WIRTSCHAFTSPLAN

der Stadtentwässerung Fürth (StEF)

für das Wirtschaftsjahr 2027

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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	1. Umsatzerlöse						
40000	Schmutzwassergeb. (Stadtgebiet)	24.607.074,19	24.120.000	24.120.000	24.120.000	24.120.000	24.120.000
40010	Niederschlagswassergeb. von Dritten (Stadtgebiet)	6.535.445,61	6.525.000	6.525.000	6.525.000	6.525.000	6.525.000
40015	Kanalbenutzung öffentl. Verkehrsgrund	3.622.330,74	4.533.100	4.643.100	4.739.100	4.739.100	4.739.100
40020	Starkverschmutzungszuschlag (Stadtgebiet)	111.668,29	99.500	108.300	108.300	108.300	108.300
40100	Schmutzwassergeb. (angrenz. Gemeinden)	8.820,00	4.000	8.800	8.800	8.800	8.800
40190	Kostenbeteiligung Abwassergäste	6.202.177,10	7.185.900	7.512.200	8.212.800	8.212.800	8.212.800
41100	Ertr. a.d. Auflös. v. Beiträgen	759.121,56	848.800	736.100	735.000	705.400	695.600
41190	Ertr. a.d. Auflös. v. sonst. Ertragszuschüssen	361.048,23	349.800	354.200	353.200	350.500	350.500
41993	Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckung SW	0,00	0	0	1.568.500	1.980.500	1.980.500
41994	Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung SW	-4.275.855,27	-1.160.400	-93.200	0	0	0
41995	Ertr. a.d. Auflös. RS Gebührenüberdeckung NW	0,00	0	150.500	375.400	341.200	341.200
41996	Aufwend. a. Zuführung z. RS Gebührenüberdeckung NW	-1.096.052,36	-112.200	0	0	0	0
42000	Kanalspülungen/Kanalreinigungen	5.792,47	6.000	5.300	5.300	5.300	5.300
42200	Klärschlammabgabe/Ertr.Fettabscheider	3.596,80	14.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42300	Verkäufe a.d. Deponiegasverwertungsanlage	2.166,45	0	1.300	1.300	1.300	1.300
43020	Erteilung Kanalauskunft	3.740,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
43030	Erteilung Anschluss- u. Benutzungsgenehmigung	111.133,00	142.300	137.600	137.600	137.600	137.600
43060	Einzelfallanord. Erfüll. satz.gem. Verpflichtg.	29.787,00	10.500	14.800	14.800	14.800	14.800
43190	Sonst. Amtshandlungsgeb.	585,00	600	600	600	600	600
43200	Untersuchungsgeb.	4.276,00	4.100	4.500	4.600	4.700	4.800
43290	Erlöse Abfallverwertung	7.380,50	3.800	5.100	5.200	5.300	5.400
43295	Leistungsverrechnung (Stadt)	35.057,89	14.900	28.200	28.200	28.200	28.200
43300	Sonst. Umsatzerlöse	7.680,50	3.100	3.600	3.700	3.800	3.900
43305	Mieterträge	720,00	600	800	800	800	800
43310	Pachterträge	5.706,00	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
	****** Zwischensumme ******	**37.053.399,70**	**42.603.200**	**44.277.600**	**46.959.000**	**47.304.800**	**47.295.300**
	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	100.442,54	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	****** Zwischensumme ******	**100.442,54**	**100.000**	**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	136.275,00	136.300	132.500	122.100	118.500	118.500
41010	Ertr. a.d. Auflös. v. Zuweis. des Landes	9.214,00	3.900	1.000	1.000	1.000	1.000
	****** Zwischensumme ******	**145.489,00**	**140.200**	**133.500**	**123.100**	**119.500**	**119.500**
	5. Sonstige betriebliche Erträge						
53100	Ertr. a.d. Herabsetzung der PWB zu Ford.	100,00	0	0	0	0	0
53010	Erlöse a.d. Abg. von Sachanlagen	41.135,00	1.000	3.000	0	0	0
53260	Ertr. a.d. Auflös. v. RS Jahresabschusserstellung	0,00	0	0	0	0	0
53270	Ertr. a.d. Auflös. v. RS JA-Prüf. u. sonst. Prüf.	0,00	0	0	0	0	0
53299	Ertr. a.d. Auflös. v. and. sonst. RS	25.110,78	0	0	0	0	0
53310	Ertr. a. Schadensersatzleistungen	6.473,97	0	0	0	0	0
53320	Versicherungsentschädigungen	0,00	0	0	0	0	0
53350	Ertr. a. Zulagen u. Zuschüssen inkl. Abg. v Zusch.	8.680,43	0	0	0	0	0
53355	Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	1.210,95	0	0	0	0	0
53361	Ertr. a.d. Herabsetzung der EWB zu Ford.	40.418,22	0	0	0	0	0
53390	Ertr. a. Mahngeb., Mahnausl. u. Vollstr.-ank. Geb.	1.523,50	900	1.300	1.300	1.300	1.300
53391	Ertr. a. Säumniszuschlägen	2.990,50	1.800	1.700	1.700	1.700	1.700
53395	Ertr. a. Vollstr.-kost der Stadt Fürth	213,22	100	100	100	100	100
53397	Ertr. a. Auslagen, Porto usw.	849,84	800	800	800	800	800
53398	And. periodenfremde Erträge	166.217,34	0	0	0	0	0
53399	And. sonst. betriebliche Erträge	1.024,54	45.400	43.100	46.100	46.100	46.100
	****** Zwischensumme ******	**295.948,29**	**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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	6. Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und						
	Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
54100	Strombezug	-927.951,86	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
54110	Gasbezug	-51.801,77	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
54120	Wasserbezug	-96.453,49	-77.100	-98.400	-100.300	-102.300	-104.300
54300	Hilfs- u. Betriebsst.	-955.840,81	-1.311.500	-1.200.500	-1.224.500	-1.249.000	-1.274.000
54500	Materialverbrauch	-525.558,46	-694.400	-561.800	-573.000	-584.500	-596.200
	****** Zwischensumme ******	**-2.557.606,39**	**-2.758.000**	**-2.535.700**	**-2.572.800**	**-2.610.800**	**-2.649.500**
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
54600	Rechengutentsorgung	-65.397,88	-100.000	-81.000	-82.600	-84.300	-86.000
54601	Sandfanggutentsorgung	-18.604,02	-20.000	-20.000	-20.400	-20.800	-21.200
54602	Klärschlammentsorgung	-1.071.546,55	-1.269.400	-1.325.000	-1.351.000	-1.377.500	-1.404.600
54640	Aufwend. f. Erstellung von Hausanschlüssen	-24.835,94	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
54650	Bezogene Leistungen f. Abwassersammlung	-302.043,37	-832.900	-880.000	-867.000	-884.300	-902.000
54651	Bezogene Leistungen f. Abwasserreinigung	-187.473,93	-201.100	-320.000	-122.400	-124.900	-127.400
54680	Abwasserabgabe	-943.664,03	-1.044.800	-1.097.000	-1.095.400	-1.095.400	-1.097.000
54690	Bezogene Leistungen f. übrige Umsatzpositionen	-76.247,78	-86.630	-80.500	-80.700	-73.000	-73.000
	****** Zwischensumme ******	**-2.689.813,50**	**-3.614.830**	**-3.863.500**	**-3.679.500**	**-3.720.200**	**-3.771.200**
	****** Materialaufwand gesamt ******	**-5.247.419,89**	**-6.372.830**	**-6.399.200**	**-6.252.300**	**-6.331.000**	**-6.420.700**
	7. Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter						
55003	Leistungsprämie (Lohnempf.)	-132.619,00	-182.000	-180.800	-198.900	-202.900	-207.000
55100	Gehälter	-7.783.002,31	-8.917.900	-9.039.900	-9.946.500	-10.145.400	-10.348.300
55101	Job-Ticket (Gehaltsempf.)	-10.025,38	-20.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
55130	Aufwend. f. RS Inanspruchn. ATZ/LZK (Gehaltsempf.)	-25.191,98	-20.000	0	0	0	0
55190	Pauschalierte LoSt Gehaltsempf.	-11.658,94	-30.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
55300	Steuerfreie Zuschüsse u. Sachzuwendungen	-730,00	0	0	0	0	0
	****** Zwischensumme ******	**-7.963.227,61**	**-9.169.900**	**-9.255.700**	**-10.180.400**	**-10.383.300**	**-10.590.300**
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für						
	Altersversorgung und für Unterstützung						
56100	AG-Anteile SV (Gehaltsempf.)	-1.652.625,87	-1.906.400	-1.959.400	-2.155.900	-2.199.000	-2.243.000
56130	Aufwend. f. RS Inanspruchn. ATZ/LZK (SV Gehalt)	-7.043,68	0	0	0	0	0
56200	BG-Beiträge	-32.138,41	-32.300	-34.900	-35.600	-36.300	-37.000
56400	Beiträge ZVK Gehaltsempf.	-612.399,91	-705.200	-714.600	-786.300	-802.000	-818.000
56600	Beih. u. Unterstütz. (Lohnempf.)	-1.317,12	0	0	0	0	0
	****** Zwischensumme ******	**-2.305.524,99**	**-2.643.900**	**-2.708.900**	**-2.977.800**	**-3.037.300**	**-3.098.000**
	davon für Altersversorgung						
56400	Beiträge ZVK Gehaltsempf.	-612.399,91	-705.200	-714.600	-786.300	-802.000	-818.000
	****** Zwischensumme ******	**-612.399,91**	**-705.200**	**-714.600**	**-786.300**	**-802.000**	**-818.000**
	****** Personalaufwand gesamt ******	**-10.268.752,60**	**-11.813.800**	**-11.964.600**	**-13.158.200**	**-13.420.600**	**-13.688.300**
	8. Abschreibungen						
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände						
	des Anlagevermögens und Sachanlagen						
57000	Abschreib. immat. VG	-9.062,50	-134.200	-255.300	-255.100	-157.000	-132.400
57110	Abschreib. Grundstücke, Betriebsbauten, Außenanl.	-727.511,98	-723.200	-724.900	-724.900	-724.900	-724.900
57140	Abschreib. Anl. d. Abwassersammlg.	-4.189.747,26	-4.175.000	-4.157.500	-4.275.100	-4.356.900	-4.490.700
57150	Abschreib. Anl. d. Abwasserreinigg.	-3.258.351,15	-2.941.000	-2.905.000	-3.127.500	-3.522.700	-4.271.200
57160	Abschreib. sonst. Maschinen u. maschinelle Anl.	-68.494,81	-29.200	-97.700	-97.700	-97.700	-97.700
57170	Abschreib. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-675.212,75	-765.900	-723.200	-727.200	-906.500	-839.500
57300	Vollabschreibungen a. GWG	-61.182,42	-90.000	-105.000	-95.000	-95.000	-95.000
	****** Zwischensumme ******	**-8.989.562,87**	**-8.858.500**	**-8.968.600**	**-9.302.500**	**-9.860.700**	**-10.651.400**
	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 ******	**-8.989.562,87**	**-8.858.500**	**-8.968.600**	**-9.302.500**	**-9.860.700**	**-10.651.400**

	Beschreibung	IST 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	9. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
58300	Einstellung i. d. EWB auf Ford.	-1.149,76	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
58301	Abschreibungen auf Forderungen	-4.583,08	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
59000	Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt	-1.251.373,00	-1.288.900	-1.459.300	-1.503.100	-1.548.200	-1.594.600
59001	Aufwend. f. Personalgestellung Stadt Fürth	-466.465,21	-703.100	-693.200	-707.100	-721.200	-735.600
59010	Sonst. Verwaltungskosten	-13.171,58	-9.700	-12.000	-12.200	-12.400	-12.600
59100	Mieten	-43.259,39	-24.600	-37.400	-38.000	-38.700	-39.400
59125	Beiträge Wirtschaftsverb., Berufsvertret. usw.	-83.224,85	-85.900	-72.200	-73.600	-75.100	-76.700
59200	Beiträge Gebäudeversicherungen	-3.975,73	0	0	0	0	0
59210	Beiträge Haftpflichtversicherungen	-60.585,18	-61.400	-65.500	-68.100	-70.100	-72.200
59290	Beiträge sonst. Versicherungen	-119.606,01	-255.500	-211.500	-217.800	-224.300	-231.000
59310	Büromaterial	-10.274,37	-14.100	-11.500	-11.700	-11.900	-12.100
59330	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-24.066,08	-22.000	-26.600	-26.300	-26.800	-27.300
59400	Porto, Frachten u. ähnl. Aufwend.	-17.426,82	-5.200	-6.800	-6.900	-7.000	-7.100
59411	Internet	-10.260,18	-34.500	-27.300	-27.800	-28.400	-29.000
59419	Sonst. Aufwend. f. Telefon u. Datenübertragung	-78.487,04	-75.000	-93.600	-95.500	-97.400	-99.300
59500	Bekanntmachungen	-339,00	-500	-500	-500	-500	-500
59510	Aufwend. f. Personalgewinnung	-53.787,68	-104.600	-99.300	-53.900	-54.500	-55.100
59520	Öffentlichkeitsarbeit	-16.942,72	-15.500	-22.500	-15.500	-22.500	-10.500
59600	Reisekosten	-14.054,75	-17.000	-18.100	-18.400	-18.700	-19.000
59620	Aufwend. f. Gästebewirtung	-1.389,69	-2.000	-2.500	-1.900	-1.900	-1.900
59630	Repräsentationsaufwendungen	-1.318,78	-500	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
59700	Updates, Lizenzen u. a. Rechte ≤ 1J	-109.534,30	-141.000	-280.700	-286.300	-292.000	-297.800
59710	Aufwend. f. technische Beratungen	-73.584,41	-326.600	-323.300	-327.300	-326.400	-330.600
59711	Aufwend. f. wirtschaftliche Beratungen	-26.813,68	-12.000	-91.000	-52.500	-22.500	-22.500
59712	Aufwend. f. Abschluss- und Prüfungskosten	-32.271,90	-31.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
59713	Gebühren technische Prüf.	-36.204,57	-56.500	-52.500	-53.600	-54.700	-61.000
59720	Gerichts-, Notariats- u. Prozessgeb.	-34.577,99	-10.100	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000
59721	Aufwend. f. Mahn- u. Vollstreckungswesen	-46,00	-2.300	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
59730	Aufwend. f. Reparat. und Instandhalt. (ohne Fzg.)	-990.834,81	-1.040.900	-1.246.400	-1.267.600	-1.292.900	-1.318.700
59731	IT Wartung- und Supportkosten	0,00	-85.800	-150.000	-153.000	-156.100	-159.200
59740	Einhebungspauschalen Zählerablesungen	-519.945,78	-540.700	-560.700	-571.900	-583.300	-595.000
59749	And. sonst. Dienst- u. Fremdleistungen	-177.799,61	-105.400	-76.000	-77.400	-78.800	-80.300
59750	Abrisskosten	0,00	-1.050.000	0	0	0	0
59800	Aufwend. f. Zahlungsverkehr, Kto.geb.	-819,29	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
59805	Aufwend. f. Kreditvermittlungsprovisionen	-328,20	-5.000	-500	-500	-500	-500
59820	Aufwend. f. Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-104.028,10	-148.000	-170.000	-156.400	-157.800	-159.300
59829	Sonst. freiwillige soziale Aufwend.	-43,73	0	0	0	0	0
59830	Fzg.reparaturen u. -instandhaltung (incl. Reif.)	-151.713,55	-146.700	-150.600	-153.400	-156.300	-159.200
59833	Brenn- u. Treibst., Schmier. (sow. n. Kto.gr. 54)	-97.047,02	-118.900	-129.600	-129.800	-130.000	-130.200
59834	Aufwend. f. Fzg.leasing	-36.768,04	-51.100	-67.800	-67.800	-67.800	-67.800
59836	Beiträge Fzg.versicherungen	-34.476,16	-39.300	-39.400	-39.500	-39.600	-39.700
59839	Sonst. Aufwend. f. Fzg.	-14.252,91	-21.500	-17.900	-18.200	-19.100	-19.400
59845	Aufwend. f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.)	-217.748,18	-223.400	-223.400	-227.900	-232.500	-237.200
59846	Aufwend. f. Fremdreinigg.	-3.386,74	-3.100	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700
59849	Sonst. Aufwend. f. Betriebsgebäude	-71.573,92	-125.400	-102.100	-104.100	-106.200	-108.300
59891	Aufwend. f. Dienst- u. Schutzkleid., Ausrüst.	-99.843,53	-93.100	-129.500	-132.100	-134.700	-137.400
59895	Werkzeuge, Kleingeräte u. BGA unter 250 EUR	-38.322,08	-42.800	-42.500	-43.200	-32.000	-32.500
59894	IT-Bedarf (BGA unter 250 EUR)	0,00	-20.000	-15.000	-15.300	-15.600	-15.900
59896	Aufwend. a. Schadensfällen	0,00	-1.500	0	0	0	0
59897	Sonst. betrieblicher Aufwand	-4.128,67	-7.600	-9.200	-9.200	-6.700	-6.700
59898	And. periodenfremde Aufwend.	-41,16	0	0	0	0	0
59899	Sonst. Betriebsbedarf	-97.359,08	-90.500	-87.500	-89.200	-90.900	-92.700
	****** Zwischensumme ******	**-5.249.234,31**	**-7.265.300**	**-6.879.600**	**-6.898.800**	**-7.000.400**	**-7.140.300**
	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 Finanzanlagever-mögens						
	****** Zwischensumme ******	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	davon aus verbundenen Unternehmen						
	****** Zwischensumme ******	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Beschreibung	IST 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	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	5.000	49.500	49.500	49.500	49.500
62130	Ertr. a. Verzugszinsen	217,17	0	0	0	0	0
62200	Zinsertr. a. d. Abzinsung v. Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
	****** Zwischensumme ******	**217,17**	**5.000**	**49.500**	**49.500**	**49.500**	**49.500**
	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.	-2.529.039,72	-2.653.100	-2.486.400	-2.790.100	-3.214.600	-3.792.300
65103	Zins.aufw. mit.-u.langfr. Verb. gg. Stadt	-482.241,02	-461.200	-440.200	-419.200	-398.200	-377.200
65122	Zins.aufw. kurzfr. Verb. gg. Stadt	-126.569,78	-50.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
65190	Sonst. zinsähnl. Aufwend.	0,00	0	0	0	0	0
65200	Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen	-257,12	-41.000	-176.000	-151.000	-101.000	-81.000
	****** Zwischensumme ******	**-3.138.107,64**	**-3.205.300**	**-3.122.600**	**-3.380.300**	**-3.733.800**	**-4.270.500**
	davon an verbundene Unternehmen und aus Abzinsung						
65200	Zins.aufw. a. d. Abzinsung von Rückstellungen	-257,12	-41.000	-176.000	-151.000	-101.000	-81.000
	****** Zwischensumme ******	**-257,12**	**-41.000**	**-176.000**	**-151.000**	**-101.000**	**-81.000**
	15. Planergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**4.702.419,39**	**5.382.670**	**7.276.000**	**8.289.500**	**7.277.300**	**5.443.100**
	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						
	****** Zwischensumme ******	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	22. Sonstige Steuern						
68000	Grundsteuer	-193,70	-200	-200	-200	-200	-200
68100	Kraftfahrzeugsteuer	-4.144,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	****** Zwischensumme ******	**-4.337,70**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**	**-5.200**
	Summe der Erträge	*37.595.496,70*	42.898.400	*44.610.600*	*47.281.600*	*47.623.800*	*47.614.300*
	Summe der Aufwendungen	*-32.897.415,01*	*-37.520.930*	*-37.339.800*	*-38.997.300*	*-40.351.700*	*-42.176.400*
	23. J a h r e s p l a n e r g e b n i s	**4.698.081,69**	**5.377.470**	**7.270.800**	**8.284.300**	**7.272.100**	**5.437.900**

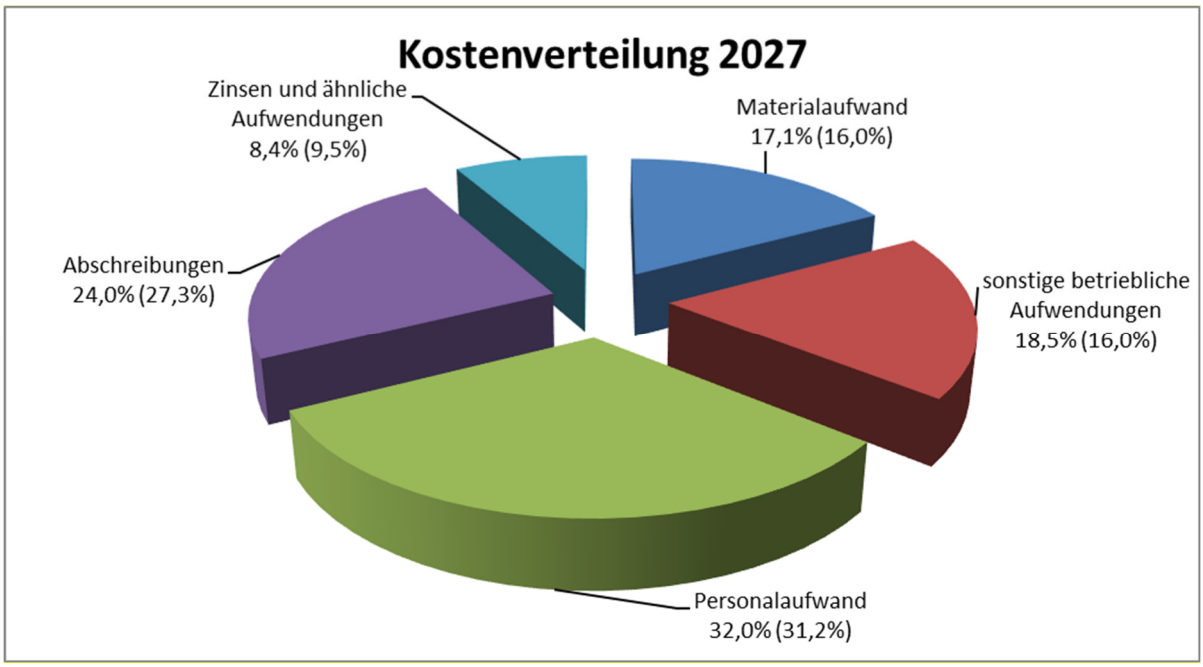
Allgemeines:

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 2026 aus dem letztjährigen Wirtschaftsplan. Für das Jahr 2025 wurden die Ist-Werte gemäß Jahresabschluss 2025 vom 26.06.2026 angesetzt.

Der Planzahlfindung liegen die gemeldeten Zahlen der jeweiligen Budgetverantwortlichen zugrunde. Diese wurden aufgrund der Ist-Werte aus den Jahren 2024 und 2025 ermittelt und unter Berücksichtigung aktueller Erkenntnisse ggf. angepasst. Anhand dieser Zahlen und der bisherigen Entwicklung im aktuellen Wirtschaftsjahr wurde eine Hochrechnung für Ende 2026 erstellt. Von dieser Hochrechnung aus wurden für die Aufwendungen ab 2027 – 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 2027 auch die drei Jahre der mittelfristigen Finanzplanung 2028 bis 2030. Für die Jahre ab 2027 wurde von gleichbleibenden Gebührensätzen für Schmutz- und Niederschlagswasser ausgegangen.

Für das Planjahr 2027 ergibt sich voraussichtlich folgende Kostenverteilung (in Klammern jeweils die Anteile aus dem IST 2025):



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 Niederschlagswassergebühren, dem Kostenanteil der Straßenentwässerung, der Kostenbeteiligung durch Abwassergäste sowie aus Erträgen aus der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen zusammen. In 2027 werden Umsatzerlöse i.H.v. 44.277.600 EUR geplant und liegen somit 4% über dem Vorjahresplanansatz. Ursache hierfür ist vorrangig die Differenz zwischen den Aufwendungen und Erträgen, die sich aus der geplanten Zuführung zu den Rückstellungen sowie deren Auflösung aufgrund von Gebührenüberdeckung ergibt.

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

Zu 3 Andere aktivierte Eigenleistungen:

Der Planansatz 2027 i. H. v. 100 TEUR bildet die voraussichtlich zu erwartenden selbst erbrachten Planungsleistungen für Bauprojekte ab.

Zu 5 Sonstige betriebliche Erträge:

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie aus der 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 2027 wird ein Strombedarf auf dem Niveau vom Planwert 2026 i.H.v. 600 TEUR erwartet. Der Strom-Arbeitspreis konnte gegenüber dem Vorjahr um knapp 8 % günstiger als im Vorjahr verhandelt werden. Es gibt jedoch einen variablen Anteil im Portfolio, so dass sich der Strompreis im jeweiligen Lieferjahr leicht nach oben oder unten entwickeln kann. Zudem liegen die Nebenkosten für 2027 zum Planungszeitpunkt noch nicht vor.

- 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 Planansatz wurde mit 1.201 TEUR festgesetzt, da gegenüber dem Ist 2025 (956 TEUR) mit steigenden Preisen gerechnet wird.

- 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 bleiben aufgrund des weiterhin erheblichen Instandsetzungsbedarfs auf einem hohen Niveau. Zusätzlich sind Aufwendungen für Robotersanierungen eingeplant. Der Planansatz 2027 liegt bei 880 TEUR und somit 6% über dem Planansatz 2026.

- Die bezogenen Leistungen für Abwasserreinigung beinhalten geplante Unterhaltsaufwendungen im Bereich der Kläranlage und werden in 2027 mit 320 TEUR festgesetzt. Hier ist ein Ansatz für die Reinigung des Zentratschachts i.H.v. 200 TEUR eingeplant.

- Der Ansatz für den Materialverbrauch liegt 19 % unter dem Vorjahresplanwert. Dies ist auf eine Änderung der Buchungslogik zurückzuführen. Materialien, die im Zuge einer Reparatur eingesetzt werden, werden nun auf dem Konto Aufwendungen für Reparatur und Instandhaltung (sonstige betriebliche Aufwendungen) gebucht.

Zu 7 Personalaufwand:

Der Personalaufwand 2027 wurde auf Grundlage des Stellenplans berechnet. Es wird angenommen, dass die noch unbesetzten Stellen ab Juli 2027 komplett besetzt sein werden. Die Werte der Folgejahre wurden mit einer Steigerung von 2,0 % fortgeschrieben.

Zu 8 Abschreibungen:

Die Abschreibungen für die Jahre 2027 bis 2030 wurden auf Basis des Anlagennachweises zum 30.06.2026 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:

- In 2026 betrug der Verwaltungskostenbeitrag der StEF an den Overheadkosten der Stadt Fürth 1.417 TEUR. Es wird mit einer Kostensteigerung von 3% in 2027 ausgegangen.

- Die Kosten für Personalgestellung durch die Stadt Fürth für das Jahr 2027 wurden analog den Tarifbeschäftigten (siehe Erläuterungen zum Personalaufwand) berechnet. In den Folgejahren wird von einer Bezüge-Erhöhung i. H. v. 2,0 % ausgegangen.

- Für 2027 sind für die „Beiträge sonstige Versicherungen“ insgesamt 212 TEUR eingeplant. Im Jahr 2026 wurde die bestehende Interims-Versicherung von einer Sachversicherung ersetzt, die unter anderem Versicherungsschutz gegen Feuerrisiken und Vermögensschäden abdeckt. Die hierfür anfallende jährliche Versicherungsprämie wird nach derzeitiger Einschätzung voraussichtlich ca. 205 TEUR betragen. Für die Folgejahre wird von einer jährlichen Preissteigerung von 3% ausgegangen.

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

- Die Aufwendungen für Updates, Lizenzen u.a. Rechte ≤ 1J werden sich im Vergleich zum Vorjahresplanwert auf 281 TEUR fast verdoppeln. Grund hierfür sind unter anderem neue Microsoft-Lizenzen, zusätzliche Sicherheitsprogramme, Erweiterungen des Schulungssystems SAM sowie geplante Lizenzen für ein Dokumentenmanagementsystem.

- Die im WP 2027 veranschlagten Aufwendungen für technische Beratungen i.H.v. 323 TEUR umfassen unter anderem Kosten für die Erstellung eines Ausbaukonzepts, welches benötigt wird, um die Anforderungen der Kommunalabwasserrichtlinie (KARL) technisch und räumlich sinnvoll umzusetzen. Im Fokus stehen dabei insbesondere die Entwicklung

einer energieneutralen Kläranlage, die Umsetzung der 4. Reinigungsstufe sowie die Phosphorrückgewinnung. Darüber hinaus werden im Zusammenhang mit der Erneuerung des Wasserrechtsbescheids sowie für die Einführung der ISO-27001-Zertifizierung Mittel benötigt.

- Die geplanten Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung (ohne Fahrzeuge) steigen im Vergleich zum Vorjahresplanwert um 20% auf 1.246 TEUR. Aufgrund allgemeiner Kostensteigerungen und des bestehenden Sanierungsstaus müssen weiterhin mehr Reparaturen auf der Kläranlage eingeplant werden als in der Vergangenheit, sodass das Ausgabenniveau insgesamt auf einem hohen Niveau bleibt. Aufgrund einer Änderung der Buchungslogik, dass Materialien, die im Zuge einer Reparatur eingesetzt werden, nun auch auf Reparaturen und Instandhaltung gebucht werden und nicht mehr als Materialverbrauch (Lagerbestand), erklärt die hohe Abweichung zum Vorjahresplanwert.

- Der Abriss der Kläranlage Vach war für das Jahr 2026 vorgesehen. 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. Die Umsetzung des Vorhabens wird auf unbestimmte Zeit verschoben und im Wirtschaftsplan 2027 daher keine Aufwendungen mehr veranschlagt.

- Die geplanten Aufwendungen für das Fahrzeug-Leasing steigen gegenüber dem Vorjahr um ca. 33 %. Neben der Verlängerung bestehender Leasing-Verträge, sind der Abschluss fünf zusätzlicher Leasing-Verträge vorgesehen, welche bisherige Fahrzeuge mit Verbrennungsmotor ersetzen.

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 2027 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 7.270.800 € ab. Jahresüberschüsse werden auch für die Jahre 2028 – 2030 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

		2026	2027
I.	**Mittelherkunft**		
1	**Cash Flow**	**14.519.570 €**	**15.312.500 €**
1.1	Jahresüberschuss	5.377.470 €	7.270.800 €
1.2	Brutto-Abschreibungen	8.858.500 €	8.968.600 €
1.3	Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-989.000 €	-869.600 €
1.4	Zuführung(+)/Auflösung(-) Rückst. aus Gebührenüberdeckung	1.272.600 €	-57.300 €
2	**Zuschüsse und Beiträge**	**300.000 €**	**300.000 €**
2.1	Kanalbeiträge	300.000 €	300.000 €
3	**Kreditaufnahmen**	**30.932.624 €**	**24.133.546 €**
3.1	Kreditaufnahmen für Investitionen	12.044.640 €	12.088.906 €
3.2	Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	18.887.984 €	12.044.640 €
4	**Kassenkredit vom Einrichtungsträger oder über Dritte**	**0 €**	**0 €**
5	**Finanzierungsmittelfehlbetrag**	**0 €**	**0 €**
	Summe	**45.752.194 €**	**39.746.046 €**
II.	**Mittelverwendung**		
1	**Investitionen (siehe Investitionsplan)**	**30.932.624 €**	**24.133.546 €**
1.1	Abwasserableitung	12.128.912 €	10.829.670 €
1.2	Abwasserreinigung	16.121.212 €	11.405.876 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	2.682.500 €	1.898.000 €
2	**Darlehenstilgung**	**9.316.629 €**	**7.343.942 €**
2.1	An den Kreditmarkt	6.816.629 €	6.843.942 €
2.2	An den Einrichtungsträger	500.000 €	500.000 €
2.3	An den Einrichtungsträger oder Dritte für Kassenkredit	2.000.000 €	0 €
3	**Ausschüttungen an den Einrichtungsträger**	**0 €**	**0 €**
3.1	EK-Verzinsung	0 €	0 €
3.2	Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €
4	**Liquide Mittel**	5.502.941 €	**8.268.558 €**
	Summe	**45.752.194 €**	**39.746.046 €**

Erläuterungen zum Vermögensplan

Der vorstehende Vermögensplan (§ 15 EBV) enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2027, 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 2027 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 24.134 TEUR enthält sowohl die Ansätze des Planjahres 2027 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 2027
	Aufgliederung der Investitionen	
1	**Investitionen (gerundet)**	**24.133.546 €**
1.1	Abwasserableitung	10.829.670 €
1.2	Abwasserreinigung	11.405.876 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	1.898.000 €
1.a	**davon Investitionen aus übertragenen Vorjahresansätzen**	**12.607.172 €**
1.a.1	Abwasserableitung	4.704.758 €
1.a.2	Abwasserreinigung	7.529.414 €
1.a.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	373.000 €
1.b	**davon Investitionen - neue Ansätze**	**11.526.374 €**
1.b.1	Abwasserableitung	6.124.913 €
1.b.2	Abwasserreinigung	3.876.461 €
1.b.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	1.525.000 €

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

4 INVESTITIONSPLAN

Investitionsplan 2027

Inv. Nr.	Name	Investitions-summe	Bau-ende	Projekt-ende	Aufgelaufenes IST bis 2025	Ansatz 2026	ÜPL/APL Ansatz 2026	HH-Rest 2026	ÜPL/APL HH-Rest 2026	zur Verfügung gestellt in 2026	IST 2026 bis 18.09.2026	in 2027 vorauss. benötigte VJ-Ansätze	ANSATZ 2027	PLAN Investitions-volumen 2027	Verpflichtungs-ermächtigung 2027	VE 2027 - Ausz. im Jahr 2028	PLAN 2028	VE 2027 - Ausz. im Jahr 2029	PLAN 2029	VE 2027 - Ausz. im Jahr 2030	PLAN 2030	VE 2027 - Ausz. im Jahr 2031 f	PLAN 2031 ff
	1. Abwasserableitung																						
047	Entwässerung des Hafengebiets	2.220.000	2032	2036	585.192,42			359.464,00		359.464,00		50.000		50.000									1.584.808
051	Sanierung Halevistraße	1.588.000	2027	2031	1.337.330,59			669,41		669,41							250.669						
079	Kanalerneuerung mit Inliner				3.011.328,23	750.000		27.780,45		777.780,45	9.665,33		750.000	750.000			750.000		750.000		750.000		750.000
109	Druckleitung Zirndorf	22.257.000	2036	2040	140.029,60	500.000		333.970,24		833.970,24	282.451,98	551.518	500.000	1.051.518			300.000		6.500.000		4.200.000		9.783.000
113	RW-/SW-Neubau Lehenstr./Zaunstr./Würzburgerstraße	1.655.000	2030	2034	474.447,13	100.000		249.552,87		349.552,87	16.896,18	86.377		86.377					250.000		827.279		
140	RW-/SW-/MW-Kanalauswechslung Damb (Musikerviertel)	3.420.000	2028	2032	18.596,70	1.600.000		1.081.403,30		2.681.403,30			2.000.000	2.000.000	1.401.403	1.401.403	1.401.403						
149	Entwäss.d. Hafengebiets - RKB/RRB/PW Rosenstockweg	17.500.000	2032	2036	211.443,81	500.000		448.556,19		948.556,19	153.488,67	795.068	400.000	1.195.068	400.000		300.000		5.000.000	150.000	7.000.000	250.000	3.640.000
154	Rednitzquerung	2.217.000	2024	2028	2.175.152,04			41.847,96		41.847,96		41.848		41.848									
157	Querung FÜ-6	1.773.000	2024	2028	1.707.592,85			65.407,15		65.407,15		15.407	50.000	65.407									
158	Kanalauswechslung (haltungsweise)				201.626,58	150.000				150.000,00			200.000	200.000			200.000		200.000		200.000		
161	B-Plan 438a Magnolienweg SW-Kanal	1.600.000	2028	2032		200.000				200.000,00			200.000	200.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000						
172	Vermessung Kanalnetz	1.650.000	2028	2032	538.819,38	410.000		461.180,62		871.180,62	343.168,33	528.012	240.000	768.012									
173	Wasserrecht	1.400.000	2030	2034	51.265,20	250.000		123.734,80		373.734,80	4.962,30	8.773	460.000	468.773	875.000	375.000	375.000	250.000	250.000	250.000	250.000		
174	Betonsanierung RÜB Breslauer Straße	525.000	2028	2032	20.087,20	375.000		129.912,80		504.912,80			304.913	304.913	200.000	200.000	200.000						
175	PW Unterfarrnbach	6.500.000	2030	2034		100.000		300.000,00		400.000,00		46.790	370.000	416.790	6.080.000	300.000	300.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	780.000	783.210
176	MW-Kanalauswechslung Gründlacher Str/Bisloher HStr	1.500.000	2027	2031	15.878,88	700.000		984.121,12		1.684.121,12	1.574,37	1.482.547		1.482.547									
177	MW-Kanalauswechslung Kaiserstr. / Neumannstr.	1.100.000	2026	2030	14.793,86			1.085.206,14		1.085.206,14	53.983,89	400.000		400.000									
178	Kanalauswechslung Moosweg	700.000	2027	2031	1.582,21	220.000		478.417,79		698.417,79		698.418		698.418									
181	MW Kanalauswechlsung Amalienstraße	440.000	2028	2032		440.000				440.000,00			100.000	100.000	340.000	340.000	340.000						
182	MW Kanalauswechslung Sandweg	435.000	2028	2032		435.000				435.000,00			100.000	100.000	335.000	335.000	335.000						
183	MW Kanalauswechslung Quäckerstraße	420.000	2028	2032									200.000	200.000	220.000	220.000	220.000						
184	Anpassung RKB Heiligenstraße	600.000	2028	2032		50.000				50.000,00					600.000	600.000	600.000						
186	Sanierung Hauptsammler Schwabacher Straße	5.000.000	2030	2034									250.000	250.000			250.000		500.000		4.000.000		
	Gesamtsumme Abwasserableitung	**74.500.000**			**10.505.166,68**	**6.780.000**	**0**	**6.171.225**	**0**	**12.951.224,84**	**866.191,05**	**4.704.758**	**6.124.913**	**10.829.670**	**11.851.403**	**5.171.403**	**7.222.073**	**2.750.000**	**15.950.000**	**2.900.000**	**19.727.279**	**1.030.000**	**16.541.018**
	2. Abwasserreinigung																						
053	NB Betriebsgebäude	24.400.000	2020	2024	23.448.014,38			951.985,62		951.985,62	40.928,86	911.057		911.057									
060	Sonst. technische Anlagen - Abwasserreinigung				705.339,60	500.000				500.000,00	402.254,83		500.000	500.000			400.000		400.000		400.000		400.000
067	Neubau Mechanische Reinigungsstufe	29.733.000	2021	2025	28.970.729,41			787.529,00		787.529,00	33.802,39	728.468		728.468									
069	Errichtung einer Photovoltaik-Anlage	1.680.000	2025	2029	1.549.945,92			300.054,08		300.054,08	11.091,76	118.962		118.962									
106	Prozesswasserbehandlung, Erweiterung Biologie	7.000.000	2030	2034	293.537,14			706.462,86		706.462,86	47.600,00	580.970	1.077.892	1.658.862							5.000.000		
114	Nacheindickbehälter	7.000.000	2030	2034	31.469,94			1.508.530,06		1.508.530,06	257.116,50				250.000	250.000	250.000				6.461.414		
119	Errichtung eines Niederdruckgasbehälters	1.460.000	2024	2028	1.440.856,25			19.143,75		19.143,75		19.144		19.144									
134	Zaun- und Toranlage	1.000.000	2026	2030	768.647,40			231.352,60		231.352,60	115.872,73	115.480		115.480									
152	Neubau mechanische Reinigungsstufe, 2. BA	11.915.000	2029	2033	1.020.724,99	2.915.000		2.479.275,01		5.394.275,01	1.037.889,39	2.383.757	800.000	3.183.757	2.500.000	2.500.000	2.500.000		4.172.628				
163	Neuplanung Straßenentwässerung innerhalb KA	1.000.000	2029	2033				250.000,00		250.000,00			50.000	50.000	950.000	950.000	950.000						
164	Neuplanung Freiflächen innerhalb KA	1.000.000	2029	2033				200.000,00		200.000,00							50.000		950.000				
166	Umzäunung KA mit Sichtschutz	400.000	2028	2032				200.000,00		200.000,00			50.000	50.000	150.000	150.000	350.000						
168	Umbau/Erneuerung der biologischen Reinigung	9.000.000	2034	2038	335.750,77			2.414.249,23		2.414.249,23	55.329,41	1.400.000	458.920	1.858.920	1.000.000	1.000.000	1.000.000		3.500.000		1.750.000		500.000
169	Ansatzstation Polymer in SEA	750.000	2028	2032	11.550,74			738.449,26		738.449,26	192.942,16	27.419	250.000	277.419	268.088	268.088	268.088						
170	Trogkettenförderer SEA	381.000	2026	2030	30.449,79			450.550,21		450.550,21	331.362,48	19.188		19.188									
180	Austausch SPS und Fernwirktechnik	1.000.000	2027	2031	26.096,47	500.000		223.903,53		723.903,53	9.284,65	24.969	689.649	714.619	250.000	250.000	250.000						
185	Energieoptimierung d. Kläranlage m. Speichermöglichkeiten	6.000.000	2030	2034		1.200.000				1.200.000,00		1.200.000		1.200.000	300.000	300.000	1.800.000		1.500.000		1.500.000		
	Gesamtsumme Abwasserreinigung	**103.719.000**			**58.633.112,80**	**5.115.000**	**0**	**11.461.485**	**0**	**16.576.485**	**2.535.475,16**	**7.529.414**	**3.876.461**	**11.405.876**	**5.668.088**	**5.668.088**	**7.818.088**	**0**	**10.522.628**	**0**	**15.111.414**	**0**	**900.000**
	3. Grundstücke und bewegliches Vermögen																						
510	EDV-Programme				419.860,84	165.000				165.000,00	25.877,03		400.000	400.000			150.000		150.000		150.000		
512	Immaterielle Vermögensgegenstände				81.024,84	5.000	7.900			12.900,00	12.420,00		10.000	10.000			10.000		10.000		10.000		
520	Erwerb betriebsnotwendiger Grundstücke				803.540,86			330.000,00		330.000,00									330.000				
570	Betriebsausstattung				2.494.071,02	143.000	-5.000	340.500,00		478.500,00	433.404,17	25.000	145.000	170.000	100.000	100.000	100.000		100.000		100.000		
571	Fahrzeuge				3.807.718,31	720.000	-2.900	364.000,00		1.081.100,00	45.083,97	303.000	60.000	363.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000		100.000		100.000		
572	Geschäftsausstattung				1.416.111,55	200.000		325.000,00		525.000,00	36.531,59	45.000	805.000	850.000	50.000	50.000	195.000		145.000		145.000		
579	GWG				955.682,88	70.000		20.000,00		90.000,00	36.423,91		105.000	105.000			95.000		95.000		95.000		
	Gesamtsumme bewegliches Vermögen				**9.978.010,30**	**1.303.000**	**0**	**1.379.500**	**0**	**2.682.500**	**589.740,67**	**373.000**	**1.525.000**	**1.898.000**	**1.350.000**	**1.350.000**	**1.750.000**	**0**	**930.000**	**0**	**600.000**	**0**	**0**
	Gesamtsumme				**79.116.289,78**	**13.198.000**	**0**	**19.012.210**	**0**	**32.210.210**	**3.991.406,88**	**12.607.172**	**11.526.374**	**24.133.546**	**18.869.491**	**12.189.492**	**16.790.161**	**2.750.000**	**27.402.628**	**2.900.000**	**35.438.693**	**1.030.000**	**17.441.018**

5 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEUR			
	2027	2028	2029	2030
Haushaltsjahr 2024	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2025	571	100	150	0
Haushaltsjahr 2026	0	0	0	0
Haushaltsjahr 2027	0	12.189	2.750	2.900
Gesamt	571	12.289	2.900	2.900
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	24.134	16.790	27.403	35.439

6 FINANZPLAN

		PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029	PLAN 2030
I.	**Mittelherkunft**	**-genehmigt-**				
1	**Cash Flow**	**14.519.570 €**	**15.312.500 €**	**14.784.800 €**	**13.986.200 €**	**12.952.500 €**
1.1	Jahresüberschuss	5.377.470 €	7.270.800 €	8.284.300 €	7.272.100 €	5.437.900 €
1.2	Brutto-Abschreibungen	8.858.500 €	8.968.600 €	9.302.500 €	9.860.700 €	10.651.400 €
1.3	Auflösung von Zuschüssen/Beiträgen	-989.000 €	-869.600 €	-858.100 €	-824.900 €	-815.100 €
1.4	Zuführung(+)/Auflösung(-) Rückst. aus Gebührenüberdeckung	1.272.600 €	-57.300 €	-1.943.900 €	-2.321.700 €	-2.321.700 €
1.5	Abgang v. Anlagevermögen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	**Zuschüsse und Beiträge**	**300.000 €**	**300.000 €**	**300.000 €**	**300.000 €**	**300.000 €**
2.1	Kanalbeiträge	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €
3	**Kreditaufnahmen**	**30.932.624 €**	**24.133.546 €**	**16.790.161 €**	**27.402.628 €**	**35.438.693 €**
3.1	Kreditaufnahmen für Investitionen	12.044.640 €	12.088.906 €	16.790.161 €	27.402.628 €	35.438.693 €
3.2	Kreditaufnahmen für Investitionen aus Vorjahresermächtigung	18.887.984 €	12.044.640 €	0 €	0 €	0 €
3.3	Kreditaufnahmen für Umschuldungen Trägerdarlehen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.4	Kreditaufnahmen für sonstige Umschuldungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	**Kassenkredit vom Einrichtungsträger oder über Dritte**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
5	**Finanzierungsmittelfehlbetrag**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
	Summe	**45.752.194 €**	**39.746.046 €**	**31.874.961 €**	**41.688.828 €**	**48.691.193 €**
II.	**Mittelverwendung**					
1	**Investitionen**	**30.932.624 €**	**24.133.546 €**	**16.790.161 €**	**27.402.628 €**	**35.438.693 €**
1.1	Abwasserableitung	12.128.912 €	10.829.670 €	7.222.073 €	15.950.000 €	19.727.279 €
1.2	Abwasserreinigung	16.121.212 €	11.405.876 €	7.818.088 €	10.522.628 €	15.111.414 €
1.3	Grundstücke und bewegliches Vermögen	2.682.500 €	1.898.000 €	1.750.000 €	930.000 €	600.000 €
2	**Darlehenstilgung**	**9.316.629 €**	**7.343.942 €**	**7.867.879 €**	**8.553.054 €**	**9.439.183 €**
2.1	An den Kreditmarkt	6.816.629 €	6.843.942 €	7.367.879 €	8.053.054 €	8.939.183 €
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	2.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	**Ausschüttungen an den Einrichtungsträger**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
3.1	EK-Verzinsung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.2	Vorabausschüttung auf Bilanzgewinn	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	**Liquide Mittel**	**5.502.941 €**	**8.268.558 €**	**7.216.921 €**	**5.733.146 €**	**3.813.318 €**
	Summe	**45.752.194 €**	**39.746.046 €**	**31.874.961 €**	**41.688.828 €**	**48.691.193 €**

Zahlungswirksame Leistungsbeziehungen zwischen StEF, Stadt Fürth und INFRA GmbH

		PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029	PLAN 2030
I.	**Einnahmen**					
	Leistungsverrechnung (Stadt)	14.900 €	28.200 €	28.200 €	28.200 €	28.200 €
	Niederschlagswassergeb. öff. Verkehrsgrd. (Stadt)	4.533.100 €	4.643.100 €	4.739.100 €	4.739.100 €	4.739.100 €
	Kassenkredit vom Einrichtungsträger	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Summe	**4.548.000 €**	**4.671.300 €**	**4.767.300 €**	**4.767.300 €**	**4.767.300 €**
II.	**Ausgaben**					
	Ausschüttungen an den Einrichtungsträger	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Zinsaufwand an den Einrichtungsträger	511.200 €	460.200 €	439.200 €	418.200 €	397.200 €
	Darlehenstilgung an den Einrichtungsträger	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €
	Rückzahlung des Kassenkredites an den Einrichtungsträger	2.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Verwaltungskostenbeiträge - Interne Leistungsverrechnung d.	1.288.900 €	1.459.300 €	1.503.100 €	1.548.200 €	1.594.600 €
	Aufwend. f. Personalgestellung d. Stadt Fürth	703.100 €	693.200 €	707.100 €	721.200 €	735.600 €
	Versicherungen	138.500 €	146.300 €	149.700 €	152.500 €	155.400 €
	Einhebung/Zählerablesung an INFRA	540.700 €	560.700 €	571.900 €	583.300 €	595.000 €
	Aufwend. f. Gebäudereinigg. (ohne Fremdreinigg.)	223.400 €	223.400 €	227.900 €	232.500 €	237.200 €
	Aufwendungen aus der Gebäudevorhaltung					
	- Straßenreinigungsgeb.u.Müllabfuhrgeb.	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €
	Summe	**5.921.800 €**	**4.059.100 €**	**4.114.900 €**	**4.171.900 €**	**4.231.000 €**

Erläuterungen zum Finanzplan

Der Finanzplan (§ 17 EBV) projiziert die Angaben aus dem Vermögensplan weiter auf die Jahre 2028 bis 2030. 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**	**Stellen-anzahl**	**besetzte Stellen**	**Bemerkung**	**KW-Vermerk KU-Vermerk**
	E 15	1,00	0,87		
	E 14	2,00	2,00		
	E 13	4,00	3,00		
	E 12	11,00	10,00		
	E 11	16,00	13,69	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 0,71790	
	E 9b	22,00	15,84	davon 1 Stelle 0,64103	
				davon 1 Stelle 0,76717	
				davon 1 Stelle 0,76920	
				davon 1 Stelle 0,76923	
				davon 1 Stelle 0,89740	
	E 9a	3,00	2,00		
	E 8	29,00	27,30	davon 1 Stelle 0,61000	
				davon 1 Stelle 0,76923	
				davon 1 Stelle 0,92300	
	E 7	14,62	11,62		
	E 6	12,00	11,00		
	E 5	4,00	3,00		
	E 4	25,75	20,75		
	E 3				
	E 2				
	E 1				
Summe		**155,37**	**129,79**		Stand 25.06.26

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	2,00		3.
Mittlerer Dienst	A 8	1,00	1,00		2.
	A7	1,00	1,00		2.
	A6				
Summe		**6,20**	**6,20**		Stand 25.06.26
Gesamtsumme		**161,57**	**135,99**		

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	0,87		
Summe		**1,20**	**1,07**		Stand 25.06.26

8 ZUSAMMENFASSUNG

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027

schließt im Erfolgsplan

mit Erträgen von	44.610.600 €
und Aufwendungen von	37.339.800 €

und im Vermögensplan

mit Einnahmen von	39.746.046 €
und Ausgaben von	39.746.046 €

ab.

Der Gesamtbetrag der Genehmigungen für Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf 12.088.906 €

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan beläuft sich

im Jahr 2028 auf	12.289.492 €
im Jahr 2029 auf	2.900.000 €
und im Jahr 2030 auf	2.900.000 €

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf 7.400.000 €

Die nicht verbrauchten Kreditermächtigungen aus dem Wirtschaftsjahr 2026 in Höhe von 12.044.639,82 Euro werden nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2026 kraft Gesetz (Art. 71 Abs. 3 GO i. V. mit Art. 88 Abs. 5 Satz 1 GO) auf das Wirtschaftsjahr 2027 übertragen und stehen dort neben den Ansätzen für 2027 für Investitionen zu Verfügung.

Fürth, den 23.10.2026

Für die Werkleitung

gez.	gez.
Helm	Belian
Erste Werkleitung	Zweite Werkleitung