



WIRTSCHAFTSPLAN

der Stadtentwässerung Fürth (StEF)

für das Wirtschaftsjahr 2023

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | VORBEMERKUNGEN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN | 3 |
| 2 | ERFOLGSPLAN | 4 |
| | Erläuterungen zum Erfolgsplan | 8 |
| 3 | VERMÖGENSPLAN | 13 |
| | Erläuterungen zum Vermögensplan | 14 |
| 4 | INVESTITIONSPLAN | 15 |
| 5 | VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN | 17 |
| 6 | FINANZPLAN | 18 |
| | Erläuterungen zum Finanzplan | 19 |
| 7 | STELLENPLANAUSZUG | 20 |
| 8 | ZUSAMMENFASSUNG | 21 |

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 €/m³ und für Niederschlagswasser 0,47 €/m².

2 ERFOLGSPLAN

| Beschreibung | IST 2021 EUR | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | | | | | |
| 40000 Schmutzwassergeb. (Stadt) | 12.285.705,32 | 12.500.000 | 12.400.000 | 12.400.000 | 12.400.000 | 12.400.000 |
| 40010 Niederschlagswassergeb. von Dritten (Stadt) | 3.543.517,77 | 3.600.000 | 3.600.000 | 3.600.000 | 3.600.000 | 3.600.000 |
| 40015 Niederschlagswassergeb. öff. Verkehrsgrd. (Stadt) | 3.138.774,90 | 3.376.000 | 3.383.600 | 3.383.600 | 3.383.600 | 3.383.600 |
| 40020 Starkverschmutzungszuschlag (Stadt) | 69.976,99 | 120.000 | 95.000 | 95.000 | 95.000 | 95.000 |
| 40100 Schmutzwassergeb. (Gemeinden) | 6.060,92 | 5.000 | 6.300 | 6.300 | 6.300 | 6.300 |
| 40190 Kostenbeteiligung Abwassergäste | 4.754.323,33 | 5.795.000 | 5.795.000 | 5.795.000 | 5.795.000 | 5.795.000 |
| 41100 Ertr. a.d. Auflös. v. Beiträgen | 846.708,11 | 663.700 | 805.400 | 783.500 | 729.700 | 705.100 |
| 41190 Ertr. a.d. Auflös. v. sonst. Ertragszuschüssen | 357.038,05 | 442.500 | 351.100 | 346.600 | 337.800 | 337.900 |
| 41993 Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckend SW | 2.312.294,96 | 1.528.200 | 1.528.300 | 1.528.300 | 755.700 | 0 |
| 41994 Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung SW | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41995 Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckung NW | 1.104.880,92 | 1.096.600 | 1.096.600 | 1.096.600 | 0 | 0 |
| 41996 Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung NW | -105.628,33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42000 Kanalspülungen | 2.944,95 | 4.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 42200 Klärschlammabgabe/Ertr.Fettabscheider | 61.398,76 | 80.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 |
| 42300 Verkäufe a.d. Deponiegasverwertungsanlage | 30,22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42400 Entgelt für die Erstellung von Hausanschlüssen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43020 Erteilung Kanalauskunft | 5.900,00 | 5.200 | 5.100 | 5.100 | 5.100 | 5.100 |
| 43030 Erteilung Anschluss- u. Benutzungsgenehmigung | 223.836,00 | 246.600 | 230.600 | 230.600 | 230.600 | 230.600 |
| 43060 Einzelfallanord. Erfüll. satz.gem. Verpflichtg. | 2.902,00 | 13.100 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 43190 Sonst. Amtshandlungsgeb. | 1.800,00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 43200 Untersuchungsgeb. | 4.930,00 | 4.700 | 4.900 | 4.900 | 4.900 | 4.900 |
| 43290 Erlöse Abfallverwertung | 2.534,70 | 2.200 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| 43295 Leistungsverrechnung (Stadt) | 22.583,75 | 800 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| 43300 Sonst. Umsatzerlöse | 2.010,83 | 7.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 | 2.400 |
| 43305 Mieterträge | 0,00 | 0 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 43310 Pächterlöse | 0,00 | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| **** Zwischensumme **** | 28.644.524,15 | 29.491.600,00 | 29.392.800,00 | 28.593.800,00 | 26.678.900,00 | 26.654.400,00 |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 51000 Aktivierte Löhne der Lohnempf. | 5.126,91 | 215.500 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| **** Zwischensumme **** | 5.126,91 | 215.500 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 4. Erträge aus der Auflösung von Zuwendungen von Dritten für Investitionen und von empfangenen Ertragszuschüssen | | | | | | |
| 41000 Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Bundes | 208.566,00 | 157.100 | 151.800 | 148.700 | 136.300 | 136.300 |
| 41010 Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Landes | 21.729,00 | 20.000 | 19.400 | 18.000 | 9.200 | 3.900 |
| **** Zwischensumme **** | 230.295,00 | 177.100 | 171.200 | 166.700 | 145.500 | 140.200 |
| 5. Sonstige betriebliche Erträge | | | | | | |
| 53010 Erlöse (Gewinn) a.d. Abg. von Sachanlagen | 6.821,00 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 53100 Ertr. a.d. Herabsetzung der PWB zu Ford. | 300,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53210 Ertr. a.d. Auflös. v. Steuerrückstellungen | 0,59 | 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 Jahresabschlussstellung | 120,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53270 Ertr. a.d. Auflös. v. RS JA-Prüf. u. sonst. Prüf. | 444,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53293 Ertr. a.d. Auflös. v. RS anhäng. Gerichtsverf. | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53299 Ertr. a.d. Auflös. v. and. sonst. RS | 79.393,15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53300 Mieterträge | 720,00 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53301 Pächterträge | 5.859,12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53310 Ertr. a. Schadensersatzleistungen | 856,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53320 Versicherungsentschädigungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53350 Ertr. a. Zulagen u. Zuschüsse | 297,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53361 Ertr. a.d. Herabsetzung der EWB zu Ford. | 12.555,14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53390 Ertr. a. Mahngeb., Mahnausl. u. Vollstr.-ank. Geb. | 775,50 | 1.100 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 53391 Ertr. a. Säumniszuschlägen | 1.367,50 | 4.300 | 4.100 | 4.100 | 4.100 | 4.100 |
| 53395 Ertr. a. eig. Vollstr.-kost außer GV-Kosten | 55,31 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 53397 Ertr. a. Auslagen, Porto usw. | 717,68 | 700 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 53398 And. periodenfremde Erträge | 102.078,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53399 And. sonst. betriebliche Erträge | 809,93 | 42.100 | 42.900 | 42.900 | 42.900 | 42.900 |
| **** Zwischensumme **** | 274.564,34 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| <i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i> | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Materialaufwand | | | | | | |
| <i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</i> | | | | | | |
| 54100 Strombezug | -563.444,63 | -500.000 | -600.000 | -630.000 | -661.500 | -694.600 |
| 54110 Gasbezug | -145.976,99 | -140.000 | -233.000 | -244.700 | -256.900 | -269.700 |
| 54120 Wasserbezug | -45.620,65 | -51.500 | -46.900 | -49.300 | -51.800 | -54.400 |
| 54300 Hilfs- u. Betriebsst. | -307.580,39 | -353.000 | -362.200 | -380.300 | -399.300 | -419.300 |
| 54500 Materialverbrauch | -307.563,98 | -314.300 | -343.200 | -360.400 | -378.400 | -397.300 |
| **** Zwischensumme **** | -1.370.186,64 | -1.358.800,00 | -1.585.300,00 | -1.664.700,00 | -1.747.900,00 | -1.835.300,00 |

| | IST 2021 EUR | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Beschreibung | | | | | | |
| <i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i> | | | | | | |
| 54600 Rechengutentsorgung | -69.833,99 | -47.000 | -100.000 | -105.000 | -110.300 | -115.800 |
| 54601 Sandfanggutentsorgung | -20.172,92 | -21.200 | -40.000 | -42.000 | -44.100 | -46.300 |
| 54602 Klärschlamm entsorgung | -1.102.528,86 | -1.078.500 | -1.150.000 | -1.207.500 | -1.267.900 | -1.331.300 |
| 54640 Aufwend. f. Erstellung von Hausanschlüssen | 0,00 | 0 | -103.000 | -108.200 | -113.600 | -119.300 |
| 54650 Bezogene Leistungen f. Abwassersammlung | -622.110,53 | -955.300 | -975.000 | -1.023.800 | -1.075.000 | -1.128.800 |
| 54651 Bezogene Leistungen f. Abwasserreinigung | -64.768,19 | -755.000 | -264.500 | -77.700 | -81.600 | -85.700 |
| 54680 Abwasserabgabe | -470.344,41 | -1.001.200 | -1.001.000 | -1.001.000 | -1.001.000 | -1.001.000 |
| 54690 Bezogene Leistungen f. übrige Umsatzpositionen | -54.175,82 | -68.700 | -94.500 | -94.600 | -54.700 | -54.800 |
| **** Zwischensumme **** | -2.403.934,72 | -3.926.900 | -3.728.000 | -3.659.800 | -3.748.200 | -3.883.000 |
| *** Materialaufwand gesamt *** | -3.774.121,36 | -5.285.700 | -5.313.300 | -5.324.500 | -5.496.100 | -5.718.300 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 7. Personalaufwand | | | | | | |
| <i>a) Löhne und Gehälter</i> | | | | | | |
| 55003 Leistungsprämie (Lohnempf.) | -97.963,64 | -105.800 | -119.300 | -131.000 | -144.000 | -158.000 |
| 55100 Gehälter | -5.817.850,46 | -6.955.600 | -7.159.000 | -7.513.100 | -7.776.100 | -8.048.300 |
| 55101 Job-Ticket (Gehaltsempf.) | -8.406,50 | -8.200 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -9.000 |
| 55185 Aufwend. f. Entschädigung für Quarantäne (Gehalt) | -51,42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55190 Pauschalierte LoSt Gehaltsempf. | -16.536,11 | -19.000 | -26.500 | -27.400 | -28.400 | -29.400 |
| 55300 Steuerfreie Zuschüsse | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **** Zwischensumme **** | -5.940.808,13 | -7.088.600,00 | -7.313.800,00 | -7.680.500,00 | -7.957.500,00 | -8.244.700,00 |
| | | | | | | |
| <i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</i> | | | | | | |
| 56100 AG-Anteile SV (Gehaltsempf.) | -1.191.858,70 | -1.391.100 | -1.457.200 | -1.508.200 | -1.561.100 | -1.615.700 |
| 56200 BG-Beiträge | -30.293,33 | -31.100 | -31.100 | -32.300 | -33.600 | -34.900 |
| 56400 Beiträge ZVK Gehaltsempf. | -462.168,84 | -556.500 | -562.600 | -582.300 | -602.600 | -623.700 |
| 56600 Beih. u. Unterstütz. (Lohnempf.) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **** Zwischensumme **** | -1.684.320,87 | -1.978.700 | -2.050.900 | -2.122.800 | -2.197.300 | -2.274.300 |
| | | | | | | |
| <i>davon für Altersversorgung</i> | | | | | | |
| 56400 Beiträge ZVK Gehaltsempf. | -462.168,84 | -556.500 | -562.600 | -582.300 | -602.600 | -623.700 |
| **** Zwischensumme **** | -462.168,84 | -556.500 | -562.600 | -582.300 | -602.600 | -623.700 |
| *** Personalaufwand gesamt *** | -7.625.129,00 | -9.067.300 | -9.364.700 | -9.803.300 | -10.154.800 | -10.519.000 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 8. Abschreibungen | | | | | | |
| <i>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</i> | | | | | | |
| 57000 Abschreib. immat. VG | -154.930,25 | -24.000 | -191.600 | -102.600 | -28.800 | -30.200 |
| 57110 Abschreib. Grundstücke, Betriebsbauten, Außenanl. | -693.031,98 | -281.800 | -712.000 | -712.000 | -690.900 | -688.300 |
| 57140 Abschreib. Anl. d. Abwassersammlg. | -4.074.075,17 | -3.917.700 | -4.035.000 | -4.049.100 | -4.000.200 | -4.162.300 |
| 57150 Abschreib. Anl. d. Abwasserreinnig. | -3.118.400,99 | -3.226.800 | -3.384.700 | -3.452.200 | -3.301.500 | -2.925.400 |
| 57160 Abschreib. sonst. Maschinen u. maschinelle Anl. | -31.564,90 | -20.200 | -35.600 | -35.600 | -29.200 | -29.200 |
| 57170 Abschreib. Betriebs- u. Geschäftsausstattung | -437.961,98 | -328.900 | -832.000 | -927.700 | -909.600 | -860.100 |
| 57300 Vollabschreibungen a. GWG | -116.608,51 | -40.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 |
| 57xxx **** Zwischensumme **** | -8.626.573,78 | -7.839.400 | -9.290.900 | -9.379.200 | -9.060.200 | -8.795.500 |
| | | | | | | |
| <i>davon nach § 253 Absatz 2 Satz 3 HGB</i> | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| <i>b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten</i> | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| <i>davon nach § 253 Absatz 3 Satz 3 HGB</i> | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *** Abschreibung gesamt *** | -8.626.573,78 | -7.839.400 | -9.290.900 | -9.379.200 | -9.060.200 | -8.795.500 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | |
| 58111 Anl.abgänge (RBW Verlust) a. Sachanlagen | -17.006,92 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58300 Einstellung i. d. EWB auf Ford. | -2.957,34 | -11.500 | -3.000 | -3.000 | -3.000 | -3.000 |
| 58301 Abschreibungen auf Forderungen | -4.996,35 | -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 | -1.022.402,00 | -1.132.700 | -1.227.500 | -1.227.500 | -1.227.500 | -1.227.500 |
| 59001 Aufwend. f. Personalgestaltung Stadt Fürth | -558.838,10 | -627.000 | -799.900 | -827.900 | -856.900 | -886.900 |
| 59010 Sonst. Verwaltungskosten | -1.971,00 | -6.200 | -9.200 | -9.300 | -9.400 | -9.500 |
| 59100 Mieten | -93,53 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59110 Leasing von Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59119 Sonst. Aufwend. f. Leasing | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59121 Konzessionsabgaben u. Wegbenutzungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59125 Beiträge Wirtschaftsverb., Berufsvertret. usw. | -109.093,62 | -106.600 | -142.800 | -149.900 | -157.400 | -165.300 |

| Beschreibung | IST 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | | | | | |
| 59200 Beiträge Gebäudeversicherungen | -25.424,31 | -30.000 | -223.000 | -254.200 | -266.900 | -280.200 |
| 59210 Beiträge Haftpflichtversicherungen | -54.914,18 | -59.800 | -55.100 | -57.900 | -60.800 | -63.800 |
| 59290 Beiträge sonst. Versicherungen | -19.636,54 | -30.000 | -150.000 | -157.500 | -165.400 | -173.700 |
| 59310 Büromaterial | -27.356,74 | -15.200 | -15.000 | -15.700 | -16.400 | -17.100 |
| 59320 Aufwend. f. Druck u. Vervielfältigung | -7.998,84 | -100 | 0 | -9.500 | -9.500 | -9.500 |
| 59330 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | -18.257,06 | -15.100 | -17.200 | -18.100 | -19.000 | -20.000 |
| 59400 Porto, Frachten u. ähnl. Aufwend. | -15.786,75 | -4.400 | -14.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 |
| 59411 Internet | -11.218,00 | -10.000 | -12.200 | -12.800 | -13.500 | -14.100 |
| 59419 Sonst. Aufwend. f. Telefon u. Datenübertragung | -42.628,88 | -60.800 | -63.100 | -66.300 | -69.600 | -73.000 |
| 59500 Bekanntmachungen | -671,00 | -2.200 | -1.400 | -1.500 | -1.600 | -1.700 |
| 59510 Aufwend. f. Personalgewinnung | -24.887,60 | -60.000 | -42.900 | -45.000 | -47.300 | -49.600 |
| 59520 Öffentlichkeitsarbeit | -1.500,00 | -5.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| 59600 Reisekosten | -1.166,36 | -10.200 | -10.000 | -10.500 | -11.000 | -11.500 |
| 59620 Aufwend. f. Gästebewirtung | -751,06 | -1.000 | -800 | -800 | -800 | -800 |
| 59700 Laufende Aufwendungen f. Updates u. Lizenzen | -40.605,40 | -61.000 | -52.100 | -54.700 | -57.500 | -60.400 |
| 59710 Aufwend. f. technische Beratungen | -49.867,13 | -2.108.400 | -2.142.900 | -1.932.500 | -1.718.400 | -109.300 |
| 59711 Aufwend. f. wirtschaftliche Beratungen | -1.359,45 | -6.000 | -7.600 | -7.700 | -7.800 | -7.900 |
| 59712 Aufwend. f. Abschluss- und Prüfungskosten | -28.757,30 | -33.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| 59713 Gebühren technische Prüf. | -11.616,07 | -43.800 | -34.200 | -35.900 | -37.700 | -39.600 |
| 59720 Gerichts-, Notariats- u. Prozeßgeb. | -6.386,59 | -9.300 | -79.500 | -23.500 | -24.700 | -25.900 |
| 59721 Aufwend. f. Mahn- u. Vollstreckungswesen | -1.004,31 | -1.800 | -1.300 | -1.400 | -1.500 | -1.600 |
| 59730 Aufwend. f. Reparatur. und Instandhalt. (ohne Fzg.) | -621.606,68 | -575.100 | -650.000 | -682.500 | -716.600 | -752.400 |
| 59740 Einhebungspauschalen Zählerablesungen | -451.592,48 | -459.700 | -454.600 | -477.300 | -501.200 | -526.300 |
| 59741 Aufwend. f. Leiharbeitskräfte | -81.890,69 | -72.000 | -100.000 | 0 | 0 | 0 |
| 59749 And. sonst. Dienst- u. Fremdleistungen | -151.883,55 | -92.500 | -186.700 | -151.000 | -158.600 | -166.500 |
| 59750 Abrisskosten | 0,00 | 0 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 |
| 59800 Aufwend. f. Zahlungsverkehr, Kto.geb. | -521,90 | -500 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| 59805 Aufwend. f. Kreditvermittlungsprovisionen | -34.281,98 | -10.000 | -40.000 | -40.000 | -40.000 | -40.000 |
| 59820 Aufwend. f. Aus- u. Fortbildung, Umschulung | -47.594,47 | -67.900 | -70.700 | -66.300 | -67.700 | -69.100 |
| 59829 Sonst. freiwillige soziale Aufwend. | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59830 Fzg.reparaturen u. -instandhaltung (incl. Reif.) | -132.224,39 | -135.300 | -129.400 | -135.700 | -142.400 | -149.400 |
| 59833 Brenn- u. Treibst., Schmier. (sow. n. Kto.gr. 54) | -98.132,83 | -73.300 | -150.000 | -157.400 | -165.200 | -173.300 |
| 59834 Aufwend. f. Fzg.leasing | -34.048,56 | -33.700 | -39.600 | -39.600 | -39.600 | -39.600 |
| 59835 Aufwend. f. Leihfahrzeuge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59836 Beiträge Fzg.versicherungen | -28.779,11 | -29.600 | -32.200 | -33.100 | -34.000 | -35.000 |
| 59839 Sonst. Aufwend. f. Fzg. | -23.404,19 | -18.300 | -21.800 | -22.900 | -24.000 | -25.200 |
| 59845 Aufwend. f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.) | -155.921,04 | -173.200 | -219.300 | -230.300 | -241.800 | -253.900 |
| 59846 Aufwend. f. Fremdreinigg. | -2.147,95 | -3.700 | -2.200 | -2.300 | -2.400 | -2.500 |
| 59849 Sonst. Aufwend. f. Betriebsgebäude | -53.831,47 | -75.600 | -153.000 | -110.600 | -116.100 | -121.900 |
| 59891 Aufwend. f. Dienst- u. Schutzkleid., Ausrüst. | -60.286,79 | -61.500 | -61.300 | -64.300 | -67.400 | -70.700 |
| 59895 Werkzeuge, Kleingeräte u. BGA unter 250 EUR | -39.951,70 | -27.500 | -45.000 | -46.400 | -47.800 | -49.300 |
| 59896 Aufwend. a. Schadensfällen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59897 Sonst. betrieblicher Aufwand | -133.100,55 | -3.400 | -50.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 |
| 59898 And. periodenfremde Aufwend. | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59899 Sonst. Betriebsbedarf | -111.554,97 | -78.300 | -94.700 | -99.400 | -104.400 | -109.600 |
| **** Zwischensumme **** | -4.371.907,73 | -6.444.600 | -7.740.200 | -7.481.200 | -7.451.800 | -6.035.600 |
| davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | | | | | | |
| 10. Erträge aus Beteiligungen | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagever- mögens | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | IST 2021 EUR | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Beschreibung | | | | | | |
| 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | | | | |
| 62130 Ertr. a. Verzugszinsen | 114,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **** Zwischensumme **** | 114,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>davon aus verbundenen Unternehmen und aus Abzinsung</i> | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| 65101 Zins.aufw. mit.-u.langfr. Verb. gg. Kreditinst. | -2.554.459,12 | -2.622.200 | -2.831.200 | -3.287.900 | -3.722.600 | -3.973.400 |
| 65103 Zins.aufw. mit.-u.langfr. Verb. gg. Stadt | -686.506,10 | -527.300 | -505.300 | -417.300 | -210.500 | -3.700 |
| 65120 Zins.aufw. kurzfr. Verb. gg. Kreditinst. | 0,00 | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| 65122 Zins.aufw. kurzfr. Verb. gg. Stadt | -1.431,67 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| 65180 Verzugszinsen | -233,70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65185 Verwahrtgelt für Bankguthaben | -10.035,41 | -12.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65190 Sonst. zinsähnl. Aufwend. | -19.686,77 | -30.000 | -24.300 | -24.300 | -24.300 | -24.300 |
| 65200 Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen | -140.608,05 | -120.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| **** Zwischensumme **** | -3.412.960,82 | -3.342.500 | -3.411.800 | -3.780.500 | -4.008.400 | -4.052.400 |
| <i>davon an verbundene Unternehmen und aus Abzinsung</i> | | | | | | |
| 65200 Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen | -140.608,05 | -120.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| **** Zwischensumme **** | -140.608,05 | -120.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| 15. Planergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.343.931,72 | -2.045.300 | -5.456.900 | -6.908.200 | -9.246.900 | -8.226.200 |
| 16. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Aufwendungen aus Verlustübernahme | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| **** Zwischensumme **** | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Außerordentliches Planergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | | | | |
| 67000 Körperschaftsteuer | -7.635,00 | -14.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 |
| 67100 Gewerbeertragsteuer | -7.838,60 | -14.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 | -14.000 |
| 67200 Kapitalertragsteuer | -17.026,00 | -14.000 | -8.100 | -8.100 | -8.100 | -8.100 |
| 67900 Solidaritätszuschlag | -1.356,39 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| **** Zwischensumme **** | -33.855,99 | -44.000 | -38.100 | -38.100 | -38.100 | -38.100 |
| 22. Sonstige Steuern | | | | | | |
| 68000 Grundsteuer | -193,70 | -500 | -500 | -500 | -500 | -500 |
| 68100 Kraftfahrzeugsteuer | -2.964,30 | -3.700 | -3.700 | -3.700 | -3.700 | -3.700 |
| **** Zwischensumme **** | -3.158,00 | -4.200 | -4.200 | -4.200 | -4.200 | -4.200 |
| Summe der Aufwendungen | -27.847.706,68 | -32.027.700 | -35.163.200 | -35.811.000 | -36.213.600 | -35.163.100 |
| Summe der Erträge | 29.154.624,41 | 29.934.200 | 29.664.000 | 28.860.500 | 26.924.400 | 26.894.600 |
| 23. Jahresplanergebnis | 1.306.917,73 | -2.093.500 | -5.499.200 | -6.950.500 | -9.289.200 | -8.268.500 |

Erläuterungen zum Erfolgsplan

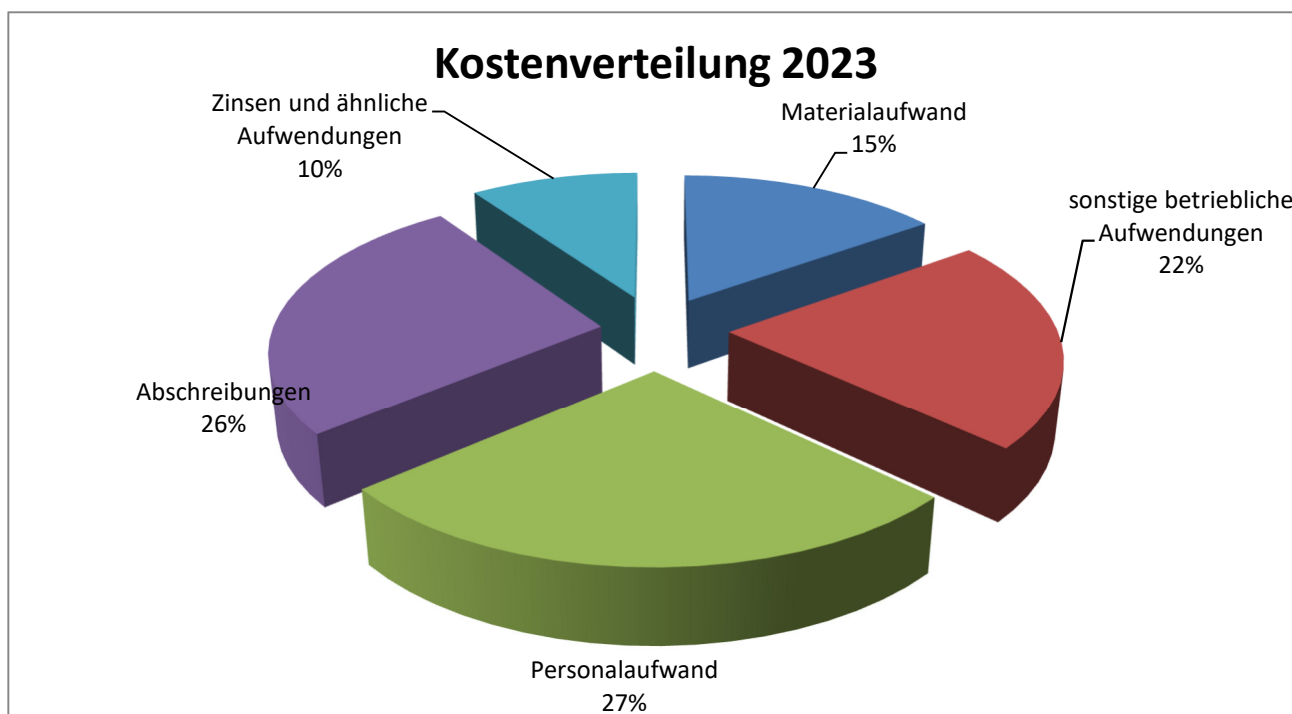
Allgemeines:

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 2022 aus dem letztjährigen Wirtschaftsplan. Für das Jahr 2021 wurden die Ist-Werte gemäß Jahresabschluss 2021 vom 29.06.2022 angesetzt.

Der Planzahlfindung liegen die gemeldeten Zahlen der jeweiligen Budgetverantwortlichen zugrunde. Diese wurden aufgrund der Ist-Werte aus den Jahren 2020 und 2021 ermittelt und unter Berücksichtigung aktueller Erkenntnisse ggf. angepasst. Anhand dieser Zahlen und der bisherigen Entwicklung im aktuellen Wirtschaftsjahr wurde eine Hochrechnung für Ende 2022 erstellt. Von dieser Hochrechnung aus wurden für die Aufwendungen – u. a. unter Berücksichtigung von Preissteigerungen (Annahme i. H. v. 5,0 %) – 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 2023 auch die drei Jahre der mittelfristigen Finanzplanung 2024 bis 2026. Für alle Jahre wurde von gleichbleibenden Gebührensätzen ausgegangen.

Für das Planjahr 2023 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 Kalkulationszeitraumes 2021 – 2024 berücksichtigten Mengen berechnet.
- 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 Gebührensatzung berücksichtigt und wird bis 2024 vollständig aufgelöst. Für die Jahre 2025 und 2026 wurde keine Auflösung einer Überdeckung geplant, da erst im Rahmen der Erstellung der Gebührenkalkulation für den Zeitraum 2025 – 2028 festgestellt wird, ob eine Über- oder Unterdeckung entstanden ist und wie diese in der Kalkulation berücksichtigt wird.

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 wiederhergestellt.

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 kann hier noch kein Durchschnittswert anhand der IST-Werte gebildet werden. Deshalb wurde für Eigenleistungen ein pauschaler Betrag in Höhe von 50TEUR angesetzt.

Zu 5 Sonstige betriebliche Erträge:

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

Zu 6 Materialaufwand:

- Der Stromvertrag mit dem Stromanbieter wurde bis 2024 zu festen Konditionen abgeschlossen. Dennoch wurde der Ansatz für Stromkosten erhöht. Es wird davon ausgegangen, dass sich aufgrund der aktuellen Energiekrise die Netzentgelte, Steuern und Abgaben erhöhen werden.
- Als Folge des Krieges in der Ukraine sind die Gaspreise drastisch gestiegen und werden voraussichtlich weiter steigen. Daher sieht die Planung für 2023 eine Steigerung von rd. 75 % bei den Kosten für den Gasbezug vor.
- Auf Grund der allgemeinen Preissteigerungen wurde der Ansatz für die Rechengutentsorgung entsprechend erhöht.

- Für die geplanten Baumaßnahmen, die den Kanalaustausch betreffen (MWK Stadeln, MWK Feldstr., Sanierung Halevistr.), fallen Aufwendungen für die Umbindung der bestehenden Hausanschlüsse an die neuen Haltungen an. In den Jahren 2021 - 2022 wurden in diesem Zusammenhang keine Kosten veranschlagt.
- Die bezogenen Leistungen für Abwassersammlung beinhalten Aufwendungen für die Kanalreparaturen, den Bauunterhalt und die Dichtheitsprüfungen von Kanälen, die älter als 40 Jahre sind. Die geplanten Kosten sind weiterhin hoch, da nach wie vor ein hoher Nachholbedarf besteht. Außerdem sind Mittel für Sanierung und Reparatur von Bauwerken (Pumpwerke, Regenüberlaufbecken, Notfallbecken in der KAN) geplant. Zusätzlich sind Mittel für die Vorhaltung und Wartung Rednitzquerung veranschlagt.
- 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 2023 50 TEUR für die Wartung des Faulschlammischers und 150 TEUR für die Ertüchtigung der Straße an der Westseite des Betriebsgebäudes geplant.
- Die bezogenen Leistungen für übrige Umsatzpositionen beinhalten Aufwendungen für die Dichtheitsprüfung der Anlagen, die ausschließlich für die Ableitung des Abwassers von Abwassergästen genutzt werden. Der Ansatz wurde an den aktuellen Bedarf angepasst.

Zu 7 Personalaufwand:

Der Personalaufwand wurde auf Grundlage des Stellenplans unter Berücksichtigung einer Tarifierhöhung um 3,5 % ab 01.01.2023 geplant. Die Werte der Folgejahre wurden mit gleicher Steigerung fortgeschrieben.

Zu 8 Abschreibungen:

Die Abschreibungen für die Jahre 2023 bis 2026 wurden auf Grundlage des Anlagennachweises zum 30.06.2022 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 Kosten für Personalgestellung durch die Stadt Fürth für das Jahr 2023 wurden berechnet unter Berücksichtigung einer feststehenden Tarifierhöhung für Beamte i. H. v. 2,8 % bis zum 30.09.2023. Danach wird von einer Bezügeerhöhung i. H. v. 3,5 % ausgegangen.
- Die Gebäudeversicherung wird künftig sowohl bei der Anzahl der einzelnen benannten Objekte sowie deren Versicherungswert als auch bei dem Umfang der versicherten Risiken, z. B. für Wasser- und Elementarschäden an den aktuellen Bedarf angepasst. Der Ansatz für Beiträge Gebäudeversicherung enthält den geschätzten Wert der künftigen Versicherungsprämien.
- Die „Aufwendungen für Personalgewinnung“ wurden für das Jahr 2023 an den aktuellen Bedarf angepasst. Dieser Ansatz ist notwendig, um die Personalbeschaffung für die weiterhin unbesetzten Stellen (rd. 13 % der im Stellenplan vorhandenen Stellen) durchzuführen.

- Bei den Aufwendungen für technische Beratungen wurden zu den durchschnittlichen Ist-Werten im Planjahr 2023 zusätzlich 2.100 TEUR für die Generalentwässerungsplanung (Gesamtkanalvermessung und -berechnung, Schmutzfrachtberechnung) veranschlagt. Für die Jahre 2024 wurden dafür weitere 1.900 TEUR und für 2025 1.700 TEUR angesetzt.
- Der Ansatz bei Gerichts-, Notariats- und Prozessgebühren wurde an den Durchschnitt der letzten drei Jahre angepasst. Zusätzlich beinhaltet der Ansatz des Jahres 2023 Kosten für eine gerichtliche Auseinandersetzung mit einer Baufirma, die im Zuge einer Baumaßnahme mehrere strittige Nachtragsforderungen gestellt hat. Der größte Teil dieser Forderungen konnte bis zur Stellung der Schlussrechnung nicht geklärt werden und wird von StEF als unbegründet angesehen.
- Die Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung (ohne Fahrzeuge) wurden an den Durchschnitt der IST-Werte der Jahre 2020 - 2021 angepasst.
- Die auf dem Konto „Aufwendungen für Leiharbeitskräfte“ für das Jahr 2023 geplanten Mittel sollen die Kosten im Zusammenhang mit der Personalbeschaffung im Bereich Abwasserreinigung decken.
- Auf Grund der höheren IST-Kosten 2021 für die Gebäudereinigung wurden die Mittel erhöht.
- Der Ansatz für Betriebsgebäude wurde an das voraussichtliche IST 2022 angepasst. Zusätzliche Mittel wurden für die Ertüchtigung des Aufzuges im Faulbehälter 1 eingeplant.
- Die Mittel für Werkzeuge, Kleingeräte und Betriebsausstattung mit Einkaufswert unter 250 EUR wurden an den IST-Wert des Jahres 2021 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.

- Das Verwahrtgelt für Bankguthaben wird seit Ende Juli 2022 nicht mehr erhoben. Daher erfolgt kein Ansatz für 2023 ff.
- Die Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen entstehen im Bereich der Rückstellung für Gebührenüberdeckungen. Laut Vorkalkulation für den Gebührenzeitraum 2021 – 2024 wird die Gebührenüberdeckung vollständig abgebaut. Allerdings musste im Jahresabschluss 2021 im Bereich Niederschlagswasser eine Rückstellung aus Gebührenüberdeckung gebildet werden, sodass in diesem Bereich weiterhin Aufwendungen für die Aufzinsung der Rückstellung entstehen. Die Höhe der Aufwendungen wurde an den aktuellen Bedarf 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 2023ff 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 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.499.200 € ab. Für die Jahre 2024 bis 2026 wird ebenfalls jeweils ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen.

Das negative Jahresergebnis im Wirtschaftsplan kommt 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 zustande. Ein Ausgleich des negativen Ergebnisses durch vorgezogene Auflösungen der Verbindlichkeit aus Gebührenüberdeckung wird auf Grund von im Plan bestehenden Unsicherheiten erst im Rahmen des Jahresabschlusses geprüft.

Zum 31.12.2021 wurde im Bereich Schmutzwasser bereits ein Drittel der vorhandenen Gebührenüberdeckung zum Ausgleich der im Jahr 2021 entstandenen Gebührenunterdeckung aufgelöst.

Sollte in den Jahren 2022 bis 2024 weiterhin eine Unterdeckung im Bereich Schmutzwasser entstehen, die nicht vollständig durch Auflösung der Verbindlichkeit aus Gebührenüberdeckung ausgeglichen werden kann, könnte – abhängig von der Höhe der Unterdeckung - auch in den Jahresabschlüssen ein Jahresfehlbetrag entstehen. Die im laufenden Kalkulationszeitraum entstandene Unterdeckung kann bei der Kalkulation für den nächsten Gebührenzeitraum (2025 – 2028) gebührenerhöhend berücksichtigt werden.

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 2023

| | | 2022 | 2023 |
|-----------------------------|--|---------------------|---------------------|
| I. Mittelherkunft | | | |
| 1 | Cash Flow | 2.281.300 € | 191.200 € |
| 1.1 | Jahresüberschuss | -2.093.500 € | -5.499.200 € |
| 1.2 | Brutto-Abschreibungen | 7.839.400 € | 9.290.900 € |
| 1.3 | Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen | -840.800 € | -976.600 € |
| 1.4 | Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung | -2.624.800 € | -2.624.900 € |
| 1.5 | Erlöse aus dem Abgang v. Anlagevermögen | 1.000 € | 1.000 € |
| 2 | Zuschüsse und Beiträge | 1.201.200 € | 250.000 € |
| 2.1 | Verrechnung der Abwasserabgabe | 1.001.200 € | 0 € |
| 2.2 | Kanalbeiträge | 200.000 € | 250.000 € |
| 3 | Kreditaufnahmen | 29.619.316 € | 33.210.291 € |
| 3.1 | Kreditaufnahmen für Investitionen | 3.224.216 € | 22.457.784 € |
| 3.2 | Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigun | 23.815.784 € | 3.224.216 € |
| 3.3 | Kreditaufnahmen für Umschuldungen Trägerdarlehen | 500.000 € | 2.000.000 € |
| 3.4 | Kreditaufnahmen für sonstige Umschuldungen | 2.079.316 € | 5.528.291 € |
| 4 | Finanzierungsmittelfehlbetrag | 0 € | 0 € |
| | Summe | 33.101.816 € | 33.651.491 € |
| II. Mittelverwendung | | | |
| 1 | Investitionen (siehe Investitionsplan) | 27.040.000 € | 25.682.000 € |
| 1.1 | Abwasserableitung | 9.721.300 € | 11.713.100 € |
| 1.2 | Abwasserreinigung | 13.728.000 € | 10.163.200 € |
| 1.3 | Grundstücke und bewegliches Vermögen | 3.590.700 € | 3.805.700 € |
| 2 | Darlehenstilgung | 6.013.216 € | 7.969.491 € |
| 2.1 | An den Kreditmarkt | 5.513.216 € | 5.969.491 € |
| 2.2 | An den Einrichtungsträger | 500.000 € | 2.000.000 € |
| 3 | Ausschüttungen an den Einrichtungsträger | 48.600 € | 0 € |
| 3.1 | EK-Verzinsung | 48.600 € | 0 € |
| 3.2 | Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn | 0 € | 0 € |
| 4 | Finanzierungsmittelüberschuss | 0 € | 0 € |
| | Summe | 33.101.816 € | 33.651.491 € |

Erläuterungen zum Vermögensplan

Der vorstehende Vermögensplan (§ 15 EBV) enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2023, 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 statt, 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 2023 wurden die Ansätze für die bereits im Wirtschaftsplan des Vorjahres enthaltenen Investitionsmaßnahmen entsprechend des Baufortschrittes und der personellen Kapazitäten angepasst.

Im Bereich Abwasserableitung sind sechs neue Investitionen im Investitionsplan dazugekommen. Bei der Abwasserreinigung sind vier neue Investitionen aufgeführt, davon waren zwei bereits im Investitionsplan veranschlagt und wurden zum Teil nach Fertigstellung des ersten Bauabschnittes in Betrieb genommen. Aufgrund der Einführung der Projektkostenkontrolle in NewSystem werden die Investitionen unter einer neuen Investitionsnummer weitergeführt. Die im Vermögensplan veranschlagte Summe der Investitionen in Höhe von 25.682.000 TEUR enthält sowohl die Ansätze des Planjahres 2023 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 2023 |
|---|---------------------|
| Aufgliederung der Investitionen | |
| 1 Investitionen (gerundet) | 25.682.000 € |
| 1.1 Abwasserableitung | 11.713.100 € |
| 1.2 Abwasserreinigung | 10.163.200 € |
| 1.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen | 3.805.700 € |
| 1.a davon Investitionen aus übertragenen Vorjahresansätzen | 17.404.116 € |
| 1.a.1 Abwasserableitung | 6.193.159 € |
| 1.a.2 Abwasserreinigung | 8.514.657 € |
| 1.a.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen | 2.696.300 € |
| 1.b davon Investitionen - neue Ansätze | 8.277.800 € |
| 1.b.1 Abwasserableitung | 5.520.000 € |
| 1.b.2 Abwasserreinigung | 1.648.400 € |
| 1.b.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen | 1.109.400 € |

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

4 INVESTITIONSPLAN

| Investitionsplan 2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|----------------------|----------|--------------|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|---|------------------|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Inv. Nr. | Name | Investitions-summe | Bau-ende | Projekt-ende | Aufgelaufenes IST bis 2021 | Ansatz 2022 | ÜPL/APL Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL HH-Rest 2022 | zur Verfügung gestellt in 2022 | IST 2022 bis 10.08.2022 | verfügbare, vorauss. in 2023 benötigte VJ-Ansätze | ANSATZ 2023 | PLAN Investitions-volumen 2023 (gerundet) | VE 2024 | PLAN 2024 | VE 2025 | PLAN 2025 | VE 2026 | PLAN 2026 ff |
| 1. Abwasserableitung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 047 | Entwässerung des Hafengebiets | 4.400.000,00 | 2026 | 2030 | 542.195,58 | | | 500.000,00 | | 500.000 | 37.856,00 | 462.144 | 200.000 | 662.100 | 3.157.800 | 3.157.800 | | | | |
| 051 | Sanierung Halevistraße | 1.200.000,00 | 2023 | 2027 | 61.524,06 | | | 938.475,94 | 200.000 | 1.138.476 | 1.095,00 | 737.381 | | 737.400 | | | | | | |
| 079 | Kanalerneuerung mit Inliner | | | | | 750.000 | | | | 750.000 | 126.119,00 | 0 | 750.000 | 750.000 | | 750.000 | | 750.000 | | 750.000 |
| 102 | MW-Kanalauswechslung Stadeln(Kiefern;Eiben;Waldr.) | 2.700.000,00 | 2023 | 2027 | 443.740,09 | 1.900.000 | | 356.174,91 | | 2.256.175 | 73.902,00 | 1.382.273 | | 1.382.300 | | | | | | |
| 109 | Druckleitung Zirndorf | 4.000.000,00 | 2028 | 2032 | 1.561,30 | | | 1.998.438,54 | -1.500.000 | 498.439 | 34.293,00 | 314.146 | 300.000 | 614.100 | | | 3.200.000 | 3.200.000 | | |
| 113 | RW-/SW-Neubau Lehenstr./Zaunstr./ Würzburger Str. | 1.500.000,00 | 2025 | 2029 | | | | 200.000,00 | | 200.000 | | 170.000 | 550.000 | 720.000 | | 750.000 | | | | |
| 128 | PW Weiherhofer Weg | 750.000,00 | 2024 | 2028 | | | | | | 0 | | 0 | 200.000 | 200.000 | | 350.000 | | 200.000 | | |
| 131 | RRB Hasellohweg | 2.624.700,00 | 2020 | 2024 | 1.424.683,03 | | 1.200.000 | | | 1.200.000 | 1.024.987,00 | 0 | | 0 | | | | | | |
| 132 | MWK-Auswechslung Weiherhofer Str. | 600.000,00 | 2024 | 2028 | | | | | | 0 | | 0 | | 0 | 300.000 | 300.000 | | 300.000 | | |
| 145 | RW-Kanalauswechslung Kapellenstr.-Friedhofweg | 750.000,00 | 2024 | 2028 | | | | 750.000,00 | -200.000 | 550.000 | | 0 | 200.000 | 200.000 | | 550.000 | | | | |
| 146 | Kanalauswechslung Theodor-Heuss-Str. | 700.000,00 | 2022 | 2026 | | 700.000 | | | | 700.000 | 282.874,00 | 217.126 | | 217.100 | | | | | | |
| 147 | Entwäss.d. Hafengebiets - DL Rosenstockweg | 450.000,00 | 2024 | 2028 | | | | 50.000,00 | | 50.000 | | 50.000 | 50.000 | 100.000 | | | 350.000 | 350.000 | | |
| 148 | Entwäss.d. Hafengebiets - SW-Kanal Rosenstockweg | 450.000,00 | 2025 | 2029 | | | | 50.000,00 | | 50.000 | | 50.000 | 50.000 | 100.000 | | | 350.000 | 350.000 | | |
| 149 | Entwäss.d. Hafengebiets - RKB/RRB/PW Rosenstockweg | 12.000.000,00 | 2025 | 2029 | 146.031,35 | | | 1.553.968,65 | -50.000 | 1.503.969 | 43.382,00 | 1.260.587 | | 1.260.600 | | 2.500.000 | | 7.850.000 | | |
| 154 | Rednitzquerung | 1.380.000,00 | 2023 | 2027 | | | | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 497,00 | 1.499.503 | | 1.499.500 | | | | | | |
| 155 | MW-Kanalauswechslung Feldstr. | 720.000,00 | 2023 | 2027 | | | | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 0,00 | 50.000 | 720.000 | 770.000 | | | | | | |
| 156 | Umlegung Druckleitung Tannenstr. | 650.000,00 | 2024 | 2028 | | | | | | 0 | 0,00 | 0 | 100.000 | 100.000 | | 100.000 | | 350.000 | | |
| 157 | Querung FÜ-6 | 2.000.000,00 | 2023 | 2027 | | | | | | 0 | 0,00 | 0 | 2.000.000 | 2.000.000 | | | | | | |
| 158 | Kanalauswechslung (haltungweise) | | | | | | | | | | | 0 | 400.000 | 400.000 | 600.000 | 600.000 | | 600.000 | | 600.000 |
| | Gesamtsumme Abwasserableitung | 36.874.700,00 | | | 2.619.735,41 | 3.350.000,00 | 1.200.000 | 6.397.058,04 | 0 | 10.947.058 | 1.625.005,00 | 6.193.159 | 5.520.000 | 11.713.100 | 4.057.800 | 9.057.800 | 3.900.000 | 13.950.000 | 0 | 1.350.000 |
| 2. Abwasserreinigung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 053 | NB Betriebsgebäude | 24.400.000 | 2020 | 2024 | 22.415.745,15 | | | 2.062.975,45 | | 2.062.975 | 99.587,00 | 1.440.388 | | 1.440.400 | | | | | | |
| 060 | Sonst.tech.Anl.-Erneuerung klärtechn.Einrichtungen | | | | 242.915,86 | 200.000 | | | | 200.000 | | 0 | 500.000 | 500.000 | | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 |
| 061 | Sonst.tech.Anl.-Erneuerung von Schaltanlagen | | | | 93.642,37 | 100.000 | | | | 100.000 | | 0 | 100.000 | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 |
| 062 | Sonst.tech.Anl.-Erneuerung von Rohrleitungen | | | | 173.954,09 | 100.000 | | | | 100.000 | | 0 | 100.000 | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 |
| 063 | Sonst. baul. Anl.-Erneuerung Bautechnik | | | | 73.435,22 | 100.000 | | | | 100.000 | | 0 | 100.000 | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 |
| 067 | Neubau Mechanische Reinigungsstufe | 30.650.000 | 2021 | 2025 | 27.230.330,37 | | | 5.919.669,26 | -2.501.918 | 3.417.751 | 884.785,00 | 1.362.966 | 1.900 | 1.364.900 | | | | | | |
| 069 | Errichtung einer Photovoltaik-Anlage | 1.246.500 | 2023 | 2027 | 446.461,10 | | | 553.538,94 | | 553.539 | | 553.500 | 246.500 | 800.000 | | | | | | |
| 106 | Prozesswasserbehandlung, Erweiterung Biologie | 4.850.000 | 2026 | 2030 | 42.549,94 | | | 457.450,28 | | 457.450 | | 457.450 | | 457.500 | 1.931.000 | 1.931.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.419.000 | 1.419.000 |
| 114 | Nacheindickbehälter | 3.700.000 | 2027 | 2031 | | | | | | 0 | | 0 | | 0 | | | 2.000.000 | 2.000.000 | 1.700.000 | 1.700.000 |
| 117 | Rohrkanalverlängerung | 2.200.000 | 2026 | 2030 | 115.289,39 | | | 14.868,26 | | 14.868 | | 14.868 | | 14.900 | | | | | | 2.070.000 |
| 119 | Errichtung eines Niederdruckgasbehälters | 1.500.000 | 2023 | 2027 | 71.280,44 | | | 1.428.719,93 | | 1.428.720 | 652,00 | 1.398.068 | | 1.398.100 | | | | | | |
| 126 | Einbau Wärmetauscher - baul. Anlage | 168.089 | 2022 | 2026 | 166.029,18 | | | 133.970,82 | -131.982 | 1.989 | 1.989,00 | 0 | | 0 | | | | | | |
| 134 | Zaun- und Toranlage | 400.000 | 2024 | 2028 | | | | 300.000,00 | | 300.000 | | 300.000 | 100.000 | 400.000 | | | | | | |
| 135 | Schließanlage | 320.000 | 2023 | 2027 | 86.273,74 | | | 233.726,26 | | 233.726 | | 133.726 | | 133.700 | | | | | | |
| 150 | Cosubstratannahmestelle | 1.000.000 | 2026 | 2030 | | 1.000.000 | -1.000.000 | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 | | | | |
| 151 | SEA-Sanierung | 500.000 | 2024 | 2028 | | 500.000 | -200.000 | | | 300.000 | | 300.000 | 0 | 300.000 | 200.000 | 200.000 | | | | |
| 152 | Neubau mechanische Reinigungsstufe, 2. BA | 2.500.000 | 2026 | 2030 | | | | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 | | 2.500.000 | | 2.500.000 | | | | | | |
| 153 | Einbau Wärmetauscher, 2. BA - Einhausung | 133.900 | 2023 | 2027 | | | | 133.900 | 133.900 | 133.900 | 210,00 | 53.690 | | 53.700 | | | | | | |
| 159 | Erneuerung des BHKW | 3.500.000 | 2027 | 2031 | | | | | | | | | 500.000 | 500.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 | | |
| 160 | Erweiterung um eine 4. Reinigungsstufe | 16.000.000 | 2027 | 2031 | | | | | | | | | | 0 | | | | | | 16.000.000 |
| | Gesamtsumme Abwasserreinigung | 93.068.489,00 | | | 51.157.906,85 | 2.000.000 | -1.200.000 | 11.104.919,20 | 0 | 11.904.919 | 987.223,00 | 8.514.657 | 1.648.400 | 10.163.200 | 4.131.000 | 4.531.000 | 5.000.000 | 5.400.000 | 3.119.000 | 21.589.000 |

| Inv. Nr. | Name | Investitions- summe | Bau- ende | Projekt- ende | Aufgelaufenes IST bis 2021 | Ansatz 2022 | ÜPL/APL Ansatz 2022 | HH-Rest 2022 | ÜPL/APL HH- Rest 2022 | zur Verfügung gestellt in 2022 | IST 2022 bis 16.09.2022 | verfügbare, vorauss. in 2023 benötigte VJ- Ansätze | ANSATZ 2023 | PLAN Investitions- volumen 2023 (gerundet) | VE 2024 | PLAN 2024 | VE 2025 | PLAN 2025 | VE 2026 | PLAN 2026 ff |
|--|---|------------------------|--------------|------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|---|----------------------------|---|------------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 3. Grundstücke und bewegliches Vermögen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 510 | EDV-Programme | | | | 0,00 | 199.000 | | | | 199.000 | | 75.000 | 96.000 | 171.000 | | 21.000 | | 21.000 | | 21.000 |
| 512 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | 0,00 | 30.000 | | | | 30.000 | 215,00 | 0 | 15.000 | 15.000 | | 15.000 | | 15.000 | | 15.000 |
| 520 | Erwerb betriebsnotwendiger Grundstücke | | | | 0,00 | 504.200 | | | | 504.200 | 30.873,57 | 473.300 | 15.900 | 489.200 | | 0 | | 0 | | 0 |
| 570 | Betriebsausstattung | | | | 0,00 | 942.500 | | | | 942.500 | 89.444,27 | 596.000 | 415.000 | 1.011.000 | | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 |
| 571 | Fahrzeuge | | | | 0,00 | 1.549.000 | | 180.000,00 | | 1.729.000 | 39.145,92 | 1.475.000 | 148.000 | 1.623.000 | | 45.000 | | 0 | | 0 |
| 572 | Geschäftsausstattung | | | | 0,00 | 326.000 | | | | 326.000 | 15.221,52 | 77.000 | 319.500 | 396.500 | | 30.000 | | 30.000 | | 30.000 |
| 579 | GWG | | | | 0,00 | 40.000 | | | | 40.000 | 33.486,88 | 0 | 100.000 | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 | | 100.000 |
| | Gesamtsumme bewegliches Vermögen | | | | 0,00 | 3.590.700 | 0 | 180.000,00 | 0 | 3.770.700 | 208.387,16 | 2.696.300 | 1.109.400 | 3.805.700 | 0 | 311.000 | 0 | 266.000 | 0 | 266.000 |
| | Gesamtsumme | | | | 53.777.642,26 | 8.940.700 | 0 | 17.681.977,24 | 0 | 26.622.677 | 2.820.615,16 | 17.404.116 | 8.277.800 | 25.682.000 | 8.188.800 | 13.899.800 | 8.900.000 | 19.616.000 | 3.119.000 | 23.205.000 |

5 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres | voraussichtlich fällige Auszahlungen | | | | |
|---|--------------------------------------|--------|--------|--------|------|
| | in 1.000 EUR | | | | |
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Haushaltsjahr 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Haushaltsjahr 2021 | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Haushaltsjahr 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Haushaltsjahr 2023 | 0 | 8.189 | 8.900 | 3.119 | 0 |
| | | | | | |
| Gesamt | 150 | 8.189 | 8.900 | 3.119 | 0 |
| | | | | | |
| Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite) | 25.682 | 13.900 | 19.616 | 23.205 | |

Die in den Vorjahren veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen wurden nur i. H. v. 150.000 € in Anspruch genommen.

6 FINANZPLAN

| | PLAN 2022 | PLAN 2023 | PLAN 2024 | PLAN 2025 | PLAN 2026 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| I. Mittelherkunft | -genehmigt- | | | | |
| 1 Cash Flow | 2.281.300 € | 191.200 € | -372.800 € | -1.103.200 € | -317.300 € |
| 1.1 Jahresüberschuss | -2.093.500 € | -5.499.200 € | -6.950.500 € | -9.289.200 € | -8.268.500 € |
| 1.2 Brutto-Abschreibungen | 7.839.400 € | 9.290.900 € | 9.379.200 € | 9.060.200 € | 8.795.500 € |
| 1.3 Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen | -840.800 € | -976.600 € | -950.200 € | -875.200 € | -845.300 € |
| 1.4 Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung | -2.624.800 € | -2.624.900 € | -1.852.300 € | 0 € | 0 € |
| 1.5 Erlöse aus dem Abgang v. Anlagevermögen | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € | 1.000 € |
| 2 Zuschüsse und Beiträge | 1.201.200 € | 250.000 € | 250.000 € | 250.000 € | 250.000 € |
| 2.1 Verrechnung der Abwasserabgabe | 1.001.200 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 2.2 Kanalbeiträge | 200.000 € | 250.000 € | 250.000 € | 250.000 € | 250.000 € |
| 3 Kreditaufnahmen | 29.619.316 € | 33.210.291 € | 26.002.782 € | 33.034.192 € | 31.632.825 € |
| 3.1 Kreditaufnahmen für Investitionen | 3.224.216 € | 22.457.784 € | 13.899.800 € | 19.616.000 € | 23.205.000 € |
| 3.2 Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung | 23.815.784 € | 3.224.216 € | | | |
| 3.3 Kreditaufnahmen für Umschuldungen Trägerdarlehen | 500.000 € | 2.000.000 € | 4.700.000 € | 4.700.000 € | 81.929 € |
| 3.4 Kreditaufnahmen für sonstige Umschuldungen | 2.079.316 € | 5.528.291 € | 7.402.982 € | 8.718.192 € | 8.345.896 € |
| 4 Finanzierungsmittelfehlbetrag | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Summe | 33.101.816 € | 33.651.491 € | 25.879.982 € | 32.180.992 € | 31.565.525 € |
| II. Mittelverwendung | | | | | |
| 1 Investitionen | 27.040.000 € | 25.682.000 € | 13.899.800 € | 19.616.000 € | 23.205.000 € |
| 1.1 Abwasserableitung | 9.721.300 € | 11.713.100 € | 9.057.800 € | 13.950.000 € | 1.350.000 € |
| 1.2 Abwasserreinigung | 13.728.000 € | 10.163.200 € | 4.531.000 € | 5.400.000 € | 21.589.000 € |
| 1.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen | 3.590.700 € | 3.805.700 € | 311.000 € | 266.000 € | 266.000 € |
| 2 Darlehenstilgung | 6.013.216 € | 7.969.491 € | 11.980.182 € | 12.564.992 € | 8.360.525 € |
| 2.1 An den Kreditmarkt | 5.513.216 € | 5.969.491 € | 7.280.182 € | 7.864.992 € | 8.278.596 € |
| 2.2 An den Einrichtungsträger | 500.000 € | 2.000.000 € | 4.700.000 € | 4.700.000 € | 81.929 € |
| 3 Ausschüttungen an den Einrichtungsträger | 48.600 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 3.1 EK-Verzinsung | 48.600 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 3.2 Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 4 Finanzierungsmittelüberschuss | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Summe | 33.101.816 € | 33.651.491 € | 25.879.982 € | 32.180.992 € | 31.565.525 € |
| Zahlungswirksame Leistungsbeziehungen zwischen StEF, Stadt Fürth und INFRA GmbH | | | | | |
| | PLAN 2022 | PLAN 2023 | PLAN 2024 | PLAN 2025 | PLAN 2026 |
| I. Einnahmen | -genehmigt- | | | | |
| 53010 Erlöse aus dem Abgang v. Anlagevermögen | 1.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 43295 Leistungsverrechnung (Stadt) | 800 € | 2.600 € | 2.600 € | 2.600 € | 2.600 € |
| 40015 Niederschlagswassergeb. öff. Verkehrsgrd. (Stadt) | 3.376.000 € | 3.383.600 € | 3.383.600 € | 3.383.600 € | 3.383.600 € |
| Summe | 3.377.800 € | 3.386.200 € | 3.386.200 € | 3.386.200 € | 3.386.200 € |
| II. Ausgaben | | | | | |
| Ausschüttungen an den Einrichtungsträger | 48.600 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 65103 Zinsaufwand an den Einrichtungsträger | 527.300 € | 505.300 € | 417.300 € | 210.500 € | 3.700 € |
| 35205 Darlehenstilgung an den Einrichtungsträger | 500.000 € | 2.000.000 € | 4.700.000 € | 4.700.000 € | 81.929 € |
| 59000 Verwaltungskostenbeiträge - Interne Leistungsverrechnung d. Stadt Fürth | 1.132.700 € | 1.227.500 € | 1.227.500 € | 1.227.500 € | 1.227.500 € |
| 59001 Aufwand f. Personalgestellung d. Stadt Fürth | 627.000 € | 799.900 € | 827.900 € | 856.900 € | 886.900 € |
| 59200 Beiträge Gebäudeversicherungen | 25.424 € | 223.000 € | 254.200 € | 266.900 € | 280.200 € |
| 59740 Einhebung/Zählerablesung an INFRA | 459.700 € | 454.600 € | 477.300 € | 501.200 € | 526.300 € |
| 59845 Aufwand end. f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.) | 155.921 € | 219.300 € | 230.300 € | 241.800 € | 253.900 € |
| 59849 Aufwendungen aus der Gebäudevorhaltung - Straßenreinigungsgeb.u.Müllabfuhrgeb. | 6.443 € | 16.000 € | 16.000 € | 16.000 € | 16.000 € |
| Summe | 3.483.088 € | 5.445.600 € | 8.150.500 € | 8.020.800 € | 3.276.429 € |

Erläuterungen zum Finanzplan

Der Finanzplan (§ 17 EBV) projiziert die Angaben aus dem Vermögensplan weiter auf die Jahre 2024 bis 2026. 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 | 3,00 | 2,00 | | |
| | E 12 | 8,00 | 7,00 | | |
| | E 11 | 14,50 | 11,11 | davon 2 Stelle 0,90 davon 1 Stelle 0,82 | |
| | E 10 | 4,00 | 4,00 | | |
| | E 9c | 2,00 | 0,77 | davon 1 Stelle 0,77 | |
| | E 9b | 21,00 | 18,31 | davon 3 Stelle 0,77 | |
| | E 9a | 3,00 | 2,00 | | |
| | E 8 | 15,78 | 13,87 | davon 1 Stelle 0,64 davon 1 Stelle 0,82 davon 1 Stelle 0,41 | |
| | E 7 | 18,00 | 17,90 | davon 1 Stelle 0,90 | |
| | E 6 | 13,00 | 11,00 | | |
| | E 5 | 6,00 | 5,00 | | |
| | E 4 | 23,00 | 21,00 | | |
| | E 3 | 1,00 | 1,00 | | |
| | E 2 | | | | |
| | E 1 | | | | |
| Summe | | 134,28 | 116,91 | | Stand 07.09.2022 |

| 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. |
| Summe | | 6,20 | 4,78 | | Stand 07.09.2022 |
| Gesamtsumme | | 140,48 | 121,68 | | |

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. |
| Summe | | 1,20 | 1,13 | | Stand 07.09.2022 |

8 ZUSAMMENFASSUNG

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

schließt im Erfolgsplan

| | |
|----------------------|--------------|
| mit Erträgen von | 29.664.000 € |
| und Aufwendungen von | 35.163.200 € |

und im Vermögensplan

| | |
|-------------------|--------------|
| mit Einnahmen von | 33.651.491 € |
| und Ausgaben von | 33.651.491 € |

ab.

| | |
|---|--------------|
| Der Gesamtbetrag der Genehmigungen für Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf | 22.457.784 € |
|---|--------------|

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan beläuft sich

| | |
|----------------------|-------------|
| im Jahr 2024 auf | 8.188.800 € |
| im Jahr 2025 auf | 8.900.000 € |
| und im Jahr 2026 auf | 3.119.000 € |

| | |
|--|-------------|
| Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf | 4.900.000 € |
|--|-------------|

Die nicht verbrauchten Kreditermächtigungen aus dem Wirtschaftsjahr 2022 in Höhe von 3.224.216,00 Euro werden nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2022 kraft Gesetz (Art. 71 Abs. 3 GO i. V. mit Art. 88 Abs. 5 Satz 1 GO) auf das Wirtschaftsjahr 2023 übertragen und stehen dort neben den Ansätzen für 2023 für Investitionen zu Verfügung.

Fürth, den 26.10.2022

Für die Werkleitung

gez.

gez.

Lippert
Erste Werkleiterin

Müller
Zweite Werkleiterin