



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	1.528.300	1.528.300
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	1.096.600	1.096.600
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
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil						
**** Zwischensumme ****	0,00	0	0	0	0	0
6. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
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 Finanzanlagevermögens						
**** 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

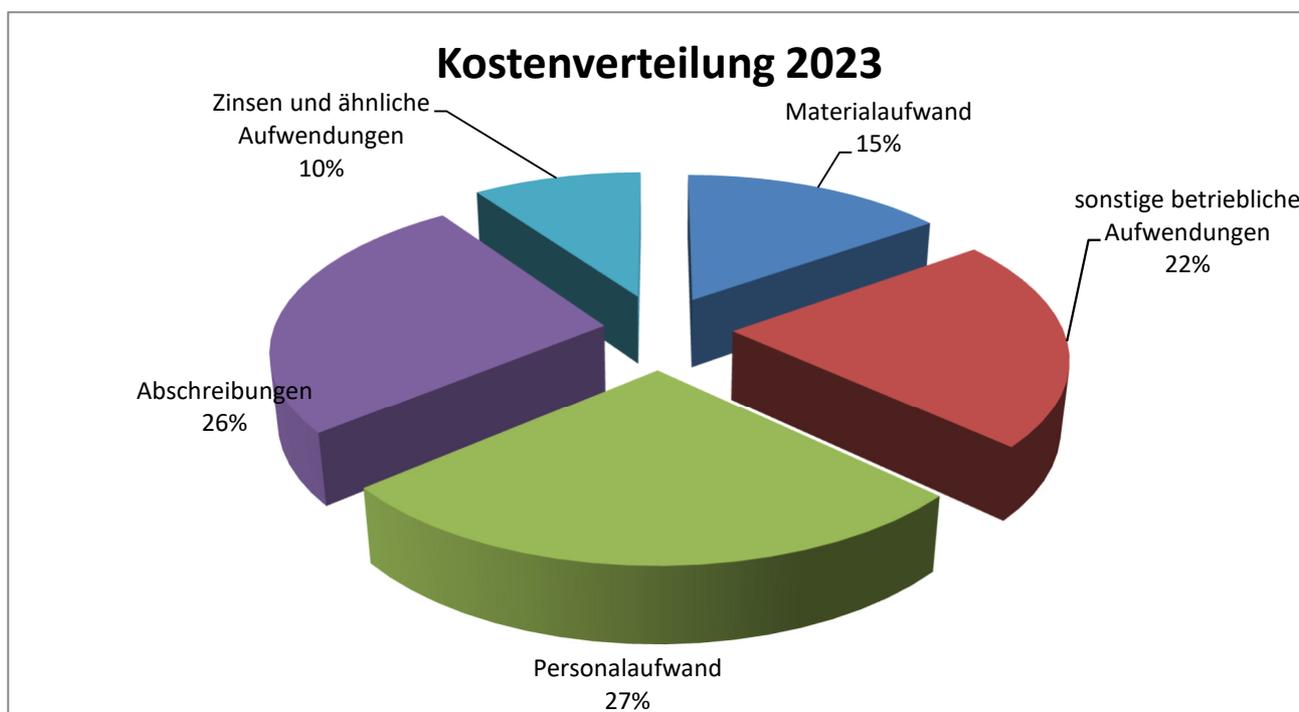
Allgemeines:

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 Gebührenfestsetzung 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 Verwarentgelt 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 €				
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 €				
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. Personalgestaltung 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