



Optimierter Regiebetrieb "Abwasserbetrieb Lauf a.d.Pegnitz"

Wirtschaftsplan 2026

A) Erfolgsplan	Seite 2 - 3
B) Vermögensplan	Seite 4 - 6
C) Finanzplanung	Seite 7 - 9
D) Investitionsprogramm	Seite 10 - 13
E) Stellenplan / Stellenübersicht	Seite 14
F) Verpflichtungsermächtigungen	Seite 15
G) Schuldenübersicht	Seite 16
H) Erläuterungen	Seite 17 - 19

A) Erfolgsplan	2024 (RE)	2025 Ansatz	2026	2027	2028	2029
1. Umsatzerlöse						
1.1. Kanalbenutzungsgebühren	3.145.984,87 €	3.301.375,00 €	3.301.375,00 €	3.301.375,00 €	3.301.375,00 €	3.301.375,00 €
1.2. Gebühren für Fäkalschlamm Entsorgung	16.774,70 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
1.3. Kanalbenutzungsgebühren Straßentwässerung	218.744,72 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
1.4. Erstattungen, Abschreibung & Zins Straßentwässerung	411.661,95 €	530.000,00 €	530.000,00 €	530.000,00 €	530.000,00 €	530.000,00 €
1.5. sonstige Gebühren	4.262,50 €	3.700,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €
1.6. sonstige Entgelte	4.749,88 €	1.150,00 €	169.050,00 €	1.150,00 €	1.150,00 €	1.150,00 €
Summe:	3.802.178,62 €	4.056.225,00 €	4.224.625,00 €	4.056.725,00 €	4.056.725,00 €	4.056.725,00 €
2. Aktivierte Eigenleistung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Sonstige betriebliche Erträge						
3.1. Auflösung von Sonderposten	1.727.351,26 €	921.000,00 €	1.129.100,00 €	1.124.600,00 €	1.118.600,00 €	910.600,00 €
3.2. sonstige Erträge	2.293,25 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Summe:	1.729.644,51 €	931.000,00 €	1.139.100,00 €	1.134.600,00 €	1.128.600,00 €	920.600,00 €
Summe 1-3 Erträge / Erlöse	5.531.823,13 €	4.987.225,00 €	5.363.725,00 €	5.191.325,00 €	5.185.325,00 €	4.977.325,00 €
4. Material u. Instandhaltung						
4.1. Betriebsmittel und Energie						
4.1.1. Verbrauchsmittel	217.883,80 €	223.500,00 €	223.500,00 €	223.500,00 €	223.500,00 €	223.500,00 €
4.1.2. Energie: Strom, Wasser, Gas	364.746,53 €	368.100,00 €	383.100,00 €	393.100,00 €	393.100,00 €	398.100,00 €
Summe:	582.630,33 €	591.600,00 €	606.600,00 €	616.600,00 €	616.600,00 €	621.600,00 €
4.2. Aufwand für bezogene Leistungen						
4.2.1. Instandhaltung Maschinen u. techn.Anl.	187.070,67 €	124.500,00 €	124.500,00 €	124.500,00 €	124.500,00 €	124.500,00 €
4.2.2. Instandhaltung Gebäude/Grundstücke	68.392,81 €	88.000,00 €	183.000,00 €	83.000,00 €	83.000,00 €	83.000,00 €
4.2.3. Instandhaltung Kanalnetz	334.500,44 €	325.000,00 €	350.000,00 €	350.000,00 €	400.000,00 €	350.000,00 €
4.2.4. Beseitigung von Haus-, Betriebs- und Sondermüll	181.148,53 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
4.2.5. Instandhaltung Fahrzeuge	5.330,05 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
Summe:	776.442,50 €	745.000,00 €	865.000,00 €	765.000,00 €	815.000,00 €	765.000,00 €

5. Personalaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6. Abschreibungen						
6.1. Abschreibungen auf Pumpstationen	43.028,14 €	36.800,00 €	36.800,00 €	36.800,00 €	36.800,00 €	36.800,00 €
6.2. Abschreibungen auf Rückhaltebecken	196.071,16 €	192.614,00 €	192.614,00 €	192.614,00 €	192.614,00 €	192.614,00 €
6.3. Abschreibungen auf Kanäle Mischwasser	632.559,79 €	621.400,00 €	586.600,00 €	579.400,00 €	574.900,00 €	564.200,00 €
6.4. Abschreibungen auf Kanäle Regenwasser	55.643,58 €	95.850,00 €	55.750,00 €	55.750,00 €	55.750,00 €	55.800,00 €
6.5. Abschreibungen auf Kanäle Schmutzwasser	40.123,08 €	40.200,00 €	40.200,00 €	40.200,00 €	40.200,00 €	40.200,00 €
6.6. Abschreibungen auf Kanäle Oberflächenwasser	30.033,48 €	30.100,00 €	30.100,00 €	30.100,00 €	30.100,00 €	30.100,00 €
6.7. Abschreibungen auf Kläranlage inkl. Betriebsausstattung	809.090,07 €	785.700,00 €	793.900,00 €	792.600,00 €	786.800,00 €	775.600,00 €
6.8. Einzelwertberichtigung	3.121,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	1.809.670,67 €	1.802.664,00 €	1.735.964,00 €	1.727.464,00 €	1.717.164,00 €	1.695.314,00 €
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
7.1. sonstige Personalaufwendungen	8.006,10 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €	8.500,00 €
7.2. Gebühren und Beiträge	1.400,08 €	1.450,00 €	1.441,00 €	1.450,00 €	1.450,00 €	1.450,00 €
7.3. Abwasserabgabe	24.052,92 €	80.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
7.4. Dienstleistungen Dritter / Beratungen / Sachverständige / Gerichtskosten	118.275,02 €	121.500,00 €	121.500,00 €	121.500,00 €	121.500,00 €	121.500,00 €
7.5. Verwaltungskostenumlage Stadt inkl. Personalkosten	1.246.714,24 €	1.300.000,00 €	1.460.000,00 €	1.500.000,00 €	1.400.000,00 €	1.350.000,00 €
7.6. allgemeine Verwaltungskosten	16.149,87 €	22.700,00 €	22.700,00 €	22.700,00 €	22.700,00 €	22.700,00 €
7.7. Versicherungen	26.563,68 €	27.000,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €
7.8. Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten	763.391,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	2.204.553,74 €	1.561.150,00 €	1.711.141,00 €	1.751.150,00 €	1.651.150,00 €	1.601.150,00 €
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
8.1. Darlehenszinsen an die Stadt Lauf a.d.Pegnitz	88.590,94 €	76.000,00 €	70.000,00 €	69.000,00 €	68.000,00 €	67.000,00 €
8.2. Darlehenszinsen an Kreditinstitute	121.707,03 €	129.350,00 €	273.660,00 €	285.000,00 €	290.000,00 €	290.000,00 €
Summe:	210.297,97 €	205.350,00 €	343.660,00 €	354.000,00 €	358.000,00 €	357.000,00 €
Summe 4. - 8. Aufwendungen	5.583.595,21 €	4.905.764,00 €	5.262.365,00 €	5.214.214,00 €	5.157.914,00 €	5.040.064,00 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Aufwendungen Gesamt	5.583.595,21 €	4.905.764,00 €	5.262.365,00 €	5.214.214,00 €	5.157.914,00 €	5.040.064,00 €
Jahresergebnis	-51.772,08 €	81.461,00 €	101.360,00 €	-22.889,00 €	27.411,00 €	-62.739,00 €

B) Vermögensplan	2025	2026
Einnahmen/Mittelherkunft		
1. Abschreibungen auf Anlagevermögen		
1.1 Abschreibung		
Afa für Pumpstationen	36.800,00 €	36.800,00 €
Afa für Rückhaltebecken	192.614,00 €	192.614,00 €
Afa für Kanäle Mischwasser	621.400,00 €	586.600,00 €
Afa für Kanäle Regenwasser	95.850,00 €	55.750,00 €
Afa für Kanäle Schmutzwasser	40.200,00 €	40.200,00 €
Afa für Kanäle Oberflächenwasser von privat	30.100,00 €	30.100,00 €
Afa für Kläranlagen	785.700,00 €	793.900,00 €
Summe:	1.802.664,00 €	1.735.964,00 €
1.2 Sonderposten		
Auflösung Sonderposten aus Gebühren		-206.000,00 €
Auflösung Sonderposten für Beiträge	-655.500,00 €	-656.500,00 €
Auflösung Sonderposten für Zuwendungen des Landes	-265.500,00 €	-266.600,00 €
Zuführung in Sonderposten		0,00 €
Summe:	-921.000,00 €	-1.129.100,00 €
2. Verkauf von Anlagevermögen		
	0,00 €	0,00 €
3. Beiträge und Sonderposten		
3.1 Kanalherstellungsbeiträge	300.000,00 €	300.000,00 €
Summe:	300.000,00 €	300.000,00 €
4. Zuwendungen		
	0,00 €	0,00 €
5. Ergebnis aus GUV		
	81.461,00 €	101.360,00 €
Summe:	81.461,00 €	101.360,00 €
6. Kreditbedarf		
6.1 Kredite von Gemeinden	0,00 €	0,00 €
6.2 Kredite von sonstigen	1.378.039,00 €	2.622.076,00 €
Summe:	1.378.039,00 €	2.622.076,00 €
Summe Einnahmen 1 - 6	2.641.164,00 €	3.630.300,00 €

B) Vermögensplan	2025	2026
Ausgaben/Mittelverwendung		
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
012100 DV-Software/ DV-Lizenzen	0,00 €	0,00 €
017113 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Investitionsförderung an Zweckverbände	11.000,00 €	11.000,00 €
018100 Sonstige Rechte und immaterielle Werte	0,00 €	0,00 €
Summe:	11.000,00 €	11.000,00 €
1.2 Sachanlagen		
044210 Betriebseinrichtungen der Energieerzeugung	0,00 €	0,00 €
047110 Grund und Boden von Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00 €	0,00 €
047210 Abwasserbehandlungsanlagen - mechanisch-hydraulisch	103.500,00 €	100.000,00 €
047220 Abwasserbehandlungsanlagen - chemisch-biologisch	0,00 €	0,00 €
047230 Abwasserbehandlungsanlagen - Schlammbehandlung	0,00 €	0,00 €
047310 Schmutzwasserkanäle	200.000,00 €	150.000,00 €
047320 Niederschlagswasserkanäle	0,00 €	0,00 €
047330 Mischwasserkanäle	55.000,00 €	10.000,00 €
047390 Messeinrichtungen (Abwasserbeseitigung)	500,00 €	500,00 €
071200 Maschinen der Betriebstechnik	0,00 €	0,00 €
071600 Maschinen für Abwasser- und Abfallbeseitigung	15.000,00 €	15.000,00 €
072100 Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen	0,00 €	0,00 €
072200 Technische Einrichtungen für EDV / Bürokommunikation	6.000,00 €	6.000,00 €
072300 Anlagen der Medizin-, Meß-, Steuerungs- und Regelungstechnik	3.000,00 €	3.000,00 €
073110 PKW, Kombi	0,00 €	40.000,00 €
073430 Mäheinrichtungen	500,00 €	500,00 €
082110 Werkstätteneinrichtung	5.000,00 €	5.000,00 €
082120 Lagereinrichtungen	500,00 €	500,00 €
082140 Werkzeuge	1.000,00 €	1.000,00 €
082210 Büromöbel	5.500,00 €	5.500,00 €
082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.000,00 €	8.000,00 €
Summe:	403.500,00 €	345.000,00 €
1.3 Anlagen im Bau		
5.3.8.2.03 KANAL SCHULSTRASSE HEUCHLING	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.05 KAN. WESTL.TAUCHERSR. HAUPTSTR.	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.06 KANAL STADTGRABEN	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.12 HYDR. KANALSANIERUNG SIEGFRIEDSTR.	0,00 €	0,00 €
5.8.3.2.13 KANALUSW. SPITALSTRASSE Rückhaltebecken	0,00 €	0,00 €

B) Vermögensplan	2025	2026
5.3.8.2.14 KANALBAU ECKENHAIDER WEG Neubau des Mischwasserkanals	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.15 KANALBAU GÄNSGASSE Neubau des Mischwasserkanals	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.18 ANSCHL. DEHNB.-HÖFLAS und RRB Dehnberg	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.19 ANSCHLUSS WEIGENHOFEN PW, DRUCKLEITUNG und RÜB	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.21 KANALAUSSW. AM GWEND	0,00 €	275.000,00 €
5.3.8.2.22 SANIERUNG EINLEITSTELLEN Einbau von Messeinrichtungen	20.000,00 €	20.000,00 €
5.3.8.2.32 RÜB 25 GÜNTHERSBÜHL Umbau Drossel RÜB	15.000,00 €	15.000,00 €
5.3.8.2.36 ANSCHLUSS NEUNHOF PW, DRUCKLEITUNG und RÜB sowie RRB	50.000,00 €	20.000,00 €
5.3.8.2.37 Entlastungskanal Hersbrucker Straße	200.000,00 €	0,00 €
5.3.8.2.38 Anschlusskanal	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.39 Ertüchtigung RW Ableitung Dehnberg	30.000,00 €	30.000,00 €
5.3.8.2.40 Anschluss Simonshofen mit RRB Simonshofen	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.41 Sanierungskonzept Kläranlage	540.000,00 €	1.500.000,00 €
5.3.8.2.42 Schlammmentwässerung KA Lauf	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.43 Kanalbau BG Graubühl	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.44 RÜ 35 Auerweg Rückschlagklappe	10.000,00 €	0,00 €
5.3.8.2.45 RÜ 42+43 Simonshofen RÜ 47 Weigenhofen Einbau Blende	30.000,00 €	0,00 €
5.3.8.2.46 RÜB 44 Simonshofen hydraulische Sanierung Zuführungskanal	30.000,00 €	0,00 €
5.3.8.2.47 Schönberg Graben Gartenweg wg. Fremdwasser	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.48 Kanalverlängerung Löffelholzstraße	30.000,00 €	75.000,00 €
5.3.8.2.49 Trafostation Kläranlage (hochwassergesichert)	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.50 Kanalbau BG "Beerbacher Weg"	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.51 Kanalverlegung und Inliner-Sanierung ehemaliger Bauhof	150.000,00 €	150.000,00 €
5.3.8.2.52 Fremdwasserableitung Heldenwiese	50.000,00 €	0,00 €
5.3.8.2.53 Niederschlagswasserableitung BG Simonshofer Strr. 65/65A	160.000,00 €	160.000,00 €
5.3.8.2.54 Kanäle BG Südlich Eichenlohe	30.000,00 €	30.000,00 €
Summe:	1.345.000,00 €	2.275.000,00 €
2. Tilgung von Krediten		
792235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung (an Stadt)	600.000,00 €	600.000,00 €
792730 Investitionskredite zur Tilgung in Euro-Währung (an Dritte)	281.664,00 €	399.300,00 €
Summe:	881.664,00 €	999.300,00 €
Summe Ausgaben 1 - 2	2.641.164,00 €	3.630.300,00 €

C) Finanzplan	2027	2028	2029
Einnahmen/Mittelherkunft			
1. Abschreibungen auf Anlagevermögen Rückstellung, abzgl. Auflösungen			
1.1 Abschreibung			
Afa für Pumpstationen	36.800,00 €	36.800,00 €	36.800,00 €
Afa für Rückhaltebecken	192.614,00 €	192.614,00 €	192.614,00 €
Afa für Kanäle Mischwasser	579.400,00 €	574.900,00 €	564.200,00 €
Afa für Kanäle Regenwasser	55.750,00 €	55.750,00 €	55.800,00 €
Afa für Kanäle Schmutzwasser	40.200,00 €	40.200,00 €	40.200,00 €
Afa für Kanäle Oberflächenwasser von privat	30.100,00 €	30.100,00 €	30.100,00 €
Afa für Kläranlagen	792.600,00 €	786.800,00 €	775.600,00 €
Summe:	1.727.464,00 €	1.717.164,00 €	1.695.314,00 €
1.2 Sonderposten			
Auflösung Sonderposten aus Gebühren	-206.000,00 €	-206.000,00 €	0,00 €
Auflösung Sonderposten für Beiträge	-653.100,00 €	-647.600,00 €	-646.600,00 €
Auflösung Sonderposten für Zuwendungen des Landes	-265.500,00 €	-265.000,00 €	-264.000,00 €
Auflösung Sonderposten aus Wiederbeschaffungszeitwerten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführung in Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	-1.124.600,00 €	-1.118.600,00 €	-910.600,00 €
2. Verkauf von Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Beiträge			
3.1. Kanalherstellungsbeiträge	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
3.2. Sonderposten aus Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3. Sonderposten aus Abschreibung von Afa Zuwendungsfinanziert	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
4. Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Ergebnis aus GU	-22.889,00 €	27.411,00 €	-62.739,00 €
6. Kreditbedarf			
6.1 Kredite von Gemeinden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6.2 Kredite von sonstigen	5.536.000,00 €	1.151.000,00 €	546.000,00 €
Summe:	5.536.000,00 €	1.151.000,00 €	546.000,00 €
Summe Einnahmen 1 - 6	6.415.975,00 €	2.076.975,00 €	1.567.975,00 €

C) Finanzplan	2027	2028	2029
Ausgaben/Mittelverwendung			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
012100 DV-Software/ DV-Lizenzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
017113 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Investitionsförderung an Zweckverbände	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €
018100 Sonstige Rechte und immaterielle Werte			
Summe:	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €
1.2 Sachanlagen			
044210 Betriebseinrichtungen der Energieerzeugung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
047110 Grund und Boden von Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
047210 Abwasserbehandlungsanlagen - mechanisch-hydraulisch	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
047220 Abwasserbehandlungsanlagen - chemisch-biologisch	0,00 €	0,00 €	0,00 €
047230 Abwasserbehandlungsanlagen - Schlammbehandlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
047310 Schmutzwasserkanäle	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
047320 Niederschlagswasserkanäle	0,00 €	0,00 €	0,00 €
047330 Mischwasserkanäle	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
047390 Messeinrichtungen (Abwasserbeseitigung)	500,00 €	500,00 €	500,00 €
071200 Maschinen der Betriebstechnik	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071600 Maschinen für Abwasser- und Abfallbeseitigung	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
072100 Überwachungs- und Kontrollanlagen sowie Alarmanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
072200 Technische Einrichtungen für EDV / Bürokommunikation	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
072300 Anlagen der Medizin-, Meß-, Steuerungs- und Regelungstechnik	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
073110 PKW, Kombi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
073430 Mäheinrichtungen	500,00 €	500,00 €	500,00 €
082110 Werkstätteneinrichtung	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
082120 Lagereinrichtungen	500,00 €	500,00 €	500,00 €
082140 Werkzeuge	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
082210 Büromöbel	5.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €
082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
Summe:	345.000,00 €	295.000,00 €	295.000,00 €
1.3 Anlagen im Bau			
5.3.8.2.03 KANAL SCHULSTRASSE HEUCHLING	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.05 KAN. WESTL.TAUCHERSR. HAUPTSTR.	25.000,00 €	175.000,00 €	0,00 €
5.3.8.2.06 KANAL STADTGRABEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.12 HYDR. KANALSANIERUNG SIEGFRIEDSTR.	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €
5.8.3.2.13 KANALAUSW. SPITALSTRASSE Rückhaltebecken	0,00 €	20.000,00 €	220.000,00 €

C) Finanzplan	2027	2028	2029
5.3.8.2.14 KANALBAU ECKENHAIDER WEG Neubau des Mischwasserkanals	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €
5.3.8.2.15 KANALBAU GÄNSGASSE Neubau des Mischwasserkanals	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
5.3.8.2.18 ANSCHL. DEHNB.-HÖFLAS und RRB Dehnberg	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.19 ANSCHLUSS WEIGENHOFEN PW, DRUCKLEITUNG und RÜB	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.21 KANALAUFW. AM GWEND	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.22 SANIERUNG EINLEITSTELLEN Einbau von Messeinrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.32 RÜB 25 GÜNTHERSBÜHL Umbau Drossel RÜB	105.000,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.36 ANSCHLUSS NEUNHOF PW, DRUCKLEITUNG und RÜB sowie RRB	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.37 Entlastungskanal Hersbrucker Straße	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.38 Anschlusskanal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.39 Ertüchtigung RW Ableitung Dehnberg	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.40 Anschluss Simonshofen mit RRB Simonshofen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.41 Sanierungskonzept Kläranlage	4.900.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €
5.3.8.2.42 Schlammwässerung KA Lauf	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.43 Kanalbau BG Graubühl	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.44 RÜ 35 Auerweg Rückschlagklappe	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.45 RÜ 42+43 Simonshofen RÜ 47 Weigenhofen Einbau Blende	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.46 RÜB 44 Simonshofen hydraulische Sanierung Zuführungskanal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.47 Schönberg Graben Gartenweg wg. Fremdwasser	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.48 Kanalverlängerung Löffelholzstraße	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.49 Trafostation Kläranlage (hochwassersgesichert)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.50 Kanalbau BG "Beerbacher Weg"	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.51 Kanalverlegung und Inliner-Sanierung ehemaliger Bauhof	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.52 Fremdwasserableitung Heldenwiese	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.53 Niederschlagswasserableitung BG Simonshofer Strr. 65/65A	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.54 Kanäle BG Südlich Eichenlohe	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe:	5.180.000,00 €	845.000,00 €	240.000,00 €
2. Tilgung von Krediten			
792235 Investitionskredite zur ordentlichen Tilgung (an Stadt)	296.975,00 €	341.675,00 €	435.975,00 €
792730 Investitionskredite zur Tilgung in Euro-Währung (an Dritte)	583.000,00 €	584.300,00 €	586.000,00 €
Summe:	879.975,00 €	925.975,00 €	1.021.975,00 €
Summe Ausgaben 1 - 2	6.415.975,00 €	2.076.975,00 €	1.567.975,00 €

D) Investitionsprogramm										
lfd. Nr	Produkt	Projekt/ Maßnahme	Finanzbedarf 2026-2029	Finanzbedarf ab 2030	Ansatz 2026	Ausführungszeitraum	Erläuterung	Auswirkung 2027	Auswirkung 2028	Auswirkung 2029
1	5.3.8.1. (Konten siehe Erläuterung)	div. Ausstattung	120.000		30.000	jährlich	beinhaltet Konten: 047390 (500 €) 073430 (500 €) 072200 (6.000 €) 072300 (3.000 €) 082110 (5.000 €) 082120 (500 €) 082140 (1.000 €) 082210 (5.500 €) 082900 (8.000 €)	30.000	30.000	30.000
2	5.3.8.1.018100	Sonstige Rechte und immaterielle Werte	0		0			0	0	0
3	5.3.8.1.017113	ABWASSERANLAGE BULLACH Investitionskostenzuschuss an Zweckverband	44.000		11.000	jährlich	Zweckverband Obere Schwabach.	11.000	11.000	11.000
4	5.3.8.1. 047210 047220 047230	Abwasserbeseitigung, Betriebsanlagen (mechanisch-hydraulisch, chemisch-biologisch, Schlammbehandlung)	400.000		100.000	jährlich	2024: Sanierung der Rezirkulationsleitungen und der Elektroschieber (180.000 Euro) Planung und Beauftragung in 2024	100.000	100.000	100.000
5	5.3.8.1. 047310 047320 047330	Abwasserbeseitigung, ENTWÄSSERUNG für bauliche und hydraulische Kanalauswechslungen	600.000		150.000	jährlich	Sanierungsplanungen	150.000	150.000	150.000
6	5.3.8.1.071200	Maschinen der Betriebstechnik	0		0			0	0	0

lfd. Nr	Produkt	Projekt/ Maßnahme	Finanzbedarf 2026-2029	Finanzbedarf ab 2030	Ansatz 2026	Ausführungs- zeitraum	Erläuterung	Auswirkung 2027	Auswirkung 2028	Auswirkung 2029
7	5.3.8.1.071600	Abwasserbeseitigung, Arbeitsgeräte und Maschinen	60.000		15.000	jährlich		15.000	15.000	15.000
8	5.3.8.1.073110	Fahrzeuge Kläranlage	40.000		40.000	2026	2026: Ersatzbeschaffung Caddy	0	0	0
11	5.3.8.2.03 096110 096111 Anlage im Bau	KANAL SCHULSTRASSE HEUCHLING	0		0		Kostenschätzung	0	0	0
12	5.3.8.2.05 096110 096111 Anlage im Bau	KAN. WESTL.TAUCHERSR. HAUPTSTR.	200.000		0	ab 2027	Erschließung Baugebiet	25.000	175.000	0
13	5.3.8.2.06 047330	KANAL STADTGRABEN	60.000		10.000	ab 2026	Sanierung nach Abschluss Entlastungskanal Hersbrucker Straße	50.000		0
14	5.3.8.2.12 096110 096111 Anlage im Bau	HYDR. KANALSAN. SIEGFRIEDSTR.	20.000		0	ab 2028	Nach Ergebnis der neuen hydraulischen Überrechnung	0	20.000	0
15	5.3.8.2.13 096110 096111 Anlage im Bau	KANALAUSW. SPITALSTRASSE Rückhaltekanal	240.000		0	ab 2028	Nach Ergebnis der neuen hydraulischen Überrechnung	0	20.000	220.000
16	5.3.8.2.14 096110 096111 Anlage im Bau	KANALBAU ECKENHAIDER WEG Neubau des Mischwasserkanals	30.000		0	ab 2028		0	30.000	0
17	5.3.8.2.15 096110 096111 Anlage im Bau	KANALBAU GÄNSGASSE Neubau des Mischwasserkanals	20.000		0	ab 2029		0	0	20.000

lfd. Nr	Produkt	Projekt/ Maßnahme	Finanzbedarf 2026-2029	Finanzbedarf ab 2030	Ansatz 2026	Ausführungszeitraum	Erläuterung	Auswirkung 2027	Auswirkung 2028	Auswirkung 2029
18	5.3.8.2.21 096110 096111 Anlage im Bau	KANALAUSW. AM GWEND	275.000		275.000	2026		0	0	0
19	5.3.8.2.22 096110 096111 Anlage im Bau	SANIERUNG EINLEITSTELLEN Einbau von Messeinrichtungen	20.000		20.000		Ausführung 2026	0	0	0
20	5.3.8.2.32 096110 096111 Anlage im Bau	RÜB 25 GÜNTHERSBÜHL Umbau Drossel RÜB	120.000		15.000	2026-2027	Planung 2026, Ausführung 2027.	105.000	0	0
21	5.3.8.2.36 096110 096111 Anlage im Bau	ANSCHLUSS NEUNHOF PW, DRUCKLEITUNG und RÜB sowie RRB	20.000		20.000		für noch nicht erledigte Restleistungen	0	0	0
22	5.3.8.2.37 096110 Anlage im Bau	Entlastungskanal Hersbrucker Straße	0		0			0	0	0
23	5.3.8.2.39 096110 Anlage im Bau	Ertüchtigung RW Ableitung Dehnberg	30.000		30.000			0	0	0
24	5.3.8.2.41 096110 Anlage im Bau	Sanierungskonzept Kläranlage	7.000.000		1.500.000	2026-2028	Leistungsphasen 1-7 zusätzliche Leistungen (überarbeitung Stromverteilung, Faultürme etc.)	4.900.000	600.000	0
25	5.3.8.2.43 096110 Anlage im Bau	Kanalbbau BG Graubühl	0		0		Maßnahme wird zurückgestellt	0	0	0

lfd. Nr	Produkt	Projekt/ Maßnahme	Finanzbedarf 2026-2029	Finanzbedarf ab 2030	Ansatz 2026	Ausführungs- zeitraum	Erläuterung	Auswirkung 2027	Auswirkung 2028	Auswirkung 2029
26	5.3.8.2.48 096110 Anlage im Bau	Kanalverlängerung Löffelholzstraße	75.000		75.000	2026	Verlängerung um ca. 40 m	0	0	0
27	5.3.8.2.49 096110 Anlage im Bau	Trafostation Kläranlage (hochwassergesichert)	0		0	2022-2023		0	0	0
28	5.3.8.2.51 096110 Anlage im Bau	Kanalumverlegung und Inliner- Sanierung ehemaliger Bauhof	300.000		150.000	2026-2027	Planung, Ausschreibung, Vergabe mit Baubeginn 2026, Ausführung 2026- 2027	150.000	0	0
29	5.3.8.2.53 096110 Anlage im Bau	Niederschlagswasserableitung BG Simonshofer Str. 65/65A	160.000		160.000	2026-2027	Länge ca. 160 m	0	0	0
30	5.3.8.2.54 096110 Anlage im Bau	Kanäle BG Südlich Eichenlohe	30.000		30.000		für eventuelle Planungskosten	0	0	0
Summe			9.864.000	0	2.631.000			5.536.000	1.151.000	546.000

E) Stellenplan																				
Auszug aus dem Stellenplan der Stadt Lauf a.d.Pegnitz																				
a) Vollbeschäftigte																				
HhSt.	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026															Zahl der Stellen 2026	Erläuterungen		
		E 15	E 14	E 13	E 12	E 11	E 10	E 9c	E 9b	E 9a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3			E 2	E 1
7001	Abwasserbeseitigung					1,00				1,00	1,00	5,00	3,00	1,00					12,00	
b) Nachwuchskräfte																				
Bezeichnung:		Art der Vergütung			Stellen 2026			beschäftigt am 01.10.2025			Erläuterungen									
Auszubildende f.d. Beruf:																				
Fachkraft für Abwassertechnik		Ausbildungsvergütung			1			1												
<p>Die Personalkosten werden durch die Stadt Lauf a.d.Pegnitz ausbezahlt und im Rahmen der Verwaltungskostenbeiträge durch den Betrieb erstattet. Eigenes Personal beschäftigt der Abwasserbetrieb Lauf a.d.Pegnitz nicht.</p>																				

F) Verpflichtungsermächtigungen							
Ansatz	Inanspruchnahme 2023	Inanspruchnahme 2024	Summe VE	Ausgaben 2027	Ausgaben 2028	Ausgaben 2029	Ausgaben 2030
5.3.8.2.42 Sanierungskonzept Kläranlage	0,00 €	0,00 €	5.500.000,00 €	4.900.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3.8.2.51 Kanalumverlegung und Inliner-Sanierung ehemaliger Baut	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionsplan			5.650.000,00 €	5.050.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Verpflichtungsermächtigungen (VE) 2026			5.650.000,00 €	5.050.000,00 €	600.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Inanspruchnahme VE 2025			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inanspruchnahme VE 2024			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
nachrichtlich Kreditaufnahmen lt. Finanzplan				5.536.000,00 €	1.151.000,00 €	546.000,00 €	

G) Schuldenübersicht							
	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2025	Stand zu Beginn des Jahres 01.01.2026	Zugang aus nicht ausgeschöpfter Kreditermächtigung VJ	Zugang aus Kreditermächtigung HHJahr 2026	vorauss. Zugang 2026	vorauss. Abgang 2026	Stand zum Jahresende 31.12.2026
1. Schulden aus Krediten von/vom							
1.1. Bund, LAF, ERP - Sondervermögen	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2. Land	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3. Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.099.524,01 €	9.499.524,01 €			0,00 €	600.000,00 €	8.899.524,01 €
1.4. Zweckverbänden u. dgl.	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.5. sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.6. Kommun. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.7. sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.8. privaten Unternehmen	11.324.264,77 €	11.025.585,00 €			2.622.076,00 €	399.300,00 €	13.248.361,00 €
Summe aus 1.:	21.423.788,78 €	20.525.109,01 €			2.622.076,00 €	999.300,00 €	22.147.885,01 €
2. Innere Darlehen aus Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Äußere Kassenkredite	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Kreditähnliche Verpflichtungen	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe aus 2. - 4.:	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme:	21.423.788,78 €	20.525.109,01 €			2.622.076,00 €	999.300,00 €	22.147.885,01 €

H) Erläuterung

Ergebnisplan

Erträge

Im Jahr 2025 begann ein neuer Kalkulationszeitraum. Die eingeplanten Kanalbenutzungsgebühren sind Planungswerte. Festzustellen ist, dass sich die Wasserverbräuche in den letzten Jahren rückläufig dargestellt haben. Dieser Umstand wirkt sich bereits im neuen Kalkulationszeitraum auf die Benutzungsgebühren aus und wird auch mittelfristig bei ggf. weiter sinkenden Mengen von Relevanz sein. Im Bereich der sonstigen Entgelte ist mit erhöhten Einnahmen aufgrund des Fristendes der Vorlage der Dichtigkeitsnachweise der Hausanschlüsse (Verwaltungsgebühren usw.) zu rechnen.

Aufwendungen

4.1. Betriebsmittel und Energie

Im Bereich Betriebsmittel und Energie, befinden sich die Ansätze weiterhin auf hohem Niveau. Ursächlich ist hier u.a. auch ein gestiegene Strombedarf, der aus der Auflassung kleinerer Ortskläranlagen und deren Umwandlung in Pumpwerke begründet liegt.

4.2. Aufwand für bezogene Leistungen

Der Ansatz im Bereich der Instandhaltung Gebäude/Grundstücke konnte im Vergleich zum Vorjahr weiter reduziert werden. Im übrigen bleiben die Ansätze stabil und wurden überwiegend an die tatsächlichen Ergebnisse der Vorjahre.

5. Personalkosten

Die Personalkosten werden durch die Stadt Lauf a.d.Pegnitz ausbezahlt und im Rahmen der Verwaltungskostenbeiträge durch den Betrieb erstattet. Eigenes Personal beschäftigt der Abwasserbetrieb Lauf a.d.Pegnitz nicht.

6. Abschreibung

Bei den Abschreibungen handelt es sich um die Erfassung des Wertverzehr im Bereich des Anlagevermögens. Die Abschreibungen werden im Erfolgsplan als Aufwand dargestellt, sind jedoch nicht zahlungswirksam. Dieser Umstand führt dazu, dass diese im Vermögensplan wieder als Finanzierungsmittel zur Verfügung stehen.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Verwaltungskosten des Abwasserbetriebes an die Stadt, wurde unter Berücksichtigung der gestiegenen Personalkosten ermittelt. Die sich dennoch ergebenden Schwankungen bzw. sogar Reduzierungen sind dem Umstand geschuldet, dass sich Teile des Betrages aus dem Investitionsvolumen errechnen und damit den Aufwand in den einzelnen Bereichen realistisch widerspiegeln.

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hier konnte der Ansatz für Zinsen des Trägerdarlehens aufgrund des Stadtratsbeschlusses vom 21.06.2018 massiv reduziert werden. Mit vorgenanntem Beschluss wurde eine Verzinsung des Trägerdarlehens mit marktüblichen 0,55% beschlossen. Der ursprünglich angenommene Zinssatz betrug 2,55%. Im Gegenzug hierzu wurden allerdings die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute entsprechend den marktüblichen Zinsniveau angepasst.

Vermögens- und Finanzplan

Einnahmen / Mittelherkunft

1.1. Abschreibungen

s. Erfolgsplan - Auwendungen - Nr. 6

1.2. Sonderposten

Als Sonderposten werden neben erhaltenen Investitionszuwendungen auch Beiträge geführt. Diese Sonderposten werden analog der Abschreibung aufgelöst. Dies stellt im Erfolgsplan einen Ertrag dar, welcher nicht zahlungswirksam ist. Der so ermittelte Betrag mindert dem Grunde nach die ermittelten Abschreibungen aus Nr. 1.1. Besonders ist hier zu erwähnen, dass der Straßentwässerungsanteil der Stadt Lauf a.d.Pegnitz für Investitionen (nicht laufender Betrieb) nicht als Sonderposten geführt wird. Die zu erstattenden Straßentwässerungsanteile, die anhand der Abschreibungen ermittelt werden, sind zahlungswirksam. Neben dem Anteil an der AfA werden von der Stadt auch kalkulatorische Zinsen an den Betrieb geleistet um den Vorfinanzierungsanteil des Betriebes angemessen auszugleichen und eine Gleichbehandlung beim Gebührenzahler zu gewährleisten.

3.1 Kanalherstellungsbeiträge

Lt. aktueller Beschlusslage soll eine 100%ige Gebührenfinanzierung aller Maßnahmen erfolgen. Einnahmen aus Beiträgen wurden demnach nur für allgemeine Herstellungsbeiträge (jährliche Flächenveränderungen) geplant.

4. Zuwendungen

Zuwendungen sind aufgrund der Änderungen der RZWAS mittelfristig nicht zu erwarten.

5. Ergebnis aus GuV

Das geplante Ergebnis aus GuV ergibt sich aus den Planungen des Erfolgsplanes.

6. Kreditbedarf

Der Betrag für Kreditaufnahmen ergibt sich aus der Differenz zwischen den Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplanes. Diese Kreditaufnahmen sind im Zuge der Investitionsmaßnahmen des Abwasserkonzeptes notwendig. Die hier ausgewiesenen Kredite dienen lediglich der Vorfinanzierung größerer Maßnahmen. Diese Darlehen sind rentierlich. Die Refinanzierung erfolgt über künftige Gebühreneinnahmen.

Ausgaben / Mittelverwendung

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Hier sind Investitionszuweisungen an Dritte (Abw.Anlage OT Bullach) i.H.v. 11.000 Euro veranschlagt.

1.2. Sachanlagen

Hier ist die Beschaffung von neuen Anlagegütern veranschlagt, sowie Investitionen in die bestehende Infrastruktur, deren Durchführung innerhalb eines Wirtschaftsjahres erfolgen wird und die keinen laufenden Unterhalt darstellen. Es handelt sich hierbei neben stetig wiederkehrenden Investition auch um Auswirkungen des Abwasserkonzeptes. Der Ansatz umfasst Einzelmaßnahmen zur Verbesserungen an bestehenden Anlagen.

1.3. Anlagen in Bau

Bei den dort genannten Maßnahmen handelt es sich um mehrjährige Bauprojekte im Rahmen des Abwasserkonzeptes. Detaillierte Informationen können dem Konzept bzw. dem Investitionsprogramm entnommen werden.

2. Tilgungen

Der Ansatz für Tilgungen des Trägerdarlehens wurde aufgrund des Stadtratsbeschlusses vom 21.06.2018 erhöht. Künftig werden die gesamten Tilgungen (Trägerdarlehen + bei Kredit-instituten) mindestens in Höhe der bereinigten Abschreibungen geplant (AfA abzgl. Sonderposten). Diese Verfahren verhindert eine Überschuldung des Abwasserbetriebes, da gewährleistet ist, dass der Vermögensabbau durch AfA (Minderung AKTIV-Konten) immer mit einem Abbau des Fremdkapitals (Minderung PASSIV-Konten) einhergeht.

Schuldenübersicht

Der ausgewiesene Kreditaufnahmen beinhalten die geplanten Kredite für 2026. Es handelt sich hierbei also nicht um den tatsächlichen Zugang und Schuldenstand sondern um den planerisch höchstmöglichen. Für die geplanten Darlehen stehen noch Bewilligungen der Jahre 2023 - 2025 zur Verfügung.

Kassenkredit

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Kassenkrediten wird in der gesetzlich vorgeschriebenen Höhe festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen

Die Verpflichtungsermächtigungen des Vorjahres wurden nicht beansprucht. Erforderlich VE wurden neu geplant. Ein Rückgriff auf bisherige Ermächtigungen erfolgt nicht.