Stadt Erlangen

Entwässerungsbetrieb

Zertifiziert nach DIN EN ISO 9001, 14001, 50001 und 45001

Wirtschaftsplan 2027



Inhaltsverzeichnis

			Seite (n)
1.	**Feststellungsbeschluss**		**2**
2.	**Erfolgsplan 2027**		
2.1	Übersicht		**3 - 4**
2.2	Erträge		**5 - 6**
2.3	Aufwendungen		**7 - 12**
2.4	Erläuterungen		**13 - 15**
3.	**Vermögensplan 2027**		
3.1	Übersicht		**16**
3.2	Erläuterungen		**17**
4.	**Finanzplan 2026 bis 2030**		
4.1	Übersicht		**18**
4.2	Erläuterungen		**19**
5.	**Investitionsprogramm 2026 bis 2030**		
5.1	Übersicht		**20 - 21**
5.2	Verpflichtungsermächtigungen		**22**
5.3	Erläuterungen und Begründungen		
5.3.1	- EDV-Programme und Grundstücke	SK 02000 - 05201	**23**
5.3.2	- Abwasserreinigungsanlage	" 07009	**24 - 25**
5.3.3	- Abwassersammlungsanlage	" 07019	**26 - 27**
5.3.4	- Sonderbauwerke	" 07029	**28 - 29**
5.3.5	- Betriebs- und Geschäftsausstattung	" 08100 - 08900	**30**
6.	**Kassenwirksame Leistungsbeziehungen zwischen Entwässerungsbetrieb und Stadtverwaltung**		
6.1	Übersicht		**31**
6.2	Erläuterungen		**32**
7.	**Stellenübersicht 2027**		
7.1	Übersicht		**33 - 34**

1. Feststellungsbeschluss für das Wirtschaftsjahr 2027

Aufgrund des Art. 88 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GO) i.d.F.v. 24.12.2002, des § 13 der Eigenbetriebsverordnung Bayern (EBV) i.d.F.v. 12.10.2001 und des § 6 Abs. 1 Ziff. 4 der Betriebssatzung für den EBE (BS-EBE) vom 04.03.2021, Inkrafttreten 12.03.2021 erlässt der Stadtrat der Stadt Erlangen folgenden Beschluss:

Der als Anlage beigefügte Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 wird hiermit festgestellt; er schließt

im Erfolgsplan		
	in den Erträgen mit	31.794.460 Euro
	in den Aufwendungen mit	32.416.750 Euro
im Vermögensplan		
	in den Einnahmen mit	51.508.260 Euro
	in den Ausgaben mit	51.508.260 Euro

ab.

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen wird festgesetzt auf:	29.074.960 Euro
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan wird festgesetzt auf:	60.000 Euro
Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf:	5.299.077 Euro

Der Wirtschaftsplan tritt mit dem 1. Januar 2027 in Kraft.

Erlangen, den

Jörg Volleth
Oberbürgermeister

2. Erfolgsplan 2026

2.1 Erfolgsplan - Übersicht

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025
2.1.1	**E r g e b n i s**			
50	Umsatzerlöse (einschließlich Auflösung passivierter Ertragszuschüsse)	29.977.160	30.634.902	27.831.151
51	Erlöse aus sonstigen Verwaltungsakten	0	0	0
52	Erhöhg. und Vermind. des Bestandes an unfert. und fertigen Erzeugn.	0	0	0
53	Andere aktivierte Eigenleistungen	1.261.300	1.179.400	993.337
54	Sonstige betriebliche Erträge	496.000	541.500	1.178.467
56	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihungen des Fin.Anl.Vermö.	0	0	0
57	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	60.000	59.000	120.518
60	Aufwendg. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren/Dienstl.	-2.859.500	-2.598.500	-2.610.002
61	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.965.000	-3.039.500	-3.187.546
63	Entgelte / Dienstbezüge	-6.000.000	-5.678.200	-5.489.709
64	Soz. Abgaben und Aufwdg. für Altersversorg. und Unterstützung	-2.000.300	-1.819.100	-1.455.683
65	Abschreibungen	-11.457.350	-11.145.994	-10.060.238
66	Sonstige Personalaufwendungen	-129.100	-153.100	-120.942
67	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-2.785.000	-2.326.300	-2.253.745
68	Aufwendungen für Kommunikation	-40.000	-40.000	-59.056
69	Aufw. für Beiträge und Sonst. sowie Wertkorr. und periodenfr. Aufwdg.	-516.800	-499.300	-481.326
70	Betriebliche Steuern	-2.500	-3.500	-1.711
75	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.661.200	-3.322.744	-3.191.809
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-622.290**	**1.788.564**	**1.211.705**
58	Außerordentliche Erträge	0	0	0
76	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
77	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
78	Sonstige Steuern	0	0	0
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	**-622.290**	**1.788.564**	**1.211.705**

Zu 2.1 Erfolgsplan - Übersicht

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025
2.1.2	**Erträge**			
50	Umsatzerlöse (einschl. Auflösung passivierter Ertragszuschüsse)	29.977.160	30.634.902	27.831.151
51	Erlöse aus sonstigen Verwaltungsakten	0	0	0
52	Erhöhg. und Vermind. des Bestandes an unfert. und fertigen Erzeugn.	0	0	0
53	Andere aktivierte Eigenleistungen	1.261.300	1.179.400	993.337
54	Sonstige betriebliche Erträge	496.000	541.500	1.178.467
56	Erträ. aus and. Wertpapieren und Ausleihungen des Fin.Anl.Vermö.	0	0	0
57	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	60.000	59.000	120.518
58	Außerordentliche Erträge	0	0	0
2.1.2	**Erträge - Summe:**	**31.794.460**	**32.414.802**	**30.123.471**
2.1.3	**Aufwendungen**			
60	Aufwendg. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren/Dienstl.	2.859.500	2.598.500	2.610.002
61	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.965.000	3.039.500	3.187.546
63	Entgelte / Dienstbezüge	6.000.000	5.678.200	5.489.709
64	Soz. Abga. und Aufwdg. für Altersversorg. und Unterstützung	2.000.300	1.819.100	1.455.683
65	Abschreibungen	11.457.350	11.145.994	10.060.238
66	Sonstige Personalaufwendungen	129.100	153.100	120.942
67	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.785.000	2.326.300	2.253.745
68	Aufwendungen für Kommunikation	40.000	40.000	59.056
69	Aufw. für Beiträge und Sonst. sowie Wertkorr. und periodenfr. Aufwdg.	516.800	499.300	481.326
70	Betriebliche Steuern	2.500	3.500	1.711
75	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.661.200	3.322.744	3.191.809
76	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
77	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
78	Sonstige Steuern	0	0	0
2.1.3	**Aufwendungen - Summe:**	**32.416.750**	**30.626.238**	**28.911.767**

2.2 Erfolgsplan - Erträge

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
50	***Umsatzerlöse***			
500	**Kanalbenutzungsgebühren / Benutzungsentgelte**			
50001	" - Schmutzwassergebühr	15.923.700	15.923.700	15.783.619
50002	" - Niederschlagswassergebühr	5.621.000	5.621.000	5.588.883
50012	" - Abwasserverband Schwabachtal	1.500.000	1.300.000	1.707.885
50013	" - Abwasserverband Seebachgrund	600.000	550.000	592.774
50014	" - Gemeinde Bubenreuth	150.000	150.000	162.355
50015	" - Gemeinde Buckenhof	60.000	60.000	53.445
50016	" - Gemeinde Möhrendorf	150.000	150.000	157.171
50020	" - Verschiedene	85.000	90.000	85.485
50030	" - öffentlicher Grund	3.325.000	3.325.000	3.000.000
50040	" - Brunnen- und Grundwasserentnahmen	200.000	200.000	197.397
50045	" - Rückerstattungen	-180.000	-180.000	-162.165
50050	" - Gruben- und Fettabscheiderentl.	0	0	0
50060	Entgelt für Kanalanstiche - Arb.Löhne	6.000	6.000	7.245
50061	" - Fuhrleistungen	800	800	930
50062	" - Material	3.000	3.000	4.247
50063	" - Verwaltung	1.000	1.000	1.242
50080	Einnahmedifferenz zu Sollstellung (Stadtkasse)	0	0	2
50100	Erlösberichtigung aus Gebührenüberschüssen	-456.000	544.000	-1.992.978
	Zwischensumme 5000 - 5008	**26.989.500**	**27.744.500**	**25.187.536**
5009	**Auflösung passivierter Ertragszuschüsse**			
50090	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	2.987.660	2.890.402	2.643.615
	Zwischensumme 5009	**2.987.660**	**2.890.402**	**2.643.615**
	Summe 50	**29.977.160**	**30.634.902**	**27.831.151**
51	***Sonstige Erlöse aus Verwaltungsgebühren***			
51010	Sonstige Erlöse aus Verwaltungsgebühren	0	0	0
	Summe 51	**0**	**0**	**0**
52	***Erhöhung und Verminderung des Bestandes an***			
	unfertigen und fertigen Erzeugnissen			
520	**Bestandsveränderungen**			
52000	Bestandsveränderung an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
	Summe 52	**0**	**0**	**0**
53	***Andere aktivierte Eigenleistungen***			
53000	Selbsterstellte Anlagen	0	0	0
53900	Sonstige / andere aktivierte Eigenleistungen	1.261.300	1.179.400	993.337
	Summe 53	**1.261.300**	**1.179.400**	**993.337**

Zu 2.2 Erfolgsplan - Erträge

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
54	***Sonstige betriebliche Erträge***			
540	**Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung**			
54000	Erlöse aus Vermietung	30.000	30.000	30.770
54001	Erlöse aus Mietnebenkosten	8.000	8.000	6.902
541	**Sonstige Erlöse**			
54100	Stromabgabe Stadtwerke	0	160.000	173.846
54130	Mahngebühren von Dritten	8.000	7.000	9.023
54131	Geldstrafen von Dritten	0	0	0
54140	Schadensers.leistg. (soweit nicht periodenfremder oder auß.ord. Ertr.)	0	0	0
54160	Sonstige Erträge, Erlöse von Dritten	130.000	80.000	125.831
54170	Sonstige Erträge, Erlöse von der Stadt	150.000	90.000	129.501
54180	Sonstige Erlöse Abwasserpartner	0	0	0
543	**Andere sonstige betriebliche Erträge**			
54300	Andere sonstige betriebliche Erträge	0	0	0
544	**Erträ. aus Werterhöhg. von Ggst. des Anlagevermögens**			
54400	Erträge aus Werterhöhungen von Gegenst. des Anlagevermögens	0	0	0
545	**Erträ. aus Werterhöhg. von Ggst.Uml.verm. außer Vorrä/Wertpa.**			
54500	Ertr. aus Werterhö. v. Ggst. d. Umlaufvermö. außer Vorräten/Wertpa.	0	0	0
54510	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Pauschalwertberichtigung	0	0	0
54520	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Einzelwertberichtigung	0	0	0
546	**Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen**			
54600	Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	5.000	1.500	3.823
547	**Erträ. aus der Auflö. von Sonderposten mit Rücklageant.**			
54700	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
548	**Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen**			
54800	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	15.000	15.000	13.390
549	**Periodenfremde Erträge**			
54900	Periodenfremde Erträge	150.000	150.000	685.382
	Summe 54	**496.000**	**541.500**	**1.178.467**
57	***Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge***			
571	**Zinserträge**			
57100	Girozinsen	0	0	0
57110	Termingeldzinsen	2.000	1.000	2.618
576	**Zinsen für Forderungen**			
57600	Verzugszinsen von Schuldnern	8.000	8.000	9.311
577	**Zinsertrag aufgrund Verzinsung von Rückstellungen**			
57700	Zinsertrag aufgrund Verzinsung von Rückstellungen	50.000	50.000	108.570
579	**Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**			
57900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	19
	Summe 57	**60.000**	**59.000**	**120.518**
58	***Außerordentliche Erträge***			
58000	Periodenfremde Erträge	0	0	0
58001	Außerordentliche Erträge	0	0	0
	Summe 58	**0**	**0**	**0**
2.2	**Summe Erträge insgesamt:**	**31.794.460**	**32.414.802**	**30.123.472**

2.3 Erfolgsplan - Aufwendungen

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
60	***Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und***			
	für bezogene Waren und Dienstleistungen			
	.			
600	**Aufwendungen für Rohstoffe / Fertigungsmaterial**			
60000	Aufwendungen für Rohstoffe/Fertigungsmaterial	0	0	0
601	**Aufwendungen für Vorprodukte /Fremdbauteile**			
60100	Aufwendungen für Vorprodukte /Fremdbauteile	0	0	0
602	**Aufwendungen für Hilfsstoffe**			
60200	Aufwendungen für Hilfsstoffe	0	0	0
603	**Betriebsstoffe /Verbrauchswerkzeuge**			
60300	Treibstoffe	50.000	50.000	42.597
60310	Flockungsmittel SEA	220.000	150.000	213.757
60312	Fällmittel für simultane P-Fällung	400.000	300.000	556.334
60314	Betriebsmittel für Klärschlammbehandlung	150.000	200.000	137.216
60316	Betriebsmittel für die 4. Reinigungsstufe	100.000	0	0
60318	C-Träger für Teildenitrifikation in sonstigen Anlagen	0	0	0
60320	sonstige Chemikalien	50.000	50.000	40.547
60322	sonstige Betriebsstoffe	40.000	40.000	20.196
605	**Energie-, Wasser- und Fernwärmebezug**			
60500	Strombezug	1.000.000	1.000.000	838.113
60510	Gasbezug	50.000	50.000	38.728
60520	Wasserbezug	9.000	8.000	8.291
60530	Heizöl	0	0	0
60540	KBG-Selbstverbrauch	5.000	5.000	5.224
606	**Reparaturmaterial**			
60600	Materialaufwand Verwaltungs- und Betriebsgebäude	10.000	4.000	12.302
60610	Materialdirektverbrauch für Betrieb	80.000	80.000	47.628
60611	Unterhalt Betriebsanlagen Material	500.000	500.000	440.142
60612	Unterhalt sonstige Anlagen Material	3.000	3.000	538
60613	Geräte, Werkzeuge, Kleinmaschinen, Material	60.000	50.000	85.268
60614	Kraftfahrzeuge Material	50.000	40.000	41.632
60615	Werkstättenbedarf - Material	50.000	40.000	49.193
60616	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Material	2.000	2.000	1.086
607	**Sonstiges Material**			
60700	Dienst- und Schutzkleidung	30.000	25.000	31.211
60750	Kleinwerkzeuge und Kleinmaterial bis 250 €	500	1.500	0
	Summe 60	**2.859.500**	**2.598.500**	**2.610.002**
61	***Aufwendungen für bezogene Leistungen***			
610	**Fremdleistungen für Erzeugnisse und and. Umsatzleistungen**			
61000	Abwasserreinigungskosten Neuses	20.000	17.500	9.382
612	**Fremdanalysen, Untersuchungen, Gutachten**			
61200	Fremdanalysen, Untersuchungen, Gutachten	150.000	120.000	131.523
613	**Weitere Fremdleistungen**			
61300	weitere Fremdleistungen	50.000	25.000	138.255

2.3 Erfolgsplan - Aufwendungen

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
61400	Thermische Klärschlammverwertung	180.000	300.000	193.284
61401	Landbauliche Klärschlammverwertung (Firma Resat)	0	0	0
61402	Landwirtschaftliche Klärschlammverwertung (Maschinenring)	0	0	0
61410	Entsorgung Rechen- und Sandfanggut	120.000	120.000	141.102
61420	sonstige Fuhrleistungen	10.000	10.000	6.947
616	**Fremdinstandhaltung**			
61600	Unterhalt Verwaltungs-/Betriebsgebäude - Fremdleistungen	50.000	50.000	44.068
61601	Unterhalt Werkdienstwohnungen - Fremdleistungen	12.000	10.000	12.400
61610	Unterhalt Betriebsanlagen - Fremdleistungen	550.000	550.000	847.951
61614	Erneuerungen/Sanierungen ASA - Fremdleistg.	500.000	450.000	472.344
61620	Unterhalt sonstige Anlagen - Fremdleistungen	5.000	5.000	104
61630	Geräte, Werkzeuge, Kleinmaschinen, Wartung - Fremdleistungen	100.000	100.000	14.525
61640	Kraftfahrzeuge Reparaturleistungen	50.000	50.000	28.160
61650	Reparatur/Wartung Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000	25.000	5.037
619	**Abwasserabgabe**			
61900	Niederschlagswasserabgabe	780.000	780.000	0
61910	Abgabe für Einleitung Klärwerk	363.000	427.000	1.142.463
61920	Kleineinleiterabgabe	0	0	0
61950	Sonstige Aufwendungen Abwasserpartner	0	0	0
	Summe 61:	**2.965.000**	**3.039.500**	**3.187.546**
63	***Entgelte / Dienstbezüge***			
63000	Entgelte Tarifbeschäftigte	5.350.000	5.130.100	4.924.218
63500	Dienstbezüge der Beamten	650.000	548.100	638.823
63600	Sonstige Beschäftigungsentgelte	0	0	0
63900	Sonstige Aufwendungen mit Gehaltscharakter	0	0	0
63999	Zuführung / Verbrauch Urlaubsrückstellungen	0	0	-73.331
	Summe 63:	**6.000.000**	**5.678.200**	**5.489.709**
64	***Soz. Abga./Aufwdg. für Alts.versorg. u. Unterstütz.g.***			
64010	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung (Tarif-Beschäftigte)	1.198.300	1.021.400	1.046.456
64020	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung (Beiträge)		0	0
64200	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0	0	0
64310	Versorgungsbezüge für Tarifbeschäftigte	439.100	396.700	379.191
64320	Versorgungsbezüge für Beamte	103.800	101.000	90.469
64500	Zuführung / Verbrauch Pensionsrückstellungen	100.000	150.000	-216.844
64700	Zuführung Zusatzversorgungskasse Arbeiter	0	0	0
64710	Zuführung Zusatzversorgungskasse Angestellte	0	0	0
64800	Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung (Altersteilzeit)	0	0	0

2.3 Erfolgsplan - Aufwendungen

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
649	**Beihilfen und Unterstützungsleistungen**			
64900	Beihilfe nach Beihilfevorschriften	159.100	150.000	156.410
64990	Sonstige Unterstützungsleistungen	0	0	0
	Summe 64:	**2.000.300**	**1.819.100**	**1.455.683**
65	***Abschreibungen (AFA)***			
651	**AFA auf immat. Vermögensggst. des Anlagevermögens**			
65100	Planmäßige Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände	14.500	14.575	13.762
652	**AFA auf Grundstücke und Gebäude**			
65200	Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude	0	0	0
653	**AFA auf technische Anlagen und Maschinen**			
65300	Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	11.203.200	10.906.719	9.834.631
654	**AFA auf andere Anlagen - Betriebs- und Geschäftsausstattung**			
65400	Abschreibungen auf andere Anlagen - Betriebs- u. Gesch.ausstattg.	221.650	214.700	200.076
65490	Sofortabschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter	18.000	10.000	11.768
65491	Poolabschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter SK 08901	0	0	0
655	**Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen**			
65500	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0
658	**AFA auf Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.**			
65800	Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermö.gegenstände	0	0	0
	Summe 65:	**11.457.350**	**11.145.994**	**10.060.238**
66	***Sonstige Personalaufwendungen***			
660	**Aufwendungen für Personalgewinnung**			
66000	Aufwendungen für Personalgewinnung	100	100	0
661	**Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten**			
66100	Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten	0	0	0
66150	Umzugskostenvergütung	0	0	0
662	**Aufwendungen für Werkarzt und Arbeitssicherheit**			
66200	Aufwendungen für Werkarzt und Arbeitssicherheit	10.000	20.000	6.420
66210	Aufwend. f. Medikamente, Verbandsstoffe, Gesundheitsvorsorge	4.000	20.000	18.449
663	**Personenbezogene Versicherungen**			
66300	Personenbezogene Versicherungen	22.000	20.000	22.608
664	**Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung**			
66400	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (Pflichtseminare)	25.000	30.000	24.385
66401	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (Fachseminar)	40.000	40.000	37.300
66402	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (sonst. Seminare)	10.000	10.000	0
665	**Aufwendungen für Ausbildung**			
66500	Ausbildung	15.000	10.000	8.468
666	**Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen**			
66600	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	3.000	3.000	3.312
667	**frei**			

2.3 Erfolgsplan - Aufwendungen

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
668	**Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz**			
66800	Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	0	0	0
669	**Übrige, sonstige Personalaufwendungen**			
66900	Übrige, sonstige Personalaufwendungen	0	0	0
	Summe 66:	**129.100**	**153.100**	**120.942**
67	***Aufwendg. f. Inanspr.nahme von Rechten /Diensten***			
670	**Mieten, Pachten, Erbbauzinsen**			
67000	Mieten und Mietnebenkosten	380.000	350.000	386.100
67001	Mieten für Kopiergerät	0	0	0
67010	Pachten	0	0	0
67020	Erbbauzinsen	30.000	28.000	30.501
672	**Lizenzen und Konzessionen**			
67200	Wartungs- und Pflegekosten Software	15.000	15.000	17.632
673	**Gebühren**			
67300	Grundabgaben / Hausabgaben	4.500	4.800	5.000
67301	Kaminkehrergebühren	300	300	205
67310	Vermessungsgebühren, Plangenehmigungsgebühren	200	200	0
67320	Kfz-Zulassungen, TÜV, sonstige Zulassungsprüfungen	3.500	3.500	2.648
67390	Sonstige Abgaben und Gebühren	80.000	80.000	21.696
674	**Verwaltungskosten an Dritte**			
67400	Verwaltungskostenbeitrag an die Stadtverwaltung	1.600.000	1.185.000	1.139.860
67410	Verwaltungskostenbeitrag an die EStW und ZV Seebachgruppe	560.000	550.000	555.379
67450	Kostenbeteiligung ARGE Gewässerschutz	45.000	45.000	56.000
675	**Bankspe./Kosten des Geldverkehrs u. der Kapitalbeschaffg.**			
67500	Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs	1.500	1.500	1.131
677	**Prüfung , Beratung, Rechtsschutz**			
67700	Rechtsmittel und ähnliche Kosten	5.000	5.000	1.805
67710	Prüfungs- und Beratungskosten	35.000	40.000	35.789
67720	Aufwendungen Integriertes Managementsystem	25.000	18.000	0
67730	Schadenersatzleistungen an Dritte	0	0	0
	Summe 67:	**2.785.000**	**2.326.300**	**2.253.745**
68	***Aufwendungen für Kommunikation (Dokumenta-***			
	tion, Informatik, Reisen, Werbung)			
680	**Büromaterial und Drucksachen**			
68000	Bürobedarf	10.000	10.000	9.185
68050	Vordrucke, Formulare, Sonstige Drucksachen	2.000	500	2.343
681	**Zeitungen und Fachliteratur**			
68100	Zeitungen und Fachliteratur	6.000	5.000	6.424

2.3 Erfolgsplan - Aufwendungen

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
682	**Post**			
68200	Postgebühren	3.000	3.000	21.967
68210	Fernmeldegebühren	2.500	3.000	2.053
68220	Transport- und Frachtkosten	15.000	15.000	15.079
68230	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0	2.000	0
685	**Reisekosten, Bewirtung, Repräsentation**			
68500	Reisekosten	500	500	0
68510	Dienstfahrten, Kraftfahrzeugentschädigung	0	0	0
68520	Bewirtungskosten, Repräsentationsaufwendungen	1.000	1.000	2.005
687	**Werbung**			
689	**Sonstige Aufwendungen für Kommunikation**			
68900	Sonstige Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0
	Summe 68	**40.000**	**40.000**	**59.056**
69	***Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie***			
	Wertkorrekturen u. periodenfremde Aufwendungen			
690	**Versicherungsbeiträge**			
69000	Gebäude- und Feuerversicherungen	100.000	90.000	96.765
69010	Hausbewirtschaftung - sonstige Versicherungen	0	0	0
69020	Sachversicherungen	12.500	12.000	12.605
69030	Fahrzeugversicherungen	18.000	15.000	16.836
69090	Sonstige Versicherungen	18.000	18.000	16.470
692	**Mitglieds- und Verbandsbeiträge**			
69200	Mitglieds- und Verbandsbeiträge	1.500	1.500	1.597
693	**Andere, sonstige betriebliche Aufwendungen**			
69300	Kanalanstiche Löhne	6.000	6.000	7.245
69301	Kanalanstiche Fuhrleistungen	800	800	930
69302	Kanalanstiche Material	3.000	3.000	4.247
69303	Kanalanstiche Verwaltungskosten	1.000	1.000	1.242
694	**Andere, sonstige betriebliche Aufwendungen**			
69400	Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0
695	**Verlu. aus der Vermindg. von Gegenständen Umlaufvermögen**			
69510	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	1.000	1.000	3.121
69520	Erhöhung Einzelwertberichtigung	0	0	0
69530	Erhöhung Pauschalwertberichtigung	5.000	1.000	8.582
696	**Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen**			
69600	Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	150.000	200.000	43.318
697	**Einstellungen in den Sonderposten mit Rücklagenanteil**			
69700	Einstellungen in den Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0
698	**Zuführung zu Rückstellungen (soweit nicht**			
	unter anderen Aufwendungen erfassbar)			
69800	Zuführung zu Rückstellungen	0	0	0

2.3 Erfolgsplan - Aufwendungen

Konten-gruppe	Bezeichnung	Planansatz 2027 €	Planansatz 2026 €	Ergebnis 2025 €
699	**Periodenfremde Aufwendungen**			
69900	Periodenfremde Aufwendungen	200.000	150.000	268.367
69901	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
69902	Aufwand Erhöhung Barwert grundstücksgleiche Rechte	0	0	0
69998	Rundungsdifferenz DM	0	0	0
69999	Rundungsdifferenz EURO	0	0	0
	Summe 69	**516.800**	**499.300**	**481.326**
Summe Kontenklasse 6:		***28.753.050***	***27.299.994***	***25.718.247***
70	***Betriebliche Steuern***			
70200	Grundsteuer	500	500	51
70300	Kfz-Steuer	2.000	3.000	1.660
	Summe 70:	**2.500**	**3.500**	**1.711**
75	***Zinsen und ähnliche Aufwendungen***			
750	**Zinsen und ähnl. Aufwend. an verbundene Unternehmen**			
75000	Zinsaufwendungen (Stadt)	0	0	0
75010	Zinsaufwendungen langfristig (Altkredite Stadt)	0	0	0
75090	Zinsen für kurzfristige Kassenmittel (Stadt)	0	0	0
751	**Bankzinsen**			
75100	Zinsaufwendungen an den Kreditmarkt	0	0	0
75110	Zinsaufwendungen langfristig an den Kreditmarkt	3.496.100	3.127.644	2.855.785
75120	Zinsaufwendungen Kassenmittel (Kassenkredit)	15.000	45.000	13.283
75150	Zinsen für Anlagen im Bau	0	0	0
752	**Kredit- und Überziehungsprovisionen**			
75200	Kredit- und Überziehungsprovisionen (Girokonto)	100	100	0
757	**Zinsaufwand aufgrund Verzinsung von Rückstellung**			
75700	Zinsaufwand aufgrund Verzinsung von Rückstellung	150.000	150.000	322.740
759	**Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen**			
75900	Zinsen für Leib- und Zeitrenten	0	0	0
75910	Zinsaufwendungen nach § 239 AO	0	0	0
	Summe 75:	**3.661.200**	**3.322.744**	**3.191.809**
76	***Außerordentliche Aufwendungen***			
76000	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
	Summe 76:	**0**	**0**	**0**
78	***Sonstige Steuern***			
78000	Sonstige Steuern	0	0	0
	Summe 78:	**0**	**0**	**0**
Summe Kontenklasse 7:		***3.663.700***	***3.326.244***	***3.193.520***
2.3	**Summe Aufwand insgesamt:**	***32.416.750***	***30.626.238***	***28.911.767***

2.4 Erfolgsplan - Erläuterungen

2.4.1 Erträge

Zu Sachkonto 50090 - Auflösung passivierter Ertragszuschüsse

Ertragszuschüsse sind einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter in Form von Baubeiträgen und Kostenanteilen, deren Erhebung die Möglichkeit der Inanspruchnahme der öffentlichen Entwässerungsanlage voraussetzt (Vorteilsprinzip).

Ertragszuschüsse sind, wenn sie nicht nach dem Nettoprinzip von den Anschaffungs- / Herstellungskosten abgesetzt sind sondern als Passivposten in der Bilanz als empfangene Ertragszuschüsse ausgewiesen sind (Bruttoprinzip), aufzulösen. Begründet ist dies dadurch, dass die o.g. Ertragszuschüsse für die gesamte betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des Anlageteiles bezahlt werden, d.h. der gezahlte Betrag ist als Erlös über die gesamte betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zu verteilen.

Damit zwischen dem Ertrag aus der Auflösung des Passivpostens und dem Aufwand aus der Abschreibung keine Diskrepanz entsteht, erfolgt die Auflösung in Höhe des mittleren gewichteten Abschreibungssatzes. Dieser beträgt derzeit 2,88 %.

Auflösung Sonderposten 4. Reinigungsstufe
Die Auflösung erfolgt in Höhe des mittleren gewichteten Abschreibungssatzes für Abwasserreinigungsanlagen Dieser beträgt derzeit 3,75 %

Zu Sachkonto 53900 - Sonstige / andere aktivierte Eigenleistungen

Unabhängig davon, ob Planungs- u. Bauleitungskosten bzw. sonstige im Zusammenhang mit einer Investition stehenden Leistungen von externen Ingenieurbüros oder von eigenem Personal erbracht werden, sind diese der Investitionsmaßnahme zuzurechnen, d.h. Planungs- und Bauleitungskosten (Personalkosten einschl. anteilige Sachkosten) sind mit den Fremdleistungen als Gesamtinvestitionskosten nach der Abnahme der Maßnahme (= Zeitpunkt Übergang von Anlage im Bau zu Bestand) zu aktivieren.

Zu 2.4 Erfolgsplan - Erläuterungen

2.4.2 Aufwendungen

Zu Sachkonten 61900 / 61910 - Abwasserabgabe

Sachkonto 61900 Niederschlagswasserabgabe

Seit Änderung des BayWG zum 01.01.2026 wird die Niederschlagswasserabgabe nur für die jeweilige Einleitung ermittelt. Eine Betrachtung des gesamten Einzugsgebiets der Kläranlage findet nicht mehr statt. Der Entwässerungsbetrieb ist somit nur noch für die eigenen Abwassereinleitungen erklärungs- und ggf. abgabepflichtig.
Nach den Erkenntnissen des EBE besteht bezüglich der eigenen Einleitungen für 2027 Abgabefreiheit nach Art. 86 BayWG.
Da die Niederschlagswasserabgabe aber noch nicht für alle Jahre bis einschließlich 2025 verbeschieden ist und die Abgabefreiheit in Teilen des Einzugsgebietes nicht gesichert war, muss eine Rückstellung für in 2027 evtl. zu leistende Niederschlagswasserabgabe gebildet werden. Eine evtl. anfallende Abgabe muss gem. den bestehenden Zweckvereinbarungen von den verursachenden Abwasserpartnern getragen werden.

Sachkonto 61910 Abgabe für Einleitung Klärwerk

Nachdem der EBE als bilanzierendes Unternehmen und Einleiter nach § 9 Abs. 1 AbwAG abgabenpflichtig ist, ist die Abwasserabgabe in voller Höhe als Aufwand zu erfassen.
Für eine nach § 10 AbwAG zu verrechnende Abwasserabgabe ist im Rahmen des Jahresabschlusses eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten gem. § 249 Abs. 1 S. 1 HGB zu bilden, da die Schuld aus der Erhebung der Abwasserabgabe bis zum Eintritt der Voraussetzungen einer möglichen Verrechnung in voller Höhe bestehen bleibt.

Die Verrechnung der Abwasserabgabe für die Jahre ab 2021 wurde rechtzeitig bei der Unteren Wasserrechtsbehörde beantragt und von dieser dem Grunde nach bestätigt.
Zur abschließenden Verrechnung werden inzwischen Bestätigungen durch einen Wirtschaftsprüfer nach Art. 9 Abs. 5 BayAbwAG (bis 2025) bzw. nach Art. 90 Abs. 5 BayWG (ab 2026) verlangt.

Dementsprechend wurden die Rückstellungen gem. § 249 Abs. 1 S. 1 HGB gebildet. Diese umfassen derzeit die Jahre 2021 bis 2025 bezüglich der Großeinleiterabgabe (Einleitung Klärwerk) und die Jahre 2021 bis 2025 bezüglich der Niederschlagswasserabgabe.

Die Jahresschmutzwassermenge (JSM) auf Basis "Dichtemittel" lag in 2025 bei ca. 12 Mio. m^3.
Bei einer geschätzten JSM von 12 Mio. m^3 ist für das Jahr 2026 und die Folgejahre eine Rückstellung in Höhe von je 363.000,00 Euro zu bilden.

Zu Sachkonto 64500 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen

Nach § 249 Abs. 1 HGB besteht Passivierungspflicht für rechtsverbindliche unmittelbare Pensionen, da diese ungewisse Verbindlichkeiten darstellen.

Unmittelbarkeit der Pensionszusage bedeutet, dass die Stadt Erlangen als Arbeitgeber die Pensionsleistung ohne Zwischenschaltung eines anderen Rechtsträgers zu erbringen hat. Da der Versorgungsberechtigte gegenüber der Versorgungskasse keinen Rechtsanspruch hat, da dieser wie v.g. gegenüber dem Dienstherrn besteht, ist zusätzlich neben der Zahlung der Umlage eine Pensionsrückstellung zu bilden.

Nach § 253 Abs. 1 Satz 1 HGB erfolgt die Berechnung der Pensionsrückstellung mit dem "in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen **Erfüllungsbetrages**". Dafür sind zukünftig erwartende Rentenanpassungen sowie Anwartschafts- bzw. Gehaltssteigerungen in die Bewertung mit einzubeziehen. Für die Abzinsung von Pensionsrückstellungen ist grundsätzlich der von der Deutschen Bundesbank vorgegebene Durchschnittssatz der vergangenen 15 Jahre anzuwenden (§ 253 Abs. 2 HGB).

Zu Sachkonto 69600 - Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen

Im Zusammenhang mit der Ausführung verschiedener Baumaßnahmen werden die verfahrenstechnisch einer anderweitigen Nutzung nicht mehr zuführbaren Teile des Altbestandes abgebrochen. Der Verlust ergibt sich aus dem Restbuchwert der abzubrechenden Anlagenteile.

2.4.3 Jahresgewinn / Jahresverlust

Wie die unter Ziff. 2.1 stehende Übersicht zeigt, wird für das W-Jahr 2027 ein bilanzieller Jahresverlust i.H.v. -622.290 € prognostiziert.

3. Vermögensplan 2027

3.1 Vermögensplan - Übersicht

	Bezeichnung		Planansatz 2027
3.1	**Einnahmen**		
3.1.1	**Ertragszuschüsse**		6.735.740 €
	- Baubeiträge und Kostenanteile Dritter (Klärwerk)	6.395.740 €	
	- Kanalbaubeiträge	340.000 €	
	- Kostenanteile Straßenbaulastträger	0 €	
3.1.2	**Verrechnung Abwasserabgabe**		1.143.000 €
3.1.3	**Investitionszuschuss 4. Reinigungsstufe**		3.469.500 €
3.1.4	**Zuführung zu Rückstellungen für Versorgungs- und ähnl. Verpflicht.**		100.000 €
3.1.5	**Abschreibungen auf Sachanlagen**		11.457.350 €
3.1.6	**Anlagenabgänge**		150.000 €
3.1.7	**Jahresgewinn**		-622.290 €
3.1.8	**Kreditaufnahme**		29.074.960 €
3.1	**Summe Einnahmen:**		**51.508.260 €**
3.2	**Ausgaben**		
3.2.1	**Ausgaben für Sachanlagen**		41.161.500 €
3.2.1.1.	EDV-Programme / Software	34.000 €	
3.2.1.2	Grundstücke / Grundstücksgleiche Rechte	0 €	
3.2.1.3	Abwasserreinigungsanlage	24.070.000 €	
3.2.1.4	Abwassersammlungsanlage	13.005.000 €	
3.2.1.5	Sonderbauwerke	3.362.500 €	
3.2.1.6	Sonstige Anlagen und Maschinen	5.000 €	
3.2.1.7	And. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	685.000 €	
3.2.2	**Tilgung von Krediten**		6.097.800 €
3.2.3	**Aktivierte Eigenleistungen**		1.261.300 €
3.2.4	**Auflösung empf. passivierter Ertragszuschüsse**		2.987.660 €
3.2	**Summe Ausgaben:**		**51.508.260 €**

3.2 Vermögensplan - Erläuterungen

Zu 3.1.1 Ertragszuschüsse

Die Ertragszuschüsse setzen sich aus den laufenden anteiligen Baubeiträgen der an das Klärwerk angeschlossenen Abwasserpartner und den Herstellungsbeiträgen für die ö.E. zusammen.
Hierbei wurde die Entwicklung des Jahres 2024 hinsichtlich der Erschließung von Neubaugebieten berücksichtigt sowie die planmäßige Realisierung der neu aufgenommenen Erschließungsgebiete angenommen. Nach Inkrafttreten der neuen BGS/EWS am 03.03.2023 können zudem wieder Ergänzungsbeiträge von Altanschließern verlangt werden.

Der anteilige Baubeitrag der Abwasserpartner für die Kläranlagenerweiterung beträgt linear rd. 25 %.

Gemäß Vereinbarung mit der Stadtverwaltung wurden ab 1996 vom Straßenbaulastträger für die Miterstellung der Kanäle und Sonderbauwerke für die Straßenentwässerung im übrigen Stadtgebiet keine Straßenentwässerungsanteile mehr bezahlt. Gleiches gilt für den Bereich Röthelheimpark seit 01.01.2002. Die Finanzierung erfolgt über kalkulatorische Kosten im Rahmen der Kanalbenutzungs--gebühr öffentlicher Grund.

Zu 3.1.2 Verrechnung Abwasserabgabe
Die Abwasserabgabe soll auch in den kommenden Jahren mit den Investitionen verrechnet werden.
Die Verrechnung der Abwasserabgabe ist bei Eigenbetrieben als Kapitalzuschuss der öffentlichen Hand zu bilanzieren. Eine gezahlte Abwasserabgabe wurde durch die verursachenden Abwasserpartner erstattet.

Zu 3.1.3. Investitionszuschuss 4. Reingungsstufe
Der Bau der 4. Reinigungsstufe wird mit bis zu 15 Millionen Euro durch den Freistaat Bayern gefördert.

Zu 3.1.4 Zuführung zu Rückstellungen für Versorgungs- und ähnlichen Verpflichtungen
Siehe hierzu Ziff. 2.4.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan (zu Sachkonto 64500).

Zu 3.1.5 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die im Erfolgsplan als Aufwendungen zu veranschlagenden Abschreibungen sind im Vermögens-plan als Finanzierungsmittel auszuweisen.

Zu 3.1.6 Anlagenabgänge
Die Anlagenabgänge ergeben sich aus dem Restbuchwert der abgebrochenen Anlagengüter.

Zu 3.1.7 Jahresgewinn / Jahresverlust 2027
Im Wirtschaftsjahr 2027 ergibt sich ein Jahresverlust in Höhe von -622.290 Euro. Zur Erläuterung wird auf den Erfolgsplan Ziff. 2.4.3 verwiesen.

Zu 3.1.8 Kreditaufnahme 2027
Der veranschlagte Kreditbedarf in Höhe von rd. 29.074.960 € ergibt sich aus dem nicht durch Ertragszu-schüsse und Kostenanteile gedeckten Investitionsvolumen.
Gründe für die Neuverschuldung des Entwässerungsbetriebes sind die im Klärwerk und im Kanalnetz gemäß den Auflagen in den Wasserrechtsbescheiden durchzuführenden Investitionen.

Zu 3.2.1 Ausgaben für Sachanlagen
Erläuterungen hierzu siehe "Erläuterungen zum Investitionsprogramm"

Zu 3.2.2 Tilgung von Krediten
Die Höhe ergibt sich aus dem Kreditvolumen gem. der Eröffnungsbilanz zum 01.01.1996, d.h. aus dem Kreditvolumen, das dem Entwässerungsbetrieb im Rahmen der für die Stadt haushaltsneutralen Aus-gliederung auf der Grundlage der kalkulatorischen Kosten für 1995 zugeordnet wurde (Altkredite Stadt), der Tilgungsverpflichtung aus dem Kreditvolumen Neukredite einschl. Umschuldungen der W-Jahre 1996 - 2026 sowie der Neukreditaufnahmen 2027.

Zu 3.2.3 Aktivierte Eigenleistungen
Siehe hierzu Ziff. 2.4.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 3.2.4 Auflösung empfangener passivierter Ertragszuschüsse
Siehe hierzu Ziff. 2.4.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan

4. Finanzplan 2026 bis 2030

4.1 Finanzplan - Übersicht

Bezeichnung		2026	2027	2028	2029	2030
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
4.1.1	**Einnahmen / Finanzierung des Bedarfs**					
4.1.1.1	Ertragszuschüsse	6.943.000	6.735.740	1.348.340	2.255.140	912.580
4.1.1.2	Investitionszuschüsse 4. Reinigungsstufe	3.671.429	3.469.500	367.143	183.571	73.429
4.1.1.3	Verrechnung Abwasserabgabe	1.214.000	1.143.000	1.143.000	1.143.000	1.143.000
4.1.1.4	Zuführung zu Rückstellungen für Versorgungs- und ähnl. Verpflichtungen	150.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4.1.1.5	Abschreibungen auf Sachanlagen	11.145.994	11.457.350	12.429.300	12.584.450	12.383.200
4.1.1.6	Anlagenabgänge	200.000	150.000	150.000	150.000	150.000
4.1.1.7	Jahresgewinn / Jahresverlust	1.788.564	-622.290	--	--	--
4.1.1.8	Kreditaufnahme	20.687.895	29.074.960	8.593.217	5.945.089	2.048.261
4.1.1	Summe	45.800.882	51.508.260	24.131.000	22.361.250	16.810.470
4.1.2	**Ausgaben / Finanzbedarf**					
4.1.2.1	Ausgaben für Sachanlagen	36.007.000	41.161.500	13.141.000	10.917.500	5.057.000
4.1.2.2	Tilgung von Krediten	5.724.080	6.097.800	6.758.500	7.097.150	7.402.730
4.1.2.3	Aktivierte Eigenleistungen	1.179.400	1.261.300	1.252.300	1.221.600	1.221.600
4.1.2.4	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	2.890.402	2.987.660	2.979.200	3.125.000	3.129.140
4.1.2	Summe	45.800.882	51.508.260	24.131.000	22.361.250	16.810.470

4.2 Finanzplan - Erläuterungen

1. Für das Klärwerk

Das Klärwerk Erlangen verfügt über eine dem Stand der Technik entsprechende Verfahrenstechnik und Bausubstanz.

Das Ausbaukonzept 2030 "Energiewirtschaftliche und wasserrechtliche Ausbaukonzeptplanung 2030", welches der Bau- und Werkausschuss für den Entwässerungsbetrieb bereits in seiner Sitzung am 29.01.2013 beschlossen hat, wurde in den Jahren 2015 - 2020 mit dem Neubau der Energiezentrale (KWK-Anlage, Energieverteilung, SEA-Erneuerung, Gasbehälter, Deammonifikationsanlage und Sozial- und Werkstattgebäude mit zentraler Warte) und 2020 - 2023 mit dem Neubau der Klärschlammbehandlung (Trocknung, Hydrolyse, Vakuumentgasung, Phosphorabreicherung und Betriebshalle) termin- und plangerecht umgesetzt.

Im Februar 2023 wurde die Machbarkeitsstudie zur Umsetzung der 4. Reinigungsstufe (Spurenstoffelimination) und energetischen Optimierung am Klärwerk Erlangen eingereicht.
Am 26. Juli 2023 wurde vom Bayerischen Umweltminister Herrn Thorsten Glauber der Zuwendungsbescheid für die Errichtung der 4. Reinigungsstufe nach dem Sonderförderprogramm AWVIER offiziell an den Oberbürgermeister der Stadt Erlangen übergeben. Für das Vorhaben wurden staatliche Zuwendungen in Höhe von bis zu **15.000.000 Euro** in Aussicht gestellt.
Die Zuwendungen des Freistaates Bayern betragen zwischen **70% - 50%** der zuwendungsfähigen Kosten.
Die wichtigsten Genehmigungen liegen bereits vor und die ersten Baumaßnahmen befinden sich schon in der Umsetzung.
Die Gesamtmaßnahme der 4. Reinigungsstufe zur Spurenstoffelemination soll bis 2028 komplett abgeschlossen werden.

Parallel wurden und werden ständig weitere Projekte zur Optimierung des Klärwerksbetriebes (adaptiv Mittelbauwerke NKB, intermittierender Betrieb NiB, Betriebsumstellung DNB, Erneuerung Turbogebläse, Austausch Belüfter) zur Sicherstellung und Verbesserung der wasserrechtlichen Bescheids- und Einleitungsgrenzwerte (AFS, N, P) umgesetzt.

Die umfangreichen neuen Verfahrenstechniken und die 4. Reinigungsstufe sind sehr energieintensiv. Durch eine parallellaufende energetische Optimierung soll das bereits 2020 erreichte Ziel einer energieneutralen Klärwerks Erlangen wieder erreicht und beibehalten werden. Um den hohen Energieaufwand zu decken, sollen die Becken der Biologischen Reinigungsstufe mit einer aufgeständerten PV-Anlage überbaut werden. Um die Energieneutralität über das Jahresmittel wieder zu erreichen, soll zusätzliche Freiflächen-PV am ehemaligen Schlammlagerplatz errichtet werden.

2. Für das Kanalnetz (Sammler und Sonderbauwerke)

- Wasserrechtsbescheid vom 20.10.2025 zur Benutzung verschiedener oberirdischer Gewässer durch Einleiten von Misch- und Regenwasser.
- Umsetzung Sanierungskonzept Sonderbauwerke gem. Wasserrechtsbescheid vom 17.12.2020
- Abwicklung weiterer hydraulischer Sanierungsmaßnahmen in Abhängigkeit der baulichen Erfordernisse und des Auftretens von Überstauereignissen.
- Abwicklung von baulichen und umweltrelevanten Sanierungsmaßnahmen, bei gleichzeitiger Optimierung der hydraulischen Verhältnisse.
- Ertüchtigung der Druckleitungen im Stadtgebiet.

3. Für die Erschließungskanäle

- Entwicklung und Realisierung von Baugebieten nach den Zeitachsen der Bauleitplanung

Hinsichtlich der einzelnen Maßnahmen wird auf die Erläuterungen zum Investitionsprogramm verwiesen.

5. Investitionsprogramm 2026 - 2030

5.1 Übersicht

Sach-konto	Projekt-kosten-stelle	Bezeichnung	Gesamt-kosten	Finanzmittel (in T€) bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2027 - 2030	ab 2031
01		**Aufw. f. Ingangsetzg. u. Erweiterung d. Gesch.Betriebes**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
02		**Immaterielle Vermögensgegenstände**									
	02000	EDV-Programme /Software	--	--	23,0	34,0	14,0	14,0	14,0	76,0	--
	02100	Baubeiträge Klärwerk Herzogenaurach	--	--	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	--
	Summe 02:		**--**	**--**	**23,0**	**34,0**	**14,0**	**14,0**	**14,0**	**76,0**	**--**
03		**Geschäfts- und Firmenwert**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
04		**Geleistete Anzahlg. auf immaterielle Vermögensggst.**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
05		**Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ....**									
	05000	Grundstücke ohne Bauten	--	--	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	--
	05200	Grundstücksgleiche Rechte - Leibrente	--	--	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	--
	05201	Grundstücksgleiche Rechte - Zeitrente	--	--	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	--
	05300	Grundstücke mit Betriebsgebäuden	--	--	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	--
	05800	Bauten auf fremden Grundstücken	--	--	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	--
	05900	Grundstücke mit Wohnbauten	--	--	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	--
	Summe 05:		**--**	**--**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**--**
07		**Technische Anlagen und Maschinen**									
		070 Anlagen und Maschinen der Entsorgung									
07000		**Abwasserreinigung**									
07009		**Abwasserreinigung - Anlagen im Bau**									
	7001	Ausbaukonzept 2030	121.823,0	72.133,0	21.900,0	21.200,0	1.890,0	4.500,0	200,0	27.790,0	0,0
	7002	Erneuerung Kläranlagenteile	14.985,0	13.085,0	200,0	900,0	200,0	200,0	200,0	1.500,0	200,0
	7005	Weitergehende Abwasserreinigung	900,0	--	50,0	50,0	200,0	200,0	200,0	650,0	200,0
	7006	Optimierung Klärwerksbetrieb	5.400,0	--	2.730,0	1.920,0	150,0	200,0	200,0	2.470,0	200,0
		Summe 07009:	**143.108,0**	**--**	**24.880,0**	**24.070,0**	**2.440,0**	**5.100,0**	**800,0**	**32.410,0**	**600,0**
07010		**Abwassersammlung**									
07019		**Abwassersammlung - Anlagen im Bau**									
	7101	Erschließungskanäle Stadtgebiet	--	--	0,0	4.600,0	0,0	0,0	0,0	4.600,0	0,0
	71025	Erschl.Ka. Entwicklungsgebiet West II	7.532,0	4.652,0	30,0	50,0	2.500,0	300,0	0,0	2.850,0	0,0
	710418	Anschluss Oberlindach / Schmiedelberg	1.400,0	1.365,0	30,0	5,0	--	--	--	5,0	0,0
	7105	Kanalerneuerungen	12.400,0	--	2.000,0	2.400,0	2.000,0	2.000,0	2.000,0	8.400,0	2.000,0
	7106	Kanalsanierungen	15.400,0	--	2.900,0	5.500,0	2.000,0	2.000,0	1.500,0	11.000,0	1.500,0
	7107	Vorbereitende Maßnahmen	4.715,0	1.965,0	500,0	450,0	450,0	450,0	450,0	1.800,0	450,0
		Summe 07019:	**41.447,0**	**--**	**5.460,0**	**13.005,0**	**6.950,0**	**4.750,0**	**3.950,0**	**28.655,0**	**3.950,0**
07020		**Sonderbauwerke**									
07029		**Sonderbauwerke - Anlagen im Bau**									
	720008	RÜB 11 Würzburger Ring inkl. Anschlussleitung	3.195,0	3.175,0	5,0	10,0	5,0	--	--	15,0	--
	720026	Umbau RÜB 11510 Eltersdorf	8.700,0	5.580,0	2.600,0	500,0	5,0	5,0	10,0	520,0	15,0
	720050	Pumpstation und Druckleitung Frauenaurach	2.842,0	2.837,0	2,5	2,5	--	--	--	2,5	--
	720054	Hydraulische Sanierung Nürnberger Straße / Ohmplatz	5.958,5	5.956,0	--	--	2,5	--	--	2,5	--
	720055	Sanierungskonzept einzelne RÜB´s	2.500,0	0,0	0,0	900,0	800,0	800,0	--	2.500,0	--
	720057	Druckleitung Schallershof	665,0	115,0	500,0	50,0	--	--	--	50,0	--
	720058	Druckleitung Neuses	1.021,0	71,0	50,0	50,0	850,0	--	--	900,0	--
	720060	Druckleitung Wöhrmühle	1.780,0	80,0	700,0	700,0	300,0	--	--	1.000,0	--
	720061	Feinsiebrechenanlage Einlaufbauwerk B001 SKU RSOst	1.100,0	29,0	200,0	500,0	371,0	--	--	871,0	--
	720062	Sedimentationsanlage und RÜB Langwiesen / Lach	686,5	484,0	200,0	0,0	--	2,5	--	2,5	--
	720064	Anbindung der Außenanlagen, Umbau auf 5G	650,0	0,0	0,0	650,0	--	--	--	650,0	--
		Summe 07029:	**28.448,0**	**--**	**4.257,5**	**3.362,5**	**2.333,5**	**807,5**	**10,0**	**5.863,5**	**15,0**
		Zusammenstellung:									
	Su 07009	Abwasserreinigung	143.108,0	--	24.880,0	24.070,0	2.440,0	5.100,0	800,0	32.410,0	600,0
	Su 07019	Abwassersammlung	41.447,0	--	5.460,0	13.005,0	6.950,0	4.750,0	3.950,0	28.655,0	3.950,0
	Su 07029	Sonderbauwerke	28.448,0	--	4.257,5	3.362,5	2.333,5	807,5	10,0	6.513,5	15,0
	insgesamt:		**--**	**--**	**34.597,5**	**40.437,5**	**11.723,5**	**10.657,5**	**4.760,0**	**67.578,5**	**4.565,0**

5.1 Übersicht

Sach-konto	Projekt-kosten-stelle	Bezeichnung	Gesamt-kosten	Finanzmittel (in T€)							
				bis 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2027 - 2030	ab 2031
077		**Sonstige Anlagen und Maschinen**									
	07700	Technische Maschinen, Anlagen, Betriebsvorrichtungen	--	--	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	20,0	--
	Summe 077		**--**	**--**	**5,0**	**5,0**	**5,0**	**5,0**	**5,0**	**20,0**	**--**
	Summe 07:		**--**	**--**	**34.602,5**	**40.442,5**	**11.728,5**	**10.662,5**	**4.765,0**	**67.598,5**	**4.565,0**
08		**Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**									
081		**Werkstätteneinrichtung, Lager-, Transporteinrichtung**									
	08100	Werkstätteneinrichtung, Lager-, Transporteinrichtung	--	--	28,5	33,5	38,5	28,5	28,5	129,0	--
082		**Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf- und Meßmittel**									
	08200	Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf- und Meßmittel	--	--	47,5	60,0	65,0	55,0	50,0	230,0	--
084		**Fuhrpark**									
	08400	Fuhrpark	--	--	100,0	510,0	1.170,0	100,0	150,0	1.930,0	--
086		**Büromaschinen, Org.mittel, Komm.Anlagen**									
	08600	Microcomputer/Büromaschinen	--	--	8,0	48,0	15,0	15,0	16,0	94,0	--
	08610	Funk- und Fernmeldeanlagen	--	--	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	8,0	--
087		**Büromöbel und sonst. Geschäftsausstattung**									
	08700	Büromöbel und sonstige Geschäftsausstattung	--	--	10,5	13,5	80,0	18,5	13,5	125,5	--
089		**Geringwertige Wirtschaftsgüter d. Betr./GeschAusstg.**									
	08900	Geringw. Wirtschaftsgüter d. BGA (250 - 800,00 Euro)	--	--	18,0	18,0	28,0	22,0	18,0	86,0	--
	Summe 08:		**--**	**--**	**214,5**	**685,0**	**1.398,5**	**241,0**	**278,0**	**2.602,5**	**--**
Investitionen insgesamt:			**0**	**0,0**	**34.840,0**	**41.161,5**	**13.141,0**	**10.917,5**	**5.057,0**	**70.277,0**	

5.2 Investitionsplan - Verpflichtungsermächtigungen

Sach-konto Nr.	Kosten-stelle Nr.	Bezeichnung ---	WJ 2028 T€	WJ 2029 T€	WJ 2030 T€
07009	700104/05	4. Reinigungsstufe KLW Gasspeicher / Energiespeicher	60	0	0
		Summe gesamt:	**60**	**0**	**0**

5.3 Investitionsplan - Erläuterungen und Begründungen

5.3.1 Sachkonten 02000 - 05900

Sachkonto	Bezeichnung
2000	**EDV-Programme / Software** Anschaffung ergänzender Software (z. B. GIS und EL-CAD für E-Pläne)
5201	**Grundstücksgleiche Rechte - Zeitrente** Teile des Klärwerkes stehen auf Flurstücken, für die eine Zeitrente zu bezahlen ist.

5.3 Investitionsplan - Erläuterungen und Begründungen

5.3.2 Abwasserreinigungsanlage (ARA) - Sachkonto 07009

Kosten-stelle	Bezeichnung
7001	**Ausbaukonzept 2030** Der weitere Ausbau des Klärwerkes bis 2030 umfasst: • energiewirtschaftliche Maßnahmen zur Umsetzung der Beschlüsse (BWA 19.07.2011 und StR 08.12.2011), mit den Vorhaben Ausbau- und Leistungsanpassung der Energieversorgung und Aufbau eines Energiemanagementes. • wasserwirtschaftliche / wasserrechtliche Maßnahmen mit den Vorhaben Ausbau und Leistungsanpassung der Verfahrenstechnik, Rückgewinnung von Phosphor, ergänzende Verfahren (endokrine Stoffe, UV), Deammonifikation, Schlammtrocknung, Neubau Werkstätten, Sozialgebäude, Warte. In der Sitzung des Bau- und Werkausschusses für den Entwässerungsbetrieb der Stadt Erlangen vom 29.01.2013 wurde die "Energiewirtschaftliche und wasserrechtliche Ausbaukonzeption 2030" für das Klärwerk Erlangen beschlossen. Als erstes Teilprojekt wurde der Neubau einer Energiezentrale mit Energieverteilung, Schlammentwässerung und -speicherung, Erneuerung der Zentralen Schaltwarte, Sozial- und Sanitärräume, Werkstätten und Meisterbüros, Neubau einer Schlammwasser-teilstrombehandlung, Erneuerung der Energiespeicherung und Weiterführung des Installationsgangsystems umgesetzt. Ziel war es über Energieeinsparung und schrittweise Erhöhung des Anteils der Eigenstromerzeugung sowie der Energie-speicherung eine Eigenstromdeckung des Klärwerks ohne Annahme externer Energieträger von 100 % zu erreichen. Dieses Ziel wurde im Laufe des Jahres 2020 erreicht. Als Maßnahme ab 2020-2023 war die Errichtung einer Klärschlammtrocknung vorgesehen, die zur Verringerung der Schlammmengen den TS-Wert von 28% des Klärschlamms auf dann ca. 90 % erhöhen soll. Weitere Maßnahmen sind die Rückgewinnung des Phosphors aus der Nass- oder Trockenphase des Klärschlamms auf < 20 g / kg TS gem. AbfKlärV, die Hydrolyse des Überschuss-schlamms zur Erhöhung der Gasausbeute und die Vakuumentgasung des Faulschlamms. Erweitert wurde das Projekt um die Errichtung einer gemeinsamen Betriebshalle für Kanal- und Klärwerksbetrieb auf dem Gelände des Klärwerkes Erlangen zur Hebung weiterer Synergieeffekte bei gleichlaufender Betriebsoptimierung. Im Vollzug des energiewirtschaftlichen und wasserrechtlichen Ausbaukonzepts 2030 wurde in 2023 eine Machbarkeitsstudie zur Errichtung einer 4. Reinigungsstufe im Klärwerk Erlangen erstellt. Das gewählte Kombinationsverfahren besteht aus Ozonung, Sandfilter,-GAK-Filter und PV-Belebung und ermöglicht eine Elimination von > 80% der Mikroverunreinigungen, sowie eine Verbesserung der mikrobiologischen Belastung in Abhängigkeit der betrieblichen Ozondosierung. Die Maßnahme wird vom Freistaat Bayern i. R. des Sonderföderprogrammes AWVIER gem. Bescheid vom 26.07.2023 mit bis zu 15 Mio. Euro gefördert. Die Maßnahme befindet sich bereits in der Umsetzung und soll bis 2028 abgeschlossen werden. Mit der Errichtung einer PV-Anlage über der Belebung soll die Energieneutralität für das Klärwerk Erlangen über das Jahresmittel wieder für das Klärwerk Erlangen über das Jahresmittel wieder hergestellt werden. **Kosten gesamt: 116.873.450,00 €** davon bis 2025: 72.123.450,00 € 2026: 21.700.000,00 € 2027: 17.200.000,00 € 2028: 1.150.000,00 € 2029: 4.500.000,00 € 2030: 200.000,00 € ab 2031: - € Im BWA am 28.01.2025 wurde der Neubau eines Betriebsgebäudes im Klärwerk Erlangen beschlossen. Der Neubau ersetzt das alte Laborgebäude. Der Geschäftsbetrieb des EBE wird durch die Zusammenlegung aller Abteilungen und Standorte auf einen Standort im Klärwerk Erlangen weiter optimiert. **Kosten gesamt: 4.950.000,00 €** davon bis 2025: 10.000,00 € 2026: 200.000,00 € 2027: 4.000.000,00 € 2028: 740.000,00 €

Zu 5.3.2 Abwasserreinigungsanlage (ARA) - Sachkonto 07009

Kosten-stelle	Bezeichnung
7002	**Erneuerung Kläranlagenteile** 1. Technische Sanierung Die technische Sanierung erstreckt sich nach Abschluss der bisher getätigten Erweiterungs- und Neubaumaßnahmen z. B. auf die Anpassung der Verfahrenstechnik nach dem aktuellen Stand der Technik, die technische Ausrüstung des Klärwerks mit einer Brandmeldeanlage, der Videoüberwachung und einer Gebäudefunkanlage sowie der Sanierung der NKB 1 + 2. 2. Sonstige Sanierungen Anpassung und Ergänzung der Infrastruktur (Betriebswege, Beleuchtung etc.) im gesamten Bereich der Kläranlage Erlangen, sofern dieser nicht im Rahmen von Neubaumaßnahmen erfolgt. Landschaftsbau und Begrünung der verbleibenden Restflächen, die optional als Reserveflächen für Maßnahmen im Rahmen der energiewirtschaftlichen und wasserwirtschaftlichen / wasserrechtlichen Ausbaukonzeption 2030 bzw. zum Neubau eines Betriebsgebäudes erhalten bleiben. **Kosten** **gesamt:** **14.985.000,00 €** davon bis 2025: 13.085.000,00 € 2026: 200.000,00 € 2027: 900.000,00 € 2028: 200.000,00 € 2029: 200.000,00 € 2030: 200.000,00 € ab 2031: 200.000,00 €
7005	**Weitergehende Abwasserreinigung** Umbau der einstufigen Biologie zur Sicherstellung der Einleitgrenzwerte von $N_{ges} \leq 11{,}5$ mg /l und $P \leq 0{,}5$ mg/l. Der Betrieb wird hierzu laufend optimiert, sodass künftige Belastungsspitzen und weiter sinkende Einleitfrenzwerte sicher eingehalten werden können. **Kosten** **gesamt:** **900.000,00 €** bis 2025: --- 2026: 50.000 € 2027: 50.000 € 2028: 200.000 € 2029: 200.000 € 2030: 200.000 € ab 2031: 200.000 €
7006	**Optimierung Klärwerkbetrieb** Aufgrund geänderter Anforderungen an die Drucklufterzeugung und -verteilung sind die 4 Turbogebläse im MH2 zu erneuern und die Belüfterplatten im NiB auszutauschen und zu vereinheitlichen. **Kosten** **gesamt:** **5.400.000,00 €** bis 2025: --- 2026: 2.730.000 € 2027: 1.920.000 € 2028: 150.000 € 2029: 200.000 € 2030: 200.000 € ab 2031: 200.000 €

5.3 Investitionsplan - Erläuterungen und Begründungen
5.3.3 Abwassersammlungsanlage (ASA) - Sachkonto 07019

Kostenstelle 7101

Erschließungskanäle Stadtgebiet

Erschließungskanäle werden nach der Notwendigkeit, wie sie die Bauleitplanung vorgibt, errichtet. Die Kanäle werden so trassiert und dimensioniert, dass auch das Niederschlagswasser aus den öffentlichen Straßen mit abgeleitet werden kann. Die Grundsätze einer wassersensiblen Siedlungsentwicklung für ein zukunftsfähiges und klimaangepasstes Regenwassermanagement werden berücksichtigt.
Da die genaue Realisierung der Baugebiete noch nicht bekannt ist, werden die Ansätze von der Zeitachse her geschätzt. Zugrunde gelegt wird der Flächennutzungsplan der Stadt Erlangen.

Kostenstelle 71025

Erschließungskanäle Entwicklungsgebiet Erlangen-West II

Begründung wie für Projektkostenstelle 7101
Die Entwässerung der Baugebiete BP 412 und BP 413 erfolgt im Trennsystem.
Nachdem im Entwicklungsgebiet West kein Erschließungsbeitrag nach dem Baugesetzbuch erhoben wird, erfolgt die Refinanzierung wie folgt:
- Kanalbaubeitrag für die Grundstücke wie bei Kostenstelle 7101 entsprechend BGS-EWS
- Baubeitrag für die Straßenentwässerung (Straßenentwässerungsanteil)

davon:	BP 413
2026:	30.000 €
2027:	50.000 €
2028:	2.500.000 €
2029:	300.000 €
2030:	
ab 2031:	

Kostenstelle 710418

Anschluss Oberlindach / Schmiedelberg
Mit Beschluss des BWA vom 22.11.2011 wurde dem Anschluss der Weisendorfer Ortsteile Oberlindach und Schmiedelberg an das Klärwerk Erlangen zugestimmt.
Der EBE wurde beauftragt eine Zweckvereinbarung abzuschließen und die Maßnahme durchzuführen. Am 15.12.2017 / 02.01.2018 wurde eine Zweckvereinbarung gem. Art. 7 ff des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KommZG) von den Beteiligten unterzeichnet.
Der Ortsteil Oberlindach wurde im Oktober 2020 angeschlossen, der Ortsteil Schmiedelberg 2023.

Kosten	**gesamt:**	**1.400.500 €**
	bis 2025:	1.365.500 €
	2026:	30.000 €
	2027:	5.000 €
	2028:	0 €

Kostenstelle 7105

Kanalerneuerungen
1. hydraulische Sanierungen:
Für das Einzugsgebiet Erlangen wurde eine hydrodynamische Kanalnetzberechnung durchgeführt sowie ein Sanierungskonzept des Kanalnetzes mit unterschiedlichen Prioritätsstufen entwickelt.
Die Sanierungsmaßnahmen mit der Prioritätsstufe "hoch" wurden bereits abgearbeitet.
Die übrigen Sanierungsmaßnahmen sind in Abhängigkeit der baulichen Erfordernisse und des Auftretens von Überstauereignissen umzusetzen.

2. bauliche und umweltrelevante Sanierungen:
Das Kanalnetz ist gem. Eigenüberwachungsverordnung, die lt. Auflage im Wasserrechtsbescheid zu vollziehen ist, systematisch zu kontrollieren. Es erfolgt eine Analyse des Zustandes und eine Schadensklassifizierung.
Zwingend kurzfristig saniert bzw. erneuert werden müssen die in Schadensklasse 0 und 1 (Bewertung DWA) eingestuften Kanäle.
Pro Einzelprojekt wird eine Analyse durchgeführt, ob eine Sanierung oder Erneuerung notwendig ist. Da das Kanalnetz in manchen Teilen bereits 100 Jahre alt ist, handelt es sich um eine ständige Maßnahme.
Das Arbeitsprogramm für Kanalerneuerungen / -sanierungen wird jährlich im BWA beschlossen.

Kosten gesamt:	**12.400.000 €**
2026:	2.000.000 €
2027:	2.400.000 €
2028:	2.000.000 €
2029:	2.000.000 €
2030:	2.000.000 €
ab 2031:	2.000.000 €

Zu 5.3.3 Abwassersammlungsanlage (ASA) - Sachkonto 07019

Kosten-stelle	Bezeichnung
7106	**Kanalsanierungen (Inliner- / Robotersanierungen)** Begründung wie für Projektkostenstelle 7105 Nr. 2. Ergibt die o. g. Analyse, dass aus hydraulischen, baulichen und sonstigen umweltrelevanten Gründen noch eine Kanalsanierung durchführbar ist, kommt diese zur Ausführung. **Kosten gesamt: 15.400.000 €** 2026: 2.900.000 € 2027: 5.500.000 € 2028: 2.000.000 € 2029: 2.000.000 € 2030: 1.500.000 € ab 2031: 1.500.000 €
7107	**Vorbereitende Maßnahmen für Sanierungen / Erneuerungen (optische Kanalinspektion; Dichtheitsprüfung)** Bestands- / Zustandserfassungen als vorbereitende Maßnahmen für zukünftige Sanierungs- und Erneuerungsmaßnahmen. **Kosten gesamt: 4.715.000 €** davon bis 2025: 1.965.000 € 2026: 500.000 € 2027: 450.000 € 2028: 450.000 € 2029: 450.000 € 2030: 450.000 € ab 2031: 450.000 €

5.3 Investitionsplan - Erläuterungen und Begründungen

5.3.4 Sonderbauwerke (SoB) - Sachkonto 07029

720008	**RÜB 11 Würzburger Ring inkl. Anschlussleitung**		
	Kosten gesamt:		**3.195.000 €**
		bis 2025:	3.175.000 €
		2026:	5.000 €
		2027:	10.000 €
		2028:	5.000 €
		2029:	--
		2030:	--
		ab 2031:	--
720026	**Umbau RÜB 11510 Eltersdorf**		
	Neubau RÜB 11510 Eltersdorf mit Pumpstation in Eltersdorf		
	Kosten gesamt:		**8.715.000 €**
		bis 2025:	5.580.000 €
		2026:	2.600.000 €
		2027:	500.000 €
		2028:	5.000 €
		2029:	5.000 €
		2030:	10.000 €
		ab 2031:	15.000 €
720054	**Hydraulische Sanierung Nürnberger Str. (ehem. RRB Ohmplatz)**		
	Einbau eines Drosselschiebers, Rohrdrosselanpassung sowie Notüberlauf		
	Kosten	**gesamt:**	**5.958.500 €**
	davon	bis 2025:	5.956.000 €
		2028:	2.500 €
720055	**Sanierungskonzepte einzelne RÜBs**		
	Kosten	**gesamt:**	**2.500.000 €**
	davon	bis 2025:	- €
		2027:	900.000 €
		2028:	800.000 €
		2029:	800.000 €
720061	**Nachrüstung Einlaufbauwerk B001 SKU RSOst**		
	Nachrüstung des Einlaufbauwerkes mit einer Feinsiebrechenanlage zur Frachtreduzierung		
	Kosten	**gesamt:**	**1.100.000 €**
		bis 2025:	29.000 €
		2026:	200.000 €
		2027:	500.000 €
		2028:	371.000 €
		2029:	--

Zu 5.3.4 Sonderbauwerke (SoB) - Sachkonto 07029

Kosten-stelle	Bezeichnung		
720062	**Sedimentationsanlage und Regenrückhaltebecken Langwiesen und Lach**		
	Kosten	**gesamt:**	**485.950 €**
		bis 2025:	483.450 €
		2026:	0 €
		2029:	2.500 €
		2030:	--
720064	**Anbindung der Außenanlagen, Umbau auf 5G**		
	Kosten	**gesamt:**	**650.000 €**
		bis 2025:	- €
		2027:	650.000 €
	Ertüchtigung Druckleitungen Die Druckleitungen entsprechen nicht mehr den allgemein anerkannten Regeln der Technik. Der bauliche Zustand ist z. T. nicht bekannt. Infolge fehlender Zugangsmöglichkeiten war bisher eine optische TV-Inspektion nur in Teilabschnitten möglich.		
720050	**Pumpstation und Druckleitung Frauenaurach**		
	Kosten	**gesamt:**	**2.842.000 €**
	davon	bis 2025:	2.837.000 €
		2026:	2.500 €
		2027:	2.500 €
		2028:	--
720057	**Druckleitung Schallershof**		
	Kosten	**gesamt:**	**665.000 €**
	davon	bis 2025:	115.000 €
		2026:	500.000 €
		2027:	50.000 €
		2028:	0 €
720058	**Druckleitung Neuses**		
	Kosten	**gesamt:**	**1.021.000 €**
	davon	bis 2025:	71.000 €
		2026:	50.000 €
		2027:	50.000 €
		2028:	850.000 €
720060	**Druckleitung Wöhrmühle**		
	Kosten	**gesamt:**	**1.780.000 €**
	davon	bis 2025:	80.000 €
		2026:	700.000 €
		2027:	700.000 €
		2028:	300.000 €
		2029:	0 €
		2030:	0 €

5.3 Investitionsplan - Erläuterungen und Begründungen

5.3.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Sachkonto 08100 bis 08900

Sachkonto	Bezeichnung
08100	**Werkstätteneinrichtung, Lager- / Transporteinrichtungen** Ersatzbeschaffung vorhandener Einrichtungen
08200	**Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-/Messmittel** Ersatzbeschaffung vorhandener Geräte und Werkzeuge sowie Neuanschaffungen aufgrund geänderter gesetzlicher Arbeits- und Untersuchungsmethoden im Betriebs- und Laborbereich.
08400	**Fuhrpark** Ersatzbeschaffung bzw. Nachrüstung Fahrzeuge
08600	**Mikrocomputer / Büromaschinen** Ergänzende Hardware zur vorhandenen Ausstattung.
08700	**Büromöbel und sonstige Geschäftsausstattung** Kleinteile zur Ergänzung der vorhandenen Ausstattung.
08900	**GWG's der Betriebs- und Geschäftsausstattung** Wirtschaftsgüter der Betriebs- und Geschäftsausstattung mit Anschaffungskosten zwischen 250 Euro und 800 Euro, welche nicht aktiviert werden, sondern bilanztechnisch im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben werden.

6. Kassenwirksame Leistungsbeziehungen zwischen Entwässerungsbetrieb und Stadtverwaltung

6.1 Übersicht

Nr.	Sach-kto-Nr.	Sachkonto	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Planansatz 2028	Planansatz 2029	Planansatz 2030
6.1.1		**Erfolgsplan - Erträge**					
	50030	Kanalbenutzungsgebühr öffentlicher Grund	3.325.000 €	3.325.000 €	3.325.000 €	3.325.000 €	3.325.000 €
	54170	Sonstige Erlöse von der Stadt	90.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
6.1.2		**Vermögensplan - Einnahmen**					
	36000	Straßenentwässerungsanteil Entwicklungs-gebiet West	0 €	0 €	0 €	300.000 €	200.000 €
6.1.3		**Erfolgsplan - Aufwendungen**					
	67400	- Verwaltungskostenbeitrag Stadtverwaltung	1.185.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €
	67000	- Miete für Büroräume in der Werner-von-Siemens-Straße 61	300.000 €	300.000 €	300.000 €	0 €	0 €

6.2 Kassenwirksame Leistungsbeziehungen - Erläuterungen

Einnahmen

Kanalbenutzungsgebühr öffentlicher Grund

Das Kommunalabgabengesetz (KAG) v. 05.05.1986 bestimmt, dass die Kosten für die Entwässerung der öffentlichen Verkehrsflächen vom jeweiligen Straßenbaulastträger zu übernehmen sind. Grundlage für die Berechnung des Erstattungsbetrages ist eine Modellberechnung (VEDWA). Abrechnungsgrundlage ist die Gebührenkalkulation 202 - 2028.
Siehe hierzu auch Erläuterungen Vermögensplan Ziff. 3.1.1 Abs. 3

Die unter Ziff. 6.1.1 genannten Beträge setzen sich zusammen aus den anteiligen Betriebskosten sowie den anteiligen Kapitalkosten (kalkulatorische Abschreibung und kalkulatorische Zinsen) für die nicht direkt bezahlten investiven Straßenentwässerungsanteile.

Sonstige Erlöse von der Stadt

Der Ansatz i. H. v. 150.000 Euro / jährlich wird hauptsächlich durch die Verrechnung von Rufbereitschaftseinsätzen an EB77 begründet.

Straßenentwässerungsanteil Entwicklungsgebiet West

Siehe hierzu auch Erläuterungen Vermögensplan Ziff. 3.1.1 Abs. 4

Ausgaben

Verwaltungskostenbeitrag Stadtverwaltung

Verwaltungskostenbeitrag, den der Entwässerungsbetrieb für Dienstleistungen der städtischen Referate und Dienststellen zu erstatten hat. Siehe § 11 Abs. 1 Betriebssatzung i.V.m. § 8 Geschäftsanweisung.

Miete für Büroflächen

Für die Büroräume Werner-von-Siemens-Straße 61 hat der Entwässerungsbetrieb an die Stadtverwaltung Mieten zzgl. Nebenkosten zu leisten.
Da derzeit ein Betriebsgebäude für das Klärwerk mit Bezug in 2028 in Planung ist, entfällt die Miete für die Werner-von-Siemens-Str. vorraussichtlich ab 2029.

7. Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Plan-Stelle Nr.	Titel	Stellenwert	2026		2027	
				Stellen-anzahl	davon besetzt	Stellen-anzahl	davon besetzt
1.	**Höherer bautechnischer Dienst**						
1.1	66E 0000	Leitender techn. Direktor /in	A16 F	1	1	1	1
1.2	66E 2000 66E 3000	Bauoberrat /in Bauoberrat /in	A14 F	2	2	2	2
2.	**Gehobener bautechnischer Dienst**						
2.1		Techn. Amtsrat /in	A12 F	0	0	0	0
3.	**Gehobener nichttechnischer Dienst**						
3.1	66E 0300	Amtsrat /in	A12 F	1	1	1	1
3.2	66E 0305 66E 0315 66E 0330	Amtmann/frau	A11 F	3	3	3	3
4.	**Mittlerer nichttechnischer Dienst**						
4.1	66E 0350	Hauptsekretär/in	A9 F	1	1	1	1
	Beamte insgesamt:			**8**	**8**	**8**	**8**
5.	**Tarifbeschäftigte Technische*r Angestellte*r**						
5.1	66E 2100 66E 2110 66E 2200 66E 2265 66E 2280 66E 2290 66E 3015 66E 3210 66E 3600 66E 3620 66E 3630		12	10 1/2	9	10 1/2	9
5.2	66E 2120 66E 2210 66E 2220 66E 2230 66E 2260 66E 2270 66E 2295 66E 3090 66E 3095 66E 3610		11	10	8 1/2	10	8 1/2
5.3	66E 3096 66E 3099 66E 3100 66E 3370 66E 3400 66E 3635		9 B	6	5	6	5
5.4	66E 3098 66E 3410		9 A	2	2	2	2
5.5	66E 3415 66E 3420 66E 3097		8	2 1/2	2	2 1/2	2
5.6	66E 2250		6	1	1	1	1
5.7	66E 2240		5	1	1	1	1
6.	**Verwaltungsangestellte*r**						
6.1	66E 0200		11	1	1	1	1
6.2	66E 0240 66E 0320		10	2	2	2	2
6.3	66E 0317		9 C	1	1/2	1	1/2
6.4	66E 0210 66E 0255		9 B	2	2	2	2
6.5	66E 0245 66E 0310 66E 0312 66E 0325 66E 0340		9 A	5	4	5	4
6.6	66E 0250		8	1	1/2	1	1/2
6.7	66E 0220		6	1	1	1	1
6.8	66E 3010		5	1	1	1	1
	Tarifbeschäftigte Verwaltung			**47**	**40 1/2**	**47**	**40 1/2**

7.	Tarifbeschäftigte gewerbl. Mitarbeiter*innen						
7.1	66E 3235 66E 3240 66E 3245 66E 3265		9 B	4	4	4	4
7.2	66E 3110 66E 3160 66E 3375 66E 3380 66E 3383 66E 3385 66E 3387 66E 3390 66E 3395 66E 3225 66E 3230 66E 3250 66E 3260 66E 3425 66E 3460 66E 3461 66E 3463 66E 3464		8	17 1/2	16 1/2	17 1/2	16 1/2
7.3	66E 3640 66E 3645 66E 3715		7	3	3	3	3
7.4	66E 3130 66E 3150 66E 3455 66E 3650 66E 3655 66E 3660 66E 3675 66E 3685 66E 3690 66E 3695 66E 3700 66E 3705 66E 3710 66E 3720		6	14	14	14	14
7.5	66E 0100 66E 3255		5	1 1/2	1	1 1/2	1
7.6	66E 3445 66E 3665 66E 3680		4	3	3	3	3
7.7	66E 3405		3	2	1 1/2	2	1 1/2
	gewerbl. Mitarbeiter / innen gesamt:			**45**	**43**	**45**	**43**
	Gesamt:			**100**	**91 1/2**	**100**	**91 1/2**