



# WIRTSCHAFTSPLAN

---

der Stadtentwässerung Fürth (StEF)

für das Wirtschaftsjahr 2022

<b>1</b>	<b>VORBEMERKUNGEN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>ERFOLGSPLAN</b>	<b>4</b>
	Erläuterungen zum Erfolgsplan	8
<b>3</b>	<b>VERMÖGENSPLAN</b>	<b>12</b>
	Erläuterungen zum Vermögensplan	13
<b>4</b>	<b>INVESTITIONSPLAN</b>	<b>14</b>
<b>5</b>	<b>VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN</b>	<b>16</b>
<b>6</b>	<b>FINANZPLAN</b>	<b>17</b>
	Erläuterungen zum Finanzplan	18
<b>7</b>	<b>STELLENPLANAUSZUG</b>	<b>19</b>
<b>8</b>	<b>ZUSAMMENFASSUNG</b>	<b>20</b>

## Geschäftsbetrieb

---

Die Stadtentwässerung Fürth (StEF) ist seit 1. Januar 2006 ein Eigenbetrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Art. 88 Abs. 1 GO) und wird nach der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung sowie der Betriebssatzung geführt. Das Stammkapital wurde auf null Euro festgesetzt.

Aufgaben der Stadtentwässerung sind die schadlose Ableitung und Behandlung von Abwässern einschließlich der Klärschlammverwertung und -beseitigung und alle den Betriebszweck fördernden Maßnahmen sowie Entsorgungsaufgaben, die der Stadtentwässerung Fürth aufgrund vertraglicher Vereinbarungen obliegen. Zum Aufgabenbereich gehören ferner hoheitliche Tätigkeiten im Rahmen der satzungsrechtlichen Vorschriften, insbesondere Vollzug der Entwässerungs- und der Beitrags- Gebühren- und Kostensatzung.

## Einleitungsgebühren

---

Nach Art. 8 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) werden für die Abwasserbeseitigung Gebühren von den Abwasserschuldnern erhoben. Deren Erhebung richtet sich nach der Beitrags- / Gebühren- und Kostensatzung zur Entwässerungssatzung der Stadt Fürth (BGKS-EWS).

Die Stadtentwässerung Fürth erhebt getrennte Gebühren für Schmutz- und Niederschlagswasser. Dadurch wird eine verursachungsgerechte Verteilung der nach KAG umlagefähigen Kosten auf die Kostenträger Schmutz- und Niederschlagswasser erreicht. Das erzielte Gebührenaufkommen soll dabei die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten einschließlich der Kosten für die Ermittlung und Anforderungen von einrichtungsbezogenen Abgaben decken.

Im Gebührenzeitraum vom 01.01.2021 bis 31.12.2024 betragen die Gebühren nach § 15 in Verbindung mit Anlage 1 der BGKS-EWS für Schmutzwasser 1,80 €/m<sup>3</sup> und für Niederschlagswasser 0,47 €/m<sup>2</sup>.

## 2 ERFOLGSPLAN

	IST 2020 EUR	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Beschreibung</b>						
<b>1. Umsatzerlöse</b>						
40000 Schmutzwassergeb. (Stadt)	12.523.938,37	12.000.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
40010 Niederschlagswassergeb. von Dritten (Stadt)	4.439.684,76	4.500.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000
40015 Niederschlagswassergeb. öff. Verkehrsgrd. (Stadt)	3.527.207,25	3.316.300	3.376.000	3.376.000	3.376.000	3.376.000
40020 Starkverschmutzungszuschlag (Stadt)	123.326,98	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
40100 Schmutzwassergeb. (Gemeinden)	7.831,48	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
40190 Kostenbeteiligung Abwassergäste	4.281.382,83	4.500.000	5.795.000	5.795.000	5.795.000	5.795.000
41100 Ertr. a.d. Auflös. v. Beiträgen	835.993,21	1.147.400	663.700	657.700	641.800	604.400
41190 Ertr. a.d. Auflös. v. sonst. Ertragszuschüssen	331.658,24	0	442.500	438.500	428.000	402.900
41993 Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckend	2.582.473,84	1.765.400	1.528.200	1.528.300	1.528.250	0
41994 Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung	-904.317,61	0	0	0	0	0
41995 Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckung NW	1.216.777,42	1.250.100	1.096.600	1.096.600	1.096.600	0
41996 Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung	-578.169,95	0	0	0	0	0
42000 Kanalspülungen	0,00	10.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42200 Klärschlammabgabe/Ertr.Fettscheider	68.029,14	88.100	80.000	80.000	80.000	80.000
42300 Verkäufe a.d. Deponiegasverwertungsanlage	32,42	0	0	0	0	0
42400 Entgelt für die Erstellung von Hausanschlüssen	81.242,93	0	0	0	0	0
43020 Erteilung Kanalauskunft	4.400,00	5.300	5.200	5.200	5.200	5.200
43030 Erteilung Anschluss- u. Benutzungsgenehmigung	243.997,00	250.000	246.600	246.600	246.600	246.600
43060 Einzelfallanord. Erfüll. satz.gem. Verpflichtg.	9.003,00	26.100	13.100	13.100	13.100	13.100
43190 Sonst. Amtshandlungsgeb.	57.940,00	600	600	600	600	600
43200 Untersuchungsgeb.	4.610,00	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
43290 Erlöse Abfallverwertung	4.219,50	2.900	2.200	2.200	2.200	2.200
43295 Leistungsverwertung (Stadt)	642,27	1.600	800	800	800	800
43300 Sonst. Umsatzerlöse	14.818,41	6.000	7.400	7.400	7.400	7.400
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>28.876.721,49</b>	<b>28.999.500</b>	<b>29.491.600</b>	<b>29.481.700</b>	<b>29.455.250</b>	<b>26.767.900</b>
<b>2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>						
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>						
51000 Aktivierte Löhne der Lohnempf.	414.197,89	422.600	215.500	219.800	224.200	228.700
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>414.197,89</b>	<b>422.600</b>	<b>215.500</b>	<b>219.800</b>	<b>224.200</b>	<b>228.700</b>
<b>4. Erträge aus der Auflösung von Zuwendungen von Dritten für Investitionen und von empfangenen Ertragszuschüssen</b>						
41000 Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Bundes	208.562,00	210.300	157.100	151.200	146.700	125.500
41010 Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Landes	21.729,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>230.291,00</b>	<b>230.300</b>	<b>177.100</b>	<b>171.200</b>	<b>166.700</b>	<b>145.500</b>
<b>5. Sonstige betriebliche Erträge</b>						
53010 Erlöse (Gewinn) a.d. Abg. von Sachanlagen	7.717,01	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
53100 Ertr. a.d. Herabsetzung der PWB zu Ford.	700,00	0	0	0	0	0
53210 Ertr. a.d. Auflös. v. Steuerrückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
53250 Ertr. a.d. Auflös. v. RS Abwasserabgabe	0,00	0	0	0	0	0
53260 Ertr. a.d. Auflös. v. RS Jahresabschlusserstellung	0,00	0	0	0	0	0
53270 Ertr. a.d. Auflös. v. RS JA-Prüf. u. sonst. Prüf.	3.067,85	0	0	0	0	0
53293 Ertr. a.d. Auflös. v. RS anhäng. Gerichtsverf.	6.102,53	0	0	0	0	0
53299 Ertr. a.d. Auflös. v. and. sonst. RS	86.069,50	0	0	0	0	0
53300 Mieterträge	1.200,00	600	600	600	600	600
53310 Ertr. a. Schadensersatzleistungen	7.228,45	0	0	0	0	0
53320 Versicherungsentschädigungen	2.326,77	0	0	0	0	0
53350 Ertr. a. Zulagen u. Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0
53361 Ertr. a.d. Herabsetzung der EWB zu Ford.	13.689,00	0	0	0	0	0
53390 Ertr. a. Mahngeb., Mahnausl. u. Vollstr.-ank. Geb.	1.190,00	1.300	1.100	1.100	1.100	1.100
53391 Ertr. a. Säumniszuschlägen	9.339,00	3.400	4.300	4.300	4.300	4.300
53395 Ertr. a. eig. Vollstr.-kost außer GV-Kosten	374,00	300	200	200	200	200
53397 Ertr. a. Auslagen, Porto usw.	665,29	800	700	700	700	700
53398 And. periodenfremde Erträge	0,00	0	0	0	0	0
53399 And. sonst. betriebliche Erträge	483,14	0	42.100	42.100	42.100	42.100
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>148.475,10</b>	<b>7.400</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i>						
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Materialaufwand</b>						
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</i>						
54100 Strombezug	-458.449,20	-507.500	-500.000	-515.000	-530.500	-546.500
54110 Gasbezug	-107.704,88	-110.800	-140.000	-144.200	-148.600	-153.100
54120 Wasserbezug	-40.462,18	-42.700	-51.500	-53.100	-54.800	-56.500
54300 Hilfs- u. Betriebsst.	-354.232,77	-389.100	-353.000	-363.600	-374.600	-385.900
54500 Materialverbrauch	-264.357,26	-255.600	-314.300	-323.800	-333.600	-343.800
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>-1.225.206,29</b>	<b>-1.305.700,00</b>	<b>-1.358.800,00</b>	<b>-1.399.700,00</b>	<b>-1.442.100,00</b>	<b>-1.485.800,00</b>

	IST 2020 EUR	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Beschreibung</b>						
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>						
54600 Rechengutentorsorgung	-49.273,83	-40.000	-47.000	-48.500	-50.000	-51.500
54601 Sandfanggutentorsorgung	-26.244,71	-21.900	-21.200	-21.900	-22.600	-23.300
54602 Klärschlamm-torsorgung	-1.179.144,27	-1.500.000	-1.078.500	-1.110.900	-1.144.300	-1.178.700
54640 Aufwend. f. Erstellung von Hausanschlüssen	-85.797,22	0	0	0	0	0
54650 Bezogene Leistungen f. Abwassersammlung	-740.273,44	-652.300	-955.300	-675.000	-695.300	-716.200
54651 Bezogene Leistungen f. Abwasserreinigung	-50.742,28	-173.000	-755.000	-77.700	-80.100	-82.600
54680 Abwasserabgabe	-1.029.939,85	-1.001.200	-1.001.200	-1.001.200	-1.001.200	-1.001.200
54690 Sonst. Aufwend. f. bezogene Leistungen	-101.226,78	-75.100	-68.700	-68.700	-68.700	-68.700
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>-3.262.642,38</b>	<b>-3.463.500</b>	<b>-3.926.900</b>	<b>-3.003.900</b>	<b>-3.062.200</b>	<b>-3.122.200</b>
<b>*** Materialaufwand gesamt ***</b>	<b>-4.487.848,67</b>	<b>-4.769.200</b>	<b>-5.285.700</b>	<b>-4.403.600</b>	<b>-4.504.300</b>	<b>-4.608.000</b>
<b>7. Personalaufwand</b>						
<i>a) Löhne und Gehälter</i>						
55003 Leistungsprämie (Lohnempf.)	-90.254,10	-98.400	-105.800	-114.000	-123.100	-132.700
55100 Gehälter	-5.551.128,41	-6.446.100	-6.955.600	-7.053.000	-7.151.700	-7.251.700
55101 Job-Ticket (Gehaltsempf.)	-6.740,60	-6.000	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
55185 Aufwend. f. Entschädigung für Quarantäne (Gehalt)	-978,21	0	0	0	0	0
55190 Pauschalierte LoSt Gehaltsempf.	-15.576,69	-24.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
55300 Steuerfreie Zuschüsse	0,00	-1.100	0	0	0	0
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>-5.664.678,01</b>	<b>-6.575.600,00</b>	<b>-7.088.600,00</b>	<b>-7.194.200,00</b>	<b>-7.302.000,00</b>	<b>-7.411.600,00</b>
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</i>						
56100 AG-Anteile SV (Gehaltsempf.)	-1.107.280,59	-1.289.100	-1.391.100	-1.410.500	-1.430.300	-1.450.500
56200 BG-Beiträge	-28.670,92	-28.800	-31.100	-32.300	-33.600	-34.900
56400 Beiträge ZVK Gehaltsempf.	-433.305,95	-518.100	-556.500	-564.200	-572.100	-580.100
56600 Beih. u. Unterstütz. (Lohnempf.)	0,00	0	0	0	0	0
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>-1.569.257,46</b>	<b>-1.836.000</b>	<b>-1.978.700</b>	<b>-2.007.000</b>	<b>-2.036.000</b>	<b>-2.065.500</b>
<i>davon für Altersversorgung</i>						
56400 Beiträge ZVK Gehaltsempf.	-433.305,95	-518.100	-556.500	-564.200	-572.100	-580.100
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>-433.305,95</b>	<b>-518.100</b>	<b>-556.500</b>	<b>-564.200</b>	<b>-572.100</b>	<b>-580.100</b>
<b>*** Personalaufwand gesamt ***</b>	<b>-7.233.935,47</b>	<b>-8.411.600</b>	<b>-9.067.300</b>	<b>-9.201.200</b>	<b>-9.338.000</b>	<b>-9.477.100</b>
<b>8. Abschreibungen</b>						
<i>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</i>						
57000 Abschreib. immat. VG	-15.350,23	-14.700	-24.000	-29.000	-29.800	-30.200
57110 Abschreib. Grundstücke, Betriebsbauten, Außenanl.	-194.207,41	-142.100	-281.800	-390.700	-399.100	-406.400
57140 Abschreib. Anl. d. Abwassersammng.	-4.594.492,99	-4.025.800	-3.917.700	-3.931.300	-3.880.000	-3.715.100
57150 Abschreib. Anl. d. Abwasserreinigung.	-2.614.490,00	-3.194.300	-3.226.800	-3.054.300	-3.199.600	-3.195.200
57160 Abschreib. sonst. Maschinen u. maschinelle Anl.	-11.909,29	0	-20.200	-25.900	-26.500	-27.000
57170 Abschreib. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-272.502,81	-364.600	-328.900	-380.100	-384.100	-383.100
57300 Vollabschreibungen a. GWG	-330.179,23	-68.300	-40.000	-20.000	-20.000	-20.000
57xxx <b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>-8.033.131,96</b>	<b>-7.809.800</b>	<b>-7.839.400</b>	<b>-7.831.300</b>	<b>-7.939.100</b>	<b>-7.777.000</b>
<i>davon nach § 253 Absatz 2 Satz 3 HGB</i>						
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten</i>						
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>davon nach § 253 Absatz 3 Satz 3 HGB</i>						
<b>**** Zwischensumme ****</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>*** Abschreibung gesamt ***</b>	<b>-8.033.131,96</b>	<b>-7.809.800</b>	<b>-7.839.400</b>	<b>-7.831.300</b>	<b>-7.939.100</b>	<b>-7.777.000</b>
<b>9. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>						
58111 Anl.abgänge (RBW Verlust) a. Sachanlagen	-24.679,60	0	0	0	0	0
58300 Einstellung i. d. EWB auf Ford.	-11.131,97	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
58301 Abschreibungen auf Forderungen	-14.773,09	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
58310 Aufwend. a.d. Erhöhung der PWB zu Ford.	0,00	0	0	0	0	0
59000 Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	-1.002.503,00	-1.022.500	-1.132.700	-1.132.700	-1.132.700	-1.132.700
59001 Aufwend. f. Personalgestellung Stadt Fürth	-601.335,12	-640.400	-627.000	-636.400	-645.900	-655.600
59010 Sonst. Verwaltungskosten	-6.186,00	-2.000	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200
59100 Mieten	-45.695,61	0	0	0	0	0
59110 Leasing von Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-4.239,00	-4.500	0	0	0	0
59119 Sonst. Aufwend. f. Leasing	0,00	-700	0	0	0	0
59121 Konzessionsabgaben u. Wegbenutzungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
59125 Beiträge Wirtschaftsverb., Berufsvertret. usw.	-106.664,27	-53.200	-106.600	-109.800	-113.100	-116.500

	Beschreibung	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
		EUR					
59200	Beiträge Gebäudeversicherungen	-9.900,00	-16.000	-30.000	-30.900	-31.900	-32.900
59210	Beiträge Haftpflichtversicherungen	-55.092,82	-55.200	-59.800	-61.600	-63.500	-65.500
59290	Beiträge sonst. Versicherungen	-19.626,77	-16.900	-30.000	-31.000	-32.000	-33.000
59310	Büromaterial	-12.168,50	-13.200	-15.200	-15.800	-16.400	-17.000
59320	Aufwend. f. Druck u. Vervielfältigung	-75,40	-9.600	-100	-100	-100	-9.600
59330	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-15.810,48	-14.600	-15.100	-15.600	-16.100	-16.600
59400	Porto, Frachten u. ähnl. Aufwend.	-3.704,89	-13.000	-4.400	-4.500	-4.600	-14.700
59411	Internet	-4.315,18	0	-10.000	-10.300	-10.700	-11.100
59419	Sonst. Aufwend. f. Telefon u. Datenübertragung	-92.711,74	-37.300	-60.800	-62.700	-64.600	-66.700
59500	Bekanntmachungen	-956,61	-2.400	-2.200	-2.300	-2.400	-2.500
59510	Aufwend. f. Personalgewinnung	-46.218,49	-96.500	-60.000	-61.800	-63.600	-65.400
59520	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-1.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
59600	Reisekosten	-6.325,67	-11.100	-10.200	-10.500	-10.800	-11.100
59620	Aufwend. f. Gästebewirtung	-290,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
59700	Laufende Aufwendungen f. Updates u. Lizenzen	-48.664,70	-54.800	-61.000	-62.900	-64.900	-67.100
59710	Aufwend. f. technische Beratungen	-55.416,81	-215.900	-2.108.400	-1.809.000	-1.424.600	-110.200
59711	Aufwend. f. wirtschaftliche Beratungen	-20.791,37	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
59712	Aufwend. f. Abschluss- und Prüfungskosten	-33.012,00	-50.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
59713	Gebühren technische Prüf.	-47.257,76	-32.200	-43.800	-45.200	-46.600	-48.100
59720	Gerichts-, Notariats- u. Prozeßgeb.	-27.670,48	-17.000	-9.300	-9.600	-9.900	-10.200
59721	Aufwend. f. Mahn- u. Vollstreckungswesen	-1.726,00	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
59730	Aufwend. f. Reparatur. und Instandhalt. (ohne Fzg.)	-587.024,81	-607.700	-575.100	-592.500	-610.400	-628.800
59740	Einhebungspauschalen Zählerablesungen	-434.086,40	-437.800	-459.700	-473.500	-487.700	-502.300
59741	Aufwend. f. Leiharbeitskräfte	0,00	-330.000	-72.000	0	0	0
59749	And. sonst. Dienst- u. Fremdleistungen	-87.727,07	-51.600	-92.500	-95.400	-98.300	-101.300
59750	Abrisskosten	0,00	0	0	-1.250.000	0	0
59800	Aufwend. f. Zahlungsverkehr, Kto.geb.	-411,96	-500	-500	-500	-500	-500
59805	Aufwend. f. Kreditvermittlungsprovisionen	-17.149,00	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
59820	Aufwend. f. Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-25.448,45	-68.100	-67.900	-68.400	-68.900	-69.400
59829	Sonst. freiwillige soziale Aufwend.	-43,82	0	0	0	0	0
59830	Fzg.reparaturen u. -instandhaltung (incl. Reif.)	-151.883,08	-140.900	-135.300	-139.400	-143.600	-148.000
59833	Brenn- u. Treibst., Schmier. (sow. n. Kto.gr. 54)	-71.970,16	-58.300	-73.300	-75.600	-78.000	-80.400
59834	Aufwend. f. Fzg.leasing	-33.619,38	-35.000	-33.700	-32.000	-32.000	-32.000
59836	Beiträge Fzg.versicherungen	-28.562,28	-45.000	-29.600	-29.800	-30.400	-31.000
59839	Sonst. Aufwend. f. Fzg.	-19.572,25	-23.500	-18.300	-18.800	-19.500	-20.200
59845	Aufwend. f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.)	-130.000,00	-225.000	-173.200	-173.200	-173.200	-173.200
59846	Aufwend. f. Fremdreinigg.	-2.181,68	-4.600	-3.700	-3.900	-4.100	-4.300
59849	Sonst. Aufwend. a.d. Gebäudevorhaltg.	-51.803,19	-31.200	-75.600	-27.900	-28.800	-29.700
59891	Aufwend. f. Dienst- u. Schutzkleid., Ausrüst.	-50.429,35	-57.000	-61.500	-63.300	-65.300	-67.300
59895	Werkzeuge u. Kleingeräte (sow. n. Kto.gr. 54)	-151.428,78	-17.700	-27.500	-28.400	-29.300	-30.200
59896	Aufwend. a. Schadensfällen	-291.985,86	-200.000	0	0	0	0
59897	Sonst. betrieblicher Aufwand	-1.635,92	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
59898	And. periodenfremde Aufwend.	0,00	0	0	0	0	0
59899	Sonst. Betriebsbedarf	-76.876,90	-43.400	-78.300	-80.700	-83.200	-85.700
	**** Zwischensumme ****	-4.532.783,67	-4.783.400	-6.444.600	-7.346.300	-5.787.900	-4.571.100
	davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil						
	**** Zwischensumme ****						
	<b>10. Erträge aus Beteiligungen</b>						
	**** Zwischensumme ****	0,00	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen						
	**** Zwischensumme ****	0,00	0	0	0	0	0
	<b>11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagever- mögens</b>						
	**** Zwischensumme ****	0,00	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen						
	**** Zwischensumme ****	0,00	0	0	0	0	0

	IST 2020 EUR	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Beschreibung</b>						
<b>12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>						
62130 Ertr. a. Verzugszinsen	14,16	0	0	0	0	0
**** Zwischensumme ****	<b>14,16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>davon aus verbundenen Unternehmen und aus Abzinsung</i>						
**** Zwischensumme ****	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>						
**** Zwischensumme ****	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>						
65101 Zins.aufw. mit.-u.langfr. Verb. gg. Kreditinst.	-3.080.694,85	-3.214.800	-2.622.200	-2.695.100	-2.679.100	-2.675.700
65103 Zins.aufw. mit.-u.langfr. Verb. gg. Stadt	-741.506,10	-686.600	-527.300	-505.300	-298.500	-91.700
65120 Zins.aufw. kurzfr. Verb. gg. Kreditinst.	-9.033,33	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
65122 Zins.aufw. kurzfr. Verb. gg. Stadt	-245,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
65180 Verzugszinsen	-33.367,38	0	0	0	0	0
65185 Verwahrtgelt für Bankguthaben	-10.082,46	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
65190 Sonst. zinsähnl. Aufwend.	-28.282,26	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
65200 Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen	-135.007,40	-144.300	-120.000	-113.700	-107.400	0
**** Zwischensumme ****	<b>-4.038.218,78</b>	<b>-4.118.700</b>	<b>-3.342.500</b>	<b>-3.387.100</b>	<b>-3.158.000</b>	<b>-2.840.400</b>
<i>davon an verbundene Unternehmen und aus Abzinsung</i>						
65200 Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen	-135.007,40	-144.300	-120.000	-113.700	-107.400	0
**** Zwischensumme ****	<b>-135.007,40</b>	<b>-144.300</b>	<b>-120.000</b>	<b>-113.700</b>	<b>-107.400</b>	<b>0</b>
<b>15. Planergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.343.781,09</b>	<b>-232.900</b>	<b>-2.045.300</b>	<b>-2.246.800</b>	<b>-831.150</b>	<b>-2.081.500</b>
<b>16. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen</b>						
**** Zwischensumme ****	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17. Aufwendungen aus Verlustübernahme</b>						
**** Zwischensumme ****	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18. Außerordentliche Erträge</b>						
**** Zwischensumme ****	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Außerordentliche Aufwendungen</b>						
**** Zwischensumme ****	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20. Außerordentliches Planergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>						
67000 Körperschaftsteuer	-8.640,36	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
67100 Gewerbeertragsteuer	-8.870,40	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
67200 Kapitalertragsteuer	0,00	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
67900 Solidaritätszuschlag	-475,22	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
**** Zwischensumme ****	<b>-17.985,98</b>	<b>-44.000</b>	<b>-44.000</b>	<b>-44.000</b>	<b>-44.000</b>	<b>-44.000</b>
<b>22. Sonstige Steuern</b>						
68000 Grundsteuer	-193,70	-500	-500	-500	-500	-500
68100 Kraftfahrzeugsteuer	-2.581,30	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
**** Zwischensumme ****	<b>-2.775,00</b>	<b>-4.200</b>	<b>-4.200</b>	<b>-4.200</b>	<b>-4.200</b>	<b>-4.200</b>
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>-28.346.679,53</b>	<b>-29.940.900</b>	<b>-32.027.700</b>	<b>-32.217.700</b>	<b>-30.775.500</b>	<b>-29.321.800</b>
<b>Summe der Erträge</b>	<b>29.669.699,64</b>	<b>29.659.800</b>	<b>29.934.200</b>	<b>29.922.700</b>	<b>29.896.150</b>	<b>27.192.100</b>
<b>23. Jahresplanergebnis</b>	<b>1.323.020,11</b>	<b>-281.100</b>	<b>-2.093.500</b>	<b>-2.295.000</b>	<b>-879.350</b>	<b>-2.129.700</b>

### Allgemeines:

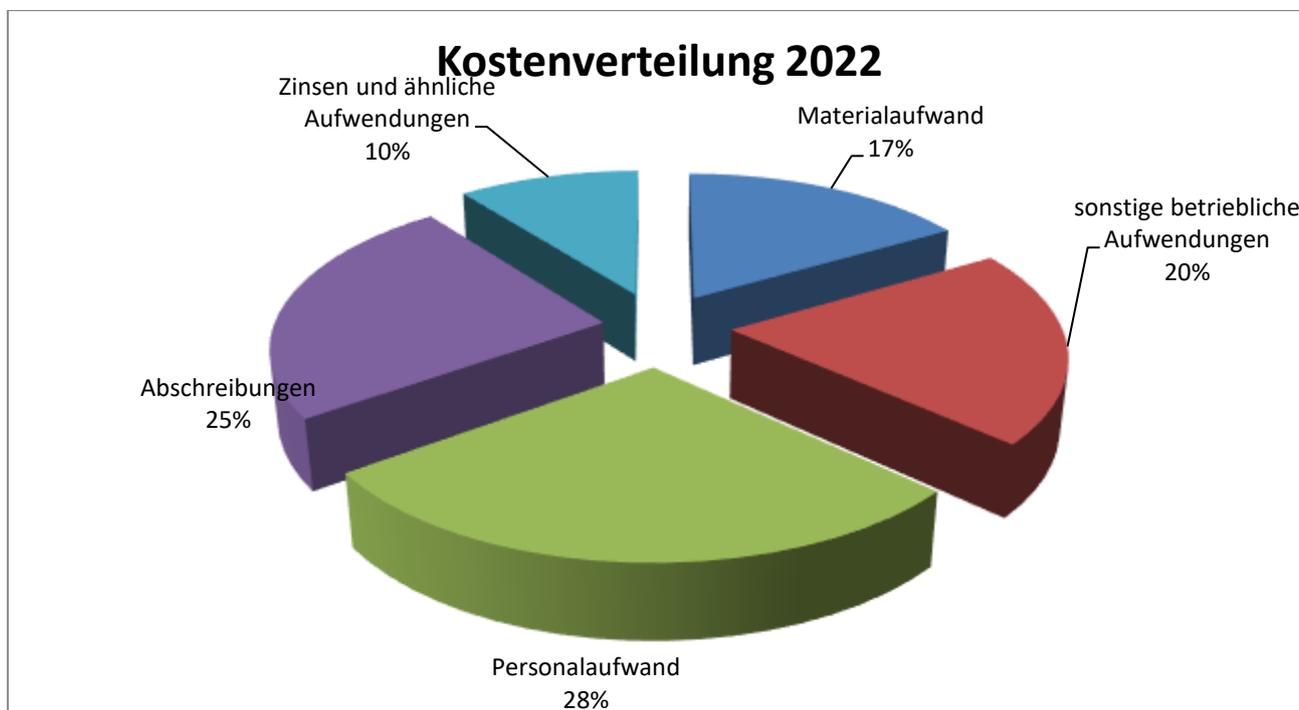
---

Der Erfolgsplan spiegelt nach § 14 der EBV alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen wieder. Er ist nach der für Eigenbetriebe vorgeschriebenen Gliederung einer Gewinn- und Verlustrechnung aufgebaut. Zum Vergleich dienen die genehmigten Planzahlen für 2021 aus dem letztjährigen Wirtschaftsplan. Für das Jahr 2020 wurden die Ist-Werte gemäß Jahresabschluss 2020 vom 18.06.2021 angesetzt.

Der Planzahlfindung liegen die gemeldeten Zahlen der jeweiligen Budgetverantwortlichen zugrunde. Diese wurden aufgrund der Ist-Werte aus den Jahren 2019 und 2020 ermittelt und unter Berücksichtigung aktueller Erkenntnisse ggf. angepasst. Anhand dieser Zahlen und der bisherigen Entwicklung im aktuellen Wirtschaftsjahr wurde eine Hochrechnung für Ende 2021 erstellt. Von dieser Hochrechnung aus wurden für die Aufwendungen – u. a. unter Berücksichtigung von Preissteigerungen (Annahme i. H. v. 3,0 %) – Grundansätze für die Planjahre gebildet, die anhand des absehbaren technisch oder organisatorisch bedingten Mehr-/ oder Minderbedarfs angepasst wurden.

In den Erträgen wurden dem betriebswirtschaftlichen Vorsichtsprinzip entsprechend keine beziehungsweise nur geringfügige Steigerungen einkalkuliert. Nachrichtlich erfasst der vorstehende Erfolgsplan neben dem eigentlichen Planjahr 2022 auch die drei Jahre der mittelfristigen Finanzplanung 2023 bis 2025. Für alle Jahre wurde von gleichbleibenden Gebührensätzen ausgegangen.

Für das Planjahr 2022 zeigt sich voraussichtlich folgende Kostenverteilung:



Im Folgenden werden die Grundlagen für die Planzahlen genannt und insbesondere solche Planansätze näher begründet, die erhebliche Veränderungen zu den Vorjahreszahlen aufweisen.

## Einzel Erläuterungen:

---

### Zu 1 Umsatzerlöse:

- Die Schmutzwasser- sowie die Niederschlagswassergebühr von Dritten wurde entsprechend der in der Vorkalkulation des Kalkulationszeitsraumes 2021 – 2024 berücksichtigten Mengen berechnet.
- Die Kostenbeteiligung der Abwässergäste wurde aufgrund der bereits im Jahr 2019 durchgeführten Vorkalkulation, die auch bereits erfolgten Fertigstellungen berücksichtigt, um rd. 1,2 Mio EUR erhöht.
- Zum Ende des Kalkulationszeitraumes 2017 - 2020 ist im Wesentlichen aus verzögerten Fertigstellungen sowie Auflösungen der Verbindlichkeit aus Gebührenüberdeckung aus dem Kalkulationszeitraum 2013 - 2016 eine Überdeckung in Höhe von rd. 10,5 Mio EUR entstanden. Diese Überdeckung wurde bei der Gebührenfestsetzung berücksichtigt und wird bis 2024 vollständig aufgelöst.

Der Abbau der Gebührenüberdeckung als kurzfristige Fremdfinanzierung führt zu höheren langfristigen Kreditaufnahmen in Form einer Umschuldung. Hierdurch wird auch eine Fristenkongruenz von langfristigen Investitionen mit langfristiger Fremdfinanzierung wieder hergestellt.

### Zu 3 Andere aktivierte Eigenleistungen:

Der Ansatz für die aktivierten Eigenleistungen wurde an den Durchschnittswert der diesem Wirtschaftsplan zugrunde gelegten Ist-Zahlen angepasst. Aufgrund der Neuregelungen in der Dienstanweisung zur Aktivierung von Eigenleistungen, vermindert sich der Wert hier auf eine realistische Größe von ca. 50 % der Vorperioden.

### Zu 5 Sonstige betriebliche Erträge:

Die Erträge aus Auflösung von Rückstellungen sowie aus Herabsetzung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen können erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung anhand des IST-Standes ermittelt werden und sind daher im Voraus nicht geplant.

### Zu 6 Materialaufwand:

- Die bezogenen Leistungen für Abwassersammlung beinhalten Aufwendungen für die Kanalreparaturen, den Bauunterhalt und die Dichtheitsprüfungen von Kanälen, die älter als 40 Jahre sind. Die geplante Kostensteigerung ist auf den hier bestehenden erheblichen Nachholbedarf zurückzuführen. Außerdem sind Mittel für Sanierung und Reparatur von Bauwerken (Pumpwerke, Regenüberlaufbecken, Notfallbecken in der KAN) geplant.
- Die bezogenen Leistungen für Abwasserreinigung beinhalten Unterhaltsaufwendungen für technische Anlagen im Bereich der Kläranlage. Zusätzlich zu dem aus dem Durchschnitt der letzten drei Jahre ermittelten Ansatz wurden für das Jahr 2022 100 TEUR für die geplante Faulbehälterreinigung und 600 TEUR für die Reparatur von Rücklaufschlamm-pumpen veranschlagt.

- Der Ansatz für die Abwasserabgabe wurde an die Vorauszahlung des Jahres 2020 angepasst.

#### Zu 7 Personalaufwand:

Die Personalkosten für das Jahr 2022 wurden berechnet unter Berücksichtigung einer geschätzten Tarifierhöhung i. H. v. 1,5 % für Beamte und 1,8 % bereits feststehenden Tarifierhöhung für Arbeitnehmer. Grundlage bildet der Stellenplan. Die Werte der Folgejahre wurden mit gleicher Steigerung fortgeschrieben.

#### Zu 8 Abschreibungen:

Die Abschreibungen wurden auf Grundlage vom Anlagennachweis zum 31.12.2020 für das Anlagevermögen zum 31.12.2022 und die Folgejahre ermittelt. Bei der Hochrechnung wurden die geplanten Fertigstellungstermine der bereits im Bau befindlichen Anlagen sowie der künftigen Investitionen auch in den Bereichen Betriebsausstattung, Fuhrpark und Geschäftsausstattung (inkl. GWG) berücksichtigt.

#### Zu 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen:

- Die „Aufwendungen für Personalgewinnung“ wurden für das Jahr 2022 an den aktuellen Bedarf angepasst. Dieser Ansatz ist notwendig, um die Personalbeschaffung für die weiterhin unbesetzten Stellen (nahezu 16 % der im Stellenplan vorhandenen Stellen) durchzuführen.
- Bei den Aufwendungen für technische Beratungen wurden zu den durchschnittlichen Ist-Werten im Planjahr 2022 zusätzlich 2.000 TEUR für die Generalentwässerungsplanung (Gesamtkanalvermessung und -berechnung, Schmutzfrachtberechnung) veranschlagt. Für die Jahre 2023 wurden dafür 1.700 TEUR und für 2024 1.300 TEUR angesetzt.
- Die Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung (ohne Fahrzeuge) wurden an den Durchschnitt der IST-Werte der Jahre 2019 - 2020 angepasst.
- Die auf dem Konto „Aufwendungen für Leiharbeitskräfte“ für das Jahr 2022 geplanten Mittel sollen die Kosten für die Überbrückung von Personalengpässen im Bereich Kanalbau decken.
- Für das Jahr 2023 wurden für den Rückbau der Kläranlage Nord Abrisskosten in Höhe von 250 TEUR und für den Abbruch der alten Mechanik 1.000 TEUR angesetzt.
- Der Ansatz für die Aufwendungen für Fahrzeugleasing umfasst die Kosten für die laufenden bzw. geplanten Leasingverträge für E-Fahrzeuge.
- Der Ansatz für die Gebäudevorhaltung wurde an den Durchschnittswert der diesem Wirtschaftsplan zugrunde gelegten Ist-Zahlen angepasst.

#### Zu 14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Der Ansatz der Zinsaufwendungen basiert auf den aktuellen und geplanten zukünftigen Kreditverpflichtungen. Diese Aufwendungen erhöhen sich im Planungszeitraum analog der im Vermögens- bzw. Finanzplan abgebildeten Kreditneuaufnahmen. Die Zins- und Tilgungsplanung für das Trägerdarlehen wurde an den Beschluss vom 27.09.2021 des Stadtrates angepasst.

#### Zu 21 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag:

Für den Betrieb gewerblicher Art im Bereich der Annahme von Fetten aus Fettabscheidern fallen Steuern vom Einkommen und vom Ertrag an. Für 2022ff wurden Mittel in Höhe des Durchschnittes der Vorjahre eingeplant.

#### Zu 23 Jahresplanergebnis:

Das in der Doppik ausgewiesene Jahresergebnis stellt, wie in der kaufmännischen Rechnungslegung üblich, keinen Überhang bzw. Fehlbetrag an Liquidität dar, sondern bildet ausschließlich den Leistungsüberhang bzw. -rückstand ab.

Der Wirtschaftsplan schließt für das Jahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.093.500 € ab. Für die Jahre 2023 bis 2025 wird ebenfalls jeweils ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Dies ist zum einen durch die Veränderungen der Plankosten im Vergleich zur Vorkalkulation für den Gebührenzeitraum 2021 – 2024, zum anderen durch die erst bei Erstellung des Jahresabschlusses feststehende kostendeckende Beteiligung der Abwassergäste verursacht. Ein Ausgleich des negativen Ergebnisses durch ein Vorziehen von Auflösungen der Gebührenüberdeckung wird auf Grund von im Plan bestehenden Unsicherheiten erst im Rahmen des Jahresabschlusses geprüft.

#### Weitere Ansätze:

Auf nähere Erläuterungen zu vorstehend nicht erwähnten Ansätzen wird verzichtet, da diese weitestgehend den Vorjahreszahlen entsprechen und/oder nur unbedeutenden Veränderungen unterliegen.

### 3 VERMÖGENSPLAN

#### Vermögensplan 2022

		2021	2022
<b>I. Mittelherkunft</b>			
<b>1</b>	<b>Cash Flow</b>	<b>3.135.500 €</b>	<b>2.281.300 €</b>
1.1	Jahresüberschuss	-281.100 €	-2.093.500 €
1.2	Brutto-Abschreibungen	7.809.800 €	7.839.400 €
1.3	Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-1.377.700 €	-840.800 €
1.4	Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	-3.015.500 €	-2.624.800 €
1.5	Erlöse aus dem Abgang v. Anlagevermögen	0 €	1.000 €
<b>2</b>	<b>Zuschüsse und Beiträge</b>	<b>1.201.200 €</b>	<b>1.201.200 €</b>
2.1	Verrechnung der Abwasserabgabe	1.001.200 €	1.001.200 €
2.2	Kanalbeiträge	200.000 €	200.000 €
<b>3</b>	<b>Kreditaufnahmen</b>	<b>33.756.886 €</b>	<b>29.619.316 €</b>
3.1	Kreditaufnahmen für Investitionen	23.815.784 €	3.224.216 €
3.2	Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	8.520.516 €	23.815.784 €
3.3	Kreditaufnahmen für Umschuldungen	1.000.000 €	500.000 €
3.4	Kreditaufnahmen für sonstige Umschuldungen	420.586 €	2.079.316 €
<b>4</b>	<b>Finanzierungsmittelfehlbetrag</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
	<b>Summe</b>	<b>38.093.586 €</b>	<b>33.101.816 €</b>
<b>II. Mittelverwendung</b>			
<b>1</b>	<b>Investitionen (siehe Investitionsplan)</b>	<b>32.336.300 €</b>	<b>27.040.000 €</b>
1.1	Abwasserableitung	11.409.600 €	9.721.300 €
1.2	Abwasserreinigung	17.982.000 €	13.728.000 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	2.944.700 €	3.590.700 €
<b>2</b>	<b>Darlehenstilgung</b>	<b>5.708.686 €</b>	<b>6.013.216 €</b>
2.1	An den Kreditmarkt	4.708.686 €	5.513.216 €
2.2	An den Einrichtungsträger	1.000.000 €	500.000 €
<b>3</b>	<b>Ausschüttungen an den Einrichtungsträger</b>	<b>48.600 €</b>	<b>48.600 €</b>
3.1	EK-Verzinsung	48.600 €	48.600 €
3.2	Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €
<b>4</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
	<b>Summe</b>	<b>38.093.586 €</b>	<b>33.101.816 €</b>

## Erläuterungen zum Vermögensplan

---

Der vorstehende Vermögensplan (§ 15 EBV) enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2022, die sich aus Anlagenänderungen und der Kreditwirtschaft ergeben.

Die in den Vorjahren entstandene Gebührenüberdeckung hat in der Vergangenheit dazu geführt, dass Investitionsmaßnahmen durch die Verwendung der dadurch vorhandenen liquiden Mittel kurzfristig finanziert wurden. Der geplante Abbau der Gebührenüberdeckung wird unter anderem durch Aufnahme von langfristigen Krediten finanziert. Damit findet eine Umschuldung der kurzfristigen Fremdfinanzierung durch Gebührenüberdeckung in langfristige Fremdfinanzierung durch Darlehen, die dann mit langfristigen Investitionen parallel verläuft.

Die Übertragung der nicht verbrauchten Kreditermächtigungen aus den Vorjahren wird vorausgesetzt. (Mittelherkunft, Ziff. 3.2)

Bei der Erstellung des Vermögensplanes 2022 wurden die Ansätze für die bereits im Wirtschaftsplan des Vorjahres enthaltenen Investitionsmaßnahmen entsprechend des Baufortschrittes und der personellen Kapazitäten angepasst. Vor allem im Bereich Kanalbau können nur bereits laufende Maßnahmen weiter fortgeführt werden. Im Investitionsplan sind zwei neue Investitionen (Cosubstratannahme und SEA-Sanierung) enthalten.

Die im Vermögensplan veranschlagte Summe der Investitionen in Höhe von 27.040 TEUR enthält sowohl die Ansätze des Planjahres 2022 wie auch die nicht verbrauchten Vorjahresansätze, die nach § 15 (4) S. 2 EBV übertragen werden. Die Summen sind im Investitionsplan entsprechend dargestellt und lassen sich wie folgt zusammenfassen:

	PLAN 2022
<b>Aufgliederung der Investitionen</b>	
<b>1 Investitionen (gerundet)</b>	<b>27.040.000 €</b>
1.1 Abwasserableitung	9.721.300 €
1.2 Abwasserreinigung	13.728.000 €
1.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen	3.590.700 €
<b>1.a davon Investitionen aus übertragenen Vorjahresansätzen</b>	<b>17.799.258 €</b>
1.a.1 Abwasserableitung	6.071.313 €
1.a.2 Abwasserreinigung	11.727.945 €
1.a.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen	0 €
<b>1.b davon Investitionen - neue Ansätze</b>	<b>9.240.700 €</b>
1.b.1 Abwasserableitung	3.650.000 €
1.b.2 Abwasserreinigung	2.000.000 €
1.b.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen	3.590.700 €

Der Investitionsplan stellt die Ausgaben und die Verpflichtungsermächtigungen nach Vorhaben getrennt dar (§ 15 (3) EBV).

## 4 INVESTITIONSPLAN

Investitionsplan 2022															
Inv. Nr.	Name	Investitions- summe	Bau- ende	Projekt- ende	Ansätze bis 2020	Ansatz 2021 incl. Mittelum- schichtungen	verfügbare, vorauss. in 2022 benötigte VJ- Ansätze	ANSATZ 2022	Investitions- volumen 2022 (gerundet)	VE 2023	PLAN 2023	VE 2024	PLAN 2024	VE 2025	PLAN 2025ff
<b>1. Abwasserableitung</b>															
044	"MWK-Auswechslung Stiftungsstraße"	790.000,00	2023	2027	0,00	0	0		0	790.000	790.000				
047	Entwässerung des Hafengebiets	4.400.000,00	2023	2027	1.778.900,00	2.621.100	500.000		500.000						
051	Sanierung Halevistraße	1.000.000,00	2022	2026	750.000,00	250.000	913.476		913.500						
079	Kanalerneuerung mit Inliner					500.000	0	750.000	750.000		250.000		250.000		250.000
084	Neubau PW Vach mit Druckleitung	7.271.120,00	2018	2022	7.271.120,00	600.076	200.000		200.000						
086	RÜB Schloßgarten	2.000.000,00	2017	2021	2.000.000,00	0	0		0						
096	Erschließung BPl.396 (Schleifweg)	1.100.000,00	2025	2029		0	0	300.000	300.000	800.000	800.000				
102	MW-Kanalauswechslung Stadeln(Kiefern;Eiben;Waldr.)	2.700.000,00	2023	2027	1.300.000,00	0	334.683	1.900.000	2.234.700						
109	Druckleitung Zirndorf	4.000.000,00	2025	2029	2.000.000,00	0	1.776.630	0	1.776.600			2.000.000	2.000.000		
113	RW-/SW-Neubau Lehenstr./Zaunstr.	750.000,00	2023	2027	200.000,00	0	200.000		200.000	550.000	550.000				
128	PW Weiherhofer Weg	200.000,00	2023	2027		0	0		0	200.000	200.000				
131	RRB Hasellohweg	2.200.000,00	2020	2024	2.200.000,00	0	0		0						
132	MWK-Auswechslung Weiherhofer Str.	300.000,00	2024	2028	0	0	0		0			300.000	300.000		
145	RW-Kanalauswechslung Kapellenstr.-Friedhofweg	750.000,00	2022	2026	250.000,00	500.000	750.000		750.000						
146	Kanalauswechslung Theodor-Heuss-Str.	700.000,00	2022	2026	0,00	0	0	700.000	700.000						
147	Entwäss.d. Hafengebiets - DL Rosenstockweg	450.000,00	2026	2030	50.000,00	0	50.000		50.000		50.000		350.000		
148	Entwäss.d. Hafengebiets - SW-Kanal Rosenstockweg	450.000,00	2026	2030	50.000,00	0	50.000		50.000		50.000				350.000
149	Entwäss.d. Hafengebiets - RKB/RRB/PW Rosenstockweg	12.000.000,00	2026	2030	1.700.000,00	0	1.296.524		1.296.500		500.000		4.000.000		5.800.000
	<b>Gesamtsumme Abwasserableitung</b>	<b>41.061.120,00</b>			<b>19.550.020,00</b>	<b>4.471.176,00</b>	<b>6.071.313</b>	<b>3.650.000</b>	<b>9.721.300</b>	<b>2.340.000</b>	<b>3.190.000</b>	<b>2.300.000</b>	<b>6.900.000</b>	<b>0</b>	<b>6.400.000</b>
<b>2. Abwasserreinigung</b>															
053	NB Betriebsgebäude	24.400.000	2020	2024	22.000.000,00	2.400.000	2.452.982		2.453.000						
060	Sonst. tech. Anlagen - Erneuerung klärtechnische E	200.000			100.000,00	100.000	0	200.000	200.000		100.000		100.000		100.000
061	Sonst. tech. Anlagen - Erneuerung von Schaltanlage	100.000			100.000,00	100.000	0	100.000	100.000		100.000		100.000		100.000
062	Sonst. Tech. Anlagen - Ern. von Rohrleitungen und	100.000			100.000,00	100.000	0	100.000	100.000		100.000		100.000		100.000
063	Sonst. baul. Anlagen Erneuerung Bautechnik	100.000			100.000,00	100.000	0	100.000	100.000		100.000		100.000		100.000
067	Neubau Mechanische Reinigungsstufe	33.150.000	2024	2028	30.080.000,00	3.070.000	6.177.573		6.177.600						
069	Errichtung einer Photovoltaik-Anlage	1.000.000	2024	2028	1.000.000,00	0	554.615		554.600						
106	Prozesswasserbehandlung, Erweiterung Biologie	4.850.000	2026	2030	500.000,00	0	431.489		431.500	1.931.000	1.931.000	1.000.000	1.000.000		1.419.000
114	Nacheindickbehälter	3.700.000	2026	2030	0,00	0	0		0			2.000.000	2.000.000	1.700.000	1.700.000
117	Rohrkanalverlängerung	2.200.000	2025	2029	130.157,65	0	14.868		14.900						2.070.000
119	Errichtung eines Niederdruckgasbehälters	1.500.000	2022	2026	1.500.000,00	0	1.428.720		1.428.700						
126	Einbau Wärmetauscher - baul. Anlage	300.000	2022	2026	300.000,00	0	133.971		134.000						
134	Zaun- und Toranlage	300.000	2022	2026	300.000,00	0	300.000		300.000						
135	Schließanlage	320.000	2022	2026	170.000,00	150.000	233.727		233.700						
neu	Cosubstratannahmestelle	1.000.000	2022	2026	0,00	0	0	1.000.000	1.000.000						
neu	SEA-Sanierung	500.000	2022	2026	0,00	0	0	500.000	500.000						
	<b>Gesamtsumme Abwasserreinigung</b>	<b>73.720.000</b>			<b>56.380.158</b>	<b>6.020.000</b>	<b>11.727.945</b>	<b>2.000.000</b>	<b>13.728.000</b>	<b>1.931.000</b>	<b>2.331.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.400.000</b>	<b>1.700.000</b>	<b>5.589.000</b>

Inv. Nr.	Name	Investitions- summe	Bau- ende	Projekt- ende	Ansätze bis 2020	Ansatz 2021 incl. Mittelum- schichtungen	verfügbare, vorauss. in 2022 benötigte VJ- Ansätze	ANSATZ 2022	Investitions- volumen 2022 (gerundet)	VE 2023	PLAN 2023	VE 2024	PLAN 2024	VE 2025	PLAN 2025ff
<b>3. Grundstücke und bewegliches Vermögen</b>															
510	EDV-Programme					61.200	0	199.000	199.000		21.000,00		21.000,00		21.000,00
512	Immaterielle Vermögensgegenstände					15.000	0	30.000	30.000		15.000,00		15.000,00		15.000,00
520	Erwerb betriebsnotwendiger Grundstücke					0	0	504.200	504.200		0,00		0,00		0,00
570	Betriebsausstattung					220.000	0	942.500	942.500		100.000,00		100.000,00		100.000,00
571	Fahrzeuge					269.300	0	1.549.000	1.549.000		0,00		0,00		0,00
572	Geschäftsausstattung					301.900	0	326.000	326.000		30.000,00		30.000,00		30.000,00
579	GWG					35.000	0	40.000	40.000		20.000,00		20.000,00		20.000,00
<b>Gesamtsumme bewegliches Vermögen</b>						<b>902.400,00</b>	<b>0</b>	<b>3.590.700</b>	<b>3.590.700,00</b>		<b>186.000,00</b>		<b>186.000,00</b>		<b>186.000,00</b>
<b>Gesamtsumme</b>					<b>75.930.178</b>	<b>11.393.576</b>	<b>17.799.258</b>	<b>9.240.700</b>	<b>27.040.000</b>	<b>4.271.000</b>	<b>5.707.000</b>	<b>5.300.000</b>	<b>10.486.000</b>	<b>1.700.000</b>	<b>12.175.000</b>

## 5 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

### Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	in 1.000 EUR				
	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2019	0	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2021	150	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2022	0	4.271	5.300	1.700	0
<b>Gesamt</b>	150	4.271	5.300	1.700	0
<u>Nachrichtlich:</u> in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	27.040	5.707	10.486	12.175	

## 6 FINANZPLAN

	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
<b>I. Mittelherkunft</b>	<b>-genehmigt-</b>				
<b>1 Cash Flow</b>	<b>3.135.500 €</b>	<b>2.281.300 €</b>	<b>2.083.500 €</b>	<b>3.627.400 €</b>	<b>4.898.400 €</b>
1.1 Jahresüberschuss	-281.100 €	-2.093.500 €	-2.295.000 €	-879.350 €	-2.129.700 €
1.2 Brutto-Abschreibungen	7.809.800 €	7.839.400 €	7.831.300 €	7.939.100 €	7.777.000 €
1.3 Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-1.377.700 €	-840.800 €	-828.900 €	-808.500 €	-749.900 €
1.4 Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	-3.015.500 €	-2.624.800 €	-2.624.900 €	-2.624.850 €	0 €
1.5 Erlöse aus dem Abgang v. Anlagevermögen	0 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
<b>2 Zuschüsse und Beiträge</b>	<b>1.201.200 €</b>				
2.1 Verrechnung der Abwasserabgabe	1.001.200 €	1.001.200 €	1.001.200 €	1.001.200 €	1.001.200 €
2.2 Kanalbeiträge	200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
<b>3 Kreditaufnahmen</b>	<b>33.756.886 €</b>	<b>29.619.316 €</b>	<b>13.221.849 €</b>	<b>16.768.604 €</b>	<b>14.989.251 €</b>
3.1 Kreditaufnahmen für Investitionen	23.815.784 €	3.224.216 €	5.707.000 €	10.486.000 €	12.175.000 €
3.2 Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	8.520.516 €	23.815.784 €			
3.3 Kreditaufnahmen für Umschuldungen Trägerdarlehen	1.000.000 €	500.000 €	4.700.000 €	4.700.000 €	2.081.929 €
3.4 Kreditaufnahmen für sonstige Umschuldungen	420.586 €	2.079.316 €	2.814.849 €	1.582.604 €	732.322 €
<b>4 Finanzierungsmittelfehlbetrag</b>	<b>0 €</b>				
<b>Summe</b>	<b>38.093.586 €</b>	<b>33.101.816 €</b>	<b>16.506.549 €</b>	<b>21.597.204 €</b>	<b>21.088.851 €</b>
<b>II. Mittelverwendung</b>					
<b>1 Investitionen</b>	<b>32.336.300 €</b>	<b>27.040.000 €</b>	<b>5.707.000 €</b>	<b>10.486.000 €</b>	<b>12.175.000 €</b>
1.1 Abwasserableitung	11.409.600 €	9.721.300 €	3.190.000 €	6.900.000 €	6.400.000 €
1.2 Abwasserreinigung	17.982.000 €	13.728.000 €	2.331.000 €	3.400.000 €	5.589.000 €
1.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen	2.944.700 €	3.590.700 €	186.000 €	186.000 €	186.000 €
<b>2 Darlehenstilgung</b>	<b>5.708.686 €</b>	<b>6.013.216 €</b>	<b>10.799.549 €</b>	<b>11.111.204 €</b>	<b>8.913.851 €</b>
2.1 An den Kreditmarkt	4.708.686 €	5.513.216 €	6.099.549 €	6.411.204 €	6.831.922 €
2.2 An den Einrichtungsträger	1.000.000 €	500.000 €	4.700.000 €	4.700.000 €	2.081.929 €
<b>3 Ausschüttungen an den Einrichtungsträger</b>	<b>48.600 €</b>	<b>48.600 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
3.1 EK-Verzinsung	48.600 €	48.600 €	0 €	0 €	0 €
3.2 Vorabauschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>4 Finanzierungsmittelüberschuss</b>	<b>0 €</b>				
<b>Summe</b>	<b>38.093.586 €</b>	<b>33.101.816 €</b>	<b>16.506.549 €</b>	<b>21.597.204 €</b>	<b>21.088.851 €</b>
<b>Zahlungswirksame Leistungsbeziehungen zwischen StEF, Stadt Fürth und INFRA GmbH</b>					
	PLAN 2021	PLAN 2022	PLAN 2023	PLAN 2024	PLAN 2025
<b>I. Einnahmen</b>	<b>-genehmigt-</b>				
53010 Erlöse aus dem Abgang v. Anlagevermögen	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
40015 Niederschlagswassergeb. öff. Verkehrsgrd. (Stadt)	3.316.300 €	3.376.000 €	3.376.000 €	3.376.000 €	3.376.000 €
<b>Summe</b>	<b>3.317.300 €</b>	<b>3.377.000 €</b>	<b>3.377.000 €</b>	<b>3.377.000 €</b>	<b>3.377.000 €</b>
<b>II. Ausgaben</b>					
Ausschüttungen an den Einrichtungsträger	48.600 €	48.600 €	0 €	0 €	0 €
65103 Zinsaufwand an den Einrichtungsträger	686.600 €	527.300 €	505.300 €	298.500 €	91.700 €
35205 Darlehenstilgung an den Einrichtungsträger	1.000.000 €	500.000 €	4.700.000 €	4.700.000 €	2.081.929 €
43295 Leistungsverrechnung (Stadt)	1.600 €	800 €	800 €	800 €	800 €
59000 Verwaltungskostenbeiträge - Interne Leistungsverrechnung d. Stadt Fürth	1.022.500 €	1.132.700 €	1.132.700 €	1.132.700 €	1.132.700 €
59001 Erstattung f. Personalstellung d. Stadt Fürth	640.400 €	627.000 €	636.400 €	645.900 €	655.600 €
59100 Metaufwand für Hirschenstraße 2 an GWF	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
59740 Einhebung/Zählerablesung an INFRA	437.800 €	459.700 €	473.500 €	487.700 €	502.300 €
59849 Aufwendungen aus der Gebäudevorhaltung					
- Nebenkosten für Hirschenstr. 2 an GWF	23.400 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Straßenreinigungsgeb.u.Müllabfuhrgeb.	9.594 €	6.443 €	6.443 €	6.443 €	6.443 €
<b>Summe</b>	<b>3.868.894 €</b>	<b>3.302.543 €</b>	<b>7.455.143 €</b>	<b>7.272.043 €</b>	<b>4.471.472 €</b>

## **Erläuterungen zum Finanzplan**

---

Der Finanzplan (§ 17 EBV) projiziert die Angaben aus dem Vermögensplan weiter auf die Jahre 2023 bis 2025. Die Aufteilung auf die einzelnen Investitionsmaßnahmen ist dem Investitionsplan zu entnehmen.

Die Entwicklung solcher Einnahmen und Ausgaben, die sich auf den städtischen Haushalt auswirken (§17 (1) Nr. 2 EBV), ist im Finanzplan im Bereich „Zahlungswirksame Leistungsbeziehungen zwischen StEF, Stadt Fürth und infra fürth gmbh“ dargestellt.

## 7 STELLENPLANAUSZUG

Der Wirtschaftsplan wird gem. § 16 EBV um einen entsprechenden Auszug aus dem Stellenplan der Stadt Fürth ergänzt.

Stellen, die im Rahmen der Personalgestellung mit Beamten besetzt sind, sind im Stellenplan separat ausgewiesen.

Arbeitnehmer	EGr	Stellenanzahl	besetzte Stellen	Bemerkung	KW-Vermerk KU-Vermerk
	E 15				
	E 14	2,00	1,95	davon 1 Stelle 0,95	
	E 13	2,00	1,00		
	E 12	8,00	8,00		
	E 11	13,50	9,22	davon 1 Stelle 0,90 davon 1 Stelle 0,82 davon 1 Stelle 0,50	
	E 10	3,00	3,00		
	E 9c	2,00	0,77	davon 1 Stelle 0,77	
	E 9b	25,00	19,31	davon 2 Stelle 0,77 davon 1 Stelle 0,87 davon 1 Stelle 0,90	
	E 9a	4,00	4,00		
	E 8	9,78	5,36	davon 1 Stelle 0,64 davon 1 Stelle 0,72	
	E 7	19,00	17,90	davon 1 Stelle 0,90	
	E 6	12,00	9,00		
	E 5	10,00	10,00		
	E 4	14,00	13,00		
	E 3	10,00	11,00		
	E 2				
	E 1				
<b>Summe</b>		<b>134,28</b>	<b>113,51</b>		Stand 05.10.2021

Beamte (Personalgestellung durch die Stadt Fürth)	BGr	Stellenanzahl	besetzte Stellen	Bemerkung	Qualifikations-ebene
Höherer Dienst	B4	0,20	0,20		4.
	A 16	1,00	0,93	davon 1 Stelle 0,93	4.
	A 15				
	A 14	1,00	1,00		4.
	A 13 hD				
Gehobener Dienst	A 13 gD				3.
	A 12	1,00	0,90	davon 1 Stelle 0,90	3.
	A 11	1,00	0,00		3.
	A 10	1,00	0,75	davon 2 Stelle 0,50	3.
	A 9				2.
	A 8	1,00	1,00		2.
<b>Summe</b>		<b>6,20</b>	<b>4,78</b>		Stand 05.10.2021
<b>Gesamtsumme</b>		<b>140,48</b>	<b>118,28</b>		

nachrichtlich davon Geschäftsführung:

	BGr	Stellenanzahl	besetzte Stellen	Bemerkung	Qualifikations-ebene
1. WL	B4	0,20	0,20		4.
2. WL	A 16	1,00	0,93	davon 1 Stelle 0,93	4.
<b>Summe</b>		<b>1,20</b>	<b>1,13</b>		Stand 05.10.2021

## 8 ZUSAMMENFASSUNG

---

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

schließt im Erfolgsplan

mit Erträgen von	29.934.200 €
und Aufwendungen von	32.027.700 €

und im Vermögensplan

mit Einnahmen von	33.101.816 €
und Ausgaben von	33.101.816 €

ab.

Der Gesamtbetrag der Genehmigungen für Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf	3.224.216 €
---	-------------

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan beläuft sich

im Jahr 2023 auf	4.271.000 €
im Jahr 2024 auf	5.300.000 €
und im Jahr 2025 auf	1.700.000 €

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf	5.000.000 €
--	-------------

Die nicht verbrauchten Kreditermächtigungen aus dem Wirtschaftsjahr 2021 in Höhe von 23.815.784,00 Euro werden nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2021 kraft Gesetz (Art. 71 Abs. 3 GO i. V. mit Art. 88 Abs. 5 Satz 1 GO) auf das Wirtschaftsjahr 2022 übertragen und stehen dort neben den Ansätzen für 2022 für Investitionen zu Verfügung.

Fürth, den 20.10.2021

Für die Werkleitung

gez.

gez.

Lippert  
Erste Werkleiterin

Müller  
Zweite Werkleiterin