

WIRTSCHAFTSPLAN

der Stadtentwässerung Fürth (StEF)

für das Wirtschaftsjahr 2025

INHALT

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

1 VORBEMERKUNGEN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN

Geschäftsbetrieb

Die Stadtentwässerung Fürth (StEF) ist seit 1. Januar 2006 ein Eigenbetrieb der Stadt Fürth 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

Auf der Grundlage von 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. Für den Gebührenzeitraum 2025 – 2028 wurde eine Vorkalkulation der Gebühren auf Grundlage dieses Wirtschaftsplanes und unter Berücksichtigung der im laufenden Kalkulationszeitraum entstandenen Unterdeckung durchgeführt. Demnach wird die Gebühr ab 01.01.2025 für Schmutzwasser auf 3,60 €/m³ und für Niederschlagswasser auf 0,87 €/m² erhöht. Notwendige Änderungen der Gebührensätze werden durch Satzungsänderung festgelegt und bekanntgegeben.

2 ERFOLGSPLAN

	Beschreibung	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	1. Umsatzerlöse						
40000	Schmutzwassergeb. (Stadtgebiet)	11.876.159,54	12.010.000	24.120.000	24.120.000	24.120.000	24.120.000
40010	Niederschlagswassergeb. von Dritten (Stadtgebiet)	3.530.865,19	3.530.000	6.525.000	6.525.000	6.525.000	6.525.000
40015	Kanalbenutzung öffentl. Verkehrsgrund	3.503.495,58	3.151.300	4.091.000	4.228.200	4.338.400	4.436.200
40020	Starkverschmutzungszuschlag (Stadtgebiet)	87.481,61	90.000	94.900	94.900	94.900	94.900
40100	Schmutzwassergeb. (angrenz. Gemeinden)	4.899,60	5.100	5.000	5.000	5.000	5.000
40190	Kostenbeteiligung Abwassergäste	5.019.881,53	4.510.400	7.143.700	7.185.900	7.512.200	8.212.800
41100	Ertr. a.d. Auflös. v. Beiträgen	816.742,32	830.700	1.049.400	1.012.900	981.600	965.600
41190	Ertr. a.d. Auflös. v. sonst. Ertragszuschüssen	362.249,09	359.000	349.800	349.800	342.400	341.500
41993	Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckung SW	687.192,34	0	0	0	0	1.568.500
41994	Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung SW	0,00	0	-314.900	-1.160.400	-93.200	0
41995	Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckung NW	1.556.444,34	1.096.600	0	0	150.500	375.400
41996	Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung NW	0,00	0	-413.700	-112.200	0	0
42000	Kanalspülungen/Kanalreinigungen	7.120,40	3.300	4.400	4.400	4.400	4.400
42200	Klärschlammabgabe/Ertr.Fettabscheider	6.889,40	10.000	500	500	500	500
42300	Verkäufe a.d. Deponiegasverwertungsanlage	102,46	0	0	0	0	0
43020	Erteilung Kanalauskunft	5.080,00	5.300	5.100	5.100	5.100	5.100
43030	Erteilung Anschluss- u. Benutzungsgenehmigung	131.462,00	179.300	143.600	143.600	143.600	143.600
43060	Einzelfallanord. Erfüll. satz.gem. Verpflichtg.	7.062,00	3.000	4.300	4.300	4.300	4.300
43190	Sonst. Amtshandlungsgeb.	585,00	600	600	600	600	600
43200	Untersuchungsgeb.	4.120,00	4.800	4.200	4.200	4.200	4.200
43290	Erlöse Abfallverwertung	2.438,10	2.400	2.800	2.800	2.800	2.800
43295	Leistungsverrechnung (Stadt)	5.887,82	3.500	6.000	6.000	6.000	6.000
43300	Sonst. Umsatzerlöse	6.982,43	2.400	3.300	3.300	3.300	3.300
43305	Mieterträge	720,00	600	700	700	700	700
43310	Pachterträge	5.733,00	5.000	5.800	5.800	5.800	5.800
	**** Zwischensumme ****	27.629.593,75	25.803.300	42.831.500	42.430.400	44.158.100	46.826.200
	2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	**** Zwischensumme ****	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Andere aktivierte Eigenleistungen						
51000	Aktivierete Löhne der Mitarbeiter	109.332,64	60.000	82.500	82.500	82.500	82.500
	**** Zwischensumme ****	109.332,64	60.000	82.500	82.500	82.500	82.500
	4. Erträge aus der Auflösung von Zuwendungen von Dritten für Investitionen und von empfangenen Ertragszuschüssen						
41000	Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Bundes	151.828,00	157.600	166.700	157.300	144.100	135.100
41010	Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Landes	19.371,00	19.800	9.200	3.900	900	900
	**** Zwischensumme ****	171.199,00	177.400	175.900	161.200	145.000	136.000
	5. Sonstige betriebliche Erträge						
53010	Erlöse a.d. Abg. von Sachanlagen	25,00	500	500	500	500	500
53100	Ertr. a.d. Herabsetzung der PWB zu Ford.	0,00	0	0	0	0	0
53250	Ertr. a.d. Auflös. v. RS Abwasserabgabe	0,00	0	0	0	0	0
53292	Ertr. a.d. Auflös. v. RS Inanspruchn. von ATZ	760,69	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	112.073,34	0	0	0	0	0
53310	Ertr. a. Schadensersatzleistungen	0,00	0	0	0	0	0
53320	Versicherungsentschädigungen	83.587,46	0	0	0	0	0
53350	Ertr. a. Zulagen u. Zuschüssen inkl. Abg. v Zusch.	0,00	0	0	0	0	0
53355	Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	16.749,51	0	0	0	0	0
53361	Ertr. a.d. Herabsetzung der EWB zu Ford.	1.692,20	0	0	0	0	0
53390	Ertr. a. Mahngeb., Mahnausl. u. Vollstr.-ank. Geb.	866,50	900	900	900	900	900
53391	Ertr. a. Säumniszuschlägen	574,00	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400
53395	Ertr. a. Vollstr.-kost der Stadt Fürth	11,00	100	100	100	100	100
53397	Ertr. a. Auslagen, Porto usw.	761,85	1.300	800	800	800	800
53398	And. periodenfremde Erträge	140.939,56	0	0	0	0	0
53399	And. sonst. betriebliche Erträge	6.169,90	46.000	46.300	46.300	46.300	46.300
	**** Zwischensumme ****	364.211,01	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

	Beschreibung	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
6. Materialaufwand							
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</i>							
54100	Strombezug	-539.525,29	-1.800.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
54110	Gasbezug	-53.765,83	-100.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
54120	Wasserbezug	-77.791,94	-60.100	-72.000	-74.200	-76.500	-78.800
54300	Hilfs- u. Betriebsst.	-509.891,69	-967.900	-996.200	-1.026.000	-1.056.700	-1.088.400
54500	Materialverbrauch	-535.703,04	-576.700	-738.800	-761.000	-783.900	-807.500
	**** Zwischensumme ****	-1.716.677,79	-3.504.700	-3.082.000	-3.136.200	-3.192.100	-3.249.700
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>							
54600	Rechengutentsorgung	-67.076,18	-150.000	-120.000	-123.600	-127.300	-131.100
54601	Sandfanggutentsorgung	-16.957,96	-21.200	-20.000	-20.600	-21.200	-21.800
54602	Klärschlamm entsorgung	-933.935,40	-1.180.000	-1.400.000	-1.442.000	-1.485.300	-1.529.900
54640	Aufwend. f. Erstellung von Hausanschlüssen	0,00	-180.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
54650	Bezogene Leistungen f. Abwassersammlung	-975.958,08	-820.000	-950.000	-978.500	-1.007.900	-1.038.100
54651	Bezogene Leistungen f. Abwasserreinigung	-108.695,67	-370.500	-1.001.100	-325.100	-334.800	-344.800
54680	Abwasserabgabe	-1.043.275,45	-1.041.600	-1.043.300	-1.043.300	-1.045.300	-1.043.300
54690	Bezogene Leistungen f. übrige Umsatzpositionen	-45.622,39	-97.300	-76.000	-76.800	-76.400	-67.900
	**** Zwischensumme ****	-3.191.521,13	-3.860.600	-4.670.400	-4.069.900	-4.158.200	-4.236.900
	**** Materialaufwand gesamt ****	-4.908.198,92	-7.365.300	-7.752.400	-7.206.100	-7.350.300	-7.486.600
7. Personalaufwand							
<i>a) Löhne und Gehälter</i>							
55003	Leistungsprämie (Lohnempf.)	-106.930,95	-148.400	-168.500	-184.900	-190.500	-196.200
55100	Gehälter	-6.526.974,70	-7.420.800	-8.255.700	-9.060.900	-9.332.700	-9.612.700
55101	Job-Ticket (Gehaltsempf.)	-16.134,52	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
55130	Aufwend. f. RS Inanspruchn. ATZ (Gehaltsempf.)	-80.966,87	-18.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
55180	Aufwend. f. Werberämien (Gehaltsempf.)	-2.000,00	0	0	0	0	0
55190	Pauschalierte LoSt Gehaltsempf.	-19.916,59	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
55300	Steuerfreie Zuschüsse	-355,00	0	0	0	0	0
	**** Zwischensumme ****	-6.753.278,63	-7.637.200	-8.494.200	-9.315.800	-9.593.200	-9.878.900
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</i>							
56100	AG-Anteile SV (Gehaltsempf.)	-1.296.874,39	-1.513.900	-1.754.300	-1.925.400	-1.983.200	-2.042.700
56130	Aufwend. f. RS Inanspruchn. ATZ (SV Gehalt)	-22.306,78	-7.500	0	0	0	0
56200	BG-Beiträge	-27.806,75	-32.300	-32.300	-32.300	-32.300	-32.300
56400	Beiträge ZVK Gehaltsempf.	-492.190,33	-575.100	-652.900	-716.500	-738.000	-760.200
56600	Beih. u. Unterstütz. (Lohnempf.)	-1.282,60	0	0	0	0	0
	**** Zwischensumme ****	-1.840.460,85	-2.128.800	-2.439.500	-2.674.200	-2.753.500	-2.835.200
<i>davon für Altersversorgung</i>							
56400	Beiträge ZVK Gehaltsempf.	-492.190,33	-575.100	-652.900	-716.500	-738.000	-760.200
	**** Zwischensumme ****	-492.190,33	-575.100	-652.900	-716.500	-738.000	-760.200
	**** Personalaufwand gesamt ****	-8.593.739,48	-9.766.000	-10.933.700	-11.990.000	-12.346.700	-12.714.100
8. Abschreibungen							
<i>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</i>							
57000	Abschreib. immat. VG	-27.019,68	-138.600	-77.200	-102.200	-102.600	-102.800
57110	Abschreib. Grundstücke, Betriebsbauten, Außenanl.	-745.741,53	-744.700	-712.300	-709.700	-709.700	-709.700
57140	Abschreib. Anl. d. Abwassersammlg.	-3.930.696,34	-4.104.900	-4.225.700	-4.310.600	-4.375.600	-4.535.900
57150	Abschreib. Anl. d. Abwasserreinigg.	-3.332.238,04	-3.633.300	-3.504.900	-3.306.000	-3.929.100	-5.059.000
57160	Abschreib. sonst. Maschinen u. maschinelle Anl.	-35.648,72	-36.800	-29.200	-29.200	-29.200	-29.200
57170	Abschreib. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-477.622,85	-601.500	-633.400	-717.300	-738.900	-769.700
57300	Vollabschreibungen a. GWG	-146.420,26	-160.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
	**** Zwischensumme ****	-8.695.387,42	-9.419.800	-9.302.700	-9.295.000	-10.005.100	-11.326.300
<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 ****	-8.695.387,42	-9.419.800	-9.302.700	-9.295.000	-10.005.100	-11.326.300

	Beschreibung	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	9. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
58111	Anl.abgänge a. Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
58300	Einstellung i. d. EWB auf Ford.	-1.612,80	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
58301	Abschreibungen auf Forderungen	-1.842,28	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
59000	Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	-1.193.040,00	-1.227.500	-1.271.400	-1.309.500	-1.348.800	-1.389.300
59001	Aufwend. f. Personalgestaltung Stadt Fürth	-394.650,13	-418.000	-493.000	-507.800	-523.000	-538.700
59010	Sonst. Verwaltungskosten	-8.446,85	-10.200	-9.800	-10.100	-10.400	-10.700
59100	Mieten	-1.371,52	-2.300	-16.400	-16.400	-2.400	-2.400
59125	Beiträge Wirtschaftsverb., Berufsvertret. usw.	-81.059,64	-73.200	-71.400	-71.400	-71.400	-71.400
59200	Beiträge Gebäudeversicherungen	-22.933,65	-223.400	-228.400	-229.300	-230.200	-231.100
59210	Beiträge Haftpflichtversicherungen	-56.777,44	-61.400	-61.400	-61.400	-61.400	-61.400
59290	Beiträge sonst. Versicherungen	-27.379,74	-47.100	-28.300	-29.300	-16.800	-17.400
59310	Büromaterial	-15.400,34	-14.500	-16.800	-17.300	-17.800	-18.300
59320	Aufwend. f. Druck u. Vervielfältigung	0,00	0	-10.000	0	0	0
59330	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-19.593,01	-22.000	-19.000	-19.500	-20.000	-20.600
59400	Porto, Frachten u. ähnl. Aufwend.	-5.133,81	-5.000	-4.400	-4.500	-4.600	-4.700
59411	Internet	-10.224,48	-10.800	-34.500	-35.500	-36.600	-37.700
59419	Sonst. Aufwend. f. Telefon u. Datenübertragung	-52.799,20	-59.200	-85.000	-87.600	-90.200	-92.900
59500	Bekanntmachungen	0,00	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
59510	Aufwend. f. Personalgewinnung	-204.371,94	-90.200	-102.300	-99.000	-101.700	-104.600
59520	Öffentlichkeitsarbeit	-28.975,45	-47.000	-31.000	-11.000	-31.000	-11.000
59600	Reisekosten	-13.243,03	-11.100	-14.200	-14.600	-15.000	-15.400
59620	Aufwend. f. Gästebewirtung	-2.870,11	-2.600	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
59630	Repräsentationsaufwendungen	-152,40	-500	-500	-500	-500	-500
59700	Updates, Lizenzen u. a. Rechte ≤ 1J	-62.362,51	-66.000	-93.900	-96.700	-99.600	-102.600
59710	Aufwend. f. technische Beratungen	-10.681,15	-1.527.200	-257.000	-261.600	-226.700	-249.200
59711	Aufwend. f. wirtschaftliche Beratungen	-24.564,50	-7.400	-24.000	-3.000	-18.000	-3.000
59712	Aufwend. f. Abschluss- und Prüfungskosten	-33.023,92	-32.000	-39.500	-39.500	-39.500	-39.500
59713	Gebühren technische Prüf.	-35.336,55	-37.500	-38.300	-39.400	-40.500	-41.600
59720	Gerichts-, Notariats- u. Prozessgeb.	-11.871,51	-19.400	-16.000	-16.300	-16.600	-16.900
59721	Aufwend. f. Mahn- u. Vollstreckungswesen	-912,00	-1.300	-2.400	-2.500	-2.600	-2.700
59730	Aufwend. f. Reparatur. und Instandhalt. (ohne Fzg.)	-663.681,27	-1.025.200	-1.244.400	-1.281.600	-1.319.900	-1.359.300
59740	Einhebungspauschalen Zählerablesungen	-466.217,16	-477.300	-479.000	-493.400	-508.200	-523.400
59749	And. sonst. Dienst- u. Fremdleistungen	-116.008,40	-213.500	-174.100	-179.200	-184.500	-190.000
59750	Abrisskosten	0,00	0	-1.221.000	-21.000	-21.000	-21.000
59800	Aufwend. f. Zahlungsverkehr, Kto.geb.	-665,77	-800	-800	-800	-800	-800
59805	Aufwend. f. Kreditvermittlungsprovisionen	-2.424,18	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
59820	Aufwend. f. Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-68.442,44	-165.900	-148.400	-137.200	-140.100	-143.000
59830	Fzg.reparaturen u. -instandhaltung (incl. Reif.)	-151.312,34	-150.700	-170.900	-175.900	-181.100	-186.400
59833	Brenn- u. Treibst., Schmier. (sow. n. Kto.gr. 54)	-108.226,75	-157.800	-126.400	-130.100	-133.900	-137.800
59834	Aufwend. f. Fzg.leasing	-30.859,86	-28.500	-52.900	-52.900	-52.900	-52.900
59836	Beiträge Fzg.versicherungen	-30.340,54	-37.100	-31.700	-31.900	-32.100	-32.300
59839	Sonst. Aufwend. f. Fzg.	-28.329,32	-24.200	-28.300	-29.200	-30.400	-31.300
59845	Aufwend. f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.)	-208.966,00	-200.900	-230.600	-237.500	-244.600	-251.900
59846	Aufwend. f. Fremdreinigg.	-2.872,73	-2.500	-2.900	-3.000	-3.100	-3.200
59849	Sonst. Aufwend. f. Betriebsgebäude	-130.276,49	-155.000	-134.600	-138.600	-142.700	-147.000
59891	Aufwend. f. Dienst- u. Schutzkleid., Ausrüst.	-75.405,39	-76.900	-82.300	-84.700	-87.300	-89.900
59895	Werkzeuge u. Kleingeräte	-44.666,59	-68.700	-73.400	-75.600	-57.700	-59.300
59896	Aufwend. a. Schadensfällen	-1.561,52	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
59897	Sonst. betrieblicher Aufwand	-119.116,62	-11.900	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
59898	And. periodenfremde Aufwend.	-25.299,31	0	-5.500	0	0	0
59899	Sonst. Betriebsbedarf	-123.471,13	-140.800	-102.600	-105.700	-108.900	-112.100
	**** Zwischensumme ****	-4.718.773,77	-6.976.700	-7.300.500	-6.183.800	-6.296.300	-6.447.000
	<i>davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>						
	**** Zwischensumme ****	0,00	0	0	0	0	0
	10. Erträge aus Beteiligungen						
	**** Zwischensumme ****	0,00	0	0	0	0	0
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>						
	**** 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
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>						
	**** Zwischensumme ****	0,00	0	0	0	0	0

	Beschreibung	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
62000	Sonst. Zinsen u. ähnl. Ertr.	7,81	0	0	0	0	0
62130	Ertr. a. Verzugszinsen	9,40	0	0	0	0	0
62200	Zinsertr. a. d. Abzinsung v. Rückstellungen	1,34	0	0	0	0	0
	**** Zwischensumme ****	18,55	0	0	0	0	0
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen und aus Abzinsung</i>						
62200	Zinsertr. a. d. Abzinsung v. Rückstellungen	1,34	0	0	0	0	0
	**** Zwischensumme ****	1,34	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.	-2.456.184,24	-3.315.800	-3.190.300	-4.145.400	-4.890.300	-5.459.200
65103	Zins.aufw. mit.-u.langfr. Verb. gg. Stadt	-505.204,88	-482.200	-482.200	-461.200	-440.200	-419.200
65120	Zins.aufw. kurzfr. Verb. gg. Kreditinst.	0,00	-110.000	0	0	0	0
65122	Zins.aufw. kurzfr. Verb. gg. Stadt	-43.838,90	-110.000	-110.000	-60.000	-50.000	-20.000
65180	Verzugszinsen	-54,81	0	0	0	0	0
65190	Sonst. zinsähn. Aufwend.	-19.686,77	-24.300	0	0	0	0
65200	Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen	-20.620,85	-2.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	**** Zwischensumme ****	-3.045.590,45	-4.044.300	-3.792.500	-4.676.600	-5.390.500	-5.908.400
	<i>davon an verbundene Unternehmen und aus Abzinsung</i>						
65200	Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen	-20.620,85	-2.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	**** Zwischensumme ****	-20.620,85	-2.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
	15. Planergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.687.335,09	-11.481.400	4.058.100	3.372.600	3.046.700	3.212.300
	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	0,00	-3.000	0	0	0	0
67100	Gewerbeertragsteuer	0,00	-3.100	0	0	0	0
67200	Kapitalertragsteuer	-171,34	-2.800	0	0	0	0
67900	Solidaritätszuschlag	-9,42	-300	0	0	0	0
	**** Zwischensumme ****	-180,76	-9.200	0	0	0	0
	22. Sonstige Steuern						
68000	Grundsteuer	-193,70	-200	-200	-200	-200	-200
68100	Kraftfahrzeugsteuer	-3.325,49	-5.300	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
68900	And. sonst. Steuern	0,00	0	0	0	0	0
	**** Zwischensumme ****	-3.519,19	-5.500	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
	<i>Summe der Erträge</i>	<i>28.274.354,95</i>	<i>26.090.700</i>	<i>43.139.900</i>	<i>42.724.100</i>	<i>44.435.600</i>	<i>47.094.700</i>
	<i>Summe der Aufwendungen</i>	<i>-29.965.389,99</i>	<i>-37.586.800</i>	<i>-39.087.000</i>	<i>-39.356.700</i>	<i>-41.394.100</i>	<i>-43.887.600</i>
	23. Jahresplanergebnis	-1.691.035,04	-11.496.100	4.052.900	3.367.400	3.041.500	3.207.100

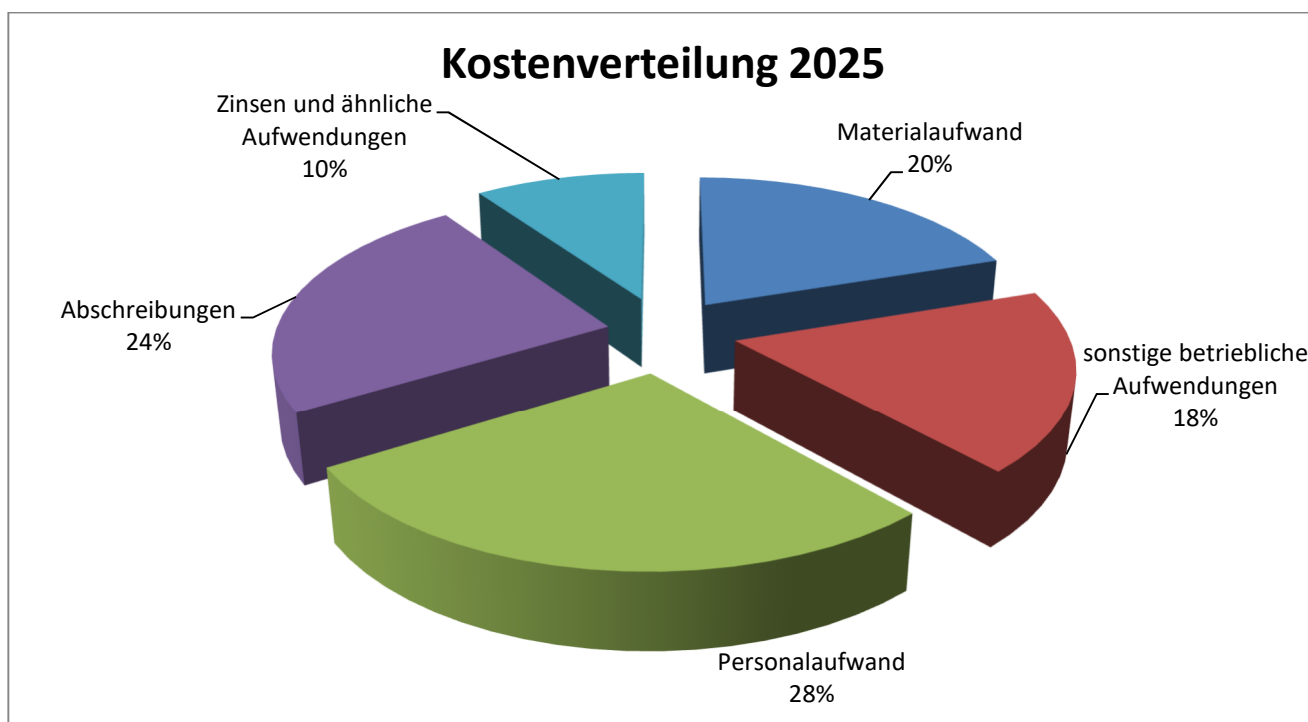
Allgemeines:

Der Erfolgsplan beinhaltet nach § 14 der EBV alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen. Er ist nach der für Eigenbetriebe vorgeschriebenen Gliederung einer Gewinn- und Verlustrechnung aufgebaut. Zum Vergleich dienen die genehmigten Planzahlen für 2024 aus dem letztjährigen Wirtschaftsplan. Für das Jahr 2023 wurden die Ist-Werte gemäß Jahresabschluss 2023 vom 21.06.2024 angesetzt.

Der Planzahlfindung liegen die gemeldeten Zahlen der jeweiligen Budgetverantwortlichen zugrunde. Diese wurden aufgrund der Ist-Werte aus den Jahren 2022 und 2023 ermittelt und unter Berücksichtigung aktueller Erkenntnisse ggf. angepasst. Anhand dieser Zahlen und der bisherigen Entwicklung im aktuellen Wirtschaftsjahr wurde eine Hochrechnung für Ende 2024 erstellt. Von dieser Hochrechnung aus wurden für die Aufwendungen ab 2025 – u. a. unter Berücksichtigung von Preissteigerungen (vorsorgliche Annahme i. H. v. 3,0 %) – Grundansätze für die Planjahre gebildet, die anhand des absehbaren technisch oder organisatorisch bedingten Mehr-/ oder Minderbedarfs angepasst wurden.

Nachrichtlich erfasst der vorstehende Erfolgsplan neben dem eigentlichen Planjahr 2025 auch die drei Jahre der mittelfristigen Finanzplanung 2026 bis 2028. Für die Jahre ab 2025 wurde von gleichbleibenden Gebührensätzen für Schmutz- und Niederschlagswasser ausgegangen.

Für das Planjahr 2025 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 Umsatzerlöse setzen sich im Wesentlichen aus den Einnahmen aus Schmutzwasser- und Niederschlagsgebühren, dem Kostenanteil der Straßenentwässerung, der Kostenbeteiligung durch Abwassergäste sowie aus Erträgen aus der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen zusammen. In 2025 werden Umsatzerlöse i.H.v. 42.831.500 EUR geplant, welche den Vorjahresplanwert um 66 % übersteigen.
- Die Schmutzwasser- sowie die Niederschlagswassergebühr von Dritten wurde entsprechend der in der Vorkalkulation des Kalkulationszeitraumes 2025 – 2028 ermittelten Werte berücksichtigt. Die zum Ende des Gebührenzeitraumes 2021 – 2024 voraussichtlich entstehende Gebührenunterdeckung inkl. Verzinsung i.H.v. 9.637.899,77 EUR wird in der Vorkalkulation der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren berücksichtigt und führt neben den teilweise extremen Preis- und Kostensteigerungen für Material und Personal zu einer Verdopplung der Umsatzerlöse aus Schmutzwassergebühren und einer Erhöhung der Umsatzerlöse aus Niederschlagswasser um 85 % im Vergleich zum Planansatz 2024.
- Im Rahmen der Vorkalkulation wurde auch die Kostenbeteiligung der Abwassergäste berechnet. Diese liegt im Planansatz 2025 um 58 % über dem Planansatz des Vorjahres. Ebenfalls steigt die Kostenbeteiligung des Straßenbaulastträgers um 30 % ggü. dem Vorjahr.

Zu 3 Andere aktivierte Eigenleistungen:

Der Planansatz 2025 i. H. v. 82,5 TEUR ist ein Durchschnittswert der IST-Werte der Jahre 2022 - 2023.

Zu 5 Sonstige betriebliche Erträge:

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

Zu 6 Materialaufwand:

- In 2025 wird mit einem reduziertem Strom-Arbeitspreis ggü. 2024 geplant, da dieser bereits über den Kauf von Strompaketen gesichert wurde. Dieser Planansatz wird für 2026ff. fortgeschrieben.
- Der Gaspreis für 2025 verdoppelt sich im Vergleich zu 2024. Auf Grund eines reduzierten Gasverbrauchs in 2024, welcher auch für die Zukunft prognostiziert wird, sinkt der Planansatz ggü. dem Vorjahr dennoch um 25 %.
- Der für 2024 geplante neue Vertrag für die Entsorgung von Sieb- und Rechenrückständen wurde im 2. Quartal 2024 unterzeichnet. Ein weiterer Vertragsabschluss ist für das 1. Quartal 2025 geplant. Insgesamt wird in 2025 von einer Senkung des Planansatzes 2024 i.H.v. 20 % ausgegangen.

- Für die geplanten Baumaßnahmen, die den Kanalaustausch betreffen, fallen Aufwendungen für die Umbindung der bestehenden Hausanschlüsse an die neuen Haltungen an. Es wird mit Aufwendungen i.H.v. 60 TEUR gerechnet.
- 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 Aufwendungen für Sanierungen und Reparaturen an Bauwerken (Pumpwerke, Regenüberlaufbecken, Notfallbecken in der KAN) geplant.
- Die bezogenen Leistungen für Abwasserreinigung beinhalten geplante Unterhaltsaufwendungen für technische Anlagen im Bereich der Kläranlage. Zusätzlich zu den zu erwartenden Kosten wurden für das Jahr 2025 700 TEUR für die Reinigung der Faulbehälter geplant.
- Die bezogenen Leistungen für übrige Umsatzpositionen beinhalten Aufwendungen für die 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 2025 wurde auf Grundlage des Stellenplans unter Berücksichtigung der am 22.04.2023 erzielten Tarifeinigung mit einer Steigerung von 3,0 % berechnet. Dabei wurde angenommen, dass die unbesetzten Stellen in 2025 zu 50 % und ab 2026ff. zu 75 % besetzt sein werden. Neue Planstellen werden ab 2026 mit einer Besetzung zu 75 % geplant. Die Werte der Folgejahre wurden mit einer Steigerung von 3,0 % fortgeschrieben.

Zu 8 Abschreibungen:

Die Abschreibungen für die Jahre 2025 bis 2028 wurden auf Grundlage des Anlagennachweises zum 30.06.2024 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 2025 wurden analog der Tarifbeschäftigten (siehe Erläuterungen zum Personalaufwand) berechnet. In den Folgejahren wird von einer Bezüge-Erhöhung i. H. v. 3,0 % ausgegangen.
- Die Gebäudeversicherung wird künftig sowohl bei der Anzahl der einzeln benannten Objekte sowie deren Versicherungswert als auch bei dem Umfang der versicherten Risiken, z. B. für Wasserschäden an den aktuellen Bedarf angepasst. Der Ansatz für Beiträge Gebäudeversicherung enthält den geschätzten Wert der künftigen Versicherungsprämie.
- Die „Aufwendungen für Personalgewinnung“ liegen weiterhin auf einem hohen Niveau und sind notwendig, um die Personalbeschaffung für die vielen unbesetzten Stellen (rd. 17 % der im Stellenplan vorhandenen Stellen) sicherzustellen.

- Aufgrund der Erhöhung der Gebühren für Niederschlagswasser ab 01.01.2025 und der einhergehenden Änderung der Gebührensatzung werden in 2025 Ausgaben für den Druck der Gebührenbescheide für Niederschlagswasser i.H.v. 10 TEUR eingeplant.
- Die im WP 2024 veranschlagten Aufwendungen für technische Beratungen für die Vermessung des Kanalnetzes und Berechnungen von Kanalnetz- und Schmutzfrachtberechnungen werden im WP 2025 als Investitionen geführt. Insgesamt reduziert sich somit der Planansatz um 83 % gegenüber dem Vorjahr.
- Die geplanten Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung (ohne Fahrzeuge) steigen ggü. dem Vorjahresplanwert um 21%, da aufgrund des bestehenden Sanierungsstaus neben den allgemeinen Kostensteigerungen nach wie vor mehr Reparaturen auf der Kläranlage als in der Vergangenheit eingeplant werden müssen.
- In 2025 werden 1,2 Mio. EUR für den Abriss der Kläranlage Vach eingeplant. Die Stadtentwässerung Fürth hatte bis 2019 neben der Hauptkläranlage noch die Kläranlage Vach Nord betrieben. Diese war technisch veraltet und wurde deshalb stillgelegt und ab dem Januar 2019 durch ein Pumpwerk ersetzt. Parallel wurde ein neues Pumpwerk in Stadeln gebaut, welches den sogenannten Retentionsraum der Regnitz einschränkte. Als Ausgleich dazu soll ein Teil der ehemaligen Kläranlage Vach rückgebaut und renaturiert werden. Insbesondere aufgrund von Sicherheitsaspekten wurde beschlossen die ehemalige Kläranlage ab 2025 vollständig zurückzubauen.
- Die geplanten Aufwendungen für Fahrzeug-Leasing steigen um 86 % gegenüber dem Vorjahr aufgrund der geplanten Anschaffung von drei neuen elektrischen Leasingfahrzeugen als Ersatz für Fahrzeuge mit Verbrennermotor.
- Der sonstige Betriebsbedarf wurde an den zu erwartenden Bedarf 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 aus der Planung der Stadt Fürth vom 11.10.2023 übernommen.

Die Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen wurden pauschal mit 10 TEUR pro Jahr angesetzt.

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. Aufgrund der niedrigen Umsätze wird der Betrieb gewerblicher Art zum 31.12.2024 eingestellt. Demnach werden ab 2025ff. keine Steuern vom Einkommen und vom Ertrag mehr geplant.

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 2025 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.052.900 € ab. Jahresüberschüsse werden auch für die Jahre 2026-2028 geplant. Dies ist größtenteils darauf zurückzuführen, dass die im Kalkulationszeitraum 2021-2024 voraussichtlich entstehende Unterdeckung inkl. 0,3 % Verzinsung von insgesamt 9.637.899,77 € im neuen Kalkulationszeitraum 2025-2028 ausgeglichen wird.

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 2025

		2024	2025
I.	Mittelherkunft		
1	Cash Flow	-4.181.000 €	12.858.900 €
1.1	Jahresüberschuss	-11.496.100 €	4.052.900 €
1.2	Brutto-Abschreibungen	9.419.800 €	9.302.700 €
1.3	Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-1.008.100 €	-1.225.300 €
1.4	Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	-1.096.600 €	728.600 €
2	Zuschüsse und Beiträge	250.000 €	250.000 €
2.1	Kanalbeiträge	250.000 €	250.000 €
3	Kreditaufnahmen	30.915.000 €	32.075.200 €
3.1	Kreditaufnahmen für Investitionen	13.187.216 €	18.887.984 €
3.2	Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	17.727.784 €	13.187.216 €
4	Kassenkredit vom Einrichtungsträger oder über Dritte	11.103.715 €	0 €
5	Finanzierungsmittelfehlbetrag	0 €	0 €
	Summe	38.087.715 €	45.184.100 €
II.	Mittelverwendung		
1	Investitionen (siehe Investitionsplan)	30.915.000 €	32.075.200 €
1.1	Abwasserableitung	10.330.200 €	10.255.100 €
1.2	Abwasserreinigung	16.628.600 €	19.395.000 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	3.956.200 €	2.425.100 €
2	Darlehenstilgung	6.810.515 €	10.594.025 €
2.1	An den Kreditmarkt	6.810.515 €	7.094.025 €
2.2	An den Einrichtungsträger	0 €	500.000 €
2.3	An den Einrichtungsträger oder Dritte für Kassenkredit	0 €	3.000.000 €
3	Ausschüttungen an den Einrichtungsträger	362.200 €	362.200 €
3.1	EK-Verzinsung	362.200 €	362.200 €
3.2	Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €
4	Liquide Mittel	0 €	2.152.675 €
5	Finanzierungsmittelüberschuss	0 €	0 €
	Summe	38.087.715 €	45.184.100 €

Erläuterungen zum Vermögensplan

Der vorstehende Vermögensplan (§ 15 EBV) enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2025, die sich aus Anlagenänderungen und der Kreditwirtschaft ergeben.

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

Bei der Erstellung des Vermögensplanes 2025 wurden die Ansätze für die bereits im Wirtschaftsplan des Vorjahres enthaltenen Investitionsmaßnahmen entsprechend des Baufortschrittes und der personellen Kapazitäten angepasst.

Die im Vermögensplan veranschlagte Summe der Investitionen in Höhe von 32.075 TEUR enthält sowohl die Ansätze des Planjahres 2025 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 2025
Aufgliederung der Investitionen	
1 Investitionen (gerundet)	32.075.200 €
1.1 Abwasserableitung	10.255.100 €
1.2 Abwasserreinigung	19.395.000 €
1.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen	2.425.100 €
1.a davon Investitionen aus übertragenen Vorjahresansätzen	18.014.148 €
1.a.1 Abwasserableitung	4.176.257 €
1.a.2 Abwasserreinigung	12.791.276 €
1.a.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen	1.046.615 €
1.b davon Investitionen - neue Ansätze	14.060.800 €
1.b.1 Abwasserableitung	6.078.800 €
1.b.2 Abwasserreinigung	6.603.500 €
1.b.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen	1.378.500 €

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

4 INVESTITIONSPLAN

Inv. Nr.	Name	Investitions- summe	Bau- ende	Projekt- ende	Aufgelaufenes IST bis 2023	Ansatz 2024	ÜPL/APL Ansatz 2024	HH-Rest 2024	ÜPL/APL HH- Rest 2024	zur Verfügung gestellt in 2024	IST 2024 bis 10.06.2024	verfügbare, vorauss. in 2025 benötigte VJ- Ansätze	ANSATZ 2025	PLAN Investitions- volumen 2025 (gerundet)	VE 2026	PLAN 2026	VE 2027	PLAN 2027	VE 2028	PLAN 2028
1. Abwasserableitung																				
030	RW-/SW-Kanäle Lycker Straße	600.000	2029	2033													600.000	600.000		
037	MWK-Ausw. Reichenbergerstr.	600.000	2030	2034															600.000	600.000
047	Entwässerung des Hafengebiets	2.220.000	2031	2035	580.051,58	500.000		662.144,00	-606.000	556.144		75.680	250.000	325.700	250.000	250.000	250.000	250.000	804.800	804.800
051	Sanierung Halevistraße	2.022.000	2025	2029	1.035.486,17	300.000		164.513,83	358.238	822.752	126.260,00	496.492	163.800	660.300						
079	Kanalerneuerung mit Inliner				2.441.531,14	350.000	200.000	50.000,00		400.000	14.019,97		750.000	750.000		750.000			750.000	750.000
084	Neubau PW Vach mit Druckleitung	6.943.643	2019	2023	6.855.446,53					88.197	88.197									
086	RÜB Schloßgarten	1.983.386	2019	2023	1.982.820,95					566	566									
096	Erschließung BPl.396 (Schleifweg) und BPl. 396b "Faurecia"	4.000.000	2029	2033										1.600.000	1.600.000		1.000.000	1.000.000	1.400.000	1.400.000
102	MW-Kanalauswechslung Stadeln(Kiefern;Eiben;Waldr.)	2.700.000	2024	2028	2.165.556,64			534.358,36		534.358		134.358		134.400						
109	Druckleitung Zirndorf	4.800.000	2028	2032	11.813,47			788.186,37	-326.000	462.186		362.186		362.200	2.000.000	2.000.000	1.700.000	1.700.000		626.000
113	RW-/SW-Neubau Lehenstr./Zaunstr.	1.655.000	2028	2032	9.880,39			740.119,61		740.120		240.120		240.100		402.400		502.600		
139	RW/SW Kanäle Dambach West "Reichsbodenfeld" BPl. 2	3.000.000	2028	2032											1.000.000	1.000.000	2.000.000	2.000.000		
140	RW-/SW-/MW-Kanalauswechslung in Dambach (Musikerviertel)	3.420.000	2026	2030		600.000				600.000		500.000	500.000	1.000.000	2.320.000	2.320.000				
145	RW-Kanalauswechslung Kapellenstr.-Friedhofweg	750.000	2025	2029				165.000,00		165.000		165.000	585.000	750.000						
146	Kanalauswechslung Theodor-Heuss-Str.	700.000	2024	2028	659.451,72			40.548,28		40.548		40.548		40.500						
149	Entwäss.d. Hafengebiets - Rosenstockweg	12.000.000			191.614,43	500.000	-231.635	1.458.385,57	-1.456.365	270.386										
154	Rednitzquerung	2.135.000	2024	2028	1.686.656,49			38.343,51	410.000	448.344	288.563,93									
155	MW-Kanalauswechslung Feldstr.	770.000	2024	2028	11.042,85			758.957,15		758.957	346,29	140.682		140.700						
156	Umlegung Druckleitung Tannenstraße	650.000	2025	2029				100.000,00		100.000		100.000	550.000	650.000						
157	Querung FÜ-6	1.875.000	2024	2028	984.779,20	100.000		790.220,80		890.221	119.413,00									
158	Kanalauswechslung (haltungweise)				36.092,77	100.000	-100.000			100.000			150.000	150.000		150.000		150.000		150.000
162	MW-Kanalauswechslung Pillauerstraße	1.190.000	2025	2029	1.047,97	600.000		952,03	588.000	1.188.952		1.171.191		1.171.200						
172	Vermessung Kanalnetz	1.500.000	2027	2031				131.635		868.365	1.000.000	750.000		750.000	410.000	410.000	90.000	90.000		
173	Wasserrecht	1.000.000	2030	2034					75.000	75.000			100.000	100.000	250.000	250.000	350.000	350.000	225.000	225.000
174	Betonsanierung RÜB Breslauer Straße	150.000	2025	2029									150.000	150.000						
175	PW Unterfarmbach	2.500.000	2027	2031									300.000	300.000	2.200.000	2.200.000				
176	MW-Kanalauswechslung Gründlacher Str / Bisloher Hauptstr.	1.700.000	2025	2029									1.000.000	1.000.000	700.000	700.000				
177	MW-Kanalauswechslung Kaiserstr. / Neumannstr.	1.100.000	2025	2029									1.100.000	1.100.000						
178	Kanalauswechslung Moosweg	480.000	2025	2029									480.000	480.000						
Gesamtsumme Abwasserableitung		62.444.030			18.653.272,30	3.050.000	0	6.291.729,51	0	9.241.730	548.603,19	4.176.257	6.078.800	10.255.100	10.730.000	12.032.400	5.990.000	7.392.600	3.029.800	4.555.800

Inv. Nr.	Name	Investitions- summe	Bau- ende	Projekt- ende	Aufgelaufenes IST bis 2023	Ansatz 2024	ÜPL/APL Ansatz 2024	HH-Rest 2024	ÜPL/APL HH- Rest 2024	zur Verfügung gestellt in 2024	IST 2024 bis 10.06.2024	verfügbare, vorauss. in 2025 benötigte VJ- Ansätze	ANSATZ 2025	PLAN Investitions- volumen 2025 (gerundet)	VE 2026	PLAN 2026	VE 2027	PLAN 2027	VE 2028	PLAN 2028
2. Abwasserreinigung																				
053	NB Betriebsgebäude	24.400.000	2020	2024	23.159.648,33			1.240.351,67		1.240.352	87.902,93	1.099.380		1.099.400						
060	Sonst. tech. Anlagen - Erneuerung klärtechnische E				577.857,14	400.000				400.000	2.138,31		400.000	400.000		400.000		400.000		
061	Sonst. tech. Anlagen - Erneuerung von Schaltanlage				93.642,37	200.000				200.000			200.000	200.000		200.000		200.000		
062	Sonst. Tech. Anlagen - Ern. von Rohrleitungen und				173.954,09	100.000				100.000			100.000	100.000		100.000		100.000		
063	Sonst. baul. Anlagen Erneuerung Bautechnik				73.435,22	100.000				100.000			100.000	100.000		100.000		100.000		
067	Neubau Mechanische Reinigungsstufe	30.210.000	2021	2025	28.464.552,51			2.145.428,70	-400.000	1.745.429	93.805,55	1.602.810		1.602.800						
069	Errichtung einer Photovoltaik-Anlage	1.850.000	2025	2029	446.461,10			800.038,94		800.039		75.452	603.500	679.000						
106	Prozesswasserbehandlung, Erweiterung Biologie	7.000.000	2028	2032	273.307,14			226.693,08		226.693		206.463	500.000	706.500	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000		
114	Nacheindickbehälter	7.000.000	2027	2031	14.740,92	2.000.000		25.259,08		2.025.259		2.025.259	500.000	2.525.300	2.960.000	2.960.000	1.500.000	1.500.000		
119	Errichtung eines Niederdruckgasbehälters	2.050.000	2024	2028	1.066.219,91	550.000		433.780,46		983.780	127.151,17	604.947		604.900						
134	Zaun- und Toranlage	800.000	2025	2029	2.481,23			397.518,77	400.000	797.519	10.258,10	488.685		488.700						
151	SEA-Sanierung	2.500.000	2027	2031		200.000		300.000,00		500.000		500.000	500.000	1.000.000	1.500.000	1.500.000				
152	Neubau mechanische Reinigungsstufe, 2. BA	12.000.000	2027	2031	18.535,32			2.481.464,68		2.481.465	13.831,55	2.458.066	1.000.000	3.458.100	3.000.000	3.000.000	4.500.000	4.500.000	1.000.000	1.000.000
159	Erneuerung des BHKW	800.000	2024	2028		300.000		500.000,00		800.000	164.743,60	178.877		178.900						
160	Erweiterung um eine 4. Reinigungsstufe Machbarkeitsstudie	500.000	2030	2034									500.000	500.000						
163	Neuplanung Straßenentwässerung innerhalb AR	1.000.000	2029	2030		250.000				250.000		250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
164	Neuplanung Freiflächen innerhalb AR	1.000.000	2029	2033		100.000				100.000		100.000	100.000	200.000	800.000					
165	Neubau Heizungszentrale	1.800.000	2030	2032									100.000	100.000	800.000	800.000	900.000	900.000		
166	Umzäunung Kläranlage	200.000	2026	2030		200.000				200.000		200.000	200.000	200.000						
167	Biologie - Umbau Geländer mit Arbeitsbühnen	3.000.000	2028	2032									250.000	250.000	1.250.000	1.250.000	1.500.000	1.500.000		
168	Biologie - Erneuerung Klärtechnik + Turbo	6.000.000	2028	2032		1.000.000				1.000.000		993.874	1.500.000	2.493.900	2.000.000	2.000.000	1.500.000	1.500.000		
169	Ansatzstation Polymer in SEA	1.000.000	2025	2029		1.000.000				1.000.000		1.000.000	1.000.000	1.000.000						
170	Trogkettenförderer (SEA Klärschlammtransportsystem)	1.000.000	2025	2029		1.000.000				1.000.000		992.465		992.500						
171	Photovoltaik Außenstationen+Einzelgebäude AR	500.000	2028	2031		15.000				15.000		15.000		15.000	485.000	485.000				
179	Erneuerung Aufzug Faulturm 1	250.000	2027	2031													250.000	250.000		
180	Tausch Anlagensteuerung S7	1.000.000	2027	2028									250.000	250.000	500.000	500.000		250.000		
Gesamtsumme Abwasserreinigung		105.860.000			54.364.835,28	7.415.000	0	8.550.535,38	0	15.965.535	499.831,21	12.791.276	6.603.500	19.395.000	15.745.000	17.345.000	13.400.000	14.450.000	1.250.000	1.250.000
3. Grundstücke und bewegliches Vermögen																				
510	EDV-Programme				383.128,20	145.000				145.000	21.036,03		100.000	100.000		100.000		100.000		100.000
512	Immaterielle Vermögensgegenstände				68.284,84	5.000				5.000	3.100,00		5.000	5.000		5.000		5.000		5.000
520	Erwerb betriebsnotwendiger Grundstücke				803.540,86			485.339,64		485.340	0,00	330.000		330.000						
570	Betriebsausstattung				2.047.744,36	768.500		297.500,00		1.066.000	92.255,53	588.615	66.500	655.100		110.000		110.000		30.000
571	Fahrzeuge				2.628.836,50	73.000		1.353.000,00		1.426.000	472.427,20	128.000	242.000	370.000	400.000	530.000		50.000		50.000
572	Geschäftsausstattung				973.848,93	990.000				990.000	19.446,80		845.000	845.000		435.000		430.000		420.000
579	GWG				807.492,88	160.000				160.000	21.449,85		120.000	120.000		120.000		120.000		120.000
Gesamtsumme bewegliches Vermögen					7.712.876,57	2.141.500	0	2.135.839,64	0	4.277.340	629.715,41	1.046.615	1.378.500	2.425.100	400.000	1.300.000		815.000		725.000
Gesamtsumme					80.730.984,15	12.606.500	0	16.978.104,53	0	29.484.605	1.678.149,81	18.014.148	14.060.800	32.075.200	26.875.000	30.677.400	19.390.000	22.657.600	4.279.800	6.530.800

5 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen			
	in 1.000 EUR			
	2025	2026	2027	2028
1	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2023	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2024	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2025	0	26.875	19.390	4.280
Gesamt	0	26.875	19.390	4.280
<u>Nachrichtlich:</u> in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	32.075	30.677	22.658	6.531

6 FINANZPLAN

	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
I. Mittelherkunft	-genehmigt-				
1 Cash Flow	-4.181.000 €	12.858.900 €	12.760.900 €	11.862.700 €	11.487.900 €
1.1 Jahresüberschuss	-11.496.100 €	4.052.900 €	3.367.400 €	3.041.500 €	3.207.100 €
1.2 Brutto-Abschreibungen	9.419.800 €	9.302.700 €	9.295.000 €	10.005.100 €	11.326.300 €
1.3 Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-1.008.100 €	-1.225.300 €	-1.174.100 €	-1.126.600 €	-1.101.600 €
1.4 Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	-1.096.600 €	728.600 €	1.272.600 €	-57.300 €	-1.943.900 €
1.5 Abgang v. Anlagevermögen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2 Zuschüsse und Beiträge	250.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €
2.1 Kanalbeiträge	250.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €
3 Kreditaufnahmen	30.915.000 €	32.075.200 €	30.677.400 €	22.657.600 €	6.530.800 €
3.1 Kreditaufnahmen für Investitionen	13.187.216 €	18.887.984 €	30.677.400 €	22.657.600 €	6.530.800 €
3.2 Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	17.727.784 €	13.187.216 €			
4 Kassenkredit vom Einrichtungsträger oder über Dritte	11.103.715 €				
5 Finanzierungsmittelfehlbetrag	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe	38.087.715 €	45.184.100 €	43.688.300 €	34.770.300 €	18.268.700 €
II. Mittelverwendung					
1 Investitionen	30.915.000 €	32.075.200 €	30.677.400 €	22.657.600 €	6.530.800 €
1.1 Abwasserableitung	10.330.200 €	10.255.100 €	12.032.400 €	7.392.600 €	4.555.800 €
1.2 Abwasserreinigung	16.628.600 €	19.395.000 €	17.345.000 €	14.450.000 €	1.250.000 €
1.3 Grundstücke und bewegliches Vermögen	3.956.200 €	2.425.100 €	1.300.000 €	815.000 €	725.000 €
2 Darlehenstilgung	6.810.515 €	10.594.025 €	11.666.729 €	11.583.042 €	10.364.879 €
2.1 An den Kreditmarkt	6.810.515 €	7.094.025 €	8.166.729 €	9.083.042 €	9.864.879 €
2.2 An den Einrichtungsträger für Trägerdarlehen	0 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €
2.3 An den Einrichtungsträger oder Dritte für Kassenkredit	0 €	3.000.000 €	3.000.000 €	2.000.000 €	0 €
3 Ausschüttungen an den Einrichtungsträger	362.200 €	362.200 €	0 €	0 €	0 €
3.1 EK-Verzinsung	362.200 €	362.200 €	0 €	0 €	0 €
3.2 Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4 Liquide Mittel		2.152.675 €	1.344.171 €	529.658 €	1.373.021 €
5 Finanzierungsmittelüberschuss	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe	38.087.715 €	45.184.100 €	43.688.300 €	34.770.300 €	18.268.700 €
Zahlungswirksame Leistungsbeziehungen zwischen StEF, Stadt Fürth und INFRA GmbH					
	PLAN 2024	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
I. Einnahmen					
Leistungsverrechnung (Stadt)	3.500 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
Niederschlagswassergeb. öff. Verkehrsgrd. (Stadt)	3.151.300 €	4.091.000 €	4.228.200 €	4.338.400 €	4.436.200 €
Kassenkredit vom Einrichtungsträger	11.103.715 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe	14.258.515 €	4.097.000 €	4.234.200 €	4.344.400 €	4.442.200 €
II. Ausgaben					
Ausschüttungen an den Einrichtungsträger	362.200 €	362.200 €	0 €	0 €	0 €
Zinsaufwand an den Einrichtungsträger	592.200 €	592.200 €	521.200 €	490.200 €	439.200 €
Darlehenstilgung an den Einrichtungsträger	0 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €
Rückzahlung des Kassenkredites an den Einrichtungsträger		3.000.000 €	3.000.000 €	2.000.000 €	0 €
Verwaltungskostenbeiträge - Interne Leistungsverrechnung d.	1.227.500 €	1.271.400 €	1.309.500 €	1.348.800 €	1.389.300 €
Aufwand f. Personalgestellung d. Stadt Fürth	418.000 €	493.000 €	507.800 €	523.000 €	538.700 €
Beiträge Gebäudeversicherungen	225.400 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Versicherungen		122.000 €	122.000 €	122.000 €	122.000 €
Einhebung/Zählerablesung an INFRA	477.300 €	479.000 €	493.400 €	508.200 €	523.400 €
Aufwendungen f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.)	200.900 €	230.600 €	237.500 €	244.600 €	251.900 €
Aufwendungen aus der Gebäudevorhaltung - Straßenreinigungsgeb.u.Müllabfuhrgeb.	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €
Summe	3.519.500 €	7.066.400 €	6.707.400 €	5.752.800 €	3.780.500 €

Erläuterungen zum Finanzplan

Der Finanzplan (§ 17 EBV) projiziert die Angaben aus dem Vermögensplan weiter auf die Jahre 2026 bis 2028. 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	1,00	0,95		
	E 14	2,00	1,00		
	E 13	5,00	3,00		
	E 12	8,00	6,00		
	E 11	15,77	12,67	davon 1 Stelle 0,90 davon 1 Stelle 0,77	
	E 10	9,00	8,00		
	E 9c	2,00	1,64	davon 1 Stelle 0,92 davon 1 Stelle 0,72	
	E 9b	23,79	16,79	davon 1 Stelle 0,90 davon 1 Stelle 0,87 davon 1 Stelle 0,77 davon 1 Stelle 0,64 davon 1 Stelle 0,62	
	E 9a	3,00	2,00		
	E 8	27,00	25,77	davon 1 Stelle 0,95 davon 1 Stelle 0,82	
	E 7	13,62	9,31	davon 1 Stelle 0,31	
	E 6	13,00	11,00		
	E 5	6,00	6,00		
	E 4	21,00	18,80	davon 1 Stelle 0,80	
	E 3				
	E 2				
	E 1				
Summe		150,18	122,93		Stand 10.07.24

Beamte (Personalgestellung durch die Stadt Fürth)	BGr	Stellenanzahl	besetzte Stellen	Bemerkung	Qualifikations-ebene
Höherer Dienst	B4	0,20	0,20		4.
	A 16				
	A 15				
	A 14	1,00	1,00		4.
	A 13 hD	1,00	1,00		4.
Gehobener Dienst	A 13 gD				
	A 12				
	A 11				
	A 10				
Mittlerer Dienst	A 9	1,00	1,00		2.
	A 8	1,00	1,00		2.
Summe		4,20	4,20		Stand 10.07.24
Gesamtsumme		154,38	127,13		

nachrichtlich Geschäftsführung:	BGr	Stellenanzahl	besetzte Stellen	Bemerkung	Qualifikations-ebene
1. WL	B4	0,20	0,20		4.
2. WL	E 15	1,00	0,93		
Summe		1,20	1,13		Stand 10.07.24

8 ZUSAMMENFASSUNG

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

schließt im Erfolgsplan

mit Erträgen von	43.139.900 €
und Aufwendungen von	39.087.000 €

und im Vermögensplan

mit Einnahmen von	45.184.100 €
und Ausgaben von	45.184.100 €

ab.

Der Gesamtbetrag der Genehmigungen für Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf	18.887.984 €
--	--------------

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan beläuft sich

im Jahr 2026 auf	26.875.000 €
im Jahr 2027 auf	19.390.000 €
und im Jahr 2028 auf	4.279.800 €

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf	7.200.000 €
--	-------------

Die nicht verbrauchten Kreditermächtigungen aus dem Wirtschaftsjahr 2024 in Höhe von 13.187.215,59 Euro werden nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2024 kraft Gesetz (Art. 71 Abs. 3 GO i. V. mit Art. 88 Abs. 5 Satz 1 GO) auf das Wirtschaftsjahr 2025 übertragen und stehen dort neben den Ansätzen für 2025 für Investitionen zu Verfügung.

Fürth, den 30.10.2024

Für die Werkleitung

gez.

gez.

Lippert
Erste Werkleitung

Belian
Zweite Werkleitung