



**Betrieb für Stadtgrün,
Abfallwirtschaft und Straßenreinigung
der Stadt Erlangen (EB77)**

2025 Wirtschaftsplan mit Stellenplan

Feststellungsbeschluss für das Wirtschaftsjahr 2025

Aufgrund des Art. 88 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GO), des § 13 der Eigenbetriebs-Verordnung Bayern (EBV) und des § 6 Abs. 1 Ziff. 4 der Betriebssatzung für den EB77 vom 25.10.2001 erlässt der Stadtrat der Stadt Erlangen folgenden Beschluss:

Der als Anlage beigefügte Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird hiermit festgestellt; er schließt

im Erfolgsplan

in den Erträgen mit	43.163.500 EUR
darin: Erlöspauschalen seitens der Stadt	15.501.900 EUR
in den Aufwendungen mit	43.629.000 EUR

im Vermögensplan

in den Einnahmen mit	6.793.800 EUR
in den Ausgaben mit	6.793.800 EUR

ab.

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf:	4.355.600 EUR
--	---------------

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan wird festgesetzt auf:	0 EUR
--	-------

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf:	2.000.000 EUR
---	---------------

Der Wirtschaftsplan tritt rückwirkend zum 1. Januar 2025 in Kraft.

Erlangen, den

Dr. Florian Janik
Oberbürgermeister

Erläuterungen zum 2025 Wirtschaftsplan

Allgemeine Finanzsituation

Die angespannte Situation im städtischen Haushalt wirkt sich auch auf die Wirtschaftsplanung und die Betriebsführung des EB 77 aus. Der Pauschalzuschuss für Leistungen für die Stadt wurde auf einen Fixbetrag von 15 Mio. Euro gekürzt. Somit müssen für das Jahr 2025 ebenso Leistungskürzungen hingenommen werden. Dies wirkt sich nicht auf die gebührenfinanzierten Bereiche Abfallwirtschaft und Straßenreinigung aus. Dafür sind die Bereiche Stadtgrün und die Werkstätten überproportional betroffen. Die Investitionen wurden auf die notwendigsten Punkte reduziert.

Gebührenbereiche Abfallwirtschaft und Straßenreinigung

Beide Gebührenbereiche werden einer regelmäßigen Kalkulation unterzogen, aktuell im abwechselnden zweijährigen Rhythmus. Zum 01.01.2024 wurden die Abfallgebühren und zum 01.01.2025 die Straßenreinigungsgebühren neu kalkuliert. Bei den Kalkulationen werden aktuelle Rechtsänderungen und die Erkenntnisse aus der überörtlichen Prüfung durch den BKPV berücksichtigt. Weitere Informationen können den entsprechenden Sitzungsvorlagen entnommen werden. Die jeweiligen Stände der Gebührenfortschreibung können der aktuellen Bilanz des Vorjahres entnommen werden. Veränderungen bei den Fortschreibungen werden lt. Hinweis des BKPV unter den Umsatzerlösen ausgewiesen.

Klimaschutz, Nachhaltigkeit, Ausbau der E-Mobilität

Die durch den Stadtrat beschlossenen Klimaschutzziele des „Fahrplans Klimaaufbruch“ werden weiterhin durch die Stabstelle für Klimaschutz und Nachhaltigkeit für den EB 77 verfolgt. Allerdings wurde das Klimaschutzbudget auf einen Betrag von 800 T€ eingefroren und somit können klimaschutzbedingte Mehrkosten nicht mehr gefördert werden. Dies erschwert die Realisierung weiterer Maßnahmen zum Klimaschutz innerhalb des EB 77.

2025 Erfolgsplan EB77

Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025 (EUR)	Ansatz 2024 (EUR)	Ergebnis 2023 (EUR)	Ergebnis 2022 (EUR)
1.	Umsatzerlöse	42.896.000	41.712.700	38.835.112	35.453.290
	darin: Pauschalentgelte für Stadtgrün, Winterdienst u.a. (Summe):	15.501.900	15.200.000	14.629.609	12.756.631
	- Pauschale für Stadtgrün (ohne Sonderposten, siehe folgend)	9.168.700	9.319.100	8.766.000	7.703.165
	- Pauschale Stadtgrün für Pflege von Außenanlagen von städt. Gebäuden	159.100	159.100	159.100	159.100
	- Pauschale für PPP-Anteil Stadtgrün	150.000	150.000	150.000	150.000
	- Pauschale für Anteil Stadtgrün am neuen Verwaltungsgebäude / Portenbau	54.500	54.500	54.500	54.500
	- Pauschale für Sondermaßnahme Grün Bergkirchweg eingelände/Eichenwald	35.000	35.000	35.000	35.000
	- Pauschale für Winterdienst	2.858.100	2.899.500	2.871.300	2.417.200
	- Pauschale für Rufbereitschaft	112.900	112.900	102.900	99.000
	- Pauschale für Fahnen	4.400	4.400	4.000	2.000
	- Pauschale für Ausbildung	124.200	124.200	113.500	110.300
	- Pauschale für Blindenarbeitsplatz	69.300	69.300	63.300	61.700
	- Pauschale für Handwerker: Kontrolle und Reparaturen an Spiel-/Freizeitanlagen	786.500	794.700	749.500	665.900
	- Pauschale für verantwortl. Elektrofachkraft	50.800	50.800	47.900	43.400
	- Pauschale Straßenreinigung Gebührenanteile Stadt (Eigenanteil / Mittelstreifen)	470.100	482.600	482.600	457.400
	- Pauschale Straßenreinigung Nichtgebührenbereich	1.449.300	934.900	963.298	772.713
	- Pauschale für Wiederherstellung Verkehrssicherheit und Reinigungsverträge	9.000	9.000	9.000	9.000
	- Pauschale für Klimaschutz	0	0	57.711	16.253
	darin: Ertr. a. Herabsetz. Rü/Verb. Kostenüberdeckungen StrRein *		187.900		61.272
	darin: Zuführ. Rückst./Verb. Kostenüberdeckungen StrRein *	-73.000	0	-69.252	0
	darin: Ertr. a. Herabsetz. Rü/Verb. Kostenüberdeckungen AW *	960.000	589.100		0
	darin: Zuführ. Rückst./Verb. Kostenüberdeckungen AW *		0	-421.602	-1.806.279
2.	Aktivierete Eigenleistungen	76.000	64.000	144.771	39.875
3.	Sonstige betriebliche Erträge	181.500	102.500	396.938	539.774
4.	Materialaufwand (Summe)	-14.773.000	-15.108.600	-13.609.428	-12.748.606
	darin a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bez. Waren	-3.623.700	-3.538.100	-3.055.622	-3.138.942
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-11.149.300	-11.570.500	-10.553.805	-9.609.664
	in b) Umlage an den Zweckverband Abfallwirtschaft	-4.812.000	-4.902.900	-4.286.143	-4.094.207
5.	Personalaufwand (Summe)	-22.026.400	-20.782.300	-19.843.498	-17.627.681
	darin a) Löhne und Gehälter	-16.519.750	-15.586.725	-15.011.344	-13.471.742
	b) Soz. Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und für Unterstützung	-5.506.650	-5.195.575	-4.832.155	-4.155.939
6.	Abschreibungen	-2.618.700	-2.411.600	-2.114.988	-1.963.995
	darin AfA aus PPP-Neubauprojekt	-341.400	-345.500	-347.450	-347.735
7.	Sonst. betriebliche Aufwendungen	-3.560.200	-3.402.000	-3.729.976	-3.096.501
	darin: a) Verwaltungskostenerstattung an Stadt inkl. Umweltamt	-2.365.500	-2.226.600	-2.113.344	-1.920.307
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.000	1.000	9.765	1.191
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Summe)	-614.100	-592.200	-418.883	-437.234
	darin: Zinsanteil für Rate PPP	-293.800	-311.451	-328.344	-344.486
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-428.900	-416.500	-330.187	160.111
11.	Sonstige Steuern	-36.600	-37.700	-32.263	-31.748
12.	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-465.500	-454.200	-362.449	128.363

*) die Fortschreibung aus Gebührenüber-/unterdeckungen sind lt. Wirtschaftsprüfer (BKPV) unter den Umsatzerlösen auszuweisen

Gegenseitige Deckungsfähigkeit der Erlöspauschalen: Im Falle eines milden Witterungsverlaufes im Winter können freie Mittel des Segment Winterdienst in begrenztem Umfang für Grün, Spiel- und Freizeitanlagen verwendet werden. Die Beschäftigten sind dann in ihrer Stammkostenstelle tätig sind.

Die nicht verbrauchten Mittel aus dem Klimaschutzbudget, welches 2022 von der Stadt zur Verfügung gestellt wurde, sind auf dem Konto „05 Verbindlichkeiten, 0460570 So.Verb.Stadt Klimabudget“ verbucht und verbleiben dort.

2025 Erfolgsplan nach Geschäftsbereichen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 (EUR)	Overhead / Verwaltung	Stadtgrün	Abfall- wirtschaft	Straßen- reinigung	Werkstätten/ Lager	Winterdienst/ Sonstiges *
1.	Materialaufwand	-14.773.000	-387.300	-1.339.100	-9.545.100	-157.600	-2.973.700	-370.200
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-3.623.700	-295.000	-430.100	-82.000	-12.500	-2.658.500	-145.600
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-11.149.300	-92.300	-909.000	-9.463.100	-145.100	-315.200	-224.600
2.	Löhne und Gehälter	-16.519.750	-1.930.100	-5.077.950	-4.995.750	-1.923.350	-1.838.100	-754.500
3.	Soz. Abgaben und Aufw. für Altersversorg. / U.	-5.506.650	-643.400	-1.692.650	-1.665.250	-641.150	-612.700	-251.500
4.	Abschreibungen	-2.618.700	-595.400	-651.100	-640.000	-320.600	-254.700	-156.900
5.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-614.100	-465.000	-30.000	-80.800	-31.100	-5.000	-2.200
6.	Sonstige Steuern	-36.600	-200	-16.500	-12.700	0	-7.000	-200
7.	Sonst. betriebliche Aufwendungen	-3.560.200	-410.500	-652.300	-1.600.200	-361.600	-197.400	-338.200
8.	Aufwendungen GuV, Summe 1 bis 7	-43.629.000	-4.431.900	-9.459.600	-18.539.800	-3.435.400	-5.888.600	-1.873.700
9.	Umlagen der Spalte Overhead/Verwaltung	0	4.431.900	-762.600	-2.214.000	-527.900	-389.000	-538.400
10.	Leistungsausgl. d. Aufwandsbereiche (Saldo)	0	0	-792.800	-838.900	-303.300	2.898.400	-963.400
11.	Summe Aufwendungen 1 bis 10	-43.629.000	0	-11.015.000	-21.592.700	-4.266.600	-3.379.200	-3.375.500
12.	Betriebserträge aus der GuV-Rechnung	43.153.500	0	10.665.500	21.510.700	4.302.600	3.277.500	3.397.200
	darin: Pauschalentgelte von Stadt	15.501.900	0	9.713.400	0	1.928.400	815.400	3.044.700
13.	Betriebsergebnis	-475.500	0	-349.500	-82.000	36.000	-101.700	21.700
14.	Finanzerträge aus der GuV	10.000						
15.	Unternehmensergebnis	-465.500						

* Sonstiges: Rufbereitschaften, Fahngestellung, Vermietungen von Flächen am Betriebsgelände usw ..
Maßgeblich ist das jeweilige Spartenergebnis, nicht die einzelnen Zellenwerte.

Vermögensplan 2025

Bezeichnung	Planansatz 2025 in EUR
Einnahmen / Finanzierung des Bedarfs	
Zuführung zu Rückstellungen (für Versorg.- und ähnl. Verpflicht.)	200.000
Abschreibung auf Sachanlagen	2.277.300
Abschreibung auf Neubau PPP	341.400
Abgänge aus dem Anlagevermögen	10.000
Investitionszuschuss	75.000
Jahresgewinn/-verlust	-465.500
Kreditaufnahme	4.355.600
Summe Einnahmen	6.793.800
Ausgaben / Finanzbedarf	
Auflösung der Rückstellung für Gebührenüberschüsse	887.000
Ausgaben für Sachanlagen	4.306.800
EDV-Programme / Software	150.000
Grundstücke / Grundstücksgleiche Rechte / Gebäude	0
Technische Anlagen und Maschinen	2.325.500
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.831.300
Tilgung von Krediten	1.126.000
Tilgung PPP	398.000
Aktivierete Eigenleistungen	76.000
Summe Ausgaben	6.793.800

Finanzplan 2025

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	Summe
	in EUR					2025-2029
Einnahmen / Finanzierung des Bedarfs						
Zuführung zu Rückstellungen für Versorg. u. ähnl. Verpfl.	200.000	310.000	310.000	310.000	310.000	1.440.000
Abschreibung auf Sachanlagen	2.277.300	2.594.153	2.637.198	2.697.636	2.807.015	13.013.302
Abschreibung auf Neubau PPP	341.400	340.100	339.500	339.500	335.100	1.695.600
Abgänge aus dem Anlagevermögen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	50.000
Investitionszuschuss	75.000	0	0	0	0	75.000
Jahresgewinn/verlust	-465.500	0	0	0	0	-465.500
Kreditaufnahme	4.355.600	1.935.447	2.352.302	1.480.564	1.046.285	11.170.198
Summe Einnahmen / Finanzierung des Bedarfs	6.793.800	5.189.700	5.649.000	4.837.700	4.508.400	26.978.600
Ausgaben / Finanzbedarf						
Auflösung der Rückstellung für Gebührenüberschüsse	887.000	615.000	480.000	0	0	1.982.000
Ausgaben für Sachanlagen	4.306.800	2.920.000	3.325.000	2.825.000	2.325.000	15.701.800
Tilgung von Krediten	1.126.000	1.198.300	1.368.300	1.516.700	1.666.200	6.875.500
Tilgung PPP	398.000	416.400	435.700	456.000	477.200	2.183.300
Aktivierete Eigenleistungen	76.000	40.000	40.000	40.000	40.000	236.000
Summe Ausgaben / Finanzbedarf	6.793.800	5.189.700	5.649.000	4.837.700	4.508.400	26.978.600

Entwicklung des kreditähnlichen ÖPP-Rechtsgeschäfts (Vertrag vom 8.5.2008)

	2025	2026	2027	2028	2029
Restschuld am 01.01.	6.892.130,47	6.494.274,40	6.077.918,03	5.642.201,09	5.186.223,31
Restschuld am 30.12.	6.494.274,40	6.077.918,03	5.642.201,09	5.186.223,31	4.709.042,56
Tilgung p.a.	397.856,07	416.356,37	435.716,94	455.977,78	477.180,75
Zinsen p.a.	293.772,78	275.272,48	255.911,91	235.651,07	214.448,10
Finanzrate p.a.	691.628,85	691.628,85	691.628,85	691.628,85	691.628,85

Laufzeit 30 Jahre bis 2037, alle Angaben in EUR

Zinsbindung läuft 2028 aus

Investitionsprogramm 2025

Bezeichnung	Finanzmittel in €				
	2025	2026	2027	2028	2029
Immaterielle Vermögensgegenstände					
01 EDV - Programme / Software (Spezialanwendungen)	150.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe 02	150.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
01 Grundstücke ohne Bauten	0	0	0	0	0
02 Grundstücke mit Gebäuden ¹⁾	0	595.000	1.000.000	500.000	0
03 Gebäude auf fremdem Grundstück	0	0	0	0	0
Summe 05	0	595.000	1.000.000	500.000	0
Technische Anlagen, Maschinen, Betriebsvorrichtg.					
01 Betriebsvorrichtungen /-anlagen	170.000	50.000	50.000	50.000	50.000
02 Maschinen / masch. Anlagen	300.000	200.000	200.000	200.000	200.000
03 Fuhrpark: Spezialfahrzeuge	1.855.500	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Summe 07	2.325.500	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
01 Werkstätteneinr., Lager- und Transporteinrichtungen	136.300	15.000	15.000	15.000	15.000
02 Werkzeuge, Geräte, Prüf- und Meßeinrichtungen	258.000	250.000	250.000	250.000	250.000
03 Fuhrpark ohne Spezialfahrzeuge	1.318.000	600.000	600.000	600.000	600.000
04 Büromaschinen, Org.mittel, Komm.Anlagen, EDV	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
05 Büromöbel, sonstige Geschäftsausstattung	20.000	40.000	40.000	40.000	40.000
06 Geringw. Wirtschaftsgüter Betr. / Gesch.Ausstg.	89.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Summe 08	1.831.300	1.070.000	1.070.000	1.070.000	1.070.000
Investitionen insgesamt	4.306.800	2.920.000	3.325.000	2.825.000	2.325.000
Verpflichtungsermächtigungen (VE)					
Verpflichtungsermächtigungen (VE)	2025	2026	2027	2028	2029
vgl. Erläuterungen:					
Invest. 05.02: darin Realisierung eines Park- oder Lagerdecks am Gelände inkl. Lademöglichkeiten für E-Fahrzeuge und Trafostation: Machbarkeitsstudie 2026 und anschließend Planungsauftrag 2026/2027: 595 T€ (VE in 2026) Realisierung 2027/2028: 1.500 T€ (VE in 2027/2028)	0	595.000	1.000.000	500.000	0
Summe	0	595.000	1.000.000	500.000	0

Stellenplan 2025

Für das Haushaltsjahr 2025 sind im Bereich EB77 keine Neueinstellungen von Auszubildenden geplant. Der Bereich EB77 zählt zum 01.01.2025, 7 besetzte Auszubildendenstellen (siehe Tabelle). Diese 7 Auszubildendenstellen werden über das Jahr 2025 hinaus fortgeführt.

Entsprechend entwickeln sich die Ausbildungszahlen des EB77 folgendermaßen:

Ausbildungsberuf	Bestand 01.01.2025	Prüfung 2025	Einstellung 2025	Bestand 31.12.2025
Gärtner/-in Fachrichtung Garten- und Landschafts- bau	4	-	-	4
Kfz-Mechatroniker/-in	2	-	-	2
Land- und Baumaschinen- Mechatroniker/-in	1	-	-	1
Kaufmann/-frau für Büromanagement	-	-	-	-
Summe	7	-	-	7

Der nachfolgende Stellenplan wurde vom Personalamt mit Stand zum 01.01.2025 erstellt.

Veränderungen im Stellenplan werden zentral bei den Stellenplanberatungen beschlossen, verabschiedet und anschließend umgesetzt.