

Eigenbetrieb
Städtische Entwässerung Eberbach (SEE)

Wirtschaftsplan

Eigenbetrieb Städtische Entwässerung Eberbach

2026

INHALTSVERZEICHNIS

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Städtische Entwässerung Eberbach

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Wirtschaftsplan	2
Erfolgsplan	4
Liquiditätsplan	7
Schuldenübersicht	12
Investitionsmaßnahmen	15
Stellenübersicht	24
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	26

Wirtschaftsplan

Eigenbetrieb Städtische Entwässerung Eberbach

für das Wirtschaftsjahr 2026

Der Gemeinderat der Stadt Eberbach hat am aufgrund von § 14 Abs. 1 des Eigenbetriebsgesetz sowie der §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit den §§ 87, 89 und 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wie folgt beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 wird festgesetzt:

a. im Erfolgsplan

mit Erträgen von	4.028.900 €
und Aufwendungen von	-4.019.940 €

Bei einem Jahresgewinn/ Jahresverlust (-) von	8.960 €
---	---------

b. im Liquiditätsplan

mit Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit von	2.733.100 €
mit Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit von	-2.662.740 €

Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit	70.360 €
--	-----------------

mit Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0 €
mit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-2.126.400 €

Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus lfd. Investitionstätigkeit	-2.126.400 €
---	---------------------

veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	-2.056.040 €
--	---------------------

mit Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.982.240 €
mit Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-801.300 €

veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.180.940 €
---	--------------------

Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands	-875.100 €
---	-------------------

§ 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen wird für das Wirtschaftsjahr 2026 auf festgesetzt.	1.982.240 €
--	-------------

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf festgesetzt.	500.000 €
---	-----------

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf
festgesetzt.

3.000.000 €

Eberbach, den

Peter Reichert
Bürgermeister

Eigenbetrieb
Städtische Entwässerung Eberbach (SEE)

Erfolgsplan

2026

Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Finanzplanung		
						2027	2028	2029
						EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	368.400	420.700	407.000	403.400	399.800
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	368.400	420.700	407.000	403.400	399.800
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	3.186.169	2.533.200	3.031.000	3.081.000	3.182.000
		33210000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte soweit	0,00	2.720.600	1.658.100	3.031.000	3.081.000	3.182.000
		33210010 Gebührenrückstellungen Vorjahre	0,00	465.569	875.100	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	588.000	1.075.000	1.091.500	1.108.000	1.124.500
		34820000 Erstattungen von Gemeinden und Kreis	0,00	588.000	1.075.000	1.091.500	1.108.000	1.124.500
11	=	Summe der Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	4.142.569	4.028.900	4.529.500	4.592.400	4.706.300
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	412.400-	412.400-	412.400-	412.400-
		40120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigt	0,00	0	318.100-	318.100-	318.100-	318.100-
		40220000 Beiträge zu Versorgungskasse tariff. Bes	0,00	0	29.200-	29.200-	29.200-	29.200-
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge tariflich Be	0,00	0	65.100-	65.100-	65.100-	65.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.242.650-	1.399.440-	1.432.250-	1.461.670-	1.489.680-
		42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	0,00	600-	0	0	0	0
		42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	0,00	432.800-	697.100-	710.800-	725.600-	739.700-
		42220000 Erwerb GWG bewegliches Vermögen bis 1000	0,00	2.850-	0	0	0	0
		42310000 Mieten inkl. Nebenkosten und Pachten	0,00	3.700-	2.000-	2.000-	2.100-	2.100-
		42410100 Aufwendungen Strom	0,00	347.100-	325.700-	332.200-	339.000-	345.400-
		42410120 Aufwendungen Heizöl	0,00	17.600-	12.500-	12.800-	13.000-	13.300-
		42410200 Aufwendungen Wasserversorgung	0,00	9.300-	6.400-	6.500-	6.700-	6.800-
		42410300 Aufwendungen Abfallbeseitigung	0,00	179.700-	223.100-	227.500-	231.900-	236.300-
		42410500 Aufwendungen Gebäudereinigung	0,00	12.900-	11.400-	11.700-	11.900-	12.100-
		42410600 Aufwendungen für gebäudebezog. Versicher	0,00	6.800-	7.900-	8.000-	8.200-	8.300-
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	8.600-	7.000-	7.200-	7.400-	7.500-
		42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	600-	640-	650-	670-	680-
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	0,00	208.400-	105.700-	112.900-	115.200-	117.500-
		42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	0,00	11.700-	0	0	0	0
15	-	Abschreibungen	0,00	1.264.600-	1.357.200-	1.432.200-	1.466.200-	1.466.200-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	1.264.600-	1.357.200-	1.432.200-	1.466.200-	1.466.200-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	408.993-	355.200-	402.600-	514.500-	582.700-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	408.993-	355.200-	402.600-	514.500-	582.700-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	118.200-	151.700-	154.700-	157.800-	160.900

Nr.		Erfogsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		43110000 Zuweisungen an das Land	0,00	76.500-	109.700-	111.900-	114.200-	116.400-
		43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	41.700-	42.000-	42.800-	43.600-	44.500-
18	-	Sonstige Aufwendungen	0,00	996.024-	344.000-	344.000-	344.000-	344.000-
		44290000 So. Aufwendungen f.d.Inansp.v. Rech- ten u	0,00	700-	600-	600-	600-	600-
		44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	300-	0	0	0	0
		44550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	0,00	995.024-	343.400-	343.400-	343.400-	343.400-
19	=	Summe der Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	0,00	4.030.467-	4.019.940-	4.178.150-	4.356.570-	4.455.880-
20	=	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Num- mern 11 und 19)	0,00	112.102	8.960	351.350	235.830	250.420
		nachrichtlich						

Eigenbetrieb
Städtische Entwässerung Eberbach (SEE)

Liquiditätsplan

2026

Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	2.720.600	1.658.100	0	3.031.000	3.081.000	3.182.000
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	2.720.600	1.658.100	0	3.031.000	3.081.000	3.182.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	588.000	1.075.000	0	1.091.500	1.108.000	1.124.500
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	588.000	1.075.000	0	1.091.500	1.108.000	1.124.500
9	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	0,00	3.308.600	2.733.100	0	4.122.500	4.189.000	4.306.500
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	412.400-	0	412.400-	412.400-	412.400-
		70120000 Personalauszahlungen Beschäftigte	0,00	0	318.100-	0	318.100-	318.100-	318.100-
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	0,00	0	29.200-	0	29.200-	29.200-	29.200-
		70320000 Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Beschäftigter	0,00	0	65.100-	0	65.100-	65.100-	65.100-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.242.650-	1.399.440-	0	1.432.250-	1.461.670-	1.489.680-
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	0,00	600-	0	0	0	0	0
		72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	0,00	432.800-	697.100-	0	710.800-	725.600-	739.700-
		72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00	2.850-	0	0	0	0	0
		72310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pachten	0,00	3.700-	2.000-	0	2.000-	2.100-	2.100-
		72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	0,00	573.400-	587.000-	0	598.700-	610.700-	622.200-
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	8.600-	7.000-	0	7.200-	7.400-	7.500-
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	600-	640-	0	650-	670-	680-
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	0,00	208.400-	105.700-	0	112.900-	115.200-	117.500-
		72910000 Auszahlungen für sonst. Dienstleistungen	0,00	11.700-	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	408.993-	355.200-	0	402.600-	514.500-	582.700-
		75170000 Zinsausz. Kred.f. Inv.-Kreditinst.	0,00	408.993-	355.200-	0	402.600-	514.500-	582.700-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	118.200-	151.700-	0	154.700-	157.800-	160.900-
		73110000 Zuweisungen an das Land	0,00	76.500-	109.700-	0	111.900-	114.200-	116.400-
		73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	41.700-	42.000-	0	42.800-	43.600-	44.500-
15	-	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	996.024-	344.000-	0	344.000-	344.000-	344.000-
		74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	700-	600-	0	600-	600-	600

Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Finanzplanung		
							2027	2028	2029
							EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		74310000 Geschäftsauszahlungen	0,00	300-	0	0	0	0	0
		74550000 Erstattungen an verb. Unternehmen	0,00	995.024-	343.400-	0	343.400-	343.400-	343.400-
16	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	0,00	2.765.867-	2.662.740-	0	2.745.950-	2.890.370-	2.989.680-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans	0,00	542.733	70.360	0	1.376.550	1.298.630	1.316.820
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	1.800.000	0
		68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	0	0	0	0	1.800.000	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	1.800.000	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.626.400-	2.126.400-	500.000-	4.531.500-	4.846.600-	1.056.700-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.626.400-	2.126.400-	500.000-	4.531.500-	4.846.600-	1.056.700-
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.626.400-	2.126.400-	500.000-	4.531.500-	4.846.600-	1.056.700-
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	2.626.400-	2.126.400-	500.000-	4.531.500-	3.046.600-	1.056.700-
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	2.083.667-	2.056.040-	500.000-	3.154.950-	1.747.970-	260.120
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	2.626.400	1.982.240	0	3.983.850	2.643.570	759.680
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	2.626.400	1.982.240	0	3.983.850	2.643.570	759.680
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	788.400-	801.300-	0	828.900-	895.600-	1.019.800-
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	788.400-	801.300-	0	828.900-	895.600-	1.019.800-
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	1.838.000	1.180.940	0	3.154.950	1.747.970	260.120-
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	0,00	245.667-	875.100-	500.000-	0	0	0
		nachrichtlich							

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	1.226.948,00				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	4.500.000,00				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	5.726.948,00				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ³⁾	0,00				
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 36 EigBVO-Doppik) ⁴⁾	3.524.663,00	-875.100,00	0,00	0,00	0,00
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.202.285,00	1.400.000,00	524.900,00	524.900,00	524.900,00
10	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	802.285,00	874.000,00	0,00	0,00	0,00
11	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.400.000,00	524.900,00	524.900,00	524.900,00	524.900,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		Davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2026	2027	2028	2029
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5
2026	500.000	500.000			
2027					
2028					
2029					
Summe:					
Aufteilung der Einzelmaßnahmen: I53800000699 Kanal Friedola u. Erneuerung RÜ-E6		500.000			
Nachrichtlich Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		1.982.240	3.983.850	2.643.570	759.680

Eigenbetrieb
Städtische Entwässerung Eberbach (SEE)

Schuldenübersicht

2026

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2026	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres 2026
	TEUR	
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
2.1 Bund		
2.2 Land		
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände		
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen		
2.5 Kreditinstitute	13.607	14.788
2.6 sonstige Bereiche		
3. Kassenkredite		
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Voraussichtliche Gesamtschulden	13.607	14.788

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
	Euro	
1. Rückstellungen gem. § 41 Abs. 1 GemHVO		
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0	0
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen		
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	874.000	0
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		
2. Weitere Rückstellungen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO		
2.1 Rückstellung aus Gewerbesteuerkompensation...		
2.2 ...		
Rücklagen gesamt:	874.000	0

Durch die Auslagerung des Bereiches Abwasser in den Eigenbetrieb Städtische Entwässerung Eberbach (SEE), sind die Gebührenrückstellungen nicht mehr im städtischen Haushaltsplan zu finden, sondern im Wirtschaftsplan der SEE.

Eigenbetrieb
Städtische Entwässerung Eberbach (SEE)

Investitionsmaßnahmen

2026

Eigenbetrieb SEE

Haushaltsplanentwurf 2026

Investive Maßnahmen

Lfd.Nr.	Profit-center	Profitcenter Beschreibung	Objektnr.	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1	2100	Städt. Entwässerung	I53800000199	Erwerb v. beweglichen Vermögen	6.400,00 €	6.500,00 €	6.600,00 €	6.700,00 €
2	2100	Städt. Entwässerung	I53800000299	RÜB-E-7 Güterbahnhofstraße	30.000,00 €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	0,00 €
3	2100	Städt. Entwässerung	I53800000299	Zuschuss	0,00 €	0,00 €	-1.800.000,00 €	0,00 €
4	2100	Städt. Entwässerung	I53800000399	EKVO Kanalsanierungsprogramm	750.000,00 €	1.100.000,00 €	700.000,00 €	0,00 €
5	2100	Städt. Entwässerung	I53800000599	Erneuerung RÜB-U1 Unterdielbach	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	2100	Städt. Entwässerung	I53800000699	Kanal Fridola u. Erneuerung RÜ-E6	100.000,00 €	500.000,00 €	550.000,00 €	550.000,00 €
7	2100	Städt. Entwässerung	I53800000799	Kläranlage Betriebsvorrichtung	430.000,00 €	1.350.000,00 €	1.625.000,00 €	0,00 €
8	2100	Städt. Entwässerung	I53800000999	Kanalisation Richard-Schirrmann-Straße	0,00 €	10.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
9	2100	Städt. Entwässerung	I53800001099	Sanierung Güterbahnhofstraße	10.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	500.000,00 €
10	2100	Städt. Entwässerung	I53800001199	Ausbau Mühlbergstraße Rockenau	0,00 €	0,00 €	460.000,00 €	0,00 €
11	2100	Städt. Entwässerung	I53800001399	Kanalisation Stichweg Neuer Weg	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	2100	Städt. Entwässerung	I53800001599	Erschl. Baugebiet Ringenacker Pleutersb.	0,00 €	15.000,00 €	255.000,00 €	0,00 €
13	2100	Städt. Entwässerung	I53800001699	Kanalisation Gässel	220.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	2100	Städt. Entwässerung	I53800001799	Kanalisation Baumannstr. Friedrichsd.	30.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €
15	2100	Städt. Entwässerung	I53800001899	Kanalisation Hebewerk 1	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €
					2.126.400,00 €	4.531.500,00 €	3.046.600,00 €	1.056.700,00 €

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800000199: Erwerb v. beweglichen Vermögen												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	6.400-	6.400-	0	6.500-	6.600-	6.700-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	6.400-	6.400-	0	6.500-	6.600-	6.700-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	6.400-	6.400-	0	6.500-	6.600-	6.700-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	6.400-	6.400-	0	6.500-	6.600-	6.700-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	6.400-	6.400-	0	6.500-	6.600-	6.700-

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800000299: RÜB-E-7 Güterbahnhofstraße												
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	1.800.000	0
		68110000 Investitionszu. vom Land	0	0	0	0,00	0	0	0	0	1.800.000	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	1.800.000	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	500.000-	30.000-	0	1.200.000-	1.200.000-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	500.000-	30.000-	0	1.200.000-	1.200.000-	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	500.000-	30.000-	0	1.200.000-	1.200.000-	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	500.000-	30.000-	0	1.200.000-	600.000	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	500.000-	30.000-	0	1.200.000-	1.200.000-	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800000399: EKVO Kanalsanierungsprogramm												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	350.000-	750.000-	0	1.100.000-	700.000-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	350.000-	750.000-	0	1.100.000-	700.000-	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	350.000-	750.000-	0	1.100.000-	700.000-	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	350.000-	750.000-	0	1.100.000-	700.000-	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	350.000-	750.000-	0	1.100.000-	700.000-	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800000499: Hydr. Ern. A-D-Str. Holdergr. Gr.Baum												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	10.000-	0	0	0	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	10.000-	0	0	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	10.000-	0	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	10.000-	0	0	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	10.000-	0	0	0	0	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800000599: Erneuerung RÜB-U1 Unterdielbach												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	900.000-	300.000-	0	0	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	900.000-	300.000-	0	0	0	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	900.000-	300.000-	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	900.000-	300.000-	0	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	900.000-	300.000-	0	0	0	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800000699: Kanal Fridola u. Erneuerung RÜ-E6												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	100.000-	100.000-	500.000-	500.000-	550.000-	550.000-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	100.000-	100.000-	500.000-	500.000-	550.000-	550.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	100.000-	100.000-	500.000-	500.000-	550.000-	550.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	100.000-	100.000-	500.000-	500.000-	550.000-	550.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	100.000-	100.000-	500.000-	500.000-	550.000-	550.000-

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800000799: Kläranlage Betriebsvorrichtung												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	500.000-	430.000-	0	1.350.000-	1.625.000-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	500.000-	430.000-	0	1.350.000-	1.625.000-	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	500.000-	430.000-	0	1.350.000-	1.625.000-	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	500.000-	430.000-	0	1.350.000-	1.625.000-	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	500.000-	430.000-	0	1.350.000-	1.625.000-	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800000999: Kanalisation Richard-Schirrmann-Straße												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	10.000-	30.000-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	10.000-	30.000-	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	10.000-	30.000-	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	10.000-	30.000-	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	10.000-	30.000-	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800001099: Sanierung Güterbahnhofstraße												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	10.000-	10.000-	0	0	20.000-	500.000-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	10.000-	10.000-	0	0	20.000-	500.000-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	10.000-	10.000-	0	0	20.000-	500.000-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	10.000-	10.000-	0	0	20.000-	500.000-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	10.000-	10.000-	0	0	20.000-	500.000-

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800001199: Kanalisation Mühlbergstraße Rockenau												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	460.000-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	460.000-	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	460.000-	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	460.000-	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	460.000-	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800001399: Kanalisation Stichweg Neuer Weg												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	70.000-	100.000-	0	0	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	70.000-	100.000-	0	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	70.000-	100.000-	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	70.000-	100.000-	0	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	70.000-	100.000-	0	0	0	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800001599: Erschl. Baugebiet Ringenacker Pleutersb.												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	15.000-	255.000-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	15.000-	255.000-	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	15.000-	255.000-	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	15.000-	255.000-	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	15.000-	255.000-	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800001699: Kanalisation Gassel												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	100.000-	220.000-	0	0	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	100.000-	220.000-	0	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	100.000-	220.000-	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	100.000-	220.000-	0	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	100.000-	220.000-	0	0	0	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800001799: Kanalisation Baumannstr. Friedrichsd.												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	50.000-	30.000-	0	200.000-	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	50.000-	30.000-	0	200.000-	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	50.000-	30.000-	0	200.000-	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	50.000-	30.000-	0	200.000-	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	50.000-	30.000-	0	200.000-	0	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53800001899: Kanalisation Hebewerk 1												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	150.000-	0	150.000-	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	150.000-	0	150.000-	0	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	150.000-	0	150.000-	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	150.000-	0	150.000-	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	150.000-	0	150.000-	0	0

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt- angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragun- gen aus 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	VE 2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I53801001799: Nicht verwenden												
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	0	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	15.000-	0	0	0	0	0

Eigenbetrieb
Städtische Entwässerung Eberbach (SEE)

Stellenübersicht

2026

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Stellenart	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2026	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025
Entgeltgruppe TVöD	Beschäftigte	Beschäftigte	Beschäftigte
E14	0,00	0,00	0,00
E13	0,00	0,00	0,00
E12	0,00	0,00	0,00
E11	0,00	0,00	0,00
E10	0,00	0,00	0,00
E09C	0,00	0,00	0,00
E09B	0,00	0,00	0,00
E09A	1,00	0,00	0,00
E08	0,00	0,00	0,00
E07	0,00	0,00	0,00
E06	4,00	0,00	0,00
E05	0,00	0,00	0,00
E04	0,00	0,00	0,00
E03	0,00	0,00	0,00
E02	0,00	0,00	0,00
Summe	5,00	0,00	0,00

Die Abwasserbeseitigung der Stadt Eberbach wird ab dem 01.01.2025 als Eigenbetrieb geführt.
Im Wirtschaftsjahr 2025 waren die Stellen noch im Stellenplan der Stadt Eberbach enthalten.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Definition der Budgets:

Die Ansätze aller Kostenstellen im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Städtische Entwässerung Eberbach bilden zusammen eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Innerhalb dieses Budgets können Mehraufwendungen bei einzelnen Sachkonten durch Wenigeraufwendungen bei anderen Sachkonten ausgeglichen werden. Weiter können Mehrerträge für Mehraufwendungen herangezogen werden.

Das Budget erstreckt sich auf alle Ertrags- und Aufwandssachkonten mit Ausnahme der Ertragskontengruppe Steuern und ähnliche Abgaben, der Ertragskontengruppe Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen, aufgelöste Investitionszuwendungen und – beiträge, den Aufwandskontengruppen der Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen und der planmäßigen Abschreibungen sowie den Sachkonten der internen Leistungsverrechnung.

Alle Personalaufwendungen (Kostenarten 40*) des Erfolgsplans werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Wenigeraufwendungen bei einzelnen Kostenstellen berechtigen zu Mehraufwendungen bei anderen Kostenstellen.

Für Mehrauszahlungen bei Investitionsaufträgen können Wenigeraufwendungen des Erfolgsplans verwendet werden. Außerdem gelten Mehraufwendungen des Erfolgsplans als genehmigt, wenn innerhalb der gleichen Produktgruppe bei einem Investitionsauftrag derselbe Betrag gesperrt wird. Für die Deckung der Mehraufwendung des Erfolgsplans werden in diesem Fall allgemeine Haushaltsmittel herangezogen.