

Wirtschaftsplan

**Eigenbetrieb
„Wasserversorgung
Gemeinde Roigheim“**

2026

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Wasserversorgung Gemeinde Roigheim“

Aufgrund von § 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetzes in Verbindung mit § 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 20.01.2026 folgenden Beschluss gefasst:

1. Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt

a.) im **Erfolgsplan**

EUR

1.1 mit Erträgen in Höhe von	338.000
1.2 mit Aufwendungen in Höhe von	339.000
1.3 auf einen Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	1.000

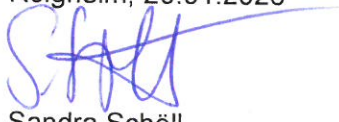
b) im **Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm** mit den folgenden Beträgen

EUR

Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	338.000
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	246.000
2.1 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	92.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0
2.2 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	0
2.3 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	92.000
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	104.100
2.4 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-71.900
2.5 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	-12.100

2. Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen
und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf **0 EUR**
3. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen
wird festgesetzt auf **0 EUR**
4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird
festgesetzt auf **200.000 EUR**

Roigheim, 20.01.2026



Sandra Schöll

Bürgermeisterin

I. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026

1. Allgemeines

Die Wasserversorgung wird seit dem 01.01.2006 als Eigenbetrieb geführt. Der Zweck der Wasserversorgung ist, das Trinkwasser im Gemeindegebiet im Rahmen der bundes- und landesrechtlichen Normen und der Wasserversorgungssatzung den Grundstückseigentümern zu liefern.

2. Rückblick auf die Finanzwirtschaft 2020 - 2025

Für die Jahre 2020 bis 2024 liegen zum aktuellen Zeitpunkt nur vorläufige Jahresabschlüsse vor. Nach ersten Einschätzungen werden diese Wirtschaftsjahre, mit Ausnahme des Jahres 2020, jeweils mit Jahresgewinnen abgeschlossen werden können. Grund hierfür waren im Wesentlichen die, gegenüber der Planung, geringere Aufwendungen und höhere Umsatzerlöse. Mit der Vereinbarung einer Konzessionsabgabe ab dem 01.01.2025 leistet der Eigenbetrieb einen kleinen, aber wichtigen Beitrag zur Deckung des Gesamthaushaltes der Stadt. Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben abzuwarten.

Die Darlehen sind planmäßig getilgt worden. Neuaufnahmen waren nicht notwendig. Der Schuldenstand des Eigenbetriebs zum 31.12.2025 hat 725.068,13 EUR betragen.

3. Ausblick auf die Finanzwirtschaft 2026

Der Erfolgsplan 2026 sind Erträge in Höhe von 338.000 EUR veranschlagt. Dabei handelt es sich um Erträge aus Wasserverkauf in Höhe von 320.000 EUR sowie sonstige Erträge in Höhe von 18.000 EUR. Die Aufwendungen sind mit 339.000 EUR geplant. Es werden Materialaufwendungen (z.B. Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen, Unterhaltung des Leitungsnetzes) von 86.500 EUR erwartet. Die Abschreibungen betragen voraussichtlich 68.200 EUR). Als sonstige betriebliche Aufwendungen sind 159.500 EUR veranschlagt.

Zum 01.01.2023 ist für die Rechnungslegung die EigBVO-HGB anzuwenden. Der bisherige Vermögensplan wird durch die sog. Liquiditätsplanung ersetzt. In dieser werden neben den Ein- und Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (ergeben sich aus dem Erfolgsplan) zum einen die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie die für Finanzierungstätigkeit dargestellt. Unter die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören z.B. Einzahlungen aus Vermögensveräußerungen. Diese sind im Jahr 2026 beim Eigenbetrieb nicht geplant.

Im Wirtschaftsplan sind keine Auszahlungen für Investitionen veranschlagt.

Der Schuldenstand des Eigenbetriebs würde unter Berücksichtigung einer Darlehensaufnahme und ansonsten planmäßigem Verlauf zum 31.12.2026 auf 645.831,45 EUR sinken.

Eigenbetriebsplan 2026

EIGB_3000

EigB Wasserversorgung

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Finanzplanung		
						2027	2028	2029
						EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	382.307,28	295.000	320.000	320.000	320.000	320.000
		30110000 Erlöse aus Wasserverkauf	382.307,28	295.000	320.000	320.000	320.000	320.000
4	+	sonstige betriebliche Erträge	12.254,41	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	12.254,41	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
5	-	Materialaufwand	44.345,62-	81.500-	86.500-	86.500-	87.500-	87.500-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	44.345,62-	48.500-	45.500-	45.500-	46.500-	46.500-
		42003010 Stromkosten	41.814,92-	45.000-	42.000-	42.000-	43.000-	43.000-
		42003020 Wasseruntersuchungen	2.530,70-	3.500-	3.500-	3.500-	3.500-	3.500-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	33.000-	41.000-	41.000-	41.000-	41.000-
		43003020 Interne Leistungsverrechnung Verwaltung	0,00	33.000-	41.000-	41.000-	41.000-	41.000-
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	0,00	70.000-	68.200-	67.100-	67.100-	67.100-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	70.000-	68.200-	67.100-	67.100-	67.100-
		47120000 AfA Sachanlagen	0,00	70.000-	68.200-	67.100-	67.100-	67.100-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	157.800,75-	131.900-	159.500-	163.500-	148.600-	148.600-
		44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	151,90-	0	0	0	0	0
		44003010 Versicherungen und Beiträge	3.792,79-	4.200-	4.200-	4.200-	4.200-	4.200-
		44003011 Bürobedarf	0,00	100-	100-	100-	200-	200-
		44003020 Wasserentnahmeentgelt	14.579,80-	9.000-	14.000-	14.000-	14.000-	14.000-
		44003030 Unterhaltung	124.565,07-	105.000-	130.000-	135.000-	120.000-	120.000-
		44003040 Geräte, Ausstattung	0,00	100-	200-	200-	200-	200-
		44003050 Wasserzähler	0,00	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
		44003070 Aus- und Fortbildung	0,00	0	0	0	0	0
		44003080 Datenverarbeitung	1.741,38-	7.000-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
		44003090 Prüfungs- und Beratungskosten	12.969,81-	3.500-	5.000-	4.000-	4.000-	4.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.362,36-	27.600-	24.800-	22.000-	19.300-	17.900-
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	30.362,36-	27.600-	24.800-	22.000-	19.300-	17.900-
15	=	Ergebnis nach Steuern	162.052,96	2.000	1.000-	1.100-	15.500	16.900
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	162.052,96	2.000	1.000-	1.100-	15.500	16.900
		nachrichtlich						

EIGB_3000

EigB Wasserversorgung

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	309.396,99	313.000	338.000	0	338.000	338.000	338.000
		60110000 Erlöse aus Wasserverkauf	294.957,91	295.000	320.000	0	320.000	320.000	320.000
		62000000 Sonst. betriebl. Erträge	14.439,08	18.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	309.396,99	313.000	338.000	0	338.000	338.000	338.000
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	201.249,33-	213.400-	246.000-	0	250.000-	236.100-	236.100-
		72003010 Stromkosten	42.699,83-	45.000-	42.000-	0	42.000-	43.000-	43.000-
		72003020 Wasseruntersuchungen	2.609,58-	3.500-	3.500-	0	3.500-	3.500-	3.500-
		73003020 Interne Leistungsverrechnung Verwaltung	0,00	33.000-	41.000-	0	41.000-	41.000-	41.000-
		74003010 Versicherungen und Beiträge	3.792,79-	4.200-	4.200-	0	4.200-	4.200-	4.200-
		74003011 Bürobedarf	0,00	100-	100-	0	100-	200-	200-
		74003020 Wasserentnahmeentgelt	13.373,60-	9.000-	14.000-	0	14.000-	14.000-	14.000-
		74003030 Unterhaltung	125.901,73-	105.000-	130.000-	0	135.000-	120.000-	120.000-
		74003040 Geräte, Ausstattung	0,00	100-	200-	0	200-	200-	200-
		74003050 Wasserzähler	0,00	3.000-	3.000-	0	3.000-	3.000-	3.000-
		74003070 Aus- und Fortbildung	0,00	0	0	0	0	0	0
		74003080 Datenverarbeitung	655,12-	7.000-	3.000-	0	3.000-	3.000-	3.000-
		74003090 Prüfungs- und Beratungskosten	12.216,68-	3.500-	5.000-	0	4.000-	4.000-	4.000-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	201.249,33-	213.400-	246.000-	0	250.000-	236.100-	236.100-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	108.147,66	99.600	92.000	0	88.000	101.900	101.900
19	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0	0
21	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	35.000-	0	0	0	0	0
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	35.000-	0	0	0	0	0
27	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)	0,00	35.000-	0	0	0	0	0
28	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27)	0,00	35.000-	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
						2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
29	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)	108.147,66	64.600	92.000	0	88.000	101.900	101.900
32	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	35.000	0	0	0	0	0
	69200000 Kreditaufnahme von Dritten	0,00	35.000	0	0	0	0	0
33	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)	0,00	35.000	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	56.583,36-	79.300-	79.300-	0	79.300-	69.300-	39.300-
	79200000 Tilgung von Krediten von Dritten	56.583,36-	79.300-	79.300-	0	79.300-	69.300-	39.300-
37	- Gezahlte Zinsen	30.362,36-	27.600-	24.800-	0	22.000-	19.300-	17.900-
	75300000 Zinsaufwendungen an Dritte	30.362,36-	27.600-	24.800-	0	22.000-	19.300-	17.900-
38	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)	86.945,72-	106.900-	104.100-	0	101.300-	88.600-	57.200-
39	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38)	86.945,72-	71.900-	104.100-	0	101.300-	88.600-	57.200-
40	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 29 und 39)	21.201,94	7.300-	12.100-	0	13.300-	13.300	44.700
	nachrichtlich							
41	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	0	55.932	0	43.832	30.532	43.832
	82801000 AB an liquiden Eigenmitteln	0,00	0	55.932	0	43.832	30.532	43.832

EigB Wasserversorgung

Eigenbetriebsplan 2026

BZ31 Wasserversorgung
3110 Wasserversorgung steuerpflichtig

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
731100000105: 3. BA Im Wolfshaus Wasserleitung											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

731100000160: PV-Anlage Pumpenhaus											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	35.000-	0	0	0	0	0
	78730000 Ausz. s. Baumaßn.	0	0	0	0,00	35.000-	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	35.000-	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	35.000-	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	35.000-	0	0	0	0	0

Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Teil B: Beschäftigte

2. Sondervermögen mit Sonderrechnungen								
Eigenbetrieb Wasserversorgung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich	
		Insgesamt 2025	darunter			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leer- stellen			
		0,00				0,00	0,00	Keine besetzten Stellen
Insgesamt (Teil B)		0,00				0,00	0,00	
Beschäftigte insges. EigenbetrWasservers (Teil A + B)		0,00						

Teil C: - nachrichtlich –
Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplans

Sondervermögen mit Sonderrechnung – Eigenbetrieb „Wasserversorgung“ –

II. Beschäftigte

Produkt- bereich	Gliederungsplan	Entgeltgruppe TVöD / TVöD (SuE)										Vermerke	
		11	10	9	8	7	6	5	4	3	2		
3100	Wasserversorgung hoheitlich												keine besetzten Stellen
3110	Wasserversorgung steuerpflichtig												keine besetzten Stellen
Insgesamt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil D: - nachrichtlich –
Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Sondervermögen mit Sonderrechnung – Eigenbetrieb „Wasserversorgung“ –

III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Planjahr 2026	Vorjahr 2025	Beschäftigte am 30.06.2025	Erläuterungen
Verwaltungspraktikanten		0,0	0,0	0,0	
Technische Praktikanten		0,0	0,0	0,0	
Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	0,0	0,0	0,0	
Technische Angestellte	Ausbildungsvergütung	0,0	0,0	0,0	
Insgesamt III		0,0	0,0	0,0	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden einschließlich der Kassenkredite

Wasserversorgung Roigheim		Übersicht Schuldenstand zum 31. Dezember 2026									
Lfd. Nr.	Jahr der Kreditaufnahme	Gläubiger	Laufzeit	Ursprüngl. Schuldenbetrag EUR	Schuldenstand im Haushaltsjahr		Schuldenstand im Haushaltsjahr			Tilgungsplan (Laufzeit, jährl. Tilgungsraten)	
					01.01.2026	31.12.2026	Zinssatz %	Zinsen EUR	Tilgung EUR		zusammen EUR
Äußere Darlehen											
1	2008	Landesbank BW Nr. 610 611 909	20	600.000,00	90.000,00	60.000,00	4,42	3.480,76	30.000,00	33.480,76	Darlehen für Wasserversorgungskonzeption Zins und Tilgung vierteljährlich, Tilgung je 7 500 €, Festzinssatz: 4,42 % bis 30.12.2028
2	2010	Landesbank BW Nr. 611 573 989	30	622.500,00	311.250,00	290.500,00	3,87	11.744,24	20.750,00	32.494,24	Darlehen für Wasserversorgungskonzeption Zins und Tilgung vierteljährlich, Tilgung je 5 187,50 €, Festzinssatz: 3,87 % bis 30.12.2040
3	2011	Landesbank BW Nr. 612 034 917	30	175.000,00	91.874,62	86.041,26	3,15	2.825,14	5.833,36	8.658,50	Darlehen für Wasserleitung Steige Zins und Tilgung vierteljährlich, Tilgung je 1 458,34 €, Festzinssatz: 3,15 % bis 15.09.2041
4	2012	Kreissparkasse HN Nr. 6230284377	30	379.600,00	211.943,51	199.290,19	3,20	6.630,35	12.653,32	19.283,67	Darlehen für Investitionen Wasserversorgung Zins und Tilgung vierteljährlich, Tilgung je 3 163,33 €, Festzinssatz: 3,2 % bis 01.10.2042
5	2017	Kreissparkasse HN Nr. 6000352721	10	100.000,00	20.000,00	10.000,00	0,68	110,50	10.000,00	10.110,50	Darlehen für Wasserversorgung 3. BA Im Wolfsh. Zins und Tilgung vierteljährlich, Tilgung je 2 500,00 €, Festzinssatz: 0,68 % bis 15.09.2027
					725.068,13	645.831,45		24.790,99	79.236,68	104.027,67	