

Neckar-Energieverband

Beratungsvorlage für die öffentliche Sitzung der Verbandsversammlung am 28.11.2025

TOP 2: Finanzen des Verbands
2.1. Wirtschaftsplanung NEV 2026/2027

Aufgrund der Empfehlungen aus dem Verwaltungsrat und den Regionalbeiräten ergeht folgender

Beschlussvorschlag

Die Verbandsversammlung stellt die Wirtschaftspläne 2026 und 2027 entsprechend der Vorlage fest.

Sachverhalt**Wirtschaftspläne 2026 und 2027**

Aufgrund von § 20 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) i.d.F. v. 16.09.1974 (GBl. S. 408) zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 12. November 2024 sowie § 11 der Verbandssatzung hat die Verbandsversammlung am 28.11.2025 die folgenden Wirtschaftspläne für die Wirtschaftsjahre 2026 und 2027 beschlossen:

	2026	2027
	€	€
1. Der Wirtschaftsplan des Neckar-Energieverbandes wird wie folgt festgesetzt		
1.1 im Erfolgsplan mit		
Erträgen von	7.792.295	7.846.427
Aufwendungen von	4.356.689	4.414.855
einem Jahresgewinn von	3.435.606	3.431.572
1.2 im Liquiditätsplan		
mit Einnahmen und Ausgaben von	34.866.102	4.713.681
1.3 mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) von	8.700.000	0
1.4 mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung von	0	0

2. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

500.000

500.000

Sachverhalt

Die Wirtschaftspläne 2026/2027 des NEV liegen dieser Beratungsunterlage als Anlage bei.

Die wichtigsten Positionen im Einzelnen

	2026	2027
	T€	T€
Ertragsseite		
Dividenden	5.038	5.038
• hiervon Süwag	3.164	3.164
• hiervon EnBW	1.874	1.874
Erträge aus sonstigen Beteiligungen	478	524
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1.611	1.639
Zinserträge	580	560
Aufwandsseite		
Personalkosten	670	690
Rechts- und Beratungskosten, Abschluss- und Prüfungskosten	400	412
Werbe- und Reisekosten	145	148
Steuern vom Ertrag	1.452	1.452
Abschreibungen	77	80

Anlage



Wirtschaftspläne
2026 und 2027
des
Neckar-Energieverbands

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	3
Beschluss	4
Wirtschaftspläne 2026 und 2027	
Erfolgsplan	5 - 7
Erläuterungen zum Erfolgsplan	8
Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm	9-11
Erläuterungen zum Liquiditätsplan	12
Stellenübersicht	13
Anlagen	
Finanzplan 2025 bis 2030	14 - 15
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	16
Beteiligungsbericht	17-18

Vorbericht

1. Grundsätzliches

Die Verbandsversammlung hat am 18.06.1996 den § 8 der Verbandssatzung geändert und bestimmt, dass auf die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Verbandes ab 01.01.1998 die für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften Anwendung finden.

Der NEV führt seine Rechnung seit 01.01.1998 nach den Regeln der doppelten kaufmännischen Buchführung.

2. Wirtschaftsplan

Für jedes Wirtschaftsjahr ist vor dessen Beginn ein Wirtschaftsplan zu erstellen. Er besteht aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm und der Stellenübersicht.

2.1. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan muss alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten. Die Gliederung muss mindestens der Struktur der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses entsprechen. Die Ansätze des Erfolgsplanes sind gegenseitig deckungsfähig.

2.2. Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm

Der Liquiditätsplan gibt Auskunft über die Art der Finanzierung des Eigenbetriebs und die Veränderung des Finanzierungsmittelbestands im Wirtschaftsjahr. Er muss alle voraussichtlich eingehenden ergebnis- und vermögenswirksamen Einzahlungen und zu leistenden ergebnis- und vermögenswirksamen Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit sowie die jeweiligen Salden des Wirtschaftsjahres enthalten. Des Weiteren muss der Liquiditätsplan die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthalten. Dem Liquiditätsplan ist eine Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität beizufügen.

2.3. Stellenübersicht

Die Stellenübersicht muss die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für Beamte und Angestellte enthalten.

3. Finanzplan

Der Finanzplan 2025-2030 besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Finanzierungsmittel (Einnahmen) und des Finanzierungsbedarfs (Ausgaben).

4. Investitionen

Im Jahr 2026 sind Kreditaufnahmen in Solarparks oder Freiflächensolaranlagen mit 2 Millionen € geplant. Ziel bleibt ebenfalls, weiter in Windenergieanlagen zu investieren. Hier sind in 2026 3,2 Millionen € Kreditaufnahmen geplant. Außerdem hat der NEV im Rahmen der Kapitalerhöhungen bei den Netzgesellschaften zugesichert, Anteile von Kommunen zu übernehmen, die dazu selbst nicht in der Lage sind. Auch die Beteiligung an der Kapitalerhöhung der EnBW im Jahr 2025 wurde berücksichtigt. Der NEV nutzt nicht benötigte Kreditermächtigungen aus den Jahren 2023-2025 in Höhe von ca. 19,8 Millionen Euro, die von den erforderlichen Kreditaufnahmen der Jahre 2025 und 2026 in Höhe von 28,5 Millionen Euro abgezogen wurden, um die tatsächlich benötigten Kreditermächtigungen für 2026 in Höhe von 8,7 Millionen € zu ermitteln.

In der Schuldenübersicht ist zu erkennen, dass sich der Schuldenstand zum 31.12.2025 sowie der Stand zum 01.01.2026 unterscheiden. Hintergrund ist, dass die Spalte 2025 die beschlossenen Planwerte aus dem vorangegangenen Wirtschaftsplan 2024/25 zeigt und nicht mehr verändert werden darf. Ab dem Jahr 2026 sind die tatsächlich getätigten Kreditaufnahmen berücksichtigt. Deshalb ergibt sich zum 01.01.2026 ein Schuldenstand über rund 38 Millionen €.

Wirtschaftspläne 2026 und 2027

Aufgrund von § 20 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) i.d.F. v. 16.09.1974 (GBl. S. 408) zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 12. November 2024 sowie § 11 der Verbandssatzung hat die Verbandsversammlung am 28.11.2025 die folgenden Wirtschaftspläne für die Wirtschaftsjahre 2026 und 2027 beschlossen:

	2026 €	2027 €
1. Der Wirtschaftsplan des Neckar-Energieverbandes wird wie folgt festgesetzt		
1.1 im Erfolgsplan mit		
Erträgen von	7.792.295	7.846.427
Aufwendungen von	4.356.689	4.414.855
einem Jahresgewinn von	3.435.606	3.431.572
1.2 im Liquiditätsplan		
mit Einnahmen und Ausgaben von	34.866.102	4.713.681
1.3 mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) von	8.700.000	0
1.4 mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung von	0	0
2. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	500.000	500.000

Neckarwestheim, den 28.11.2025

Verbandsvorsitzender

Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2024 €	Planansatz 2025 €	Planansatz 2026 €	Planansatz 2027 €	Planansatz 2028 €	Planansatz 2029 €	Planansatz 2030 €
1		Umsatzerlöse und Sonstige betriebliche Erträge							
1.1	2701	Verwaltungskostenbeitrag GAV	0	0	0	0	0	0	0
1.2	2704	Aufsichtsrats- und Beiratsvergütungen	2.700	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
1.3	2750, 2315	Erträge aus Vermietung und Verpachtung (GAV, Neckar Netze)	18.900	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
1.4	2700, 8590	Weitere betriebliche Erträge (Ersätze) (u.A. Ersatz Personalkosten, Ertrag aus Zuschreibung Finanzanlagevermögen)	62.508	60.000	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
Summe sonstige betriebliche Erträge			84.108	83.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
2		Personalaufwand							
2.1	4120	Gehälter, Vergütungen	426.274	438.286	460.376	474.187	488.413	503.065	518.157
2.2	4130	Gesetzliche soziale Aufwendungen	52.724	54.548	56.942	58.651	60.410	62.222	64.089
2.3	4131	Beihilfen, Unterstützungen	10.025	4.195	10.827	11.152	11.487	11.831	12.186
2.4	4132	Umlage Kommun. Versorgungsverband	110.264	159.130	119.085	122.657	126.337	130.127	134.031
2.5	4133	Zusatzversorgungskasse	0	23.970	0	0	0	0	0
2.6	4134, 4165	Versorgungsbezüge, Erhöhung Pensionsrückstellung	9.903	33.894	10.695	11.016	11.346	11.687	12.037
2.7	4140	Personal-Nebenkosten	10.995	5.048	11.875	12.231	12.598	12.976	13.365
Summe Personalaufwand			620.185	719.072	669.800	689.894	710.591	731.908	753.866
3		Abschreibungen							
3.1	4830, 4855, 4860	Abschreibungen auf Sachanlagen und GWG Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlauf- vermögens	66.977	87.500	77.000	79.500	82.000	84.500	87.000
Summe Abschreibungen			66.977	87.500	77.000	79.500	82.000	84.500	87.000

Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2024 €	Planansatz 2025 €	Planansatz 2026 €	Planansatz 2027 €	Planansatz 2028 €	Planansatz 2029 €	Planansatz 2030 €
4		Sonstige betriebliche Aufwendungen							
4.1		Verbandsgebäude Mettinger Str. 123, Esslingen							
4.1.1	4240	Bewirtschaftung	3.314	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4.1.2	4260	Unterhaltung	21.162	35.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4.2	4530	Laufende Kosten Dienstwagen	29.649	21.000	30.000	30.600	31.212	31.836	32.473
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen			54.125	61.000	59.000	59.600	60.212	60.836	61.473
4.4		Andere betriebliche Aufwendungen							
4.4.1	2176/61	Nicht abzugsfähige Vorsteuer	0	0	0	0	0	0	0
4.4.2	4360, 4381	Versicherungen, Mitgliedsbeiträge	12.842	18.233	18.598	18.970	19.349	19.736	20.131
4.4.3	4650,	Bewirtungskosten Organe							
	4664	und Geschäftsstelle	23.439	45.000	25.000	25.500	26.010	26.530	27.061
4.4.4	4810	Miete beweglicher/unbeweglicher Sachen,	9.584	25.000	10.000	10.200	10.404	10.612	10.824
	4811	Wartung Geräte, Betreuung EDV							
4.4.5	4663,	Werbe- und Reisekosten	126.944	145.000	145.000	147.900	150.858	153.875	156.953
	4900								
4.4.6	4902	Verfügun gsmittel Verbandsvorsitzender	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4.4.7	4950/51,	Beratungs-, Prozess-, Abschluss-							
	4957	und Prüfungskosten, Bündelausschreibungen	376.143	350.000	400.000	412.000	424.360	437.091	450.204
4.4.8		Übrige, u.A. Bürobedarf	45.855	70.000	50.000	51.000	52.020	53.060	54.122
Summe Andere betriebliche Aufwendungen			594.805	655.233	650.598	667.570	685.001	702.905	721.294

Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2024 €	Planansatz 2025 €	Planansatz 2026 €	Planansatz 2027 €	Planansatz 2028 €	Planansatz 2029 €	Planansatz 2030 €
5		Erträge aus Beteiligungen							
5.1	2602	Dividende Süwag AG	3.146.717	2.306.157	3.164.312	3.164.312	3.164.312	3.164.312	3.164.312
5.2	2603	Dividende Energie Baden-Württemb. AG	1.251.582	834.388	1.874.221	1.874.221	1.874.221	1.874.221	1.874.221
5.3	2604	Erträge Solar- und Windparks	164.895	80.854	95.033	84.461	83.071	83.071	83.071
5.4		NEV Erneuerbare Energien GmbH	0	288.993	41.749	77.535	165.371	255.918	255.918
5.5		Beteiligungserträge Neckar Netze Bundesgesellschaften A und T GmbH & Co. KG sowie KAWAG AG & Co. KG, KAWAG Netze GmbH & Co. KG, KAWAG Gas GmbH & Co. KG	113.302	87.909	341.156	361.646	363.912	419.405	419.405
Summe Erträge aus Beteiligungen			4.676.496	3.598.301	5.516.470	5.562.174	5.650.886	5.796.926	5.796.926
6.1	2650	Zinserträge auch aus Ausleihungen	926.590	115.000	580.000	560.000	545.000	505.000	490.000
Summe Zinsen aus Geldanlagen			926.590	115.000	580.000	560.000	545.000	505.000	490.000
7		Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen							
7.1		resultierend aus Ergebnisabführungsvertrag mit der NEV Beteiligungsgesellschaft mbH	1.623.214	1.016.000	1.610.825	1.639.253	1.638.337	1.637.704	1.637.058
Summe Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen			1.623.214	1.016.000	1.610.825	1.639.253	1.638.337	1.637.704	1.637.058
8		Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
8.1	2145	Aufw. Abzinsung Pensions-/ ähnl. RSt	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
8.2		Zinsen auf Verlustübernahme NEV Beteiligungs GmbH	0	0	0	0	0	0	0
8.3	2141	Zinsen Darlehen	498.506	639.000	1.396.000	1.414.000	1.494.000	1.632.000	1.596.000
8.4	2107, 2108	Sonstige Zinsen (u.a. Nachzahlungszinsen Körperschaftssteuer)	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Summe Zinsen für Verbindlichkeiten			498.506	689.000	1.446.000	1.464.000	1.544.000	1.682.000	1.646.000
9		Steuern vom Ertrag							
9.1	2200 - 2219	Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer, SolZ	919.645	434.000	815.000	815.000	807.000	794.000	790.000
9.2	4320	Gewerbesteuer	747.940	375.000	651.000	651.000	644.000	634.000	631.000
9.3		Auflösung des Postens passive latente Steuern	-13.708	-13.708	-13.708	-13.708	-13.708	-13.708	-13.708
Summe Steuern vom Ertrag			1.653.877	795.292	1.452.292	1.452.292	1.437.292	1.414.292	1.407.292
10		Sonstige Steuern							
10.1	2220- 2223, 4510	Sonstige Steuern (z.B. KFZ-Steuer, Nachzahlung Steuern Vorjahre)	1.934	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe Sonstige Steuern			1.934	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		Erträge	7.310.409	4.812.301	7.792.295	7.846.427	7.919.222	8.024.630	8.008.984
		Aufwendungen	3.490.409	3.008.097	4.356.689	4.414.855	4.521.096	4.678.441	4.678.924
11		Jahresüberschuss	3.820.000	1.804.204	3.435.606	3.431.572	3.398.127	3.346.189	3.330.060

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Erläuterung
1.2	Dem NEV verbleibende Beträge aus der Tätigkeit seiner Vertreter in Aufsichtsräten und Beiräten.
1.3	Der Großabnehmerverband Energie, die GAV-Energieberatung GmbH sowie die Neckar Netze GmbH & Co. KG entrichten ein Entgelt für die Nutzung von Büroräumen und der EDV der Geschäftsstelle in der Mettinger Str. 123 in Esslingen.
1.4	u.A. Ersatz der hälftigen Personalkosten für Regine Tischler durch die Neckar Netze GmbH & Co. KG. Die Abrechnung bei den KAWAG Gesellschaften erfolgt nach Arbeitsstunden mittels Arbeitszeitznachweis.
2.1	Auf den Stellenplan wird Bezug genommen.
4.1	Der Verband hat Teileigentum am Gebäude Mettinger Str. 123 in Esslingen erworben.
4.4.2	Der NEV ist Zwangsmitglied der IHK Region Stuttgart und wird entsprechend seinem Gewerbesteuer-Messbetrag zu Beiträgen herangezogen.
4.4.5	Insbesondere Tagegelder und Reisekosten der Mitglieder der Verbandsversammlung, des Verwaltungsrats und der Regionalbeiräte nach der Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit, ebenso Aufwandsentschädigung des Verbandsvorsitzenden und seiner Stellvertreter nach der Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit.
5	Veranschlagt sind die Dividenden aus dem Aktienbesitz bei Süwag und der EnBW. In den Jahren 2024 und 2025 kam es zu weiteren Käufen von Süwag-Aktien, die ebenfalls im Plan ab 2026 berücksichtigt sind. Ab 2026 sind außerdem die Zukäufe bei der Kapitalerhöhung der EnBW berücksichtigt. Zudem finden sich hier Erträge aus Beteiligung an den Neckar Netze Bündelgesellschaften A und T GmbH & Co. KG sowie der KAWAG AG & Co. KG, KAWAG Netze GmbH & Co. KG und der KAWAG Gas GmbH & Co. KG. Hier sind ab 2026 höhere NEV-Anteile berücksichtigt. Der NEV hat zugesichert, Anteile von Kommunen bei den Kapitalerhöhungen der Netzgesellschaften zu übernehmen, die dazu nicht in der Lage sind. Unter 5.3 sind Erträge aus den Solarparks Kenzingen, Berghülen, Speichersdorf, Bonnhof-West veranschlagt. Zudem sind unter 5.3 Erträge aus den Windparks Buchholz III und Aalen-Waldhausen veranschlagt.
6	Die Zinserträge ergeben sich durch Mittelabflüsse (z.B. Ausschüttung des hälftigen Jahresüberschusses) sowie das aktuelle Zinsniveau. Positiv wirkt sich das Engagement des NEV in den Netzgesellschaften und bei den Erneuerbaren Energien aus, ebenso Zinsen aus Gewinnabführungsanspruch der NEV Beteiligungsgesellschaft mbH.
7	Der NEV hat einen Ergebnisabführungsvertrag mit der NEV Beteiligungsgesellschaft mbH geschlossen.
8.3	Die Zinsen betreffen die für den Erwerb von Solarparks vorgesehenen Kommunaldarlehen auf Verbandsebene, ebenso Darlehen zum Zwecke der Beteiligung an Onshore Windenergieprojekten und dem Repowering einer Windenergieanlage sowie Darlehen zum Zwecke der Beteiligung an den Kapitalerhöhungen.
9	Der Verband wird als steuerpflichtiger Betrieb gewerblicher Art behandelt. Ansätze nach Berechnungen des Steuerberaters.

Liquiditätsplan

Nr.		Ergebnis 2024	Planung 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung 2027	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		Vorvor- jahr EUR	Vorjahr EUR	Wirtschafts- jahr EUR	Wirtschafts- jahr EUR	Wirtschafts- jahr + 1 EUR	Wirtschafts- jahr + 1 EUR	Wirtschafts- jahr + 2 EUR	Wirtschafts- jahr + 3 EUR	Wirtschafts- jahr + 4 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen									
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	84.108	83.000	85.000		85.000		85.000	85.000	85.000
3	Ertragsteuerrückzahlungen									
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	84.108	83.000	85.000		85.000		85.000	85.000	85.000
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte									
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.271.049	1.436.305	1.381.397		1.419.063		1.457.804	1.497.649	1.538.632
7	Ertragsteuerzahlungen	1.653.877	795.292	1.452.292		1.452.292		1.437.292	1.414.292	1.407.292
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	2.924.926	2.231.597	2.833.689		2.871.355		2.895.096	2.911.941	2.945.924
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	-2.840.817	-2.148.597	-2.748.689		-2.786.355		-2.810.096	-2.826.941	-2.860.924
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens									
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens									
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	553.146	1.198.410	7.179.023		1.202.609		1.091.212	1.089.752	1.089.752
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte									
14	Erhaltene Zinsen	926.590	115.000	580.000		560.000		545.000	505.000	490.000
15	Erhaltene Dividenden	6.299.710	4.614.301	7.127.295		7.201.427		7.289.222	7.434.630	7.433.984
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	7.779.447	5.927.711	14.886.318		8.964.036		8.925.434	9.029.382	9.013.736
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0		0		0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	18.038	70.000	70.000		70.000		70.000	70.000	70.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	4.569.507	7.000.000	31.500.000		0		10.000.000	3.500.000	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte									
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	4.587.545	7.070.000	31.570.000		70.000		10.070.000	3.570.000	70.000
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	3.191.901	-1.142.289	-16.683.682		8.894.036		-1.144.566	5.459.382	8.943.736
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	351.084	-3.290.886	-19.432.371		6.107.681		-3.954.661	2.632.441	6.082.812
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen									
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben									
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	3.000.000	4.500.000	24.000.000		0		10.100.000	3.990.000	570.000
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen									
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde									
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter									
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	3.000.000	4.500.000	24.000.000		0		10.100.000	3.990.000	570.000
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	1.762.113	984.921	902.102		1.717.803		1.715.786	1.699.063	1.673.094
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben									
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	1.378.683	1.328.000	2.394.000		2.594.000		2.931.000	3.250.000	3.352.000
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen									
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde									
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter									
37	Gezahlte Zinsen	498.506	689.000	1.446.000		1.464.000		1.544.000	1.682.000	1.646.000
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	3.639.302	3.001.921	4.742.102		5.775.803		6.190.786	6.631.063	6.671.094
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-639.302	1.498.079	19.257.898		-5.775.803		3.909.214	-2.641.063	-6.101.094
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	-288.218	-1.792.807	-174.473		331.878		-45.447	-8.623	-18.282
	nachrichtlich:									
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	3.895.573	2.085.515	292.709		118.235		450.113	404.666	396.043
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn									

Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung			
		Vorjahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr + 1	Wirtschafts- jahr + 2	Wirtschafts- jahr + 3	Wirtschafts- jahr + 4
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.085.515					
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 Eigenbetrieben der Gemeinde	0					
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 zu Jahresbeginn	2.085.515					
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf	0					
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0					
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre	0					
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands	-1.792.807	-174.473	331.878	-45.447	-8.623	-18.282
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	292.709	118.235	450.113	404.666	396.043	377.761
10	- davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0	0
11	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	292.709	118.235	450.113	404.666	396.043	377.761

Darstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.		Gesamt- angaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittelüber- tragungen aus Vorjahren	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschafts-jahr	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjah- r + 1	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr + 1	Planung Wirtschafts- jahr + 2	Planung Wirtschafts- jahr + 3	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich -
		EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	EUR	2027 EUR	EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen												
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit												
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen				0	0	0		0		0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen				553.146	1.198.410	7.179.023		1.202.609		1.091.212	1.089.752	1.089.752
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit				7.226.300	4.729.301	7.707.295		7.761.427		7.834.222	7.939.630	7.923.984
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)				7.779.447	5.927.711	14.886.318		8.964.036		8.925.434	9.029.382	9.013.736
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden												
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen												
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen				18.038	70.000	70.000		70.000		70.000	70.000	70.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen				4.569.507	7.000.000	31.500.000		0		10.000.000	3.500.000	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen												
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen				0	0	0		0		0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)				4.587.545	7.070.000	31.570.000		70.000		10.070.000	3.570.000	70.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)				3.191.901	-1.142.289	-16.683.682		8.894.036		-1.144.566	5.459.382	8.943.736
15	Aktiverte Eigenleistungen												
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)				4.587.545	7.070.000	31.570.000		70.000		10.070.000	3.570.000	70.000
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen												

Erläuterungen zum Liquiditätsplan auf S. 9

Nr.	Erläuterung
9	Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit und variiert zwischen -2.860.924 € im Jahr 2030 und -2.148.597 € im Jahr 2025.
16	Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit variieren zwischen 5.927.711 € im Jahr 2025 und 14.886.318 € im Jahr 2026.
21	Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit variieren zwischen 31.570.000 € im Jahr 2026 und jeweils 70.000 € in den Jahren 2027 und 2030.
22	Als Saldo aus den Nummern 16 und 21 ergibt sich der veranschlagte Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit. Dieser variiert zwischen -16.683.682 € im Jahr 2026 und 8.943.736 € im Jahr 2030.
23	Der veranschlagte Finanzierungsüberschuss/-bedarf ergibt sich aus dem Saldo der Nummern 9 und 22. Er variiert zwischen -19.432.371 € im Jahr 2026 und 6.107.681 € im Jahr 2027.
30	Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit variieren zwischen 0 € im Jahr 2027 und 24.000.000 € im Jahr 2026.
38	Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit variieren zwischen 3.001.921 € im Jahr 2025 und 6.671.094 € im Jahr 2030.
39	Der veranschlagte Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich aus dem Saldo der Nummern 30 und 38. Er variiert zwischen -5.775.803 € im Jahr 2027 und 19.257.898 € im Jahr 2026.
40	Als Saldo der Nummern 23 und 39 ergibt sich die veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres.
41	Der voraussichtliche Bestand an liquiden Mitteln zum Jahresbeginn zeigt, dass die Zahlungsfähigkeit jederzeit gegeben ist.

Stellenübersicht 2026 und 2027

Dienstbezeichnung	Besoldungs-/ Vergütungsgruppe		Zahl der Stellen insgesamt		nachrichtlich Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Name
	2026	2027	2026	2027			
Verbandsverwaltung Geschäftsführung	B5*	B5*	1	1	1	1	Dürr
Verwaltungsangestellte*r	TVÖD 13**	TVÖD 13**	1	1	1	1	Böpple
Verwaltungsangestellte*r/ Beamter	A 13**	A 13**	1	1	1	1	Mayer
Assistenz	TVÖD 8**	TVÖD 8**	1	1	1	1	Tischler ***
Assistenz	TVÖD 7**	TVÖD 7**	1,75	1,75	1,75	1,75	Sitter (0,75) Mössinger
Assistenz	TVÖD 6**	TVÖD 6**	1	1	1	1	Monostori
insgesamt			6,75	6,75	6,75	6,75	

* Freie Vereinbarung analog B5, Aufwandsentschädigung 10% des Grundgehalts

** Tarifliche Zulage

*** Ersatz 50% Personalkosten durch Neckar Netze GmbH & Co. KG

Finanzplan

1. Finanzierungsmittel (Einnahmen)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	voraussichtl. Einnahmen	Planansatz	Planansatz	voraussichtliche Planansätze		
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
		€	€	€	€	€	€
1	Jahresüberschuss	1.804.204	3.435.606	3.431.572	3.398.127	3.346.189	3.330.060
2	Rückzahlungen aus Ausleihungen für Netzgesellschaften	0	5.845.000	0	0	0	0
3	Abschreibungen	87.500	77.000	79.500	82.000	84.500	87.000
4	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
5	Kapitalrückzahlungen (NEE, Solar- und Windparkbeteiligungen)	1.198.410	1.334.023	1.202.609	1.091.212	1.089.752	1.089.752
6	Kreditaufnahme Solarprojekte	0	2.000.000	0	0	0	0
7	Kreditaufnahmen Onshore Windenergieprojekte	3.000.000	3.200.000	0	8.000.000	0	0
8	Reduzierung des Kassenbestandes	1.792.807	174.473	0	45.447	8.623	18.282
9	Kreditaufnahmen Kapitalerhöhungen, Erwerb Beteiligungen u.a.	1.500.000	18.800.000	0	2.100.000	3.990.000	570.000
	Finanzierungsmittel insgesamt	9.382.921	34.866.102	4.713.681	14.716.786	8.519.064	5.095.094

Finanzplan

2. Finanzierungsmittel (Ausgaben)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	voraussichtl. Ausgaben	Planansatz	Planansatz	voraussichtliche Planansätze		
		2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1	Ausschüttung an Verbandsmitglieder	984.921	902.102	1.717.803	1.715.786	1.699.063	1.673.094
2	Bewegliche Sachen des Anlagevermögens und immaterielle Vermögensgegenstände	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
3	Bauliche Anlagen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4	Erwerb von Beteiligungen, Kapitalerhöhungen	1.000.000	25.000.000	0	0	3.500.000	0
5	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
6	Solarprojekte	0	2.500.000	0	0	0	0
7	Erwerb/Repowering Onshore Windenergieprojekte	6.000.000	4.000.000	0	10.000.000	0	0
8	Erhöhung des Kassenbestandes	0	0	331.878	0	0	0
9	Tilgung von Krediten	1.328.000	2.394.000	2.594.000	2.931.000	3.250.000	3.352.000
	Finanzierungsmittel insgesamt	9.382.921	34.866.102	4.713.681	14.716.786	8.519.063	5.095.094

Schuldenübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
Stand 01.01.	14.387.395	38.076.674	41.683.082	39.089.490	46.259.232	46.999.306
Aufnahme	4.500.000	6.000.000	0	10.100.000	3.990.000	570.000
Tilgung	1.328.000	2.393.592	2.593.592	2.930.259	3.249.925	3.351.925
Stand 31.12.	17.559.395	41.683.082	39.089.490	46.259.232	46.999.306	44.217.381

Beteiligungsbericht des Neckar-Energieverbands (NEV)

1.

Der NEV ist am 31.12.2024 an folgenden Unternehmen beteiligt:

- NEV Beteiligungsgesellschaft mbH
- Süwag Energie AG
- Energie Baden-Württemberg AG
- Neckar Netze GmbH & Co. KG
- Neckar Netze Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG
- Neckar Netze Bündelgesellschaft T GmbH Co. KG
- Neckar Netze Bündelgesellschaft Verwaltungsgesellschaft mbH
- KAWAG Netze GmbH & Co. KG
- KAWAG AG & Co. KG
- KAWAG Gas GmbH & Co. KG
- NEV Erneuerbare Energien GmbH
- über NEV Erneuerbare Energien GmbH: Onshore Bündelgesellschaft 2
- über Onshore Bündelgesellschaft 2: EnBW Onshore Portfolio GmbH
- Windpark Aalen-Waldhausen GmbH
- Windpark Buchholz III GmbH
- Solarpark Kenzingen GmbH
- Solarpark Berghülen GmbH
- Solarpark Speichersdorf GmbH
- Solarpark Bonnhof-West GmbH

2.

Der NEV ist seit 01.01.2002 alleiniger Gesellschafter der im Jahr 1994 gegründeten NEV Beteiligungsgesellschaft mbH. Zuvor waren Kawag-Gemeinden Mitgesellschafter. Die GmbH hat ein voll eingezahltes Stammkapital in Höhe von 1.789.521,58 € (früher 3,5 Mio. DM).

Gegenstand und Zweck des Unternehmens ist die Sicherung der preiswürdigen und sicheren Stromversorgung im Gebiet des NEV. Zu diesem Zweck erwirbt die GmbH Beteiligungen und verwaltet diese im kommunal- und aktienrechtlichen Rahmen im Interesse des Gesellschafters NEV.

3.

Am 31.12.2024 besaß die NEV Beteiligungsgesellschaft mbH 175.268 Aktien der Süwag Energie AG. Dieser Anteilsbesitz umfasst weniger als 1,0 % des Grundkapitals der Süwag AG.

Die Süwag ist im Jahr 2001 durch den Zusammenschluss der Kraftwerk Altwürttemberg AG (Kawag), des Überlandwerks Achern, der Kraftversorgung Rhein-Wied AG, des Elektrizitätswerks Bad Homburg, der Rheingau-Elektrizitätswerke GmbH und der Main-Kraftwerke AG entstanden.

Hauptaktionär ist RWE mit 77,6 %.

4.

Am 31.12.2024 besaß die NEV Beteiligungsgesellschaft mbH 903.762 Aktien der Energie Baden-Württemberg AG (EnBW). Der Anteilsbesitz umfasst auch hier weniger als 1,0 % des Grundkapitals des Unternehmens.

Derzeit halten die im Eigentum des Landes Baden-Württemberg stehende Neckarpri-GmbH sowie die OEW-Beteiligungsgesellschaft GmbH (OEW) jeweils 46,75 % der Aktien der EnBW.

Die weiteren kommunalen Aktionäre der EnBW, nämlich die Badische Energieaktionärs-Vereinigung (BEV), der Gemeindeelektrizitätsverband Schwarzwald-Donau (G.S.D.), der NEV und weitere kommunale Aktionäre halten zusammen 4,05 % der Aktien. Sie sichern damit eine kommunale Mehrheit bei der EnBW. Der Anteil des NEV beträgt mit den verbandseigenen Aktien 0,63 %.

5.

Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks der NEV Beteiligungsgesellschaft mbH ist gegeben. Durch den Aktienbesitz trägt sie dazu bei, dass der NEV sowohl im Aufsichtsrat der Süwag-Energie AG wie auch im Aufsichtsrat der Netze BW GmbH vertreten ist. Die Geschäftsführung der GmbH erfolgt durch den Geschäftsführer des NEV. Bezüge werden weder an ihn noch an die Vertreter in der Gesellschafterversammlung gezahlt. Die NEV Beteiligungsgesellschaft mbH beschäftigt kein Personal.

6.

Auch der Geschäftsverlauf der NEV Beteiligungsgesellschaft mbH war in 2024 durch die Dividende der Süwag geprägt. Im Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresergebnis in Höhe von rd. 1.623 T€ erzielt. Dieses wird, dem Ergebnisabführungsvertrag mit dem Neckar-Energieverband gemäß, an diesen abgeführt.

7.

Neben der NEV Beteiligungsgesellschaft mbH besitzt der Verband selbst zum 31.12.2024 2.108.805 Süwag-Aktien und 834.388 EnBW-Aktien.