WIRTSCHAFTSPLAN

der Stadtentwässerung Fürth (StEF)

für das Wirtschaftsjahr 2026

INHALT

1 VORBEMERKUNGEN ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 3

2 ERFOLGSPLAN 4

Erläuterungen zum Erfolgsplan 8

3 VERMÖGENSPLAN 12

Erläuterungen zum Vermögensplan 13

4 INVESTITIONSPLAN 14

5 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN 15

6 FINANZPLAN 16

Erläuterungen zum Finanzplan 17

7 STELLENPLANAUSZUG 18

8 ZUSAMMENFASSUNG 19

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 01.01.2025 bis 31.12.2028 betragen die Gebühren nach § 15 in Verbindung mit Anlage 1 der BGKS-EWS für Schmutzwasser 3,60 €/m³ und für Niederschlagswasser 0,87 €/m².

2 ERFOLGSPLAN

	Beschreibung	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	1. Umsatzerlöse						
40000	Schmutzwassergeb. (Stadtgebiet)	12.270.158,53	24.120.000	24.120.000	24.120.000	24.120.000	24.120.000
40010	Niederschlagswassergeb. von Dritten (Stadtgebiet)	3.553.964,15	6.525.000	6.525.000	6.525.000	6.525.000	6.525.000
40015	Kanalbenutzung öffentl. Verkehrsgrund	3.573.345,33	4.091.000	4.533.100	4.688.600	4.740.900	4.801.000
40020	Starkverschmutzungszuschlag (Stadtgebiet)	116.210,60	94.900	99.500	99.500	99.500	99.500
40100	Schmutzwassergeb. (angrenz. Gemeinden)	3.006,00	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
40190	Kostenbeteiligung Abwassergäste	5.698.294,27	7.143.700	7.185.900	7.512.200	8.212.800	8.212.800
41100	Ertr. a.d. Auflös. v. Beiträgen	805.864,92	1.049.400	848.800	797.700	796.500	761.900
41190	Ertr. a.d. Auflös. v. sonst. Ertragszuschüssen	358.616,00	349.800	349.800	342.400	341.500	338.700
41993	Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckung SW	11.461,85	0	0	0	1.568.500	0
41994	Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung SW	0,00	-314.900	-1.160.400	-93.200	0	0
41995	Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckung NW	1.286.757,75	0	0	150.500	375.400	0
41996	Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung NW	0,00	-413.700	-112.200	0	0	0
42000	Kanalspülungen/Kanalreinigungen	4.208,27	4.400	6.000	6.000	6.000	6.000
42200	Klärschlammabgabe/Ertr.Fettabscheider	826,95	500	14.000	14.000	14.000	14.000
42300	Verkäufe a.d. Deponiegasverwertungsanlage	97,75	0	0	0	0	0
43020	Erteilung Kanalauskunft	3.240,00	5.100	4.000	4.000	4.000	4.000
43030	Erteilung Anschluss- u. Benutzungsgenehmigung	167.970,50	143.600	142.300	142.300	142.300	142.300
43060	Einzelfallanord. Erfüll. satz.gem. Verpflichtg.	4.190,01	4.300	10.500	10.500	10.500	10.500
43190	Sonst. Amtshandlungsgeb.	570,00	600	600	600	600	600
43200	Untersuchungsgeb.	3.950,00	4.200	4.100	4.100	4.100	4.100
43290	Erlöse Abfallverwertung	6.119,85	2.800	3.800	3.800	3.800	3.800
43295	Leistungsverrechnung (Stadt)	34.578,92	6.000	14.900	14.900	14.900	14.900
43300	Sonst. Umsatzerlöse	1.579,02	3.300	3.100	3.100	3.100	3.100
43305	Mieterträge	600,00	700	600	600	600	600
43310	Pachterträge	5.292,00	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
	****** Zwischensumme ******	**27.910.902,67**	**42.831.500**	**42.603.200**	**44.356.400**	**46.993.800**	**45.072.600**
	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 Mitarbeiter	91.263,91	82.500	100.000	100.000	100.000	100.000
	****** Zwischensumme ******	**91.263,91**	**82.500**	**100.000**	**100.000**	**100.000**	**100.000**
	4. Erträge aus der Auflösung von Zuwendungen von Dritten für Investitionen und von empfangenen Ertragszuschüssen						
41000	Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Bundes	148.746,00	166.700	136.300	128.400	118.100	114.500
41010	Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Landes	17.964,00	9.200	3.900	900	900	900
	****** Zwischensumme ******	**166.710,00**	**175.900**	**140.200**	**129.300**	**119.000**	**115.400**
	5. Sonstige betriebliche Erträge						
53010	Erlöse a.d. Abg. von Sachanlagen	85.097,00	500	1.000	40.000	1.000	1.000
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
53260	Ertr. a.d. Auflös. v. RS Jahresabschusserstellung	58.923,60	0	0	0	0	0
53270	Ertr. a.d. Auflös. v. RS JA-Prüf. u. sonst. Prüf.	88,00	0	0	0	0	0
53292	Ertr. a.d. Auflös. v. RS Inanspruchn. von ATZ	0,00	0	0	0	0	0
53299	Ertr. a.d. Auflös. v. and. sonst. RS	16.721,45	0	0	0	0	0
53310	Ertr. a. Schadensersatzleistungen	9.768,93	0	0	0	0	0
53320	Versicherungsentschädigungen	4.403,73	0	0	0	0	0
53350	Ertr. a. Zulagen u. Zuschüssen inkl. Abg. v Zusch.	12.321,72	0	0	0	0	0
53355	Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	0,00	0	0	0	0	0
53361	Ertr. a.d. Herabsetzung der EWB zu Ford.	14.583,30	0	0	0	0	0
53390	Ertr. a. Mahngeb., Mahnausl. u. Vollstr.-ank. Geb.	751,50	900	900	900	900	900
53391	Ertr. a. Säumniszuschlägen	977,50	1.400	1.800	1.400	1.000	800
53395	Ertr. a. Vollstr.-kost der Stadt Fürth	133,51	100	100	100	100	100
53397	Ertr. a. Auslagen, Porto usw.	763,76	800	800	800	800	800
53398	And. periodenfremde Erträge	11.757,53	0	0	0	0	0
53399	And. sonst. betriebliche Erträge	8.357,02	46.300	45.400	6.800	46.200	46.400
	****** Zwischensumme ******	**224.648,55**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil						
	****** Zwischensumme ******	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Beschreibung	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	6. Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und						
	Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
54100	Strombezug	-1.325.411,81	-1.200.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
54110	Gasbezug	-33.618,96	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
54120	Wasserbezug	-77.300,95	-72.000	-77.100	-78.600	-80.100	-81.700
54300	Hilfs- u. Betriebsst.	-952.950,60	-996.200	-1.061.500	-1.082.700	-1.104.300	-1.126.400
54500	Materialverbrauch	-620.414,79	-738.800	-694.400	-708.300	-722.400	-736.900
	****** Zwischensumme ******	**-3.009.697,11**	**-3.082.000**	**-2.508.000**	**-2.544.600**	**-2.581.800**	**-2.620.000**
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
54600	Rechengutentsorgung	-72.832,89	-120.000	-100.000	-102.000	-104.000	-106.100
54601	Sandfanggutentsorgung	-16.231,61	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
54602	Klärschlammentsorgung	-1.089.040,42	-1.400.000	-1.269.400	-1.294.800	-1.320.700	-1.347.100
54640	Aufwend. f. Erstellung von Hausanschlüssen	-97.653,42	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
54650	Bezogene Leistungen f. Abwassersammlung	-557.336,30	-950.000	-832.900	-849.600	-866.600	-883.900
54651	Bezogene Leistungen f. Abwasserreinigung	-435.756,85	-1.001.100	-201.100	-201.100	-201.100	-201.100
54680	Abwasserabgabe	-918.127,52	-1.043.300	-1.044.800	-1.044.800	-1.045.300	-1.045.300
54690	Bezogene Leistungen f. übrige Umsatzpositionen	-111.398,59	-76.000	-86.630	-87.600	-72.100	-72.100
	****** Zwischensumme ******	**-3.298.377,60**	**-4.670.400**	**-3.614.830**	**-3.659.900**	**-3.689.800**	**-3.735.600**
	****** Materialaufwand gesamt ******	**-6.308.074,71**	**-7.752.400**	**-6.122.830**	**-6.204.500**	**-6.271.600**	**-6.355.600**
	7. Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter						
55003	Leistungsprämie (Lohnempf.)	-109.924,25	-168.500	-182.000	-184.900	-190.500	-196.200
55100	Gehälter	-7.215.612,75	-8.255.700	-8.917.900	-9.096.258	-9.278.183	-9.463.747
55101	Job-Ticket (Gehaltsempf.)	-13.118,84	-20.000	-20.000	-20.600	-21.218	-21.855
55130	Aufwend. f. RS Inanspruchn. ATZ (Gehaltsempf.)	-30.095,71	-20.000	-20.000	-20.600	-21.218	-21.855
55180	Aufwend. f. Werbeprämien (Gehaltsempf.)	0,00	0	0	0	0	0
55190	Pauschalierte LoSt Gehaltsempf.	-21.765,81	-30.000	-30.000	-30.900	-31.827	-32.782
55300	Steuerfreie Züschüsse	-826,60	0	0	0	0	0
	****** Zwischensumme ******	**-7.391.343,96**	**-8.494.200**	**-9.169.900**	**-9.353.258**	**-9.542.946**	**-9.736.438**
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für						
	Altersversorgung und für Unterstützung						
56100	AG-Anteile SV (Gehaltsempf.)	-1.468.823,87	-1.754.300	-1.906.400	-1.932.800	-1.971.900	-2.011.700
56130	Aufwend. f. RS Inanspruchn. ATZ (SV Gehalt)	-8.414,24	0	0	0	0	0
56200	BG-Beiträge	-29.066,37	-32.300	-32.300	-33.269	-34.267	-35.295
56400	Beiträge ZVK Gehaltsempf.	-575.948,15	-652.900	-705.200	-719.300	-733.800	-748.600
56600	Beih. u. Unterstütz. (Lohnempf.)	-65,80	0	0	0	0	0
	****** Zwischensumme ******	**-2.082.318,43**	**-2.439.500**	**-2.643.900**	**-2.685.369**	**-2.739.967**	**-2.795.595**
	davon für Altersversorgung						
56400	Beiträge ZVK Gehaltsempf.	-575.948,15	-652.900	-705.200	-719.300	-733.800	-748.600
	****** Zwischensumme ******	**-575.948,15**	**-652.900**	**-705.200**	**-719.300**	**-733.800**	**-748.600**
	****** Personalaufwand gesamt ******	**-9.473.662,39**	**-10.933.700**	**-11.813.800**	**-12.038.627**	**-12.282.913**	**-12.532.033**
	8. Abschreibungen						
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände						
	des Anlagevermögens und Sachanlagen						
57000	Abschreib. immat. VG	-20.465,86	-77.200	-134.200	-134.100	-102.300	-102.700
57110	Abschreib. Grundstücke, Betriebsbauten, Außenanl.	-746.016,54	-712.300	-723.200	-723.200	-723.200	-723.200
57140	Abschreib. Anl. d. Abwassersammlg.	-4.078.472,04	-4.225.700	-4.175.000	-4.250.800	-4.323.300	-4.330.900
57150	Abschreib. Anl. d. Abwasserreinigg.	-3.377.755,37	-3.504.900	-2.941.000	-3.128.800	-3.569.600	-4.246.400
57160	Abschreib. sonst. Maschinen u. maschinelle Anl.	-35.648,28	-29.200	-29.200	-29.200	-29.200	-29.200
57170	Abschreib. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-599.960,77	-633.400	-765.900	-738.200	-879.200	-903.200
57300	Vollabschreibungen a. GWG	-86.235,32	-120.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
	****** Zwischensumme ******	**-8.944.554,18**	**-9.302.700**	**-8.858.500**	**-9.094.300**	**-9.716.800**	**-10.425.600**
	davon nach § 253 Absatz 2 Satz 3 HGB						
	****** Zwischensumme ******	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlauf-						
	vermögens, soweit diese die im Unter-						
	nehmen üblichen Abschreibungen über-						
	schreiten						
	****** Zwischensumme ******	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	davon nach § 253 Absatz 3 Satz 3 HGB						
	****** Zwischensumme ******	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	****** Abschreibung gesamt ******	**-8.944.554,18**	**-9.302.700**	**-8.858.500**	**-9.094.300**	**-9.716.800**	**-10.425.600**

	Beschreibung	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	9. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
58111	Anl.abgänge a. Sachanlagen	-12,60	0	0	0	0	0
58300	Einstellung i. d. EWB auf Ford.	-38.774,36	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
58301	Abschreibungen auf Forderungen	-430,50	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
59000	Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	-1.234.387,00	-1.271.400	-1.288.900	-1.327.600	-1.367.400	-1.408.400
59001	Aufwend. f. Personalgestellung Stadt Fürth	-590.024,16	-493.000	-703.100	-717.200	-731.500	-746.100
59010	Sonst. Verwaltungskosten	-10.485,03	-9.800	-9.700	-9.800	-9.900	-10.000
59100	Mieten	-35.008,31	-16.400	-24.600	-24.900	-16.200	-16.500
59125	Beiträge Wirtschaftsverb., Berufsvertret. usw.	-91.477,86	-71.400	-85.900	-87.600	-89.300	-91.200
59200	Beiträge Gebäudeversicherungen	-6.283,35	-228.400	0	0	0	0
59210	Beiträge Haftpflichtversicherungen	-58.414,04	-61.400	-61.400	-61.400	-61.400	-61.400
59290	Beiträge sonst. Versicherungen	-78.117,42	-28.300	-255.500	-255.500	-255.500	-255.500
59310	Büromaterial	-12.675,13	-16.800	-14.100	-14.300	-14.500	-14.700
59320	Aufwend. f. Druck u. Vervielfältigung	-4.822,83	-10.000	0	0	0	0
59330	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-21.765,92	-19.000	-22.000	-22.000	-22.400	-22.800
59400	Porto, Frachten u. ähnl. Aufwend.	-4.916,44	-4.400	-5.200	-5.300	-5.400	-5.500
59411	Internet	-10.224,48	-34.500	-34.500	-35.200	-35.900	-36.600
59419	Sonst. Aufwend. f. Telefon u. Datenübertragung	-56.622,43	-85.000	-75.000	-76.500	-78.000	-79.600
59500	Bekanntmachungen	0,00	-1.600	-500	-500	-500	-500
59510	Aufwend. f. Personalgewinnung	-116.910,49	-102.300	-104.600	-83.900	-85.200	-86.500
59520	Öffentlichkeitsarbeit	-365,23	-31.000	-15.500	-25.000	-15.000	-25.000
59600	Reisekosten	-19.365,47	-14.200	-17.000	-17.300	-17.600	-17.900
59620	Aufwend. f. Gästebewirtung	-883,29	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
59630	Repräsentationsaufwendungen	-469,20	-500	-500	-500	-500	-500
59640	Spenden	-4.560,00	0	0	0	0	0
59700	Updates, Lizenzen u. a. Rechte ≤ 1J	-94.546,71	-93.900	-141.000	-143.800	-146.700	-149.600
59710	Aufwend. f. technische Beratungen	-49.914,03	-257.000	-326.600	-250.700	-273.300	-256.000
59711	Aufwend. f. wirtschaftliche Beratungen	-19.208,63	-24.000	-12.000	-3.000	-12.000	-3.000
59712	Aufwend. f. Abschluss- und Prüfungskosten	-29.108,32	-39.500	-31.000	-35.000	-35.000	-35.000
59713	Gebühren technische Prüf.	-51.257,09	-38.300	-56.500	-57.600	-58.700	-59.800
59720	Gerichts-, Notariats- u. Prozessgeb.	-9.725,49	-16.000	-10.100	-10.100	-10.100	-10.100
59721	Aufwend. f. Mahn- u. Vollstreckungswesen	-6.087,01	-2.400	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
59730	Aufwend. f. Reparat. und Instandhalt. (ohne Fzg.)	-982.745,32	-1.244.400	-1.040.900	-1.060.000	-1.081.100	-1.102.600
59731	IT Wartung- u. Supportkosten	0,00	0	-85.800	-87.500	-89.300	-91.100
59740	Einhebungspauschalen Zählerablesungen	-473.345,52	-479.000	-540.700	-556.900	-573.600	-590.800
59749	And. sonst. Dienst- u. Fremdleistungen	-190.289,38	-174.100	-105.400	-107.500	-109.600	-111.700
59750	Abrisskosten	0,00	-1.221.000	-1.300.000	0	0	0
59800	Aufwend. f. Zahlungsverkehr, Kto.geb.	-749,09	-800	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
59805	Aufwend. f. Kreditvermittlungsprovisionen	0,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
59820	Aufwend. f. Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-99.157,11	-148.400	-148.000	-150.200	-152.400	-154.700
59830	Fzg.reparaturen u. -instandhaltung (incl. Reif.)	-123.931,15	-170.900	-146.700	-149.500	-152.400	-155.400
59833	Brenn- u. Treibst., Schmier. (sow. n. Kto.gr. 54)	-112.901,41	-126.400	-118.900	-121.300	-123.800	-126.300
59834	Aufwend. f. Fzg.leasing	-34.460,50	-52.900	-51.100	-51.100	-51.100	-51.100
59836	Beiträge Fzg.versicherungen	-34.117,19	-31.700	-39.300	-39.400	-39.500	-39.600
59839	Sonst. Aufwend. f. Fzg.	-18.173,10	-28.300	-21.500	-22.000	-22.400	-22.900
59845	Aufwend. f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.)	-210.372,57	-230.600	-223.400	-230.100	-237.000	-244.100
59846	Aufwend. f. Fremdreinigg.	-3.095,69	-2.900	-3.100	-3.200	-3.300	-3.400
59849	Sonst. Aufwend. f. Betriebsgebäude	-102.700,01	-134.600	-125.400	-127.900	-130.400	-133.000
59891	Aufwend. f. Dienst- u. Schutzkleid., Ausrüst.	-80.569,98	-82.300	-93.100	-95.000	-96.900	-98.800
59894	IT-Bedarf (BGA unter 250 EUR)	0,00	0	-20.000	-20.400	-20.800	-21.200
59895	Werkzeuge u. Kleingeräte	-58.776,87	-73.400	-42.800	-43.700	-32.700	-33.400
59896	Aufwend. a. Schadensfällen	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
59897	Sonst. betrieblicher Aufwand	-2.986,31	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
59898	And. periodenfremde Aufwend.	-5.906,25	-5.500	0	0	0	0
59899	Sonst. Betriebsbedarf	-95.614,57	-102.600	-90.500	-92.300	-94.100	-96.000
	****** Zwischensumme ******	**-5.286.734,84**	**-7.300.500**	**-7.515.300**	**-6.246.200**	**-6.375.900**	**-6.491.800**
	davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil						
	****** Zwischensumme ******	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	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**

	Beschreibung	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
62000	Sonst. Zinsen u. ähnl. Ertr.	0,00	0	0	0	0	0
62100	Zinsen a. Tagesgeld- u. Festgeldguth.	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
62130	Ertr. a. Verzugszinsen	-9,00	0	0	0	0	0
62200	Zinsertr. a. d. Abzinsung v. Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
	****** Zwischensumme ******	**-9,00**	**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
	davon aus verbundenen Unternehmen und aus Abzinsung						
62200	Zinsertr. a. d. Abzinsung v. Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
	****** 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.	-2.523.436,67	-3.190.300	-2.653.100	-3.107.600	-3.624.200	-3.947.700
65103	Zins.aufw. mit.-u.langfr. Verb. gg. Stadt	-482.241,02	-482.200	-461.200	-440.200	-419.200	-398.200
65122	Zins.aufw. kurzfr. Verb. gg. Stadt	-122.213,05	-110.000	-50.000	-40.000	-30.000	-20.000
65180	Verzugszinsen	0,00	0	0	0	0	0
65190	Sonst. zinsähnl. Aufwend.	-19.686,76	0	0	0	0	0
65200	Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen	-656,87	-10.000	-41.000	-46.000	-2.000	-2.000
	****** Zwischensumme ******	**-3.148.234,37**	**-3.792.500**	**-3.205.300**	**-3.633.800**	**-4.075.400**	**-4.367.900**
	davon an verbundene Unternehmen und aus Abzinsung						
65200	Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen	-656,87	-10.000	-41.000	-46.000	-2.000	-2.000
	****** Zwischensumme ******	**-656,87**	**-10.000**	**-41.000**	**-46.000**	**-2.000**	**-2.000**
	15. Planergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-4.767.744,36**	**4.058.100**	**5.382.670**	**7.423.273**	**8.545.187**	**5.170.067**
	16. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinn-abführungsverträgen						
	****** 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						
67200	Kapitalertragsteuer	11.106,62	0	0	0	0	0
67900	Solidaritätszuschlag	0,00	0	0	0	0	0
	****** Zwischensumme ******	**11.106,62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	22. Sonstige Steuern						
68000	Grundsteuer	-193,70	-200	-200	-200	-200	-200
68100	Kraftfahrzeugsteuer	-3.884,99	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	****** Zwischensumme ******	**-4.078,69**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
	Summe der Erträge	*28.393.516,13*	43.139.900	*42.898.400*	*44.640.700*	*47.267.800*	*45.343.000*
	Summe der Aufwendungen	*-33.154.232,56*	*-39.087.000*	*-37.520.930*	*-37.222.627*	*-38.727.813*	*-40.178.133*
	23. Jahresplanergebnis	**-4.760.716,43**	**4.052.900**	**5.377.470**	**7.418.073**	**8.539.987**	**5.164.867**

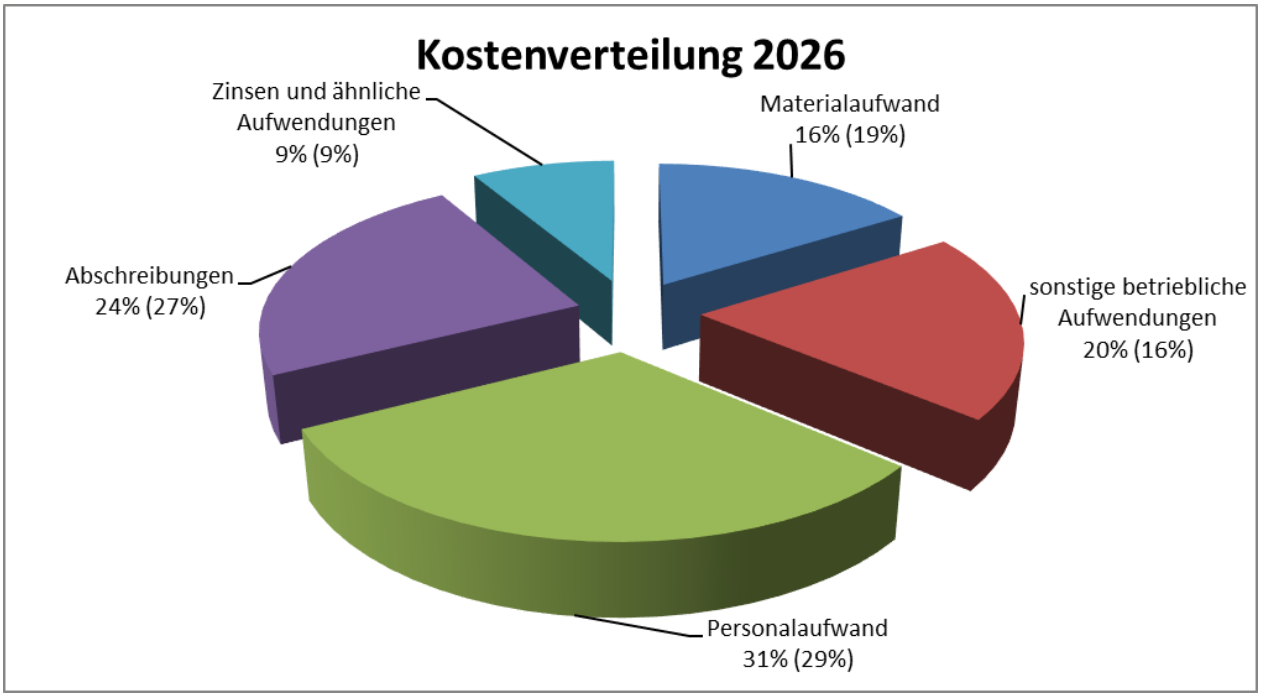
Allgemeines:

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 2025 aus dem letztjährigen Wirtschaftsplan. Für das Jahr 2024 wurden die Ist-Werte gemäß Jahresabschluss 2024 vom 25.06.2025 angesetzt.

Der Planzahlfindung liegen die gemeldeten Zahlen der jeweiligen Budgetverantwortlichen zugrunde. Diese wurden aufgrund der Ist-Werte aus den Jahren 2023 und 2024 ermittelt und unter Berücksichtigung aktueller Erkenntnisse ggf. angepasst. Anhand dieser Zahlen und der bisherigen Entwicklung im aktuellen Wirtschaftsjahr wurde eine Hochrechnung für Ende 2025 erstellt. Von dieser Hochrechnung aus wurden für die Aufwendungen ab 2026 – u. a. unter Berücksichtigung von eventuellen Preissteigerungen (vorsorgliche Annahme i. H. v. 2,0 %) – 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 2026 auch die drei Jahre der mittelfristigen Finanzplanung 2027 bis 2029. Für die Jahre ab 2026 wurde von gleichbleibenden Gebührensätzen für Schmutz- und Niederschlagswasser ausgegangen.

Für das Planjahr 2026 ergibt sich voraussichtlich folgende Kostenverteilung (in Klammern jeweils die Anteile aus dem IST 2024):



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

Einzelerläuterungen:

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 2026 werden Umsatzerlöse i.H.v. 42.603.200 EUR geplant und liegen somit auf dem Niveau des Vorjahresplanansatzes.

- Die Schmutzwasser- sowie die Niederschlagswassergebühr von Dritten sowie die Kostenbeteiligung der Abwassergäste und des Straßenbaulassträgers wurden entsprechend der in der Vorkalkulation des Kalkulationszeitraumes 2025 – 2028 ermittelten Werte berücksichtigt.

Zu 3 Andere aktivierte Eigenleistungen:

Der Planansatz 2026 i. H. v. 100 TEUR bildet die voraussichtlich zu erwartenden selbst erbrachten Planungsleistungen für Bauprojekte ab.

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:

- Für 2026 wird ein reduzierter Strombedarf im Vergleich zu 2025 geplant, da die Photovoltaikanlage seit Mitte 2025 in Betrieb ist und zu niedrigeren Stromkosten führt. Durch den Kauf von Strompaketen wird zudem ein reduzierter Arbeitspreis pro kWh um ca. 50% erwartet.

- Die Hilfs- und Betriebsstoffe bestehen hauptsächlich aus chemischen Mitteln wie Flockungs- und Fällmitteln sowie Prozesshilfsmitteln. Sie werden eingesetzt, um Schlamm zu trennen, Faulprozesse bei der Biogasproduktion zu optimieren sowie Schadstoffe im Abwasser zu reduzieren und die Wasserqualität zu verbessern.

- Der für 2025 geplante Vertrag für die Entsorgung von Sieb- und Rechenrückständen wurde im 1. Quartal 2025 unterzeichnet. Für 2026 wird ein unverändertes Preisniveau erwartet.

- 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 erheblicher Instandsetzungsbedarf besteht. Außerdem sind Aufwendungen für Sanierungen und Reparaturen an Bauwerken (Pumpwerke, Regenüberlaufbecken, Notfallbecken) geplant.

- Die bezogenen Leistungen für Abwasserreinigung beinhalten geplante Unterhaltsaufwendungen für technische Anlagen im Bereich der Kläranlage. Zudem wird die Reinigung des Schlammstapelbehälters sowie des Zentratschachts geplant.

Zu 7 Personalaufwand:

Der Personalaufwand 2026 wurde auf Grundlage des Stellenplans unter Berücksichtigung der am 05.04.2025 erzielten Tarifeinigung mit einer Steigerung von 2,8 % ab dem 01.05.2026 berechnet. Es wird angenommen, dass die unbesetzten Stellen ab Juni 2026 komplett besetzt sein werden. Die Werte der Folgejahre wurden mit einer Steigerung von 2,0 % fortgeschrieben.

Zu 8 Abschreibungen:

Die Abschreibungen für die Jahre 2026 bis 2029 wurden auf Basis des Anlagennachweises zum 30.06.2025 ermittelt. Bei der Hochrechnung wurden die geplanten Fertigstellungstermine der bereits im Bau befindlichen Anlagen sowie die künftigen Investitionen in Betriebsausstattung, Fuhrpark und Geschäftsausstattung (einschließlich GWG) berücksichtigt.

Zu 9 Sonstige betriebliche Aufwendungen:

- Die Kosten für Personalgestellung durch die Stadt Fürth für das Jahr 2026 wurden analog der Tarifbeschäftigten (siehe Erläuterungen zum Personalaufwand) berechnet. In den Folgejahren wird von einer Bezüge-Erhöhung i. H. v. 2,0 % ausgegangen. Des Weiteren werden zwei zusätzliche Stellen im Planansatz berücksichtigt.

- Ab 2026 wird eine Sachversicherung die bestehende Interims-Versicherung ablösen. Laut aktuellem Stand wird die Versicherungsprämie bei jährlich ca. 250 TEUR liegen und unter „Beiträge sonstige Versicherungen“ eingeplant.

- Die „Aufwendungen für Personalgewinnung“ liegen weiterhin auf einem hohen Niveau und sind notwendig, um die Personalbeschaffung für die noch unbesetzten Stellen sicherzustellen.

- Die im WP 2026 veranschlagten Aufwendungen für technische Beratungen enthalten neben dem Planansatz für VGV-Verfahren auch Kosten für ein Ausbaukonzept, welches die Abwasserreinigung benötigt, um die Vorgaben aus der kommunalen Abwasserrichtlinie (KARL) technisch und räumlich sinnvoll umsetzen zu können. Dies umfasst insbesondere die energieneutrale Kläranlage, die 4. Reinigungsstufe und die Phosphorrückgewinnung.

- Die geplanten Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung (ohne Fahrzeuge) sinken im Vergleich zum Vorjahresplanwert leicht. Aufgrund allgemeiner Kostensteigerungen und des bestehenden Sanierungsstaus müssen jedoch weiterhin mehr Reparaturen auf der Kläranlage eingeplant werden als in der Vergangenheit, sodass das Ausgabenniveau insgesamt auf einem hohen Niveau bleibt.

- Der Abriss der Kläranlage Vach ist für das Jahr 2026 vorgesehen. Die dafür im Jahr 2025 eingeplanten Mittel in Höhe von 1,2 Mio. EUR werden entsprechend in das Planjahr 2026 übertragen. Bis 2019 betrieb die Stadtentwässerung Fürth neben der Hauptkläranlage auch die Kläranlage Vach Nord, die aufgrund technischer Veralterung stillgelegt und durch ein Pumpwerk ersetzt wurde. Parallel entstand in Stadeln ein neues Pumpwerk, das den Retentionsraum der Regnitz beeinträchtigte. Als Ausgleich ist vorgesehen, die ehemalige Kläranlage Vach zurückzubauen und zu renaturieren. Aus Sicherheitsgründen wurde schließlich entschieden, die Anlage vollständig zu beseitigen. Zudem sind Kosten in Höhe von 100 TEUR für den Abriss des alten Labors sowie der nicht mehr genutzten Bauzentrale auf dem Gelände der Kläranlage vorgesehen.

- Der sonstige Betriebsbedarf wurde entsprechend dem tatsächlichen Bedarf angepasst. IT-bezogene Ausgaben werden ab dem 01.01.2026 auf zwei neu eingerichteten IT-Konten gebucht, wodurch sich der Aufwand im sonstigen Betriebsbedarf reduziert.

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 18.11.2024 übernommen.

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 2026 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 5.377.370€ ab. Jahresüberschüsse werden auch für die Jahre 2027 – 2029 geplant.

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

		2025	2026
I.	**Mittelherkunft**		
1	**Cash Flow**	**12.858.900 €**	**14.519.570 €**
1.1	Jahresüberschuss	4.052.900 €	5.377.470 €
1.2	Brutto-Abschreibungen	9.302.700 €	8.858.500 €
1.3	Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-1.225.300 €	-989.000 €
1.4	Zuführung(+)/Auflösung(-) Rückst. aus Gebührenüberdeckung	728.600 €	1.272.600 €
2	**Zuschüsse und Beiträge**	**250.000 €**	**300.000 €**
2.1	Kanalbeiträge	250.000 €	300.000 €
3	**Kreditaufnahmen**	**32.075.200 €**	**30.932.624 €**
3.1	Kreditaufnahmen für Investitionen	18.887.984 €	12.044.640 €
3.2	Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	13.187.216 €	18.887.984 €
4	**Kassenkredit vom Einrichtungsträger oder über Dritte**	**0 €**	**0 €**
5	**Finanzierungsmittelfehlbetrag**	**0 €**	**0 €**
	Summe	**45.184.100 €**	**45.752.194 €**
II.	**Mittelverwendung**		
1	**Investitionen (siehe Investitionsplan)**	**32.075.200 €**	**30.932.624 €**
1.1	Abwasserableitung	10.255.100 €	12.128.912 €
1.2	Abwasserreinigung	19.395.000 €	16.121.212 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	2.425.100 €	2.682.500 €
2	**Darlehenstilgung**	**10.594.025 €**	**9.316.629 €**
2.1	An den Kreditmarkt	7.094.025 €	6.816.629 €
2.2	An den Einrichtungsträger	500.000 €	500.000 €
2.3	An den Einrichtungsträger oder Dritte für Kassenkredit	3.000.000 €	2.000.000 €
3	**Ausschüttungen an den Einrichtungsträger**	**362.200 €**	**0 €**
3.1	EK-Verzinsung	362.200 €	0 €
3.2	Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €
4	**Liquide Mittel**	2.152.675 €	**5.502.941 €**
	Summe	**45.184.100 €**	**45.752.194 €**

Erläuterungen zum Vermögensplan

Der vorstehende Vermögensplan (§ 15 EBV) enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2026, 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 2026 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 30.933 TEUR enthält sowohl die Ansätze des Planjahres 2026 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 2026
	Aufgliederung der Investitionen	
1	**Investitionen (gerundet)**	**30.932.624 €**
1.1	Abwasserableitung	12.128.912 €
1.2	Abwasserreinigung	16.121.212 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	2.682.500 €
1.a	**davon Investitionen aus übertragenen Vorjahresansätzen**	**17.449.624 €**
1.a.1	Abwasserableitung	5.348.912 €
1.a.2	Abwasserreinigung	10.721.212 €
1.a.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	1.379.500 €
1.b	**davon Investitionen - neue Ansätze**	**13.483.000 €**
1.b.1	Abwasserableitung	6.780.000 €
1.b.2	Abwasserreinigung	5.400.000 €
1.b.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	1.303.000 €

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

4 INVESTITIONSPLAN

Investitionsplan 2026

Inv. Nr.	Name	Investitions-summe	Bau-ende	Projekt-ende	Aufgelaufenes IST bis 2024	Ansatz 2025	ÜPL/APL Ansatz 2025	HH-Rest 2025	ÜPL/APL HH-Rest 2025	zur Verfügung gestellt in 2025	IST 2025 bis 30.05.2025	in 2026 benötigte VJ-Ansätze	ANSATZ 2026	PLAN Investitionsvolumen 2026	Verpflichtungs-ermächtigung 2026	VE Auszahlung 2027	PLAN 2027	VE Auszahlung 2028	PLAN 2028	VE Auszahlung 2029	PLAN 2029	VE Auszahlung spätere Jahre	Plan spätere Jahre
	1. Abwasserableitung																						
030	RW-/SW-Kanäle Lycker Straße	600.000	2027	2031													600.000						
037	MWK-Ausw. Reichenbergerstr.	600.000	2028	2032															600.000				
047	Entwässerung des Hafengebiets	2.220.000	2032	2036	585.192,42	250.000		551.003,16	-128.000	673.003		350.000		350.000									1.275.344
051	Sanierung Halevistraße	1.588.000	2027	2031	1.337.330,59	163.800		513.255,19		677.055							250.000						
079	Kanalerneuerung mit Inliner				2.617.746,64	750.000		423.784,50		1.173.785	376.105,00		750.000	750.000			750.000		750.000		750.000		
096	Erschließung BPl.396 (Schleifweg) und BPl. 396b "Faur	1.500.000	2028	2032													500.000		1.000.000				
109	Druckleitung Zirndorf	12.000.000			13.493,21			460.506,63		460.507			500.000	500.000	500.000	500.000	500.000		5.000.000		333.000		5.193.000
113	RW-/SW-Neubau Lehenstr./Zaunstr./Würzburgerstraf	1.655.000	2029	2033	373.160,51			350.132,45		350.132		242.409	100.000	342.409	300.000	300.000	300.000				531.000		
140	RW-/SW-/MW-Kanalauswechslung Damb (Musikervie	2.700.000	2026	2030		500.000		600.000,00		1.100.000	14.982,00	1.075.286	1.600.000	2.675.286									
145	RW-Kanalauswechslung Kapellenstr.-Friedhofweg	750.000	2026	2030		585.000		165.000,00		750.000		350.000		350.000	400.000	400.000	400.000						
147	Entwäss.d. Hafengebiets - DL Rosenstockweg							100.000,00	-100.000														
148	Entwäss.d. Hafengebiets - SW-Kanal Rosenstockweg							100.000,00	-100.000														
149	Entwäss.d. Hafengebiets - RKB/RRB/PW Rosenstockw	17.400.000	2032	2036	194.070,74			265.929,26	200.000	465.929		267.938	500.000	767.938	800.000	300.000	300.000	300.000	300.000	200.000	5.000.000		10.640.000
154	Rednitzquerung	2.217.000	2024	2028	2.029.032,47			105.967,53	128.000	233.968	100.672,00												
157	Querung FÜ-6	1.773.000	2024	2028	1.573.761,53			301.238,47		301.238	83.831,00	50.000		50.000									
158	Kanalauswechslung (haltungsweise)				36.092,77	150.000				150.000			150.000	150.000			150.000		150.000		150.000		
161	B-Plan 438a Magnolienweg SW-Kanal	1.600.000	2027	2031									200.000	200.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000						
172	Vermessung Kanalnetz	1.500.000	2027	2031	312.095,43			687.904,57		687.905	77.644,00		410.000	410.000	90.000	90.000	90.000						
173	Wasserrecht	1.000.000	2030	2034	9.877,00	100.000		65.123,00		165.123	29.191,00	44.270	250.000	294.270	575.000	350.000	350.000	225.000	225.000				
174	Betonsanierung RÜB Breslauer Straße	525.000	2026	2030		150.000				150.000		129.912	375.000	504.912									
175	PW Unterfarrnbach	6.500.000	2030	2034		300.000				300.000		300.000	100.000	400.000	6.100.000	800.000	800.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	1.300.000	1.300.000
176	MW-Kanalauswechslung Gründlacher Str/Bisloher HSI	1.700.000	2026	2030		1.000.000				1.000.000		980.112	700.000	1.680.112									
177	MW-Kanalauswechslung Kaiserstr. / Neumannstr.	1.100.000	2026	2030		1.100.000				1.100.000	2.149,00	1.080.502		1.080.502									
178	Kanalauswechslung Moosweg	700.000	2026	2030		480.000				480.000	1.012,00	478.482	220.000	698.482									
181	MW Kanalauswechlsung Amalienstraße	440.000	2026	2030									440.000	440.000									
182	MW Kanalauswechslung Sandweg	435.000	2026	2030									435.000	435.000									
184	Anpassung RKB Heiligenstraße	600.000	2027	2031									50.000	50.000	550.000	550.000	550.000						
	Gesamtsumme Abwasserableitung	**61.103.000**			**9.081.853,31**	**5.528.800**	**0**	**4.689.844,76**	**0**	**10.218.645**	**685.586,00**	**5.348.912**	**6.780.000**	**12.128.912**	**10.715.000**	**4.690.000**	**6.940.000**	**2.525.000**	**10.025.000**	**2.200.000**	**8.764.000**	**1.300.000**	**18.408.344**
	2. Abwasserreinigung																						
053	NB Betriebsgebäude	24.400.000	2020	2024	23.399.917,40			1.000.082,60		1.000.083	13.957,00	986.126		986.126									
060	Sonst. technische Anlagen - Abwasserreinigung				660.163,50	400.000				400.000	19.640,00		500.000	500.000			800.000		800.000		800.000		
067	Neubau Mechanische Reinigungsstufe	29.733.000	2021	2025	28.678.195,26			1.525.716,95		1.525.717	2.666,00	750.000		750.000									
106	Prozesswasserbehandlung, Erweiterung Biologie	7.000.000	2030	2034	293.537,14	500.000		206.463,08		706.463		706.463		706.463	1.000.000	1.000.000	2.000.000						4.000.000
114	Nacheindickbehälter	7.000.000	2030	2034	28.565,15	500.000		2.011.434,85		2.511.435	2.905,00	1.475.139		1.475.139	2.500.000	2.500.000	2.500.000						2.960.000
119	Errichtung eines Niederdruckgasbehälters	1.460.000	2024	2028	1.399.587,25			650.413,12	-200.000	450.413	20.154,00												
134	Zaun- und Toranlage	1.000.000	2025	2029	79.246,38			720.753,62	200.000	920.754	380.002,00	100.588		100.588									
151	SEA-Sanierung	2.500.000	2027	2031		500.000		500.000,00		1.000.000		200.000		200.000	2.300.000	1.300.000	1.300.000	1.000.000	1.000.000				
152	Neubau mechanische Reinigungsstufe, 2. BA	11.915.000	2029	2033	91.420,45	1.000.000		2.408.579,55		3.408.580	88.170,00	1.837.742	2.915.000	4.752.742	5.500.000	4.500.000	4.500.000	1.000.000	1.000.000				
163	Neuplanung Straßenentwässerung innerhalb KA	1.000.000	2029	2033				250.000,00		250.000		250.000		250.000	750.000	500.000	500.000	250.000	250.000				
164	Neuplanung Freiflächen innerhalb KA	1.000.000	2029	2033		100.000		100.000,00		200.000		200.000		200.000	800.000	800.000	800.000						
166	Umzäunung KA mit Sichtschutz	400.000	2028	2032				200.000,00		200.000		200.000		200.000	200.000	200.000	200.000						
167	Biologie - Bautechnische Sanierung					250.000	-250.000																
168	Umbau/Erneuerung der biologischen Reinigung	9.000.000	2028	2032	70.159,79	1.500.000	250.000	951.722,35		2.701.722	151.567,00	2.550.155		2.550.155	3.500.000	2.000.000	2.000.000			1.500.000	3.500.000		728.118
169	Ansatzstation Polymer in SEA	750.000	2026	2030				1.000.000,00		1.000.000		750.000		750.000									
170	Trogkettenförderer SEA	481.000	2025	2029	19.054,35			980.945,65		980.946	11.395,00	450.000		450.000									
171	Photovoltaik Außenstationen	500.000	2026	2030				15.000,00		15.000		15.000	285.000	300.000	200.000	200.000	200.000						
180	Tausch Anlagensteuerung S7	1.000.000	2027	2031		250.000				250.000		250.000	500.000	750.000	250.000	250.000	250.000						
185	Energieoptimierung der Kläranlage mit Speichermögl	6.000.000	2030	2034									1.200.000	1.200.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000		2.700.000				
	Gesamtsumme Abwasserreinigung	**105.139.000**			**54.719.846,67**	**5.000.000**	**0**	**12.521.111,77**	**0**	**17.521.112**	**690.456,00**	**10.721.212**	**5.400.000**	**16.121.212**	**19.100.000**	**15.350.000**	**17.150.000**	**2.250.000**	**5.750.000**	**1.500.000**	**4.300.000**	**0**	**7.688.118**
	3. Grundstücke und bewegliches Vermögen																						
510	EDV-Programme				414.565,34	100.000				100.000			165.000	165.000			100.000		100.000		100.000		
512	Immaterielle Vermögensgegenstände				71.384,84	5.000				5.000			5.000	5.000			5.000		5.000		5.000		
520	Erwerb betriebsnotwendiger Grundstücke				803.540,86			330.000,00		330.000		330.000		330.000									
570	Betriebsausstattung				2.352.549,63	66.500		588.615,00		655.115	26.757,00	340.500	143.000	483.500									
571	Fahrzeuge				3.805.632,24	242.000		128.000,00		370.000		364.000	720.000	1.084.000	650.000	650.000	650.000		100.000		100.000		
572	Geschäftsausstattung				1.031.947,26	845.000				845.000	355.599,00	325.000	200.000	525.000			135.000		135.000		135.000		
579	GWG				893.728,20	120.000				120.000	28.191,00	20.000	70.000	90.000			90.000		90.000		90.000		
	Gesamtsumme bewegliches Vermögen				**9.373.348,37**	**1.378.500**	**0**	**1.046.615,00**	**0**	**2.425.115**	**410.547,00**	**1.379.500**	**1.303.000**	**2.682.500**	**650.000**	**650.000**	**980.000**	**0**	**430.000**	**0**	**430.000**	**0**	**0**
	Gesamtsumme				**73.175.048,35**	**11.907.300**	**0**	**18.257.571,53**	**0**	**30.164.872**	**1.786.589,00**	**17.449.624**	**13.483.000**	**30.932.624**	**30.465.000**	**20.690.000**	**25.070.000**	**4.775.000**	**16.205.000**	**3.700.000**	**13.494.000**	**1.300.000**	**26.096.461**

5 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR			
	2026	2027	2028	2029
Haushaltsjahr 2023	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2024	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2025	26.875	0	0	0
Haushaltsjahr 2026	0	20.690	4.775	3.700
Gesamt	26.875	20.690	4.775	3.700
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	30.933	25.070	16.205	16.452

6 FINANZPLAN

		PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
I.	**Mittelherkunft**	**-genehmigt-**				
1	**Cash Flow**	**12.858.900 €**	**14.519.570 €**	**15.528.073 €**	**15.397.387 €**	**14.713.167 €**
1.1	Jahresüberschuss	4.052.900 €	5.377.470 €	7.418.073 €	8.539.987 €	5.164.867 €
1.2	Brutto-Abschreibungen	9.302.700 €	8.858.500 €	9.094.300 €	9.716.800 €	10.425.600 €
1.3	Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-1.225.300 €	-989.000 €	-927.000 €	-915.500 €	-877.300 €
1.4	Zuführung(+)/Auflösung(-) Rückst. aus Gebührenüberdeckung	728.600 €	1.272.600 €	-57.300 €	-1.943.900 €	0 €
1.5	Abgang v. Anlagevermögen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	**Zuschüsse und Beiträge**	**250.000 €**	**300.000 €**	**300.000 €**	**300.000 €**	**300.000 €**
2.1	Kanalbeiträge	250.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €
3	**Kreditaufnahmen**	**32.075.200 €**	**30.932.624 €**	**25.070.000 €**	**16.205.000 €**	**16.452.118 €**
3.1	Kreditaufnahmen für Investitionen	18.887.984 €	12.044.640 €	25.070.000 €	16.205.000 €	16.452.118 €
3.2	Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	13.187.216 €	18.887.984 €			
4	**Kassenkredit vom Einrichtungsträger oder über Dritte**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
5	**Finanzierungsmittelfehlbetrag**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
	Summe	**45.184.100 €**	**45.752.194 €**	**40.898.073 €**	**31.902.387 €**	**31.465.285 €**
II.	**Mittelverwendung**					
1	**Investitionen**	**32.075.200 €**	**30.932.624 €**	**25.070.000 €**	**16.205.000 €**	**16.452.118 €**
1.1	Abwasserableitung	10.255.100 €	12.128.912 €	6.940.000 €	10.025.000 €	8.764.000 €
1.2	Abwasserreinigung	19.395.000 €	16.121.212 €	17.150.000 €	5.750.000 €	7.688.118 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	2.425.100 €	2.682.500 €	980.000 €	430.000 €	0 €
2	**Darlehenstilgung**	**10.594.025 €**	**9.316.629 €**	**8.015.642 €**	**8.812.079 €**	**9.413.254 €**
2.1	An den Kreditmarkt	7.094.025 €	6.816.629 €	7.515.642 €	8.312.079 €	8.913.254 €
2.2	An den Einrichtungsträger für Trägerdarlehen	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €
2.3	An den Einrichtungsträger oder Dritte für Kassenkredit	3.000.000 €	2.000.000 €	0 €	0 €	0 €
3	**Ausschüttungen an den Einrichtungsträger**	**362.200 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
3.1	EK-Verzinsung	362.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.2	Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	**Liquide Mittel**	**2.152.675 €**	**5.502.941 €**	**7.812.431 €**	**6.885.308 €**	**5.599.914 €**
	Summe	**45.184.100 €**	**45.752.194 €**	**40.898.073 €**	**31.902.387 €**	**31.465.285 €**

Zahlungswirksame Leistungsbeziehungen zwischen StEF, Stadt Fürth und INFRA GmbH

		PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
I.	**Einnahmen**					
	Leistungsverrechnung (Stadt)	6.000 €	14.900 €	14.900 €	14.900 €	14.900 €
	Niederschlagswassergeb. öff. Verkehrsgrd. (Stadt)	4.091.000 €	4.533.100 €	4.688.600 €	4.740.900 €	4.801.000 €
	Kassenkredit vom Einrichtungsträger	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe	**4.097.000 €**	**4.548.000 €**	**4.703.500 €**	**4.755.800 €**	**4.815.900 €**
II.	**Ausgaben**					
	Ausschüttungen an den Einrichtungsträger	362.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Zinsaufwand an den Einrichtungsträger	592.200 €	511.200 €	480.200 €	449.200 €	418.200 €
	Darlehenstilgung an den Einrichtungsträger	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €
	Rückzahlung des Kassenkredites an den Einrichtungsträger	3.000.000 €	2.000.000 €	0 €	0 €	0 €
	Verwaltungskostenbeiträge - Interne Leistungsverrechnung d.	1.271.400 €	1.288.900 €	1.327.600 €	1.367.400 €	1.408.400 €
	Aufwend. f. Personalgestellung d. Stadt Fürth	493.000 €	703.100 €	717.200 €	731.500 €	746.100 €
	Versicherungen	122.000 €	138.500 €	139.569 €	140.667 €	141.795 €
	Einhebung/Zählerablesung an INFRA	479.000 €	540.700 €	556.900 €	573.600 €	590.800 €
	Aufwend. f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.)	230.600 €	223.400 €	230.100 €	237.000 €	244.100 €
	Aufwendungen aus der Gebäudevorhaltung					
	- Straßenreinigungsgeb.u.Müllabfuhrgeb.	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €
	Summe	**7.066.400 €**	**5.921.800 €**	**3.967.569 €**	**4.015.367 €**	**4.065.395 €**

Erläuterungen zum Finanzplan

Der Finanzplan (§ 17 EBV) projiziert die Angaben aus dem Vermögensplan weiter auf die Jahre 2027 bis 2029. Die Aufteilung auf die einzelnen Investitionsmaßnahmen ist dem Investitionsplan zu entnehmen.

Die Investition Nr. 109 „Druckleitung Zirndorf“ befindet sich derzeit in der Vorplanung. Die Projektkosten werden auf 10.878 TEUR bis 15.666 TEUR geschätzt; aktuell wurden 12.000 TEUR eingeplant. Der Neubau der Druckleitung ist in fünf Bauabschnitte unterteilt, für die verschiedene Alternativen und Varianten mit unterschiedlichen Kosten geprüft wurden. Die Auswahl der Vorzugsvariante steht noch aus und muss mit allen Projektbeteiligten abgestimmt werden. Aufgrund dessen kann das Enddatum aktuell nicht festgelegt werden. Der Baubeginn des ersten Abschnitts ist für 2028 vorgesehen.

Die Investitionen Nr. 147 „Entwässerung des Hafengebiets - DL Rosenstockweg“, Nr. 148 „Entwässerung des Hafengebiets - SW-Kanal Rosenstockweg“ und Nr. 149 „Entwässerung des Hafengebiets - RKB/RRB/PW Rosenstockweg“ werden ab 2026 zusammengeführt und ausschließlich unter der Invest-Nr. 149 fortgeführt.

Die Investitionen Nr. 167 „Biologie - Bautechnische Sanierung“ und Nr. 168 „Umbau/Erneuerung der biologischen Reinigung“ werden ab 2026 zusammengeführt und ausschließlich unter der Invest-Nr. 168 fortgeführt.

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**	**Stellen-anzahl**	**besetzte Stellen**	**Bemerkung**	**KW-Vermerk KU-Vermerk**
	E 15	1,00	0,92		
	E 14	1,00	1,00		
	E 13	5,00	3,00		
	E 12	10,00	9,00		
	E 11	17,00	14,46	davon 1 Stelle 0,76900	
				davon 1 Stelle 0,76923	
				davon 1 Stelle 0,92300	
	E 10	9,00	7,00		
	E 9c	2,00	1,72	davon 1 Stelle 0,71800	
	E 9b	22,00	15,84	davon 2 Stelle 0,76923	
				davon 1 Stelle 0,89740	
				davon 1 Stelle 0,76717	
				davon 1 Stelle 0,64103	
	E 9a	3,00	2,00		
	E 8	28,00	26,77	davon 1 Stelle 0,76920	
				davon 2 Stelle 0,58970	
				davon 1 Stelle 0,82100	
	E 7	13,62	10,62	davon 1 Stelle 0,61500	
	E 6	10,00	9,00		
	E 5	5,00	5,00		
	E 4	28,00	21,55	davon 1 Stelle 0,8000	
				davon 1 Stelle 0,7500	
	E 3				
	E 2				
	E 1				
Summe		**154,62**	**127,88**		Stand 08.08.25

Beamte (Personal gestellung durch die Stadt Fürth)	**BGr**	**Stellen-anzahl**	**besetzte Stellen**	**Bemerkung**	**Qualifi-kations-ebene**
	B4	0,20	0,20		4.
	A 16				
Höherer Dienst	A 15				
	A 14	1,00	1,00		4.
	A 13 hD	1,00	1,00		4.
	A 13 gD				
Gehobener Dienst	A 12				
	A 11				
	A 9	2,00	1,00		2.
Mittlerer Dienst	A 8	1,00	1,00		2.
	A7	1,00	0,00		
Summe		**6,20**	**4,20**		Stand 08.08.25
Gesamtsumme		**160,82**	**132,08**		

nachrichtlich **Geschäfts-führung:**	**BGr**	**Stellen-anzahl**	**besetzte Stellen**	**Bemerkung**	**Qualifi-kations-ebene**
1. WL	B4	0,20	0,20		4.
2. WL	E 15	1,00	0,93		
Summe		**1,20**	**1,13**		Stand 08.08.25

8 ZUSAMMENFASSUNG

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026

schließt im Erfolgsplan

mit Erträgen von	42.898.400 €
und Aufwendungen von	37.520.930 €

und im Vermögensplan

mit Einnahmen von	45.752.194 €
und Ausgaben von	45.752.194 €

ab.

Der Gesamtbetrag der Genehmigungen für Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf 12.044.640 €

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan beläuft sich

im Jahr 2027 auf	20.690.000 €
im Jahr 2028 auf	4.775.000 €
und im Jahr 2029 auf	3.700.000 €

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf 7.100.000 €

Die nicht verbrauchten Kreditermächtigungen aus dem Wirtschaftsjahr 2025 in Höhe von 18.887.984,41 Euro werden nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2025 kraft Gesetz (Art. 71 Abs. 3 GO i. V. mit Art. 88 Abs. 5 Satz 1 GO) auf das Wirtschaftsjahr 2026 übertragen und stehen dort neben den Ansätzen für 2026 für Investitionen zu Verfügung.

Fürth, den 28.10.2025

Für die Werkleitung

gez.	gez.
Lippert	Belian
Erste Werkleitung	Zweite Werkleitung