Eigenbetrieb Abwasserwerk der Stadt Pegnitz

Wirtschaftsplan 2027

(Stand 01.10.2026)

- **Erfolgsplan** (Seite 2)
- **Vermögensplan** (Seite 3)
- **Stellenplan / Stellenübersicht**
  (siehe Haushalt Stadt Pegnitz)
- **Finanzplanung / Investitionsprogramm** (Seite 6)
- **Schuldenübersicht** (Seite 10)

Erläuterungen zum Erfolgsplan (Seite 11)
Erläuterungen zum Vermögensplan (Seite 14)

Erfolgsplan 2027					
	Kontenbezeichnung	**Ansatz 2025 EUR**	**Ergebnis 2025 EUR**	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**
1.	Umsatzerlöse	3.912.970	4.090.245	3.952.911	3.989.669
2.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	40.000	111.498	40.800	200.000
4.	Sonstige betriebliche Erträge	20.000	1.118	20.000	20.000
	* davon Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
5.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
	Gesamteinnahmen	**3.972.970**	**4.202.861**	**4.013.711**	**4.209.669**
6.	Materialaufwand	937.500	951.517	878.070	884.750
7.	**Personalaufwand**	**692.700**	**747.301**	**720.558**	**750.000**
	a) Löhne und Gehälter	538.100	584.472	562.326	584.500
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	154.600	162.829	158.232	165.500
	nachr. davon für Altersversorgung	31.000	42.333	31.620	43.000
8.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen	1.623.237	1.658.902	1.680.900	1.698.520
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	347.950	334.703	339.829	310.941
	* davon Zuführung zu Sonderposten	0	0	0	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	263.000	390.154	326.000	560.000
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	153.500	126.133	149.800	144.000
12.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
13.	Sonstige Steuern	1.820	1.194	1.820	1.820
	Gesamtausgaben	**3.712.707**	**3.957.639**	**3.797.377**	**4.062.031**
14.	**Jahresgewinn/Verlust**	**260.263**	**245.222**	**216.334**	**147.638**
Ermittlung des Cash-flow:					
Zu erwartender bilanzieller Jahresverlust/Gewinn		**260.263**	**245.222**	**216.334**	**147.638**
plus Abschreibungen		**1.623.237**	**1.658.902**	**1.680.900**	**1.698.520**
Cash-flow		**1.883.500**	**1.904.124**	**1.897.234**	**1.846.158**

Vermögensplan 2026 - 2027

	Einnahmen / Mittelherkunft	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
1.	Erwirtschaftet aus Erfolgsplan (Cashflow)	1.897.234	1.846.158
2.	Beiträge abzgl. Auflösung	111.500	139.000
	Herstellungsbeiträge Neu- und Erweiterungsbauten	120.000	150.000
	2 998 10 Herstellungsbeiträge	120.000	150.000
	abzgl. Auflösung von Herstellungsbeiträgen	8.500	11.000
	4 000 08 Ertrag aus Auflösung Herstellbeiträge	8.500	11.000
3.	Straßenentwässerungsanteil der Stadt Pegnitz abzgl. Auflösung	179.780	2.428.449
	Straßenentwässerungsanteil der Stadt Pegnitz	711.000	2.989.893
	2 998 01 Sonderposten Straßenentwässerung	711.000	2.989.893
	abzgl. Auflösung von Straßenentwässerungsanteilen	531.220	561.444
	4 000 78 Ertrag aus Auflösung Str. Entwässerungzu	531.220	561.444
4.	Investitionsbeteiligung der Gemeinden	145.500	345.000
	2 999 97 SoPo Invest.zuweisungen von Gemeinde	145.500	345.000
5.	Freistaat Bayern, Zuwendungen	1.600.000	1.000.000
	2 999 50 SoPo für erhaltene Investitionszuschüsse	1.600.000	1.000.000
6.	Abzgl. Auflösung von Zuwendungen	110.000	125.000
	4 000 99 Auflösung v.sonst.Ertragszuschüssen	110.000	125.000
7.	Kreditbedarf	3.559.363	0
	3 210 99 Darlehensaufnahme / Tilgung - Planung	3.559.363	0
Summe		**7.383.377**	**5.633.607**

Vermögensplan 2026 - 2027

	Ausgaben / Mittelverwendung	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
1	Investitionen	6.209.000	4.437.700
	260 31 Andere Bauten auf Kläranlagengrdst.	15.000	15.000
	400 19 techn. Anlagen und Masch. Abwbehandlung	40.000	40.000
	400 30 Abwassersammelanlagen(Baukostenzusch.)	6.000	0
	400 32 Abwassersammelanlagen(Bruttoausweis)	63.000	0
	400 76 Kanalnetz Hausanschlüsse	50.000	0
	477 00 Mischwasserkanäle	765.000	115.000
	477 02 Regenwasserkanäle	440.000	0
	500 50 Betriebs-/Geschäftsausstatt.Entsorgung	20.000	0
	520 00 Pkw	63.000	125.000
	670 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter	10.000	10.000
	785 50 Anlagen i.Bau,Anzahlungen Entsorgungsb.	727.000	1.822.700
	785 60 Anlagen i.Bau,Kläranlage	4.010.000	2.310.000
2	Tilgung von Krediten	1.144.377	1.159.907
	3 210 99 Darlehensaufnahme / Tilgung - Planung	1.144.377	1.159.907
3	Ansparung von Bausparverträgen	30.000	36.000
	930 02 LBS Bausparvertrag # 6146547/010	0	36.000
	930 03 LBS Bausparvertrag # 6146547/085	30.000	0
4	**Ausgaben insgesamt**	**7.383.377**	**5.633.607**

Übersicht der Investitionsmaßnahmen 2026 - 2027

	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
2024-02.1 Kläranlage Pegnitz - Planung Umbau		
Investitionstätigkeit	4.000.000	200.000
2024-02.2 Kläranlage Pegnitz - Bearbeitung Wasserrechte		
Investitionstätigkeit	10.000	10.000
2024-02.5 Kläranlage Pegnitz - Verfahrenstechnik I (Einlaufhebewerk)		
Investitionstätigkeit	0	1.600.000
2024-02.6 Kläranlage Pegntiz - Verfahrenstechnik II (Rechen)		
Investitionstätigkeit	0	500.000
2024-05.1 Erlenweg Kanaltausch		
Investitionstätigkeit	285.000	1.619.700
2024-07.1 Neuhof Kanalerneuerung Trennsystem		
Investitionstätigkeit	407.000	0
2024-08.1 Sonderbauwerke Anbindung ans Prozessleitsystem (s. Beschr.)		
Investitionstätigkeit	63.000	0
2024-08.2 Sonderbauwerke MID Durchflussmengemesseinrichtung		
Investitionstätigkeit	6.000	0
2024-10.1 Hausanschlüsse im öffentl. Straßengrund		
Investitionstätigkeit	25.000	25.000
2024-16.1 Erschließung von Baugebieten		
Investitionstätigkeit	600.000	0
2024-19.1 Kanalkataster: Aufbau und Pflege		
Investitionstätigkeit	50.000	0
2024-23.1 Körbeldorf Kanalsanierung		
Investitionstätigkeit	0	168.000
2024-24.1 Druckleitungen Schächte sanieren		
Investitionstätigkeit	15.000	15.000
2025-04.1 Schachtrahmen sanieren		
Investitionstätigkeit	100.000	100.000
2025-09.1 Trockau Generalentwässerungsplan		
Investitionstätigkeit	50.000	0
2025-12.1 Fuhrpark		
Investitionstätigkeit	63.000	125.000
2025-16.1 Regenrückhaltebecken Kleiner Johannes		
Investitionstätigkeit	340.000	0
2025-17.1 OT Neuhof Aussengebietsableitungen		
Investitionstätigkeit	100.000	0
2026-00.1 Ersatz Pumpen / betriebstechn. Anlagen		
Investitionstätigkeit	95.000	75.000
2027-99.1 Ansparung Bausparverträge		
Investitionstätigkeit	0	36.000

Finanzplanung 2026 - 2030						
Einnahmen / Mittelherkunft		**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1.	Erwirtschaftet aus Erfolgsplan (Cashflow)	1.897.234	1.846.158	1.821.288	1.831.388	1.827.388
2.	Beiträge abzgl. Auflösung	111.500	139.000	139.000	138.000	138.000
3.	Straßenentwässerungsanteil der Stadt Pegnitz abzgl. Auflösung	179.780	2.428.449	1.798.766	601.109	348.109
4.	Investitionsbeteiligung der Gemeinden	145.500	345.000	450.000	450.000	300.000
5.	Freistaat Bayern, Zuwendungen	1.600.000	1.000.000	1.200.000	1.500.000	1.500.000
6.	Abzgl. Auflösung von Zuwendungen	110.000	125.000	135.000	150.000	150.000
7.	Kreditbedarf	3.559.363	0	0	0	0
Summe		**7.383.377**	**5.633.607**	**5.274.054**	**4.370.497**	**3.963.497**

Finanzplanung 2026 - 2030						
Ausgaben / Mittelverwendung		**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
1	Investitionen	6.209.000	4.437.700	4.096.000	3.271.000	2.864.000
2	Tilgung von Krediten	1.144.377	1.159.907	1.142.054	1.063.497	1.063.497
3	Ansparung von Bausparverträgen	30.000	36.000	36.000	36.000	36.000
4	**Ausgaben insgesamt**	**7.383.377**	**5.633.607**	**5.274.054**	**4.370.497**	**3.963.497**

Finanzplanung 2026 - 2030					
Investitionsprogramm	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
2024-02.1 Kläranlage Pegnitz - Planung Umbau					
Investitionstätigkeit	4.000.000	200.000	450.000	0	0
2024-02.2 Kläranlage Pegnitz - Bearbeitung Wasserrechte					
Investitionstätigkeit	10.000	10.000	20.000	20.000	20.000
2024-02.5 Kläranlage Pegnitz - Verfahrenstechnik I (Einlaufhebewerk)					
Investitionstätigkeit	0	1.600.000	0	0	0
2024-02.6 Kläranlage Pegntiz - Verfahrenstechnik II (Rechen)					
Investitionstätigkeit	0	500.000	0	0	0
2024-04.1 Brauhausgasse Pumpwerk, Druckleitung und Schächte					
Investitionstätigkeit	0	0	1.600.000	0	0
2024-05.1 Erlenweg Kanaltausch					
Investitionstätigkeit	285.000	1.619.700	0	0	0
2024-07.1 Neuhof Kanalerneuerung Trennsystem					
Investitionstätigkeit	407.000	0	0	0	0
2024-08.1 Sonderbauwerke Anbindung ans Prozessleitsystem (s. Beschr.)					
Investitionstätigkeit	63.000	0	0	0	0
2024-08.2 Sonderbauwerke MID Durchflussmengemesseinrichtung					
Investitionstätigkeit	6.000	0	10.000	0	14.000
2024-10.1 Hausanschlüsse im öffentl. Straßengrund					
Investitionstätigkeit	25.000	25.000	50.000	50.000	50.000
2024-16.1 Erschließung von Baugebieten					
Investitionstätigkeit	600.000	0	0	100.000	0
2024-19.1 Kanalkataster: Aufbau und Pflege					
Investitionstätigkeit	50.000	0	50.000	50.000	50.000
2024-22.1 Schillerstraße Kanalumverlegung					
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	250.000
2024-23.1 Körbeldorf Kanalsanierung					
Investitionstätigkeit	0	168.000	1.600.000	0	0
2024-24.1 Druckleitungen Schächte sanieren					
Investitionstätigkeit	15.000	15.000	15.000	15.000	30.000
2025-01.1 PW Buchau Erneuerung Pumpen					
Investitionstätigkeit	0	0	0	100.000	0
2025-02.1 PV Anlage PW Buchau					
Investitionstätigkeit	0	0	0	100.000	0
2025-03.1 PV Anlage KA Trockau					
Investitionstätigkeit	0	0	0	100.000	0
2025-04.1 Schachtrahmen sanieren					
Investitionstätigkeit	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
2025-07.2 DL Buchau Baukosten					
Investitionstätigkeit	0	0	0	1.400.000	0
2025-08.1 Abwasserableitung (Sanierung von Ortskanälen Trockau)					
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	500.000
2025-09.1 Trockau Generalentwässerungsplan					
Investitionstätigkeit	50.000	0	0	0	0

Finanzplanung 2026 - 2030					
Investitionsprogramm	**Ansatz 2026 EUR**	**Ansatz 2027 EUR**	**Planung 2028 EUR**	**Planung 2029 EUR**	**Planung 2030 EUR**
2025-10.1 Abwasserableitung (Sanierung von Ortskanälen OT Bronn)					
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	300.000
2025-11.1 KA Bronn Umsetzung wasserrechtliche Auflagen					
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	970.000
2025-12.1 Fuhrpark					
Investitionstätigkeit	63.000	125.000	65.000	75.000	46.000
2025-13.1 Biologie Gebläse erneuern					
Investitionstätigkeit	0	0	0	80.000	0
2025-14.1 Gasaufbereitung für Faulgas					
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	150.000
2025-15.1 Erneuerung BHKW					
Investitionstätigkeit	0	0	0	0	300.000
2025-16.1 Regenrückhaltebecken Kleiner Johannes					
Investitionstätigkeit	340.000	0	0	0	0
2025-17.1 OT Neuhof Aussengebietsableitungen					
Investitionstätigkeit	100.000	0	0	0	0
2025-22.1 Kanalrenovierung- / Erneuerung Pfarrer-Dr.-Vogl-Straße					
Investitionstätigkeit	0	0	0	400.000	0
2026-00.1 Ersatz Pumpen / betriebstechn. Anlagen					
Investitionstätigkeit	95.000	75.000	76.000	81.000	84.000
2026-03.1 Erneuerung Heizung Kläranlage Pegnitz					
Investitionstätigkeit	0	0	60.000	0	0
2026-04.1 SRK Zechthof					
Investitionstätigkeit	0	0	0	300.000	0
2026-05.1 SRK Röschmühle					
Investitionstätigkeit	0	0	0	300.000	0
2027-99.1 Ansparung Bausparverträge					
Investitionstätigkeit	0	36.000	36.000	36.000	36.000

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2027

Maßnahme	HH-Stelle	Gesamtbetrag	2028	2029	2030
2024-23.1 Körbeldorf Kanalsanierung	AWW_1000	1.600.000 €	1.600.000 €		

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2026 (tatsächliche Inanspruchnahme)

Maßnahme	HH-Stelle	in Anspruch genommener Gesamtbetrag	zu Lasten des Jahres 2027	zu Lasten des Jahres 2028	zu Lasten des Jahres 2029	genehmigter Gesamtbetrag für diese Maßnahme lt. HH Plan	Bemerkung
2024-02.1 Kläranlage Pegnitz - Planun	AWW_1000	1.926.396 €	1.926.396 €			2.600.000 €	
2024-05.1 Erlenweg Kanaltausch	AWW_1000	0 €	0 €			950.000 €	

SCHULDENÜBERSICHT

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Schulden
-in 1000 Euro-

		Eigenbetrieb Abwasserwerk				
Art		Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2026) Tausend €	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2026) Tausend €	Zugang Tausend €	Abgang Tausend €	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres 2026 Tausend €
1		2	3	4	5	6
1.	**Schulden aus Krediten**					
	von / vom					
1.1	Bund, LAF ERP-Sondervermögen					
1.2	Land					
1.3	Gemeinden					
1.4	Zweckverbänden u. dgl.					
1.5	sonstigen öffentlichen Bereichen					
1.6	Kreditmarkt	21.545	24.026	3.559	1.267	26.318
Summe 1		21.545	24.026	3.559	1.267	26.318
2.	**Innere Darlehen** aus Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
3.	**Äußere Kassenkredite**	0	0			
		Zahlungen im Vorjahr	Voraussichtliche Zahlungen im Haushaltsjahr			
4.	**Belastungen aus Rechts-geschäften, die Kreditauf-nahmen wirtschaftlich gleichkommen**	0	0			

		Schuldsalden (inkl. Finanzierungskosten)		**Vertragssumme** (maximal, ohne Finanzier.-Kosten)	**Vertragsablauf**
5.	**Finanzierungsverträge**	**31.12.25**	**31.12.26**		
		0 €	0 €	0 €	
		0 €	0 €	0 €	
		0 €	0 €	0 €	
		0 €	0 €	0 €	
Insgesamt		**0 €**	**0 €**		

Anlage 4
zu § 2 Abs. 2 Nr. 3
KommHV

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

	Kontenbezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
1.	Umsatzerlöse	3.912.970	4.090.245	3.952.911	3.989.669
	4 000 08 Ertrag aus Auflösung Herstellbeiträge	8.100	11.245	8.500	11.000
	4 000 19 Sonst. Umsatzerlöse Elektrizitätsvers.	600	344	612	624
	4 000 60 Kanalgebühren/Abwasser	2.287.300	2.302.385	2.298.610	2.310.320
	4 000 61 Erlöse aus Straßenentwässerung	157.000	157.000	160.140	163.000
	4 000 62 Regenwassergebühr	360.000	345.809	360.000	346.000
	4 000 66 Abwasser Vorjahr + Vorjahre	10.700	-20.265	10.914	10.000
	4 000 70 Kleineinleitergebühr	270	286	275	281
	4 000 75 Klärschlammanlieferung	10.000	7.272	10.200	10.000
	4 000 78 Ertrag aus Auflösung Str. Entwässerungzu	532.000	559.396	531.220	561.444
	4 000 95 Beiträge u.ä.Entgelte Sondervereinbarung	216.000	389.999	220.320	226.000
	4 000 99 Auflösung v.sonst.Ertragszuschüssen	90.000	112.891	110.000	125.000
	4 400 01 Erlöse 19% USt, Photovoltaik	6.000	3.940	6.120	6.000
	4 465 00 Abwasser Grundgebühr	235.000	219.941	236.000	220.000
2.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	40.000	111.498	40.800	200.000
	4 820 00 Andere aktivierte Eigenleistungen	40.000	111.498	40.800	200.000
4.	Sonstige betriebliche Erträge	20.000	1.118	20.000	20.000
	4 830 00 Sonstige betriebliche Erträge	20.000	251	20.000	20.000
	4 982 00 Sonstige steuerfr. Betriebseinnahmen	0	867	0	0
	* davon Auflösung von Sonderposten	0	0	0	0
	Gesamteinnahmen	**3.972.970**	**4.202.861**	**4.013.711**	**4.209.669**
5.	Materialaufwand	937.500	951.517	878.070	884.750
	5 100 00 Einkauf Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	115.000	163.129	117.100	149.000
	5 100 01 Unterhalt Grdst.baul.Anlagen(Lieferung)	40.000	18.010	24.320	26.000
	5 100 02 Unterhalt techn. Anlagen (Lieferung)	90.000	113.255	77.000	74.000
	5 100 03 Unterhalt BGA (Lieferung)	6.000	5.638	4.000	8.000
	5 100 04 Einkauf Heizöl Heizung	10.000	0	10.000	0
	5 100 05 Strombezug	226.000	259.616	230.520	231.060
	5 100 06 Wasserbezug	5.000	3.761	5.100	4.070
	5 730 00 Erhaltene Skonti	-3.000	-4.212	-3.060	-4.000
	5 800 00 Bezugsnebenkosten	12.500	18.981	12.750	12.600
	5 820 00 Leergut	1.300	3.925	1.326	1.500
	5 880 00 Bestandsveränderung RHB-Stoffe / Waren	0	-15.428	0	0
	5 900 00 Fremdleistungen	57.000	38.212	33.260	32.000
	5 900 01 Unterhalt Grdst.baul.Anlagen(Leistung)	48.000	11.090	30.700	27.000
	5 900 02 Unterhalt techn. Anlagen (Leistung)	117.500	130.395	119.850	115.720
	5 900 03 Unterhalt BGA (Leistung)	3.000	5.633	3.060	3.000
	5 900 04 Aufwand Klärschlammentsorgung	93.000	111.519	96.060	100.000
	5 900 05 Aufwand für Sandentsorgung	22.000	123	20.000	10.000
	5 900 50 Kanalreinigung	90.000	83.569	91.800	90.600
	5 900 60 Abwasserüberwachung	4.200	4.200	4.284	4.200
	5 906 00 Fremdleistungen 19% Vorsteuer	0	100	0	0
6.	Personalaufwand	692.700	747.301	720.558	750.000
	a) Löhne und Gehälter	538.100	584.472	562.326	584.500
	6 020 00 Gehälter	536.800	583.997	561.000	584.000
	6 039 00 Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	1.300	475	1.326	500
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	154.600	162.829	158.232	165.500
	6 110 00 Gesetzliche Sozialaufwendungen	123.000	120.223	126.000	122.000
	6 130 00 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	600	273	612	500
	6 140 40 Beihilfe ZVK-Umlage Arbeiter	30.000	30.323	30.600	31.000
	6 150 00 Versorgungskassen	1.000	12.010	1.020	12.000
	nachr. davon für Altersversorgung	31.000	42.333	31.620	43.000

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

	Kontenbezeichnung		Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
	6 140 40	Beihilfe ZVK-Umlage Arbeiter	30.000	30.323	30.600	31.000
	6 150 00	Versorgungskassen	1.000	12.010	1.020	12.000
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagevermögen		1.623.237	1.658.902	1.680.900	1.698.520
	6 200 00	Abschreibung immaterielle VermG	17.300	32.013	34.500	36.570
	6 220 00	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.364.002	1.380.238	1.423.300	1.436.950
	6 221 00	Abschreibungen auf Gebäude	227.800	229.783	208.900	208.800
	6 222 00	Abschreibungen auf Fahrzeuge	14.000	11.243	14.000	16.000
	6 260 00	Sofortabschreibung GWG	0	5.551	0	0
	6 262 00	Abschreibungen auf aktivierte GWG	135	74	200	200
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		347.950	334.703	339.829	310.941
	6 300 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.000	1.964	4.080	4.000
	6 300 10	Dienst- und Schutzkleidung	4.500	3.917	4.590	4.000
	6 300 30	Sonst. betr. Aufwendungen KSB	0	3.367	0	0
	6 300 50	Verwaltungskostenbeitrag	60.000	33.013	61.200	68.000
	6 303 00	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	12.000	31.443	12.240	20.000
	6 304 01	Aufwendungen f Labor	18.000	25.546	18.360	25.000
	6 330 00	Reinigung	4.500	3.366	4.590	4.000
	6 335 00	Instandhaltung betrieblicher Räume	0	332	0	0
	6 345 00	Sonstige Raumkosten	0	108	0	0
	6 350 00	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	500	164	510	0
	6 400 00	Versicherungen	26.000	12.460	26.520	20.710
	6 405 00	Versicherung für Gebäude	14.140	9.276	12.967	9.560
	6 420 00	Beiträge	500	0	510	0
	6 420 01	Mitgliedsbeiträge Vereinigungen	2.000	1.077	2.000	2.000
	6 430 00	Sonstige Abgaben	0	6.392	0	0
	6 430 10	Abwasserabgabe	52.000	34.189	54.300	27.500
	6 430 15	Niederschlagswasserabgabe	12.000	49.827	5.000	5.000
	6 450 00	Reparatur u.Instandhaltung von Bauten	3.000	0	4.000	4.000
	6 470 00	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	3.000	1.825	3.000	3.000
	6 495 00	Wartungskosten für Hard- und Software	6.000	3.568	7.000	7.500
	6 520 00	Fahrzeug-Versicherungen	4.200	4.197	4.200	4.530
	6 530 00	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	13.000	12.843	13.000	13.000
	6 540 00	Fahrzeug-Reparaturen	12.000	8.871	12.240	12.000
	6 560 00	Mietleasing Kfz	14.300	14.405	15.000	15.000
	6 650 00	Reisekosten Arbeitnehmer	1.000	115	1.200	1.200
	6 780 10	Andere Dienst- und Fremdleistungen	0	3.951	0	0
	6 805 00	Telefon	4.960	5.305	5.065	5.391
	6 815 00	Bürobedarf	1.000	90	1.020	1.000
	6 820 00	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	200	156	204	200
	6 821 00	Fortbildungskosten	6.000	5.588	6.200	6.200
	6 825 00	Rechts- und Beratungskosten	15.000	6.070	15.300	10.000
	6 827 00	Abschluss- und Prüfungskosten	20.000	10.710	20.000	10.000
	6 830 00	Buchführungskosten	2.500	0	2.550	1.500
	6 837 00	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	15.000	10.040	6.000	10.000
	6 850 00	Sonstiger Betriebsbedarf	9.000	19.518	9.180	10.000
	6 855 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	5.000	5.971	5.100	5.500
	6 855 01	Nebenkosten Rücklastschriften	150	161	153	150
	6 859 00	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	2.500	930	2.550	1.000
	6 895 00	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0	517	0	0
	6 896 00	Abgang immaterielle VermögensG, RBW, BV	0	1	0	0
	6 930 00	Forderungsverluste (übliche Höhe)	0	3.115	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2027

	Kontenbezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
	6 967 00 Sonst.Aufwendungen, betriebsfr.u.regelm.	0	316	0	0
	* davon Zuführung zu Sonderposten	0	0	0	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	153.500	126.133	149.800	144.000
	7 100 00 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	281	0	0
	7 110 00 Sonstiger Zinsertrag	153.500	125.851	149.800	144.000
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	263.000	390.154	326.000	560.000
	7 326 00 Zinsen zur Finanzierung Anlagevermögen	263.000	390.154	326.000	560.000
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	262.083	246.416	218.154	149.458
12.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
13.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
14.	Sonstige Steuern	1.820	1.194	1.820	1.820
	7 630 00 Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	400	0	400	400
	7 633 00 SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	20	0	20	20
	7 685 00 Kfz-Steuern	1.400	1.194	1.400	1.400
	Gesamtausgaben	**3.866.207**	**4.083.772**	**3.947.177**	**4.206.031**
15.	**Jahresgewinn/Verlust**	**260.263**	**245.222**	**216.334**	**147.638**
Ermittlung des Cash-flow:					
Zu erwartender bilanzieller Jahresverlust/Gewinn		260.263	245.222	216.334	147.638
plus Abschreibungen		1.623.237	1.658.902	1.680.900	1.698.520
Cash-flow		**1.883.500**	**1.904.124**	**1.897.234**	**1.846.158**

Erläuterungen zum Vermögensplan 2027:

Einnahmen/Mittelherkunft

1. Der Cashflow aus dem Erfolgsplan beträgt 1.846.158 €.

2. Anschlussbeiträge:
   Diese werden für Neu- und Erweiterungsbauten erhoben. Davon ist die Auflösung der Beiträge mit jährlich 2 % abzuziehen.
   Für Neu- und Erweiterungsbauten von Grundstückseigentümern wurden 150.000 € angesetzt.

3. Straßenentwässerung:
   Für den Bau der Kläranlage, Regenüberlaufbecken, Sammler usw. hat die Stadt einen Anteil an den Investitionskosten zu tragen, da diese auch für die Straßenentwässerung genutzt werden. Wie in den vergangenen Jahren wurden hier 500.000 € für den laufenden Anteil für 2027 der Stadt Pegnitz angesetzt. Darüber hinaus wurde ein wesentlicher Anteil von 2.489.893 € für die Tilgung der zwischen 1997 und 2020 aufgelaufenen Rückstände in Höhe von insgesamt 5.700.000 € angesetzt.
   Auch hier ist die jährliche Auflösung abzuziehen.

4. Investitionsbeteiligungen:
   Beteiligungen zu den Investitionen für die Abwasserbehandlung in der Kläranlage und den betroffenen Kanalnetzteilen von Pegnitz von Einleitern (z.B. Kommunen außerhalb des Stadtgebiets). Der Anschluss des Ortsteils Lindenhardt der Stadt Creußen ist erfolgt und der Vertrag wurde unterzeichnet. Ebenso wurde eine neue Zweckvereinbarung mit der Marktgemeinde Schnabelwaid unterzeichnet.

5. Zuwendungen:
   Für die Maßnahmen der Kanalerneuerung wurde 2021 ein Antrag nach RZWas 2.2.1 - Sanierung und Neubau von Kanälen - gestellt. Der Antrag wurde mittels Bescheid bestätigt.
   Das Abwasserwerk erhält für Kanalmaßnahmen mit einer errechneten Länge von 6.576 Metern eine Zuwendung in Höhe von 3.194.054,13 €.
   Somit kann für die Maßnahme „Am Himmelberg“ als erste Maßnahme hieraus mit einer Förderung in Höhe von 56.863,17 € gerechnet werden. Das Ministerium sowie das WWA teilte schriftlich mit, dass die Auszahlungen der Zuschüsse gestoppt sind.

   In 2023 wurden Anträge auf Förderung für die Maßnahmen Lohesiedlung BA 2.1 und „Himmelberg“ in Höhe von 525.054,89 gestellt. Der Eingang des Antrags wurde schriftlich bestätigt.

   In 2024 wurden Anträge auf Förderung für die Maßnahmen Lohesiedlung BA 2.1 und BA2.2 und „Verlegung der AMAG-Hilpert-Straße in Höhe von 804.114,10 € gestellt. Der Eingang des Antrags wurde schriftlich bestätigt.:

   2025 wurden folgende förderfähige Kanalbau-Maßnahmendurchgeführt:
   Baubeginn und geplanter Abschluss Trennsystem Ortsteil Neuhof
   Abschluss Kanalersatzneubau Lohesiedlung
   Kanalerneuerung und Sanierung Theodor-Storm-Weg, Lönsstraße und Heinestraße
   Beginn Kanalnetzsanierung Erlenweg (Planung)
   Abschluss Kanalumbau Amag-Hilpert- Straße
   Für diese Maßnahmen gibt es bereits einen Bescheid vom WWA worin die Förderfähigkeit bestätigt wurde. Aufgrund der gemeinsamen Betrachtung Wasser und Abwasser sowie der Bereitschaft der Stadt Pegnitz Kanäle auszutauschen und zu sanieren wurde ein Antrag auf Härtefallschwelle II (Pro-Kopf-Belastung der

letzten Jahre) gestellt. Der Antrag wurde genehmigt, somit kann eine höhere Förderung der Einzelmaßnahmen erzielt werden.

In 2025 wurde ein Antrag auf Förderung des Neu- und Umbaus der Kläranlage Pegnitz gestellt.
Hierfür ist am 25.03.2025 der Zuwendungsbescheid über den maximal möglichen Förderbetrag in Höhe von 3.570.000 € eingegangen. Die Umsetzung der Baumaßnahme ist ab 01.03.2026 geplant.
In Frühjahr 2026 wurde auf Basis der RzWas21 erneut ein Verwendungsnachweis eingereicht, welcher mit einer Höhe von 624.386,69 € bestätigt wurde.

6. Kreditbedarf:
   Es ist keine Kreditneuaufnahme geplant.

Ausgaben/Mittelverwendung

1. Kläranlage Pegnitz Umbau
   Das VGV-Verfahren für den Neubau / Umbau der Kläranlage Pegnitz wurde in 2023 erfolgreich durchgeführt. Das Ingenieurbüro BaurConsult wurde mit der Generalplanung beauftragt.
   Die gesamte Planungsleistung wurde für 909.000 € vergeben. Für das Jahr 2026 wurden für die weitere Planung, Vergaben und Beginn der Umsetzung (Bautechnik an 01.03.2026) 4.000.000 € eingeplant. Hieraus sind 2.080.855,92 € für die Bautechnik und 1.196.515,48 € für die Elektrotechnik vergeben.

2. Umsetzung der Wasserrechtsbescheide
   Planungskosten für die Umsetzung der Maßnahmen aus den Wasserrechtsbescheiden in Höhe von 10.000 €.

3. Kläranlage Pegnitz – Verfahrenstechnik I (Einlaufhebewerk)
   Baukosten für die Verfahrenstechnik I (Einlaufhebewerk). Diese wurde mit Stadtratsbeschluss vom 17.06.2026 an Fa. Scharr Tec GmbH (1.510.962,23€) vergeben. Im Wirtschaftsplan 2026 waren hierfür Verpflichtungsermächtigungen eingestellt.

4. Kläranlage Pegnitz – Verfahrenstechnik II (Rechen)
   Baukosten für die Verfahrenstechnik II (Rechen). Diese wurde mit Werkausschussbeschluss vom 08.07.2026 an Fa. Huber GmbH (415.433,76€) vergeben. Im Wirtschaftsplan 2026 waren hierfür Verpflichtungsermächtigungen eingestellt.

5. Erlenweg; Kanalaustausch- u. Erneuerung:
   Die bisherige Finanzplanung hat vorgesehen, dass nach unmittelbarem Abschluss der Abwasserbeseitigung in der Brauhausgasse die Kanäle im Erlenweg durch Austausch bzw. Erneuerung saniert werden. Die Sanierungsmaßnahme kann vorgezogen werden. Die Planungsleistung wurde an das Ing. Büro BaurConsult vergeben und die Entwurfsplanung ist erstellt. Daraus ergeben sich Baukosten in Höhe von 1.619.700 €.

6. Trennsystem Neuhof:
   Nach mehreren Sitzungen sowie zwei Bürgerversammlungen und Besuchen bei jedem Bürger in Neuhof vor Ort wurde mit der abschließenden Sitzung am 12.10.2022 beschlossen, dass in Neuhof ein Trennsystem gebaut wird. Die Planungsleistungen wurden im Jahr 2023 vergeben. Der Umbau des Trennsystems wurde Anfang 2025 begonnen und wird im November 2025 beendet. Für 2026 wurden Mittel in Höhe von 407.000 € eingeplant für den Umbau der Kläranlage in ein Versickerungsbecken. Dies konnte in 2026 noch nicht umgesetzt werden. Die Maßnahme wird in 2027 aus den Haushaltsresten umgesetzt.

7. Sonderbauwerke – Anbindung an das Prozessleitsystem:

Alle Sonderbauwerke wurden angeschlossen. Keine Maßnahme für 2027 geplant.

8. Durchflussmengenmesseinrichtungen:
   Keine Anschaffung in 2027 geplant.

9. Hausanschlüsse im öffentlichen Straßengrund:
   Die Hausanschlüsse im öffentlichen Bereich werden durch das Abwasserwerk hergestellt. Der Ansatz ist für einzelne Parzellen bei Nachverdichtungen erforderlich.

10. Erschließung von Baugebieten:
    Für die Baugebiete „Am Arzberg“, „Kleiner Johannes“ sowie „Am Biesselberg“ wurden 2026 Erschließungskosten in Höhe von 600.000 € geplant. Die Maßnahmen sind zum Teil noch nicht abgeschlossen. Die freien Mittel wurden als Haushaltsreste übernommen.

11. Aufbau und Pflege Kanalkataster
    Für 2027 keine Erweiterung geplant.

12. Körbeldorf Kanalsanierung
    Zu erwartenden Planungskosten für die anstehende Kanalsanierung in Körbeldorf i.H.v. 168.000 €.

13. Druckleitungen Schächte sanieren
    Einige Schächte der Druckleitungen Neudorf und Buchau müssen saniert werden. Hierfür werden Kosten in Höhe von ca. 15.000 € erwartet.

14. Schachtrahmensanierungen
    Für die Sanierung von gebrochenen Schachtrahmen in Geh- und Fahrstreifen werden 100.000 € eingeplant.

15. OT Trockau- Generalentwässerungsplan
    Für die Kläranlage Trockau muss 2026 die wasserrechtliche Genehmigung erneuert werden.
    Für den OT Trockau existiert kein aktueller Generalentwässerungsplan. Dieser ist zur Beantragung der wasserrechtlichen Genehmigung erforderlich. Bis zur Erstellung des Wirtschaftsplans war die Maßnahme noch nicht abgeschlossen. Es ist davon auszugehen, dass dies bis Ende 2026 abgeschlossen sein wird.

16. Fuhrpark
    Es ist geplant ein gebrauchtes Kanalspülfahrzeug anzuschaffen. Dies würde während der Bauzeit der Verfahrenstechnik auf der Kläranlage die logistische Abwicklung deutlich erleichtern, da man nicht immer von externen Dienstleistern abhängig wäre. Eine kurzfristige Verfügbarkeit erforderlicher Spülfahrzeuge ist nicht gegeben. Der Erwartete Aufwand bei Auftragsvergabe an Dienstleister für diese Tätigkeiten liegt nach unseren Schätzungen bei ca. 100.000 €. Hinzu kommt, dass viele Umbaumaßnahmen wetterabhängig sind und deshalb kurzfristig geplant und umgesetzt werden. Es besteht das Risiko, das ein Kanalspülfahrzeug vorbestellt ist, aber aufgrund der Witterungsbedingungen die Arbeiten nicht ausgeführt werden können. Die reservierte Zeit muss dennoch bezahlt werden. Durch ein eigenes Fahrzeug wäre man flexibel und unabhängig.

17. Regenrückhaltebecken „Kleiner Johannes“
    Im Zuge der Bauhoferneuerung wird am „Kleinen Johannes“ ein Regenrückhaltebecken für Oberflächenwasser errichtet. Dies dient zur Rückhaltung der oberhalb des Bauhofs im Trennsystem entwässerten Oberflächenwässern. Ziel ist es, dieses Rückhaltebecken mit einer intelligenten Steuerung auszustatten, so dass während einer regenfreien Zeite das Wasser zurückgehalten werden kann und vom Bauhof zur Bewässerung der Grünflächen verwendet werden kann. Die erforderlichen mittel sind als Haushaltsreste vorhanden.

18. OT Neuhof Außengebietsableitungen
    Im Zuge der Auflassung der Kläranlage müssen die Außengebiete von Neuhof dezentral versickert werden. Dies ist langfristig die kostengünstigste Variante. Die Planungen müssen aufgrund der Neuplanung des Geh- und Radwegs in Neuhof angepasst und mit dem WWA abgestimmt werden. Die Umsetzung findet erst in 2027 statt.
    Für die Errichtung von Rückhaltungen und Versickerungen wurden 100.000 € eingeplant. Die Mittel stehen als Haushaltsreste zur Verfügung.

19. Sachanlagen und immaterielle Wirtschaftsgüter:
    Aus Vorsorgegründen sind für den Ersatz von Pumpen und Maschinen an den betriebstechnischen Anlagen insgesamt ca. 50.000 € einzustellen, sowie für kleinere Anschaffungen der Betriebs- u. Geschäftsausstattung (u.a. Lizenzen, Schließanlagen, Köderboxen und Ufersicherungen) können bis zu 25.000 € entstehen.

20. Ansparung von Bausparverträgen
    Für die Ansparung von Bausparverträgen sind Zahlungen gemäß Ansparpläne der Bausparkassen zu leisten.

21. Tilgung von Krediten:
    Die Tilgungsleistungen orientieren sich nach den Tilgungsplänen.