Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung



Wirtschaftsplan 2026

Wirtschaftsplan 2026

Eigenbetrieb "Abwasserbeseitigung Hohberg"

		Seite
1.	Beschluss des Wirtschaftsplans	1 - 2
2.	Vorbericht zum Wirtschaftsplan mit Erläuterungen	3 - 14
3.	Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	15
4.	Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung mit Produktkonten	16 - 17
5.	Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung	18 - 19
6.	Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	20
7.	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	21
8.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	21
9.	Darlehensübersicht	22
10.	Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen	23 - 25
11.	Bestand an inneren Darlehen	26

Feststellungsbeschluss Wirtschaftsplan

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Hohberg für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund des § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) i.V.m. den §§ 1-4 Eigenbetriebsverordnung-Doppik (EigBVO-Doppik) für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 15.12.2025 den folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 beschlossen:

§1 Erfolgsplan und Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt

1. im **Erfolgsplan** mit den folgenden Beträgen

		EUR
1.1	Gesamtbetrag der Erträge von	1.146.000
1.2	Gesamtbetrag der Aufwendungen von	1.113.000
1.3	**Veranschlagtes Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	33.000

2. im **Liquiditätsplan** mit den folgenden Beträgen

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	953.000
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	868.000
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit** (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	85.000
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen für Investitionstätigkeit von	0
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen für Investitionstätigkeit von	375.000
2.6	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-375.000
2.7	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-290.000
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	375.000
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	163.000
2.10	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	212.000
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Liquiditätsplans** (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-78.000

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung)

wird festgesetzt auf 375.000 EUR,

davon für die Ablösung von inneren Darlehen auf EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 0 EUR

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 500.000 EUR

Hohberg, den 15.12.2025

Andreas Heck
Bürgermeister

GEMEINDE HOHBERG

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026 mit Erläuterungen

Mit Gesetz zur Änderung des Eigenbetriebsgesetzes, des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit und der Gemeindeordnung vom 17.06.2020 wurde das Eigenbetriebsrecht hinsichtlich Wirtschafts- und Vermögensführung geändert. Dabei wurde die Eigenbetriebsverordnung mit Rechtsnorm vom 01.10.2020 neu gefasst.
Es wurde für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe ein Wahlrecht eröffnet, diese auf der Grundlage des Handelsgesetzbuches oder (EigBVO-HGB) oder nach der Eigenbetriebsverordnung-Doppik (EigBVO-Doppik) auf der Grundlage bzw. in Anpassung der bzw. an die kommunale(n) Doppik zu führen.

Die Verwaltung hat den vorliegenden Wirtschaftsplan nach der EigBVO-Doppik aufgestellt. Dieser hat auch zum Vorteil, dass ein kommunaler Gesamtabschluss (§§ 56-58 GemO) in Anlehnung an die doppischen gemeindewirtschaftlichen Vorschriften insbesondere im elektronischen Rechnungswesen schlüssiger zu bewerkstelligen sein wird.
Gegenüber der bisher angewandten Betriebskameralistik entfällt künftig der Vermögensplan, in dem die Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und den Abschreibungen bzw. Auflösung der Sonderposten erfasst war.

In Anlehnung an die kommunale Doppik besteht dieses geänderte doppische Rechnungswesen aus jeweils einer Erfolgs- und Zahlungskomponente sowie der Bilanz, wobei keine Verpflichtung zur Aufstellung einer Plan-Bilanz besteht. Die Bilanz selbst ist daher zentraler Bestandteil des Jahresabschlusses.

1. Erfolgsplan

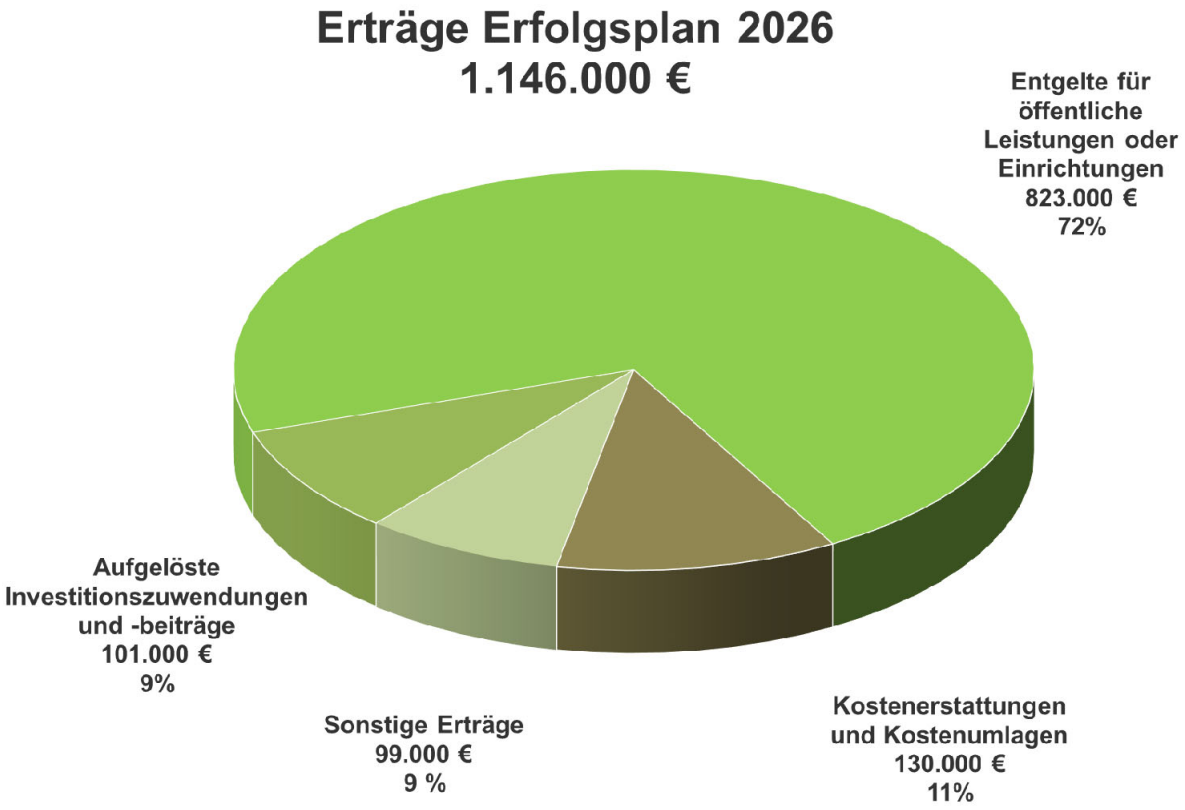
Im Wirtschaftsjahr 2026 wird mit einem Überschuss im veranschlagten Ergebnis geplant. Dieses ergibt sich aus der Gegenüberstellung von Erträgen über 1.146.000 € und Aufwendungen in Höhe von 1.113.000 €. Die Differenz ergibt sich aus der Gebührenkalkulation für die Schmutzwasser- und Niederschlagsgebühren aus dem Jahr 2024 für die Jahre 2025 und 2026. Hier können gem. dem Kommunalen Abgabengesetz (KAG) die kalkulatorischen Zinsen des Anlagevermögens herangezogen werden, die höher ausfallen als die Echtzinsen für das beschaffte Fremdkapital.

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr 2023 EUR	Ansatz Vorjahr 2025 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen			0 €	0 €	0 €	0 €
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		104.000 €	101.000 €	101.000 €	101.000 €	101.000 €
4	Sonstige Transfererträge		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		782.000 €	823.000 €	878.000 €	928.000 €	944.000 €
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		128.000 €	130.000 €	132.000 €	134.000 €	136.000 €
8	Zinsen und ähnliche Erträge		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10	Sonstige Erträge		99.000 €	92.000 €	50.000 €	20.000 €	0 €
11	**Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**		**1.113.000 €**	**1.146.000 €**	**1.161.000 €**	**1.183.000 €**	**1.181.000 €**
12	Personalaufwendungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Versorgungsaufwendungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		78.500 €	89.000 €	64.000 €	64.000 €	64.000 €
15	Abschreibungen		250.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		61.000 €	57.000 €	63.000 €	60.000 €	55.000 €
17	Transferaufwendungen		587.000 €	614.000 €	658.000 €	676.000 €	683.000 €
18	Sonstige Aufwendungen		102.500 €	108.000 €	100.000 €	107.000 €	104.000 €
19	**Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)**		**1.079.000 €**	**1.113.000 €**	**1.130.000 €**	**1.152.000 €**	**1.151.000 €**
20	**Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**		**34.000 €**	**33.000 €**	**31.000 €**	**31.000 €**	**30.000 €**
	nachrichtlich						
21	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung						
22	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung						

Nachstehend sind die bedeutenden Ansätze aufgeführt und näher erläutert.

I. Erträge



Produkt-konto 53800000.	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz		Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge							
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		27.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
31620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen		77.000 €	76.000 €	76.000 €	76.000 €	76.000 €
33210100	Schmutzwassergebühren		610.000 €	620.000 €	649.000 €	691.000 €	707.000 €
33210200	Niederschlagswassergebühren		172.000 €	203.000 €	229.000 €	237.000 €	237.000 €
34820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und GV		128.000 €	130.000 €	132.000 €	134.000 €	136.000 €
34880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
35820000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen		99.000 €	92.000 €	50.000 €	20.000 €	0 €
35831100	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
35910000	Andere sonstige ordentliche Erräge		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
36120000	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Erträge			**1.113.000 €**	**1.146.000 €**	**1.161.000 €**	**1.183.000 €**	**1.181.000 €**

<u>53800000.33210100/Schmutzwassergebühren: 620.000 €</u>

Das Volumen der Schmutzwassergebühren im Wirtschaftsjahr 2026 wird mit 620.000 € angesetzt, bei einer angenommenen unveränderten Schmutzwassermenge von 318.000 m³ im Vergleich zum Vorjahr. Die Schmutzwassergebühren wurden für 2026 aufgrund der Gebührenkalkulation vom 29.11.2024 neu kalkuliert und in der 2. Änderung der Abwassersatzung vom 11.12.2023 in Höhe von 1,95 €/m³ festgesetzt. Für die kommenden Jahre der mittelfristigen Finanzplanung wir mit einem stetigen Aufwuchs, gem. den aktuell vorliegenden Zahlen, der Schmutzwassergebühren bis zu einem Wert von 2,19 €/m³ im Jahr 2029 gerechnet.

53800000.33210200/Niederschlagswassergebühren: 203.000 €

Das Gebührenaufkommen für die Entwässerung der Grundstücksoberflächen und Oberflächenwasser abführenden baulichen Anlagen wir mit 203.000 € bei einer unveränderten versiegelten und angeschlossenen Gesamtfläche von 783.000 m² bei einer Niederschlagswassergebühr von 0,22 €/m³ angenommen.
Auch hier wurde die Gebühr im Rahmen der Gebührenkalkulation vom 29.11.2024 neu kalkuliert und in der 2. Änderung der Abwassersatzung vom 11.12.2023 in Höhe von 0,26 €/m² für das Jahr 2026 festgesetzt.
Nach jetzigem Stand wir die Gebührenhöhe perspektivisch weiter auf 0,30 €/m² bis in 2029 ansteigen.

53800000.34820000/Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Straßenentwässerungskostenanteil): 130.000 €

Hierbei handelt es sich um den Anteil der auf den Anschluss von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen entfallenden Entwässerungskosten, die dem Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Hohberg“ als Ertrag zur Verfügung stehen und den Hoheitshaushalt beim Produkt 54100100 „Straßen, Wege, Plätze“ belasten.

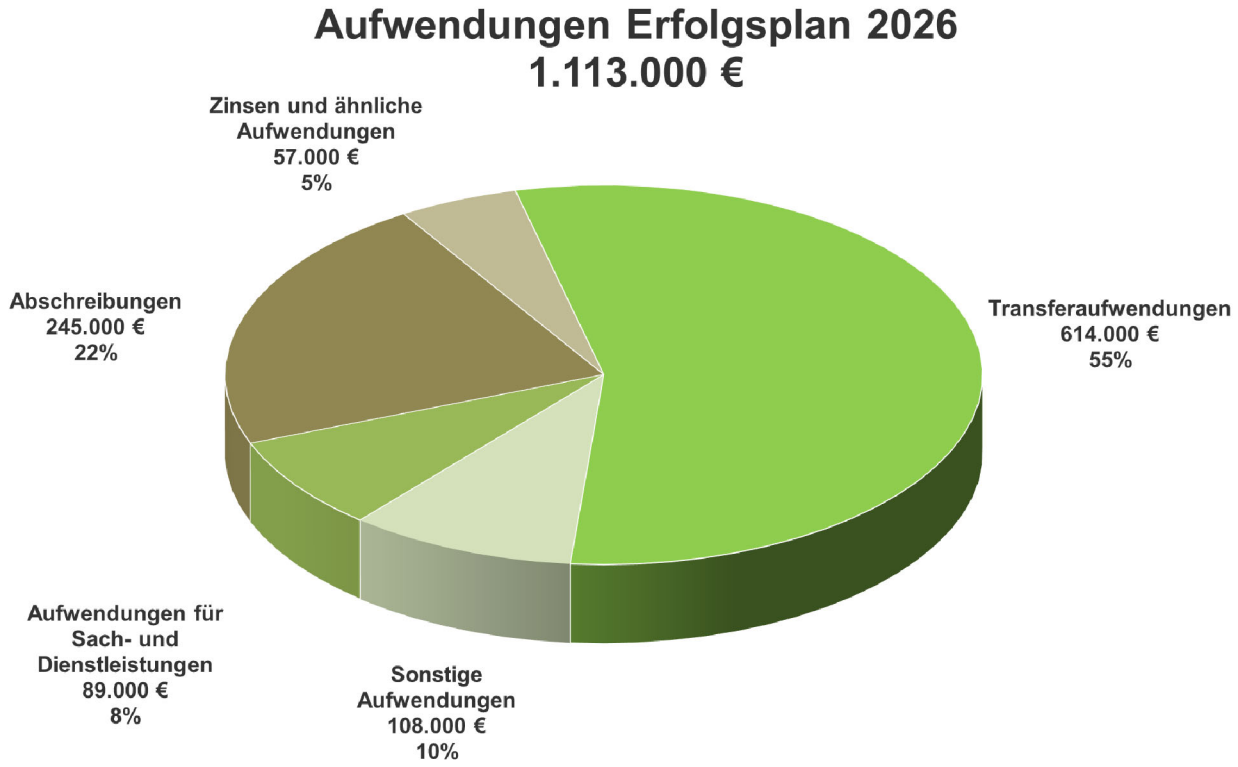
53800000.31610000/31620000 Erträge aus der Auflösung von Zuwendungen und Beiträgen: 25.000 €/ 76.000 €

Hierbei handelt es sich um die Auflösungen (Abschreibungen) der erhobenen Beiträge sowie erhaltenen Zuwendungen und Zuschüsse.

53800000.35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen: 92.000 €

Im Rahmen der Nachkalkulationen der Vorjahre wurde festgestellt, dass in Summe noch ca. 92.000 € an Überdeckungen aus dem Gebührenaufkommen aus dem Jahr 2021 vorhanden und auszugleichen sind. Diese Überdeckungen sind an die Gebührenschuldner zurückzugeben. Dies wird im Rahmen des Wirtschaftsplans 2026 vollzogen werden und durch die Auflösung der Rückstellung ein entsprechender Ertrag zum Ausgleich des Ergebnisses in der Periode generiert.

II. Aufwendungen



Produkt-konto 53800000.	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz		Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwendungen							
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
42120100	Unterhaltung des Kanalnetzes		60.000 €	75.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
42120200	TV-Befahrung der Mischwasserkanäle		3.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
42120300	TV-Befahrung der Regenwasserkanäle		3.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
42120400	TV-Befahrung der Schmutzwasserkanäle		3.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
42410100	Aufwendungen für Energie		1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		3.500 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
42710100	Erstellung der Globalrechnung		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
42710200	Vermessungskosten gesplittete Abwassergebühren		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
42710300	Aufstellung des Generalentwässerungsplan		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
43730100	Umlage AZV Abwasserabnahmepreis ohne Zinsanteil		508.000 €	528.600 €	561.500 €	565.000 €	570.000 €
43730200	Umlage AZV AfA Erstinvestitionen		19.800 €	19.800 €	19.800 €	19.800 €	19.800 €
43730300	Umlage AZV AfA Regenwasserbehandlung		20.700 €	20.700 €	20.600 €	20.600 €	20.600 €
43730400	Umlage AZV Zinsanteil Erstinvestitionen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
43730500	Umlage AZV Zinsanteil Regenwasserbehandlung		2.300 €	2.200 €	2.100 €	2.000 €	2.000 €
43730600	Umlage AZV Zinsanteil Folgeinvestitionen		33.500 €	42.300 €	54.000 €	68.600 €	70.600 €
43730700	Umlage AZV Eigenkapitalausschüttung		2.700 €	400 €	0 €	0 €	0 €
44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		10.000 €	15.000 €	5.000 €	10.000 €	5.000 €
44310000	Geschäftsaufwendungen		2.500 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
44410000	Betriebliche Steueraufwendungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
44520000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		90.000 €	90.000 €	92.000 €	94.000 €	96.000 €
45120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0 €	1.000 €	700 €	1.100 €	1.000 €
45170100	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Darlehen		16.000 €	3.000 €	15.000 €	18.000 €	17.000 €
45170200	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite		1.000 €	930 €	1.040 €	700 €	360 €
45170888	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Sparkasse OG/OT Zinsfestschreibung bis 30.07.2029		0 €	13.570 €	13.290 €	13.010 €	12.730 €
45172766	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Sparkasse OG/OT Zinsfestschreibung bis 30.07.2027		10.600 €	10.330 €	10.080 €	9.830 €	9.580 €
45173300	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute DZ HYP Zinsfestschreibung bis 30.03.2051		6.900 €	6.630 €	6.440 €	6.250 €	6.060 €
45173809	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute DG HYP Zinsfestschreibung bis 30.12.2036		11.700 €	10.860 €	10.030 €	9.170 €	8.270 €
45175816	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute L-Bank BW Zinsfestschreibung bis 30.12.2028		14.800 €	10.680 €	6.420 €	1.940 €	0 €
45178358	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Sparkasse OG/OT Zinsfestschreibung variabel		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
47110000	Abschreibungen		250.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €
Summe Aufwendungen			**1.079.000 €**	**1.113.000 €**	**1.130.000 €**	**1.152.000 €**	**1.151.000 €**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (+/-)			**34.000 €**	**33.000 €**	**31.000 €**	**31.000 €**	**30.000 €**

53800000.42120100/Unterhaltung des Kanalnetzes: 75.000 €

Hier sind diverse Kanalsanierungsmaßnahmen in Höhe von 75.000 € eingeplant sowie die Behebung von festgestellten Leitungsschäden nach der Eigenkontrollverordnung. Ferner sind für allgemeine Kanalunterhaltungsaufwendungen vorgesehen.

53800000.42120200/42120300/42120400/TV-Befahrung der Misch-, Regen- und Schmutzwasserkanäle: 3.000€

Für die Zustandsprüfungen der Abwasserkanäle durch die notwendigen TV-Befahrungen sind jeweils 1.000 € für die Mischwasserkanäle, die Regenwasserkanäle sowie die Schmutzwasserkanäle eingeplant.

53800000.42410100/Aufwendungen für Energie: 2.000 €

Für den Betrieb der Pumpstation sind Aufwendungen für die nötigen Stromlieferungen von 2.000 € eingeplant.

53800000.42710000/Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen: 4.000 €

Hier werden u.a. Aufwendungen für Betriebszwecke gebucht. Darunter fallen 3.000 € für die jährlichen Wartungen der Finanzverwaltungssoftware "proDoppik" sowie der GIS-Software TB View.

53800000.42710200/Vermessungskosten gesplittete Abwassergebühren: 5.000 €

Hier werden die Aufwendungen für die Weiterführung der Datengrundlage für die Erhebung der gesplitteten Abwassergebühren gebucht.

53800000.43730100-43730700/Umlagen an den Abwasserzweckverband: 614.000 €

Trnasferaufwendungen an den AZV (Abwasserzweckverband Raum Offenburg)	2025 (WP)	2026 (WP)	2027 (WP)	2028 (WP)	2029 (WP)
Abwasserabnahmepreis ohne Zinsanteil	508.000 €	528.600 €	561.500 €	565.000 €	570.000 €
Abschreibungen für Erstinvestitioen	19.800 €	19.800 €	19.800 €	19.800 €	19.800 €
Regenwasseranteil ohne Zinsanteil	20.700 €	20.700 €	20.600 €	20.600 €	20.600 €
Zinsanteil Regenwasserbehandlung	2.300 €	2.200 €	2.100 €	2.000 €	2.000 €
Zinsanteil Folgeinvestitionen	33.500 €	42.300 €	54.000 €	68.600 €	70.600 €
Eigenkapitalausschüttung	2.700 €	400 €	400 €	0 €	0 €
Summe	**587.000 €**	**614.000 €**	**658.400 €**	**676.000 €**	**683.000 €**

Die Gemeinde Hohberg ist neben der Stadt Offenburg, den Gemeinden Durbach, Ohlsbach und Ortenberg Verbandsgemeinde. Der Abwasserzweckverband übernimmt die Abwässer mit dem auf der Gemarkung verlaufenden Verbandssammler und leitet diese zur Reinigung in die Verbandskläranlage in Offenburg-Griesheim. Diese Umlagen stellen wie immer den größten Aufwandsposten im Wirtschaftsplan dar. Gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2025 ist mit einem Mehraufwand von insgesamt 27.000€ (+ 4,6 %) zu rechnen. Dieser ist insbesondere auf den Anstieg des Abwasserabnahmepreises sowie die gestiegenen Zinsen zur Finanzierung der neuen Investitionen zurückzuführen. Die Abschreibungen sind Bestandteil des Abwasserabnahmepreises.

53800000.44290000/Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten: 15.000 €

Im Rahmen der Erstellung der Gebührenkalkulation sowie der Jahresabschlüsse und wird auf externen Beratungsleistungen zurückgegriffen und dafür die entsprechenden Ansätze veranschlagt.

53800000.44310000/Geschäftsaufwendungen: 3.000 €

Für eine rechtssichere Abwicklung von Gebühren- und vor allem Beitragsbescheiden werden Aufwendungen für juristische Fachberatung eingeplant.

53800000.44520000/Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Verwaltungskostenerstattung an Mandant 00/Kernhaushalt): 90.000 €

Hier werden zum einen die Personalleistungen der Verwaltung für den Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Hohberg“ dargestellt. Der Eigenbetrieb selbst verfügt über kein eigenes Personal. Die Leistungen der Verwaltung werden im Wege einer kalkulatorischen Berechnung des angefallenen Personalaufwands bewertet und dem Eigenbetrieb zugerechnet.
Zum anderen werden die geleisteten Arbeitsstunden des Gemeindebauhofs hier abgebildet und wie bei der Verwaltungserstattung an den Mandanten 00 abgeführt.

53800000.45120000/Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: 1.000 €

Hier werden Aufwendungen im Rahmen der Einheitskasse zwischen der Gemeinde Hohberg und ihren beiden Eigenbetrieben „Wasserversorgung Hohberg“ sowie „Abwasserbeseitigung Hohberg“ eingeplant. Diese werden fällig, wenn der Eigenbetrieb liquide Mittel aus der Einheitskasse temporär in Anspruch und dafür dann Zinsen abzuführen hat.

53800000.45170100/45170200/Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Darlehen und Kassenkredite: 56.000 €

Der Zinsanteil für die vorhandenen Darlehen beläuft sich auf ca. 56.000 €. Zur Finanzierung der Investitionen in 2026 ist eine Kreditbeschaffung von 375.000 € geplant. Aufgrund des gestiegenen Zinsniveaus wurde mit einem Zinssatz von 3,5 % gerechnet, bei einer Darlehensaufnahme zum letzten Jahresquartal 2026. Zudem ist in dem Ansatz der Zinsaufwand für das aufgenommene Darlehen über 500.000 € zum Jahresende 2024 enthalten. Für Kassenkreditzinsen werden nochmals 930 € eingeplant.

53800000.47110000/Abschreibungen: 245.000 €

Hierbei handelt es sich um die ordentlichen Abschreibungen des Anlagevermögens.

2. Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan stellt alle Zahlungsströme im Wirtschaftsplan dar. Darin sind sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen enthalten und dargestellt. Inhaltlich strukturiert sich diese in folgende drei Bereiche:

1. Laufende Geschäftstätigkeit
2. Investitionstätigkeit
3. Finanzierungstätigkeit

Der Gesamtsaldo weist dann die geplante Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (Liquidität) zum Ende des Wirtschaftsjahres auf.
Der Saldo der laufenden Wirtschaftstätigkeit stellt den Zahlungsmittelüberschuss bzw. Zahlungsmittelbedarf des Erfolgsplans aus dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb dar (Cashflow). In 2026 wird mit einem planmäßigen Zahlungsmittelüberschuss von 85.000 € gerechnet.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wird im Liquiditätsplan als Finanzierungsmittelüberschuss bzw. Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit bezeichnet.
Die Auszahlungen für Investitionen belaufen sich auf 375.000 €; diesen stehen keine planmäßigen Einzahlungen gegenüber.
Somit verbleibt am Ende ein negativer Saldo in Form eines Finanzierungsmittelbedarfs von 375.000 €.

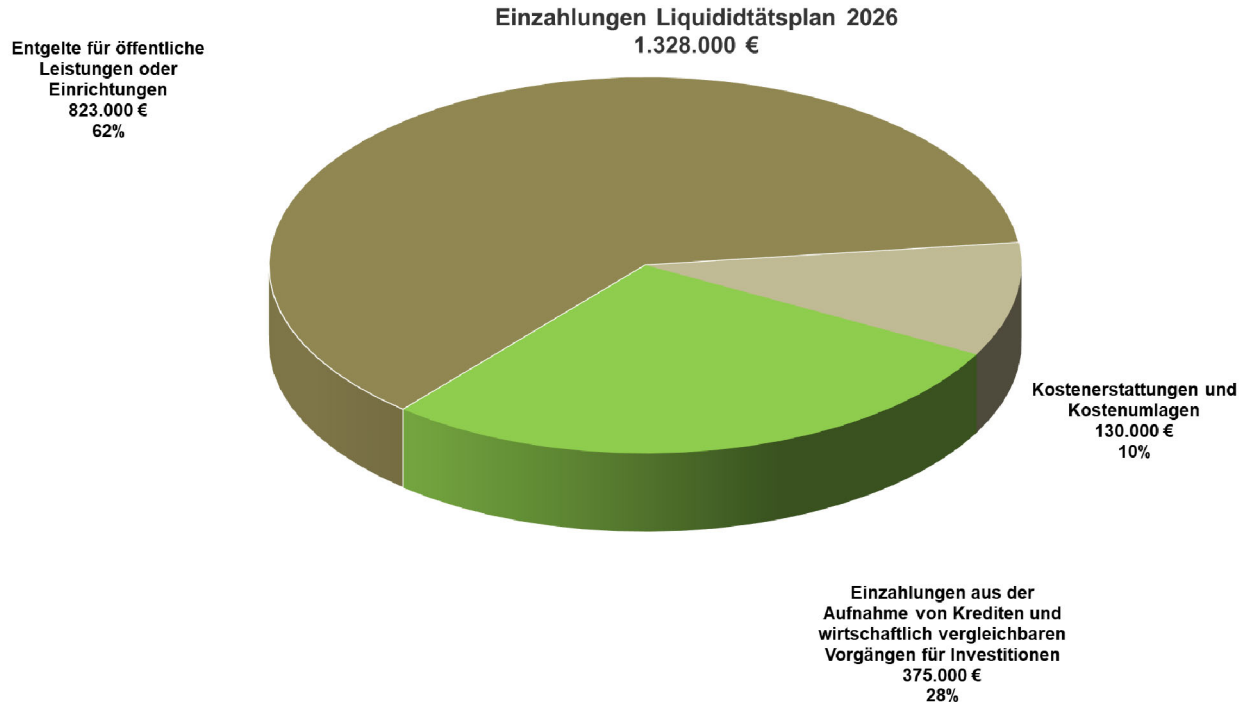
Der Bereich der Finanzierungstätigkeit umschreibt die Schaffung und Rückzahlung von Fremdfinanzierungen, i.e. Sinne der Kreditwirtschaft. D.h. hier sind die Aufnahme und die Rückzahlung (Tilgung) von Investitionsdarlehen enthalten.
Zur Deckung des Finanzierungsmittelfehlbedarfs wird ein Darlehen über 375.000 € eingeplant.
Der Schuldenstand zum 01.01.2026 von 2.811.280,48 € erhöht sich durch die veranschlagte Nettoneuverschuldung von 212.000 € (375.000 € Darlehensneuaufnahme abzgl. 163.000 € Tilgung) auf 3.023.208,30 € ab.

Im Gesamtsaldo des Liquiditätsplans führen die erläuterten Zahlenwerte zu einer negativen Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes um - 78.000 € (Liquidität) zum 31.12.2026.

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR	Ansatz Vorjahr 2025 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	Sonstige Transfereinzahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		782.000 €	823.000 €	0 €	878.000 €	0 €	928.000 €	944.000 €
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		128.000 €	130.000 €	0 €	132.000 €	0 €	134.000 €	136.000 €
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
8	Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8)**		**910.000 €**	**953.000 €**	**0 €**	**1.010.000 €**	**0 €**	**1.062.000 €**	**1.080.000 €**
10	Personalauszahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	Versorgungsauszahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		78.500 €	89.000 €	0 €	64.000 €	0 €	64.000 €	64.000 €
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		61.000 €	57.000 €	0 €	63.000 €	0 €	60.000 €	55.000 €
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)		587.000 €	614.000 €	0 €	658.000 €	0 €	676.000 €	683.000 €
15	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen		102.500 €	108.000 €	0 €	100.000 €	0 €	107.000 €	104.000 €
16	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**		**829.000 €**	**868.000 €**	**0 €**	**885.000 €**	**0 €**	**907.000 €**	**906.000 €**
17	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus Nummern 9 und 16)**		**81.000 €**	**85.000 €**	**0 €**	**125.000 €**	**0 €**	**155.000 €**	**174.000 €**
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)**		**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		145.000 €	375.000 €	0 €	185.000 €	0 €	10.000 €	10.000 €
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)**		**145.000 €**	**375.000 €**	**0 €**	**185.000 €**	**0 €**	**10.000 €**	**10.000 €**
31	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)**		**-145.000 €**	**-375.000 €**	**0 €**	**-185.000 €**	**0 €**	**-10.000 €**	**-10.000 €**
32	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)**		**-64.000 €**	**-290.000 €**	**0 €**	**-60.000 €**	**0 €**	**145.000 €**	**164.000 €**
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		145.000 €	375.000 €	0 €	185.000 €	0 €	0 €	0 €
33a	Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		159.000 €	163.000 €	0 €	177.000 €	0 €	164.000 €	87.000 €
35	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33, 33a, 34 und 34a)**		**-14.000 €**	**212.000 €**	**0 €**	**8.000 €**	**0 €**	**-164.000 €**	**-87.000 €**
36	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)**		**-78.000 €**	**-78.000 €**	**0 €**	**-52.000 €**	**0 €**	**-19.000 €**	**77.000 €**
	nachrichtlich								
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn		147.565 €	69.565 €		-8.435 €		-60.435 €	-79.435 €
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn		0 €	0 €					

I. Einzahlungen Liquiditätsplan



I.1 Einzahlungen aus Wirtschaftstätigkeit

Hierbei handelt es sich um die im Wirtschaftsplanjahr zu erwartenden Einzahlungen aus den Finanzvorfällen des Erfolgsplans mit Ausnahme der nicht kassenwirksamen Vorgänge (Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen sowie der Gebührenrückstellung). Diese betragen in der Summe:

Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit:	953.000 €
Abgleich mit dem Erfolgsplan:	
Erträge des Erfolgsplans:	1.146.000 €
- kassenunwirksame Erträge:	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	25.000 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	76.000 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	92.000 €
	953.000 €

I.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit umfassen alle kassenwirksamen Zahlungsvorgänge, die mit Investitionen in unmittelbarem Zusammenhang stehen, z.B. Beiträge, Zuschüsse, Veräußerung von Sachanlagevermögen.
Für das Wirtschaftsjahr 2026 sind hier keine Zahlungseingänge geplant.

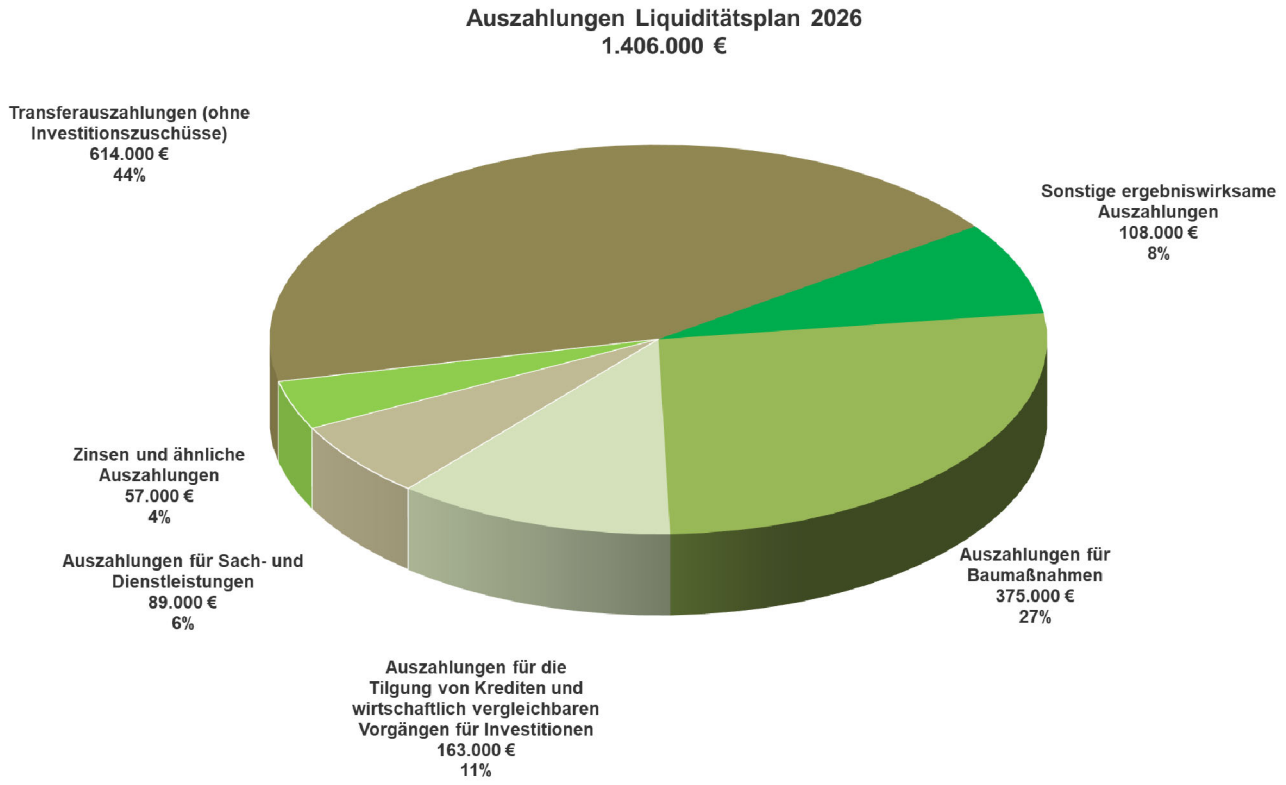
I.3 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Darin verbirgt sich nur ein kassenwirksamer Finanzvorfall und zwar die Aufnahme von Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen.

53800000.23173000/Kreditaufnahme für Investitionen: 375.000 €

Im Wirtschaftsjahr 2026 ist eine Darlehensneuaufnahme von 375.000 € eingeplant. Deren Zusammensetzung wurde bei der Erläuterung des Liquiditätsplans bereits ausgeführt.

II. Auszahlungen Liquiditätsplan



II.1 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

In diesen Auszahlungen sind die geplanten Zahlungsvorgänge des Erfolgsplans enthalten.
Der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Wirtschaftsstätigkeit stellt den Zahlungsmittelüberschuss (+) oder den Zahlungsmittelbedarf (-) des Erfolgsplans dar. Damit wird aufgezeigt, wie viele liquide Mittel (Cashflow) aus dem ordentlichen Betrieb des Eigenbetriebs „Abwasserbeseitigung Hohberg“ erzielt wird.

Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit:	868.000 €
Abgleich mit den Aufwendungen des Erfolgsplans:	
Aufwendungen aus Wirtschaftstätigkeit:	1.113.000 €
- kassenunwirksame Aufwendungen:	
Abschreibungen	245.000 €
	868.000 €
Einzahlungen aus laufender Wirtschaftstätigkeit:	953.000 €
- Auszahlungen aus laufender Wirtschafstätigkeit:	868.000 €
Zahlungsmittelüberschuss des Erfolgsplans	85.000 €

II.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Wirtschaftsplan 2026 sind folgende investive Maßnahmen enthalten:

Herstellung Abwasserhausanschlüsse
Für die Neuherstellung von Grundstücksanschlüssen an das öffentliche Kanalnetz sind 10.000 € eingeplant.

Herstellung Regenwasserkanal „Dorfstraße“ Hofweier
Um das aktuell noch oberflächlich abfließende Regenwasser zu fassen und in den Regenwasserkanal abzuführen, wird die dafür benötigte Fassung Richtung oberhalb liegender Acker- und Wiesengrundstücke hergestellt. Der Planansatz beträgt hierfür 180.000 €.

Erweiterung Regenwasserkanal von Reischachstraße bis zur Vogelstraße
Die Maßnahme soll in zwei Bauabschnitten in den Jahren 2026 und 2027 erfolgen. Im Wirtschaftsplanjahr 2026 sind dafür 185.000 € und in 2027 ein Ansatz von 175.000 € eingeplant.

Der im Liquiditätsplan ausgewiesene Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit stellt sich wie folgt dar:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	0 €
- Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit:	375.000 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	375.000 €

II.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Der dritte Bereich des Liquiditätsplans stellt die Finanzierungstätigkeit dar. Darin werden die Zahlungsströme im Wirtschaftsjahr aus Fremdfinanzierung dargestellt. Die Einzahlung umfasst die Darlehensneuaufnahme (s.o. I.3) und die Auszahlung für die Darlehenstilgung.

53800000.79273000/Tilgung von Krediten für Investitionen: 163.000 €

Nach den Tilgungsplänen sind für die Rückzahlung der Darlehen gut 163.000 € vorgesehen. Im Liquiditätsplan ist daher ein Ansatz von 163.000 € eingeplant. Die Tilgungsleistungen können anteilig aus dem Cashflow mit 85.000 €, hier insbesondere aus den erwirtschafteten Netto-Abschreibungen (144.000 €) und zum anderen teilweise aus den liquiden Bestandsmitteln finanziert werden. Diese liquiden Bestandsmittel stammen unter anderem aus den Gebührenüberdeckungen der Vorjahre. Würden anstatt der Erträge über 92.000 € aus den Auflösungen der Gebührenrückstellungen originäre Benutzungsgebühren mit den damit verbundenen Einzahlungen erhoben werden, könnte die ordentliche Tilgung aus dem Cashflow gestemmt werden.
Die restlichen Tilgungszahlungen werden aus der Einheitskasse bedient.

Der im Liquiditätsplan ausgewiesene Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit stellt sich wie folgt dar:

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit:	375.000 €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:	163.000 €
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	212.000 €

Insgesamt ergibt sich im Liquiditätsplan eine geplante negative Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres am 31.12.2026 um - 78.000 €, d.h. die im Wirtschaftsjahr 2026 geplanten Auszahlungen übersteigen die geplanten Einzahlungen um diesen Betrag.

III. Liquidität

Die Kassenliquidität (Kassenbestand) ist zum 01.01.2026 mit einem voraussichtlichen Betrag von 69.565 € positiv, reduziert sich jedoch wie aufgeführt um 78.000 € auf ca. -8.435 € zum 31.12.2026. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes zum 31.12.2029 ergibt sich eine negative Kassenliquidität von geplanten -2.435 €.
Bis dorthin sollen aber auch die entstandenen Gebührenüberdeckungen aufgelöst sein und dann über die haushaltsrechtlichen Überschüsse mit den verbundenen Zahlungsmittelüberschüssen aus dem Gebührenaufkommen der Kassenbestand wieder Stück für Stück erhöht werden.
Zudem werden in den kommenden Jahren konsequent Darlehen für die durchgeführten investiven Maßnahmen bzw. für den entstandenen Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit aufgenommen werden.
Der temporäre Liquiditätsbedarf soll in erster Linie aus des Einheitskasse gesichert werden.

Christof Kaiser

Matthias Rök

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr 2023 EUR	Ansatz Vorjahr 2025 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen			0 €	0 €	0 €	0 €
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		104.000 €	101.000 €	101.000 €	101.000 €	101.000 €
4	Sonstige Transfererträge		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		782.000 €	823.000 €	878.000 €	928.000 €	944.000 €
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		128.000 €	130.000 €	132.000 €	134.000 €	136.000 €
8	Zinsen und ähnliche Erträge		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10	Sonstige Erträge		99.000 €	92.000 €	50.000 €	20.000 €	0 €
11	**Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)**		**1.113.000 €**	**1.146.000 €**	**1.161.000 €**	**1.183.000 €**	**1.181.000 €**
12	Personalaufwendungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Versorgungsaufwendungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		78.500 €	89.000 €	64.000 €	64.000 €	64.000 €
15	Abschreibungen		250.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		61.000 €	57.000 €	63.000 €	60.000 €	55.000 €
17	Transferaufwendungen		587.000 €	614.000 €	658.000 €	676.000 €	683.000 €
18	Sonstige Aufwendungen		102.500 €	108.000 €	100.000 €	107.000 €	104.000 €
19	**Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)**		**1.079.000 €**	**1.113.000 €**	**1.130.000 €**	**1.152.000 €**	**1.151.000 €**
20	**Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)**		**34.000 €**	**33.000 €**	**31.000 €**	**31.000 €**	**30.000 €**
	nachrichtlich						
21	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung						
22	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung						

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Produkt-konto 53800000.	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz		Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge							
31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		27.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
31620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen		77.000 €	76.000 €	76.000 €	76.000 €	76.000 €
33210100	Schmutzwassergebühren		610.000 €	620.000 €	649.000 €	691.000 €	707.000 €
33210200	Niederschlagswassergebühren		172.000 €	203.000 €	229.000 €	237.000 €	237.000 €
34820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und GV		128.000 €	130.000 €	132.000 €	134.000 €	136.000 €
34880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
35820000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen		99.000 €	92.000 €	50.000 €	20.000 €	0 €
35831100	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
35910000	Andere sonstige ordentliche Erräge		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
36120000	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Erträge			**1.113.000 €**	**1.146.000 €**	**1.161.000 €**	**1.183.000 €**	**1.181.000 €**
Aufwendungen							
42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
42120100	Unterhaltung des Kanalnetzes		60.000 €	75.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
42120200	TV-Befahrung der Mischwasserkanäle		3.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
42120300	TV-Befahrung der Regenwasserkanäle		3.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
42120400	TV-Befahrung der Schmutzwasserkanäle		3.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
42410100	Aufwendungen für Energie		1.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		3.500 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
42710100	Erstellung der Globalrechnung		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
42710200	Vermessungskosten gesplittete Abwassergebühren		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
42710300	Aufstellung des Generalentwässerungsplan		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
43730100	Umlage AZV Abwasserabnahmepreis ohne Zinsanteil		508.000 €	528.600 €	561.500 €	565.000 €	570.000 €
43730200	Umlage AZV AfA Erstinvestitionen		19.800 €	19.800 €	19.800 €	19.800 €	19.800 €
43730300	Umlage AZV AfA Regenwasserbehandlung		20.700 €	20.700 €	20.600 €	20.600 €	20.600 €
43730400	Umlage AZV Zinsanteil Erstinvestitionen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
43730500	Umlage AZV Zinsanteil Regenwasserbehandlung		2.300 €	2.200 €	2.100 €	2.000 €	2.000 €
43730600	Umlage AZV Zinsanteil Folgeinvestitionen		33.500 €	42.300 €	54.000 €	68.600 €	70.600 €

Produkt-konto 53800000.	Bezeichnung	Ergebnis	Planansatz		Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
43730700	Umlage AZV Eigenkapitalausschüttung		2.700 €	400 €	0 €	0 €	0 €
44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		10.000 €	15.000 €	5.000 €	10.000 €	5.000 €
44310000	Geschäftsaufwendungen		2.500 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
44410000	Betriebliche Steueraufwendungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
44520000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		90.000 €	90.000 €	92.000 €	94.000 €	96.000 €
45120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		0 €	1.000 €	700 €	1.100 €	1.000 €
45170100	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Darlehen		16.000 €	3.000 €	15.000 €	18.000 €	17.000 €
45170200	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kassenkredite		1.000 €	930 €	1.040 €	700 €	360 €
45170888	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Sparkasse OG/OT Zinsfestschreibung bis 30.07.2029		0 €	13.570 €	13.290 €	13.010 €	12.730 €
45172766	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Sparkasse OG/OT Zinsfestschreibung bis 30.07.2027		10.600 €	10.330 €	10.080 €	9.830 €	9.580 €
45173300	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute DZ HYP Zinsfestschreibung bis 30.03.2051		6.900 €	6.630 €	6.440 €	6.250 €	6.060 €
45173809	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute DG HYP Zinsfestschreibung bis 30.12.2036		11.700 €	10.860 €	10.030 €	9.170 €	8.270 €
45175816	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute L-Bank BW Zinsfestschreibung bis 30.12.2028		14.800 €	10.680 €	6.420 €	1.940 €	0 €
45178358	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Sparkasse OG/OT Zinsfestschreibung variabel		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
47110000	Abschreibungen		250.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €	245.000 €
	Zuführung zu Rückstellungen für gebührenrechtliche Überdeckungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Aufwendungen			**1.079.000 €**	**1.113.000 €**	**1.130.000 €**	**1.152.000 €**	**1.151.000 €**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (+/-)			**34.000 €**	**33.000 €**	**31.000 €**	**31.000 €**	**30.000 €**

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR	Ansatz Vorjahr 2025 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	Sonstige Transfereinzahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen		782.000 €	823.000 €	0 €	878.000 €	0 €	928.000 €	944.000 €
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		128.000 €	130.000 €	0 €	132.000 €	0 €	134.000 €	136.000 €
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
8	Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8)**		**910.000 €**	**953.000 €**	**0 €**	**1.010.000 €**	**0 €**	**1.062.000 €**	**1.080.000 €**
10	Personalauszahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	Versorgungsauszahlungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		78.500 €	89.000 €	0 €	64.000 €	0 €	64.000 €	64.000 €
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		61.000 €	57.000 €	0 €	63.000 €	0 €	60.000 €	55.000 €
14	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)		587.000 €	614.000 €	0 €	658.000 €	0 €	676.000 €	683.000 €
15	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen		102.500 €	108.000 €	0 €	100.000 €	0 €	107.000 €	104.000 €
16	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**		**829.000 €**	**868.000 €**	**0 €**	**885.000 €**	**0 €**	**907.000 €**	**906.000 €**
17	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus Nummern 9 und 16)**		**81.000 €**	**85.000 €**	**0 €**	**125.000 €**	**0 €**	**155.000 €**	**174.000 €**
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
23	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)**		**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		145.000 €	375.000 €	0 €	185.000 €	0 €	10.000 €	10.000 €
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
30	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)**		**145.000 €**	**375.000 €**	**0 €**	**185.000 €**	**0 €**	**10.000 €**	**10.000 €**

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR	Ansatz Vorjahr 2025 EUR	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
31	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)**		**-145.000 €**	**-375.000 €**	**0 €**	**-185.000 €**	**0 €**	**-10.000 €**	**-10.000 €**
32	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)**		**-64.000 €**	**-290.000 €**	**0 €**	**-60.000 €**	**0 €**	**145.000 €**	**164.000 €**
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		145.000 €	375.000 €	0 €	185.000 €	0 €	0 €	0 €
33a	Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		159.000 €	163.000 €	0 €	177.000 €	0 €	164.000 €	87.000 €
35	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33, 33a, 34 und 34a)**		**-14.000 €**	**212.000 €**	**0 €**	**8.000 €**	**0 €**	**-164.000 €**	**-87.000 €**
36	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)**		**-78.000 €**	**-78.000 €**	**0 €**	**-52.000 €**	**0 €**	**-19.000 €**	**77.000 €**
	nachrichtlich								
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn		147.565 €	69.565 €		-8.435 €		-60.435 €	-79.435 €
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	-	0 €	0 €					

Voraussichtliche Enntwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			Vorjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	0 €				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0 €				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0 €				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetriebender Gemeinde	147.565 €				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0 €				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0 €				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**147.565 €**				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0 €				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitonsförderungsmaßnahmen aus Vorvorjahr	0 €				
7	+	Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0 €				
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i.V.m. Anlage 2 Nummer 36 EigBVO-Doppik)	-78.000 €	-78.000 €	-52.000 €	-19.000 €	77.000 €
9	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**69.565 €**	-8.435 €	-60.435 €	-79.435 €	-2.435 €
10	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**69.565 €**	**-8.435 €**	**-60.435 €**	**-79.435 €**	**-2.435 €**

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2026

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		Ergebnis			
		2027	2028	2029	2030
Jahr	TEUR		2025	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5
2023					
2024					
2025					
2026					
Summe:		**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Nachrichtlich **im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:**		**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 2026

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschafsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	TEUR	
1. Anleihen	**0 €**	**0 €**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**2.811.280 €**	**3.023.208 €**
2.1 Bund	*0 €*	*0 €*
2.2 Land	*0 €*	*0 €*
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	*0 €*	*0 €*
davon Kernhaushalt	*0 €*	*0 €*
Wirtschaftsplan 2025	*0 €*	*0 €*
2.5 Kreditinstitute	*2.811.280 €*	*3.023.208 €*
2.6 sonstige Bereiche	*0 €*	*0 €*
3. Kassenkredite	**0 €**	**0 €**
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	**0 €**	**0 €**
Voraussichtliche Gesamtschulden	**2.811.280 €**	**3.023.208 €**

Darlehensübersicht 2026

Lfd. Nr.	Kreditinstitut Darlehens-Nr. / Finanzobjekt H+H	aufgenommene Darlehenssumme Ergebnis	Stand zum 01.01.2026	Zugang	Zinsen Konto 4517(…)		Tilgung Konto 6927(…)		Darlehensstand zum 01.01.2027
1	**L-Bank BW (vorm. Südwestdeutsche Landesbank)** **604 705 816 / 01** **Zinsfestschreibung bis 30.12.2028**	1.503.198,13 € 20.10.1997	340.107,85 €		4,72%	10.678,80 €	5,91%	88.832,92 €	251.274,93 €
2	**DZ HYP Münster** **301 982 3809 / 02** **Zinsfestschreibung bis 30.12.2036 (Endlaufzeit)**	500.000,00 € 12.01.2007	276.782,78 €		4,30%	10.853,74 €	3,78%	18.896,26 €	257.886,52 €
3	**Sparkasse Offenburg/Ortenau** **600 059 2766 /03** **Zinsfestschreibung bis 30.07.2027**	1.073.399,85 € 01.08.2017	912.389,85 €		1,17%	10.329,60 €	2,00% 5.367,00 € vierteljährlich	21.468,00 €	890.921,85 €
4	**DZ HYP AG Münster** **3325033300 /04** **Zinsfestschreibung bis 30.03.2051**	874.500,00 € 01.04.2021	792.000,00 €		0,87%	6.627,23 €	2,52% 5.500,00 € vierteljährlich	22.000,00 €	770.000,00 €
5	**Sparkasse Offenburg/Ortenau** **Zinsfestschreibung bis 30.12.2029**	500.000,00 € 20.12.2024	490.000,00 €		2,79%	13.566,38 €	2,00% 2.500,00 € vierteljährlich	10.000,00 €	480.000,00 €
5	**Darlehensneuaufnahme 2026**	375.000,00 € geplant 01.10.2025	0,00 €	375.000 €	3,50%	3.273,05 €	0,50% 1.875,00 € vierteljährlich	1.875,00 €	373.125,00 €
	Gesamt		**2.811.280,48 €**	**375.000 €**		**55.328,80 €**		**163.072,18 €**	**3.023.208,30 €**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

Nr.	Investitions-Nr. 538000000202002 Herstellung von Regen-, Misch- und Schmutzwasserhausanschlüssen	Ergebnis zur Maßnahme	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen zum Vorvorjahr	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Ansatz Vorjahr 2025	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2027	Planung Wirtschaftsjahr 2028	Planung Wirtschaftsjahr 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Maßnahme: (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-Doppik)													
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen												
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit												
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen												
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen												
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit												
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 5)**												
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden												
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen						10.000		10.000		10.000	10.000	
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen												
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen												
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen												
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen												
13	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)**						**10.000**		**10.000**		**10.000**	**10.000**	
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)**						**-10.000**		**-10.000**		**-10.000**	**-10.000**	
15	Aktivierte Eigenleistungen												
16	**Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)**						**10.000**		**10.000**		**10.000**	**10.000**	
17	**Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen**						**200**		**200**		**200**	**200**	

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

Nr.	Investitions-Nr. 538000000202303 Investive Maßnahmen Generalentwässerungsplan Erweiterung Regenwasserkanal Reischachstraße - Vogelstraße BA 1 und BA2	Ergebnis zur Maßnahme	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen zum Vorvorjahr	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Ansatz Vorjahr 2025	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2027	Planung Wirtschaftsjahr 2028	Planung Wirtschaftsjahr 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Maßnahme: (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-Doppik)													
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen												
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit												
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen												
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen												
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit												
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 5)**												
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden												
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen						185.000		175.000				
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen												
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen												
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen												
12	Auszhalungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen												
13	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)**						**185.000**		**175.000**				
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)**												
15	Aktivierte Eigenleistungen												
16	**Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)**						**185.000**		**175.000**				
17	**Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen**						**3700**		**3500**				

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen 2026

Nr.	Investitions-Nr. 538000000202401 Investive Maßnahmen Generalentwässerungsplan Herstellung Regenwasserkanal Dorfstraße inkl. Ingenieurkosten	Ergebnis zur Maßnahme	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen zum Vorvorjahr	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Ansatz Vorjahr 2025	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2027	Planung Wirtschaftsjahr 2028	Planung Wirtschaftsjahr 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Maßnahme: (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-Doppik)													
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen												
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit												
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen												
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen												
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit												
6	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 5)**												
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden												
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen						180.000						
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen												
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen												
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen												
12	Auszhalungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen												
13	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)**						**180.000**						
14	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)**												
15	Aktivierte Eigenleistungen												
16	**Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)**						**180.000**						
17	**Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen**						**3600**						

Bestand an inneren Darlehen

			zum 01.01.2026 EUR	zum 31.12.2026 EUR
			1	2
1		Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien nach § 7 Absatz 2 EigBVO-Doppik i.V.m. § 41 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO	0,00	0
2	+	Sonstige Rückstellungen ohne die Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0
3	**=**	**Mittelbestand bei Erwirtschaftung aller Rückstellungen und Ansammlung der Mittel**	**0,00**	**0**
4		Liquide Mittel	0,00	0
5	-	Kassenkreditmittel	0,00	0
6	+	angelegte Mittel	0,00	0
7	**=**	**tatsächlicher erwirtschafteter Mittelbestand**	**0,00**	**0**
8		Differenz (Zeile 3 abzüglich Zeile 7)	0,00	0
9		**Bestand an inneren Darlehen**	**0,00**	**0**
10		nachrichtlich: Eigenkapitalquote im Jahr der Aufnahme inneren Darlehens, hilfsweise am Stichtag der Eröffnungsbilanz in vom Hundert	0,00	0
11		nachrichtlich: Eigenkapitalquote im aktuellen Haushaltsjahr in vom Hundert	0,00	0

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 wurde im Jahr 2024 aufgestellt und beschlossen. Der erste Jahresabschluss nach der EigBVO-Doppik zum 31.12.2020 wurde im Jahr 2025 aufgestellt und beschlossen. Sobald die Jahresabschlüsse aufgearbeitet wurden und entsprechende Zahlen vorliegen, werden diese in dieser Anlage auch aufgeführt werden.
Bezüglich der liquiden Mittel wird darauf hingewiesen, dass der Eigenbetrieb keine eigenen liquiden Mittel führt, sondern diese als Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse mit der Gemeinde Hohberg sowie dem Eigenbetrieb „Wasserversorgung Hohberg“ ausgewiesen werden. Hilfsweise können diese Werte hier dann angegeben werden.