82</b>        | <b>-596.000</b>        | <b>-701.000</b>                | <b>0</b>                          | <b>-881.000</b>                | <b>-1.016.000</b>              | <b>-1.066.000</b>              |

## E. Liquiditätsplan 2026 einschließlich Finanzplanung 2027-2029

| Beschreibung |                                                                                                                              | Ergebnis                  | Ansatz                 | Ansatz                         | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen | Finanzplanung                  | Finanzplanung                  | Finanzplanung                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|              |                                                                                                                              | Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Vorjahr<br>2025<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR    | Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR |
| Nr.          | Bezeichnung                                                                                                                  | 1                         | 2                      | 3                              | 4                                 | 5                              | 7                              | 8                              |
| 39.          | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-<br>bedarf aus Finanzierungstätigkeit<br>(Saldo aus Nummern 33 und 38)         | 1.923.717,57              | 6.701.400              | 5.584.500                      | 0                                 | 3.872.000                      | 1.055.000                      | 1.060.500                      |
| 40.          | Veranschlagte Änderung des<br>Finanzierungsmittelbestands zum Ende des<br>Wirtschaftsjahres<br>(Saldo aus Nummern 29 und 39) | -212.734,69               | -167.700               | 118.000                        | -4.600.000                        | -52.000                        | -1.500                         | 17.000                         |
|              | nachrichtlich:                                                                                                               |                           |                        |                                |                                   |                                |                                |                                |
| 41.          | voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln<br>zum Jahresbeginn                                                       | 903.910,68                | 691.175,99             | 696.875,99                     |                                   | 814.875,99                     | 762.875,99                     | 761.375,99                     |
| 42.          | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum<br>Jahresbeginn                                                            | 2.100.000,00              | 2.100.000              | 2.100.000                      |                                   | 2.100.000                      | 2.100.000                      | 2.100.000                      |

Die Spalte Nr. 6 entfällt, da keine Verpflichtungsermächtigungen in 2026 für 2027 veranschlagt wurden. Die nicht dargestellten Zeilen enthalten Nullwerte.

## F. Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

### Sparte Breitband

| Beschreibung                                                           |                                                                                            | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | Bisher finanziert    | Ergebnis            | Ansatz            | Ansatz                   | Verpflichtungs-ermächtigungen | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                        |                                                                                            | EUR                                        | EUR                  | Vorvorjahr 2024 EUR | Vorjahr 2025 EUR  | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR      | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2029 EUR | EUR                                        |
| Nr.                                                                    | Bezeichnung                                                                                | 1                                          | 2                    | 4                   | 5                 | 6                        | 7                             | 8                        | 10                       | 11                       | 12                                         |
| <b>Maßnahme: Breitband Stadtgebiet (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)</b> |                                                                                            |                                            |                      |                     |                   |                          |                               |                          |                          |                          |                                            |
| 1.                                                                     | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                   | 5.512.000,00                               | 1.019.146,50         | 111.750,00          | 2.285.000         | 2.372.000                | 0                             | 2.120.000                | 0                        | 0                        | 0                                          |
| a)                                                                     | Breitband Adelshofen                                                                       | 4.412.000,00                               | 0,00                 | 0,00                | 2.120.000         | 2.292.000                |                               | 2.120.000                | 0                        | 0                        | 0                                          |
| b)                                                                     | Breitband Elsenz                                                                           | 1.100.000,00                               | 1.019.146,50         | 111.750,00          | 165.000           | 80.000                   |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| 6.                                                                     | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>         | <b>5.512.000,00</b>                        | <b>1.019.146,50</b>  | <b>111.750,00</b>   | <b>2.285.000</b>  | <b>2.372.000</b>         | <b>0</b>                      | <b>2.120.000</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                   |
| 8.                                                                     | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | -7.385.908,75                              | -1.733.798,75        | -34.786,79          | -3.202.000        | -2.615.000               | -2.800.000                    | -2.800.000               | 0                        | 0                        | 0                                          |
| a)                                                                     | Breitband Adelshofen                                                                       | -5.090.000,00                              | -76.433,79           | -14.071,39          | -2.562.000        | -2.290.000               | -2.800.000                    | -2.800.000               | 0                        | 0                        | 0                                          |
| b)                                                                     | Breitband Elsenz                                                                           | -2.200.000,00                              | -1.561.456,21        | -7.692,99           | -640.000          | -325.000                 |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| c)                                                                     | Breitband Rohrbach                                                                         | -95.908,75                                 | -95.908,75           | -13.022,41          | 0                 | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| 13.                                                                    | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>        | <b>-7.385.908,75</b>                       | <b>-1.733.798,75</b> | <b>-34.786,79</b>   | <b>-3.202.000</b> | <b>-2.615.000</b>        | <b>-2.800.000</b>             | <b>-2.800.000</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                   |
| 14.                                                                    | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                         | <b>-1.873.908,75</b>                       | <b>-714.652,25</b>   | <b>76.963,21</b>    | <b>-917.000</b>   | <b>-243.000</b>          | <b>-2.800.000</b>             | <b>-680.000</b>          | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                   |
| 15.                                                                    | Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00                | 0                 | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| 16.                                                                    | <b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>                              | <b>-7.385.908,75</b>                       | <b>-1.733.798,75</b> | <b>-34.786,79</b>   | <b>-3.202.000</b> | <b>-2.615.000</b>        | <b>-2.800.000</b>             | <b>-2.800.000</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                   |
| 17.                                                                    | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen |                                            |                      |                     |                   | -30.000                  |                               | -30.000                  | -30.000                  | -30.000                  |                                            |

Die Spalten Nrn. 1 u. 2. entfallen bei einjährigen Vorhaben. Die Spalten Nrn. 3 u. 9 entfallen, da keine Ansätze für Mittelübertragungen und Verpflichtungsermächtigungen vorhanden sind. Die nicht dargestellten Zeilen enthalten Nullwerte. Es entstehen jährliche Ergebnisbelastungen in Höhe von ca. 30.000 Euro. Hauptursache sind die hohen Abschreibungen bei einem Neubau.

## F. Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

### Sparte Energie

| Beschreibung                                                |                                                                                            | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | Bisher finanziert  | Ergebnis            | Ansatz            | Ansatz                   | Verpflichtungs-ermächtigungen | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
|                                                             |                                                                                            | EUR                                        | EUR                | Vorvorjahr 2024 EUR | Vorjahr 2025 EUR  | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR      | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2029 EUR | EUR                                        |
| Nr.                                                         | Bezeichnung                                                                                | 1                                          | 2                  | 4                   | 5                 | 6                        | 7                             | 8                        | 10                       | 11                       | 12                                         |
| <b>Maßnahme: PV-Anlagen (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)</b> |                                                                                            |                                            |                    |                     |                   |                          |                               |                          |                          |                          |                                            |
| 1.                                                          | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                   | 503.000,00                                 | 0,00               | 0,00                | 503.000           | 503.000                  | 0                             | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| a)                                                          | davon Parkplatz Überdachung Heilbronner Straße inkl. PV-Anlage                             | 503.000,00                                 | 0,00               | 0,00                | 503.000           | 503.000                  |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| 6.                                                          | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>         | <b>503.000,00</b>                          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>503.000</b>    | <b>503.000</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                   |
| 8.                                                          | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | -3.613.000,00                              | -247.998,72        | -247.998,72         | -3.371.000        | -2.600.000               | 0                             | -357.000                 | 0                        | 0                        | 0                                          |
| a)                                                          | davon PV-Anlagen Einzelprojekte Dachflächen                                                | -927.000,00                                | -162.915,79        | -162.915,79         | -685.000          | -570.000                 |                               | -357.000                 | 0                        | 0                        | 0                                          |
| b)                                                          | davon Parkplatz Überdachung Heilbronner Straße inkl. PV-Anlage                             | -850.000,00                                | -79.553,33         | -79.553,33          | -850.000          | -530.000                 |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| c)                                                          | davon PV-Anlage Freifläche Kläranlage                                                      | -336.000,00                                | -5.529,60          | -5.529,60           | -336.000          | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| d)                                                          | davon PV-Anlage Freifläche Zimmerberg (Beteiligung)                                        | -1.500.000,00                              | 0,00               | 0,00                | -1.500.000        | -1.500.000               |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| 13.                                                         | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>        | <b>-3.613.000,00</b>                       | <b>-247.998,72</b> | <b>-247.998,72</b>  | <b>-3.371.000</b> | <b>-2.600.000</b>        | <b>0</b>                      | <b>-357.000</b>          | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                   |
| 14.                                                         | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                         | <b>-3.110.000,00</b>                       | <b>-247.998,72</b> | <b>-247.998,72</b>  | <b>-2.868.000</b> | <b>-2.097.000</b>        | <b>0</b>                      | <b>-357.000</b>          | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                   |
| 15.                                                         | Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00                                       | 0,00               | 0,00                | 0                 | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                          |
| 16.                                                         | <b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>                              | <b>-3.613.000,00</b>                       | <b>-247.998,72</b> | <b>-247.998,72</b>  | <b>-3.371.000</b> | <b>-2.600.000</b>        | <b>0</b>                      | <b>-357.000</b>          | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                   |
| 17.                                                         | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen |                                            |                    |                     |                   | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        |                                            |

Die Spalten Nrn. 1 u. 2. entfallen bei einjährigen Vorhaben. Die Spalten Nrn. 3 u. 9 entfallen, da keine Ansätze für Mittelübertragungen und Verpflichtungsermächtigungen vorhanden sind. Die nicht dargestellten Zeilen enthalten Nullwerte. Es entstehen voraussichtlich keine jährlichen Ergebnisbelastungen aus der Investition. Durch die Stromerträge wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

## F. Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

### Sparte Energie

| Beschreibung                                              |                                                                                               | Gesamtangaben<br>zur Maßnahme<br>-nachrichtlich- | Bisher<br>finanziert | Ergebnis<br><br>Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Ansatz<br><br>Vorjahr<br>2025<br>EUR | Ansatz<br><br>Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Finanzplanung<br><br>Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Finanzplanung<br><br>Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Finanzplanung<br><br>Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR | Finanzbedarf<br>weitere Jahre<br>-nachrichtlich-<br><br>EUR |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Nr.                                                       | Bezeichnung                                                                                   | EUR<br>1                                         | EUR<br>2             | EUR<br>4                                  | EUR<br>5                             | EUR<br>6                                     | EUR<br>7                                                            | EUR<br>8                                            | EUR<br>10                                           | EUR<br>11                                           | EUR<br>12                                                   |
| <b>Maßnahme: Nahwärme (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)</b> |                                                                                               |                                                  |                      |                                           |                                      |                                              |                                                                     |                                                     |                                                     |                                                     |                                                             |
| 1.                                                        | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                      | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                                      | 1.532.000                            | 0                                            | 0                                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                           |
| a)                                                        | davon Heizzentrale Zylinderhof                                                                | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                                      | 1.532.000                            |                                              |                                                                     | 0                                                   |                                                     |                                                     | 0                                                           |
| 6.                                                        | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>        | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                               | <b>1.532.000,00</b>                  | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                    |
| 8.                                                        | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                 | -1.000.000,00                                    | -960.033,57          | -649.583,91                               | -2.740.000                           | 0                                            | 0                                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                           |
| a)                                                        | davon Heizzentrale Zylinderhof                                                                | -1.000.000,00                                    | -960.033,57          | -649.583,91                               | -2.740.000                           |                                              |                                                                     |                                                     |                                                     |                                                     | 0                                                           |
| 13.                                                       | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>       | <b>-1.000.000,00</b>                             | <b>-960.033,57</b>   | <b>-649.583,91</b>                        | <b>-2.740.000</b>                    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                    |
| 14.                                                       | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                        | <b>-1.000.000,00</b>                             | <b>-960.033,57</b>   | <b>-649.583,91</b>                        | <b>-1.208.000</b>                    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                    |
| 15.                                                       | Aktivierte Eigenleistungen                                                                    | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                                      | 0                                    | 0                                            |                                                                     | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                           |
| 16.                                                       | <b>Gesamtkosten der Maßnahme<br/>(Summe aus Nummer 13 und 15)</b>                             | <b>-1.000.000,00</b>                             | <b>-960.033,57</b>   | <b>-649.583,91</b>                        | <b>-2.740.000</b>                    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                    |
| 17.                                                       | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme<br>entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen |                                                  |                      |                                           |                                      | 0                                            |                                                                     | 0                                                   | 0                                                   | 0                                                   |                                                             |

Die Spalten Nrn. 1 u. 2. entfallen bei einjährigen Vorhaben. Die Spalten Nrn. 3 u. 9 entfallen, da keine Ansätze für Mittelübertragungen und Verpflichtungsermächtigungen vorhanden sind. Die nicht dargestellten Zeilen enthalten Nullwerte. Es entstehen voraussichtlich keine jährlichen Ergebnisbelastungen aus der Investition, da die Erlöse die anfallenden Kosten decken sollen.

## F. Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

### Sparte Bäder inkl. BHKW

| Beschreibung                                                        |                                                                                               | Gesamtangaben<br>zur Maßnahme<br>-nachrichtlich- | Bisher<br>finanziert | Ergebnis                  | Ansatz                 | Ansatz                         | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen | Finanzplanung                  | Finanzplanung                  | Finanzplanung                  | Finanzbedarf<br>weitere Jahre<br>-nachrichtlich- |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                     |                                                                                               | EUR                                              | EUR                  | Vorvorjahr<br>2024<br>EUR | Vorjahr<br>2025<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR    | Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR | EUR                                              |
| Nr.                                                                 | Bezeichnung                                                                                   | 1                                                | 2                    | 4                         | 5                      | 6                              | 7                                 | 8                              | 10                             | 11                             | 12                                               |
| <b>Maßnahme: Hallenbad Eppingen (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)</b> |                                                                                               |                                                  |                      |                           |                        |                                |                                   |                                |                                |                                |                                                  |
| 1.                                                                  | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                      | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                      | 0                      | 0                              | 0                                 | 0                              | 0                              | 0                              | 0                                                |
| a)                                                                  | davon Zuschuss E-Lastenrad                                                                    | 0,00                                             |                      |                           | 0                      | 0                              |                                   | 0                              | 0                              | 0                              | 0                                                |
| 6.                                                                  | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>        | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       | <b>0</b>                                         |
| 8.                                                                  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                 | -4.027.000,00                                    | 0,00                 | -18.410,97                | -405.000               | -1.963.500                     | -1.800.000                        | -1.800.000                     | 0                              | 0                              | 0                                                |
| a)                                                                  | davon Modernisierung EDV-Anlage                                                               | -27.000,00                                       | 0,00                 | 0,00                      | -27.000                | -27.000                        |                                   | 0                              | 0                              | 0                              | 0                                                |
| b)                                                                  | davon Umbauarbeiten (Filtersanierung,<br>Drehkreuze, Schwimmhalle, Duschbereich)              | -4.000.000,00                                    |                      | -18.410,97                | -378.000               | -1.936.500                     | -1.800.000                        | -1.800.000                     | 0                              | 0                              | 0                                                |
| 9.                                                                  | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem<br>Sachvermögen                                   | -5.000,00                                        | 0,00                 | 0,00                      | -5.000                 | -5.000                         | 0                                 | -5.000                         | -5.000                         | -5.000                         | 0                                                |
| a)                                                                  | davon Erwerb von beweglichen Sachen Pauschale                                                 | -5.000,00                                        | 0,00                 | 0,00                      | -5.000                 | -5.000                         |                                   | -5.000                         | -5.000                         | -5.000                         | 0                                                |
| 13.                                                                 | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit<br/>(Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>       | <b>-4.032.000,00</b>                             | <b>0,00</b>          | <b>-18.410,97</b>         | <b>-410.000</b>        | <b>-1.968.500</b>              | <b>-1.800.000</b>                 | <b>-1.805.000</b>              | <b>-5.000</b>                  | <b>-5.000</b>                  | <b>0</b>                                         |
| 14.                                                                 | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                        | <b>-4.032.000,00</b>                             | <b>0,00</b>          | <b>-18.410,97</b>         | <b>-410.000</b>        | <b>-1.968.500</b>              | <b>-1.800.000</b>                 | <b>-1.805.000</b>              | <b>-5.000</b>                  | <b>-5.000</b>                  | <b>0</b>                                         |
| 15.                                                                 | Aktiviert Eigenleistungen                                                                     | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                      | 0                      | 0                              |                                   | 0                              | 0                              | 0                              | 0                                                |
| 16.                                                                 | <b>Gesamtkosten der Maßnahme<br/>(Summe aus Nummer 13 und 15)</b>                             | <b>-4.032.000,00</b>                             | <b>0,00</b>          | <b>-18.410,97</b>         | <b>-410.000</b>        | <b>-1.968.500</b>              | <b>-1.800.000</b>                 | <b>-1.805.000</b>              | <b>-5.000</b>                  | <b>-5.000</b>                  | <b>0</b>                                         |
| 17.                                                                 | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme<br>entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen |                                                  |                      |                           |                        | -95.400                        |                                   | -182.900                       | -183.400                       | -183.900                       |                                                  |

Die Spalten Nrn. 1 u. 2. entfallen bei einjährigen Vorhaben. Die Spalten Nrn. 3 u. 9 entfallen, da keine Ansätze für Mittelübertragungen und Verpflichtungsermächtigungen vorhanden sind. Die nicht dargestellten Zeilen enthalten Nullwerte.  
Die jährlichen Ergebnisbelastungen setzen sich aus der Abschreibung abzgl. Auflösung und den Zinsen zusammen. Die laufenden Betriebskosten können nicht ermittelt werden, da Erträge und Aufwendungen im Hallenbad in ein Budget fließen.

## F. Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

### Sparte Bäder inkl. BHKW

| Beschreibung                                                 |                                                                                            | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | Bisher finanziert | Ergebnis            | Ansatz           | Ansatz                   | Verpflichtungs-ermächtigungen | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|
|                                                              |                                                                                            | EUR                                        | EUR               | Vorvorjahr 2024 EUR | Vorjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR      | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2029 EUR | EUR                                        |
| Nr.                                                          | Bezeichnung                                                                                | 1                                          | 2                 | 4                   | 5                | 6                        | 7                             | 8                        | 10                       | 11                       | 12                                         |
| Maßnahme: Hallenbad Mühlbach (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB) |                                                                                            |                                            |                   |                     |                  |                          |                               |                          |                          |                          |                                            |
| 1.                                                           | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                   | 0,00                                       | 0,00              | 0,00                | 0                | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        |                                            |
| 6.                                                           | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)                | 0,00                                       | 0,00              | 0,00                | 0                | 0                        | 0                             | 0                        | 0                        | 0                        |                                            |
| 8.                                                           | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | -180.000,00                                | -112.844,18       | -108.937,55         | -50.000          | -20.000                  | 0                             | 0                        | 0                        | 0                        |                                            |
| a)                                                           | davon Erneuerung Betriebstechnik                                                           | -30.000,00                                 | -9.598,77         | -9.598,77           | 0                | -20.000                  |                               | 0                        | 0                        | 0                        |                                            |
| b)                                                           | davon Anbau Technikraum                                                                    | -150.000,00                                | -103.245,41       | -99.338,78          | -50.000          | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        |                                            |
| 9.                                                           | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | -5.000,00                                  | 0                 | 0,00                | -6.000           | -5.000                   | 0                             | -5.000                   | -5.000                   | -5.000                   |                                            |
| a)                                                           | davon Erwerb von beweglichen Sachen Pauschale                                              | -5.000,00                                  | 0,00              | 0,00                | -6.000           | -5.000                   |                               | -5.000                   | -5.000                   | -5.000                   |                                            |
| 13.                                                          | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)               | -185.000,00                                | -112.844,18       | -108.937,55         | -56.000          | -25.000                  | 0                             | -5.000                   | -5.000                   | -5.000                   |                                            |
| 14.                                                          | Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)                                | -185.000,00                                | -112.844,18       | -108.937,55         | -56.000          | -25.000                  | 0                             | -5.000                   | -5.000                   | -5.000                   |                                            |
| 15.                                                          | Aktivierte Eigenleistungen                                                                 | 0,00                                       | 0,00              | 0,00                | 0                | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        |                                            |
| 16.                                                          | Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)                                     | -185.000,00                                | -112.844,18       | -108.937,55         | -56.000          | -25.000                  | 0                             | -5.000                   | -5.000                   | -5.000                   |                                            |
| 17.                                                          | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen |                                            |                   |                     |                  | -1.500                   |                               | -2.000                   | -2.500                   | -3.000                   |                                            |

Die Spalten Nrn. 1 u. 2. entfallen bei einjährigen Vorhaben. Die Spalten Nrn. 3 u. 9 entfallen, da keine Ansätze für Mittelübertragungen und Verpflichtungsermächtigungen vorhanden sind. Die nicht dargestellten Zeilen enthalten Nullwerte. Die jährlichen Ergebnisbelastungen setzen sich aus der Abschreibung abzgl. Auflösung und den Zinsen zusammen. Die laufenden Betriebskosten können nicht ermittelt werden, da Erträge und Aufwendungen im Hallenbad in ein Budget fließen.

## F. Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

### Sparte Verkehr

| Beschreibung                                                        |                                                                                            | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | Bisher finanziert  | Ergebnis            | Ansatz           | Ansatz                   | Verpflichtungs-ermächtigungen | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzbedarf weitere Jahre |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
|                                                                     |                                                                                            | EUR                                        | EUR                | Vorvorjahr 2024 EUR | Vorjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR      | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2029 EUR | -nachrichtlich- EUR        |
| Nr.                                                                 | Bezeichnung                                                                                | 1                                          | 2                  | 4                   | 5                | 6                        | 7                             | 8                        | 10                       | 11                       | 12                         |
| <b>Maßnahme: Bürgerbus Eppingen (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)</b> |                                                                                            |                                            |                    |                     |                  |                          |                               |                          |                          |                          |                            |
| 1.                                                                  | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                   | 40.000,00                                  | 40.000,00          | 40.000,00           | 0                | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                          |
| 6.                                                                  | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>         | <b>40.000,00</b>                           | <b>40.000,00</b>   | <b>40.000,00</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| 9.                                                                  | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                   | -101.444,00                                | -101.444,00        | 0,00                | 0                | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                          |
| 13.                                                                 | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>        | <b>-101.444,00</b>                         | <b>-101.444,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| 14.                                                                 | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                         | <b>-61.444,00</b>                          | <b>-61.444,00</b>  | <b>40.000,00</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| 15.                                                                 | Aktiviert Eigenleistungen                                                                  |                                            |                    | 0,00                | 0                | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                          |
| 16.                                                                 | <b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>                              | <b>-101.444,00</b>                         | <b>-101.444,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| 17.                                                                 | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen |                                            |                    |                     |                  | -50.000                  |                               | -50.000                  | -50.000                  | -50.000                  |                            |

Die Spalten Nrn. 1 u. 2. entfallen bei einjährigen Vorhaben. Die Spalten Nrn. 3 u. 9 entfallen, da keine Ansätze für Mittelübertragungen und Verpflichtungsermächtigungen vorhanden sind. Die nicht dargestellten Zeilen enthalten Nullwerte. Es entstehen jährliche Ergebnisbelastungen in Höhe von ca. 50.000 Euro. Hauptursache sind die Betriebskosten des Bürgerbusses. Im Wirtschaftsjahr 2023 wurde außerplanmäßig ein Neufahrzeug beschafft.

| Beschreibung                                                                    |                                                                                            | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- | Bisher finanziert | Ergebnis            | Ansatz           | Ansatz                   | Verpflichtungs-ermächtigungen | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzplanung            | Finanzbedarf weitere Jahre |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
|                                                                                 |                                                                                            | EUR                                        | EUR               | Vorvorjahr 2024 EUR | Vorjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR      | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2029 EUR | -nachrichtlich- EUR        |
| Nr.                                                                             | Bezeichnung                                                                                | 1                                          | 2                 | 4                   | 5                | 6                        | 7                             | 8                        | 10                       | 11                       | 12                         |
| <b>Maßnahme: Parkflächen und Wohnmobilhalle (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)</b> |                                                                                            |                                            |                   |                     |                  |                          |                               |                          |                          |                          |                            |
| 1.                                                                              | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                   | 0,00                                       | 0,00              | 0,00                | 0                | 0                        | 0                             | 0                        | 0                        | 0                        | 0                          |
| 6.                                                                              | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)</b>         | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| 8.                                                                              | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | -33.907,51                                 | -33.907,51        | -21.453,27          | 0                | 0                        | 0                             | 0                        | 0                        | 0                        | 0                          |
| a)                                                                              | davon Wohnmobilhalt Kleingartach                                                           | -33.907,51                                 | -33.907,51        | -21.453,27          | 0                | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                          |
| 13.                                                                             | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>        | <b>-33.907,51</b>                          | <b>-33.907,51</b> | <b>-21.453,27</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| 14.                                                                             | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>                         | <b>-33.907,51</b>                          | <b>-33.907,51</b> | <b>-21.453,27</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| 15.                                                                             | Aktiviert Eigenleistungen                                                                  | 0,00                                       | 0,00              | 0,00                | 0                | 0                        |                               | 0                        | 0                        | 0                        |                            |
| 16.                                                                             | <b>Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)</b>                              | <b>-33.907,51</b>                          | <b>-33.907,51</b> | <b>-21.453,27</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| 17.                                                                             | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen |                                            |                   |                     |                  | -135.000                 |                               | -135.000                 | -135.000                 | -135.000                 |                            |

Die Spalten Nrn. 1 u. 2. entfallen bei einjährigen Vorhaben. Die Spalten Nrn. 3 u. 9 entfallen, da keine Ansätze für Mittelübertragungen und Verpflichtungsermächtigungen vorhanden sind. Die nicht dargestellten Zeilen enthalten Nullwerte. Es entstehen jährliche Ergebnisbelastungen in Höhe von ca. 135.000 Euro (Parkhaus, WoMo, LZS). Hauptursache sind die hohen Abschreibungen bei einem Neubau.



## G. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im<br>Wirtschaftsplan                  |           | davon voraussichtlich fällige Auszahlungen |               |               |          |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
|                                                                     |           | 2027                                       | 2028          | 2029          | 2030     |
| Jahr                                                                | TEUR      | TEUR                                       | TEUR          | TEUR          | TEUR     |
|                                                                     | 1         | 2                                          | 3             | 4             | 5        |
| 2026                                                                | 4.600.000 | 4.600.000                                  | 0             | 0             | 0        |
| <b>Summe:</b>                                                       |           | <b>4.600.000</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| <b>Nachrichtlich<br/>im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:</b> |           | <b>2.847.000</b>                           | <b>10.000</b> | <b>10.000</b> | <b>0</b> |

## H. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 2025-2029

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten |             |                                                                                                                                                                                     | Liquiditätsplan        |                                | Finanzplanung                  |                                |                                |
|-----------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                   |             |                                                                                                                                                                                     | Vorjahr<br>2025<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2026<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2027<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2028<br>EUR | Wirtschaftsjahr<br>2029<br>EUR |
| Nr.                               | Bezeichnung |                                                                                                                                                                                     | 1                      | 2                              | 3                              | 4                              | 5                              |
| 1                                 |             | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn                                                                                                                                              | 691.175,99             |                                |                                |                                |                                |
| 2a                                | +           | Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn                                                                                                                                | 0,00                   |                                |                                |                                |                                |
| 2b                                | +           | Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere                                                                                               | 0,00                   |                                |                                |                                |                                |
| 2c                                | +           | Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde       | 0,00                   |                                |                                |                                |                                |
| 3a                                | -           | Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn                                                                                                                                          | 0,00                   |                                |                                |                                |                                |
| 3b                                | -           | Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | 0,00                   |                                |                                |                                |                                |
| 4                                 | =           | <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>                                                                                                                                         | <b>691.175,99</b>      |                                |                                |                                |                                |
| 5                                 | -           | mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)                                                                                                             | 0,00                   |                                |                                |                                |                                |
| 6                                 | +/-         | veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)                                                                                 | 5.700,00               | 118.000,00                     | -52.000,00                     | -1.500,00                      | 17.000,00                      |
| 7                                 | =           | <b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                                                                                                                          | <b>696.875,99</b>      | <b>814.875,99</b>              | <b>762.875,99</b>              | <b>761.375,99</b>              | <b>778.375,99</b>              |
| 8                                 | -           | davon für bestimmte Zwecke gebunden                                                                                                                                                 | -65.000,00             | -70.000,00                     | -70.000,00                     | -75.000,00                     | -75.000,00                     |
| 9                                 | =           | <b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>                                                                                                            | <b>631.875,99</b>      | <b>744.875,99</b>              | <b>692.875,99</b>              | <b>686.375,99</b>              | <b>703.375,99</b>              |

Die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands im Vorjahr (2025) ergibt sich aus dem Finanzzwischenbericht 2025.

# I. Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2026

## Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

|                                             | Entgelt-<br>gruppe | Zahl der<br>Stellen<br>2026 | Zahl der<br>Stellen<br>2025 | Zahl der tats.<br>besetzten<br>Stellen am<br>30.06.2025 | Vermerke,<br>Erläuterungen |
|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|
| Eigenbetrieb EVE<br>Sparte Bäder inkl. BHKW | 9a                 | 1,00                        | 1,00                        | 1,00                                                    |                            |
|                                             | 7                  | 1,26                        | 1,26                        | 1,26                                                    |                            |
|                                             | 6                  | 3,40                        | 3,40                        | 3,40                                                    |                            |
|                                             | 4                  | 1,00                        | 1,00                        | 0,11                                                    |                            |
|                                             | 3                  | 2,03                        | 2,03                        | 2,52                                                    |                            |
| Summe Tarif TVöD                            |                    | 8,69                        | 8,69                        | 8,29                                                    |                            |
| <b>Summe Stellen</b>                        |                    | <b>8,69</b>                 | <b>8,69</b>                 | <b>8,29</b>                                             |                            |

## Aufteilung der Stellen nach der Verwaltungsgliederung

| Bezeichnung      | Beamte | Beschäftigte | Gesamt |  |
|------------------|--------|--------------|--------|--|
| Eigenbetrieb EVE | 0,00   | 8,69         | 8,69   |  |

## Beschäftigte in der Ausbildung

|                              | Art der<br>Vergütung      | Zahl der<br>Stellen<br>2026 | Zahl der<br>Stellen<br>2025 | Zahl der tats.<br>besetzten<br>Stellen am<br>30.06.2025 | Vermerke,<br>Erläuterungen |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|
| Auszubildende (Beschäftigte) | Ausbildungs-<br>vergütung | 2,00                        | 2,00                        | 1,00                                                    |                            |
| <b>Summe Auszubildende</b>   |                           | <b>2,00</b>                 | <b>2,00</b>                 | <b>1,00</b>                                             |                            |

|                    |  |              |              |             |  |
|--------------------|--|--------------|--------------|-------------|--|
| <b>Gesamtsumme</b> |  | <b>10,69</b> | <b>10,69</b> | <b>9,29</b> |  |
|--------------------|--|--------------|--------------|-------------|--|

## J. Übersicht der Schulden und des Schuldendienstes 2026

| 1. Fremddarlehen |                      |                         |                             |          |
|------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|----------|
| Darlehens-Nr.    | Zins 2026<br>in Euro | Tilgung 2026<br>in Euro | Schuldenstand<br>01.01.2026 | Zinssatz |
| 287              | 4.058                | 25.000                  | 143.750                     | 3,020%   |
| 293              | 1.962                | 10.302                  | 97.738                      | 2,090%   |
| 301              | 9.974                | 65.000                  | 780.000                     | 1,320%   |
| 302              | 26.276               | 45.724                  | 1.704.343                   | 1,600%   |
| 303              | 446                  | 20.054                  | 899.881                     | 0,050%   |
| 307              | 4.627                | 65.400                  | 1.738.400                   | 0,270%   |
| 310              | 12.095               | 25.000                  | 425.000                     | 2,910%   |
| 312              | 13.774               | 19.886                  | 461.984                     | 3,030%   |
| 314              | 26.800               | 39.400                  | 961.696                     | 2,830%   |
| neu              | 70.000               | 100.000                 | 2.050.000                   | 3,500%   |
| <b>Summe:</b>    | <b>170.010</b>       | <b>415.770</b>          | <b>9.262.790</b>            |          |

|                  |              |               |          |  |
|------------------|--------------|---------------|----------|--|
| <b>pauschal:</b> | <b>9.990</b> | <b>34.230</b> | <b>0</b> |  |
|------------------|--------------|---------------|----------|--|

|               | Zins 2026<br>in Euro | Tilgung 2026<br>in Euro | Schuldenstand<br>01.01.2026 | Zinssatz<br>Kapitalmarkt |
|---------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Summe:</b> | <b>180.000</b>       | <b>450.000</b>          | <b>9.262.790</b>            | <b>1,977%</b>            |

abzüglich Tilgung 2026 -Kapitalmarkt- 450.000  
zuzüglich Neuaufnahme 2026 -Kapitalmarkt- 4.333.500

|                                                               |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Schuldenstand 31.12.2026<br/>-ohne Darlehen der Stadt-</b> | <b>13.146.290</b> |
| <b>Pro-Kopf-Verschuldung</b>                                  | <b>580</b>        |

| 2. Darlehen der Stadt |                      |                         |                             |                   |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Darlehen der Stadt    | Zins 2026<br>in Euro | Tilgung 2026<br>in Euro | Schuldenstand<br>01.01.2026 | Zinssatz<br>Stadt |
| 295 (Trägerdarl.)     | 63.000               | 0                       | 2.100.000                   | 3,00%             |
| <b>Summe:</b>         | <b>63.000</b>        | <b>0</b>                | <b>2.100.000</b>            |                   |

abzüglich Tilgung 2026 -Stadt- 0  
zuzüglich Neuaufnahme 2026 -Stadt- 0

|                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Schuldenstand 31.12.2026<br/>-nur Darlehen der Stadt-</b> | <b>2.100.000</b> |
| <b>Pro-Kopf-Verschuldung</b>                                 | <b>93</b>        |

| 3. Übersicht             |                      |                         |                             |                    |
|--------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                          | Zins 2026<br>in Euro | Tilgung 2026<br>in Euro | Schuldenstand<br>01.01.2026 | Zinssatz<br>Gesamt |
| <b>Gesamt-<br/>summe</b> | <b>243.000</b>       | <b>450.000</b>          | <b>11.362.790</b>           | <b>2,079%</b>      |

abzüglich Tilgung 2026 -gesamt- 450.000  
zuzüglich Neuaufnahme 2026 -gesamt- 4.333.500

|                                                     |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Schuldenstand 31.12.2026<br/>-alle Darlehen-</b> | <b>15.246.290</b> |
| <b>Pro-Kopf-Verschuldung</b>                        | <b>673</b>        |