

# **WIRTSCHAFTSPLAN**

**für den  
Abwasserbehandlungsbetrieb Neustadt a. Rbge.**

**für das Geschäftsjahr 2018**

## Inhaltsverzeichnis

	<u>Blatt Nr.:</u>
I. Vorbemerkungen	1
II. Wirtschaftsplan 2018	2
III. Erfolgsplan 2018	3
IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2018 bis 2021	4
V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018	5
VI. Vermögensplan 2018	8
VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2018 bis 2021	9
VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2018 bis 2021	10
IX. Stellenplan 2018	13

## **I. Vorbemerkungen**

Der Abwasserbehandlungsbetrieb Neustadt a. Rbge. (ABN) ist zum 01. Januar 1999 als Eigenbetrieb gegründet worden.

Der ABN betreibt die öffentliche Abwasserentsorgung innerhalb des Stadtgebietes.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2018 beschäftigt der Eigenbetrieb 25 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Die Wirtschaftsführung des ABN richtete sich bis zum 31.10.2011 nach § 108 Abs. 4 der Gemeindeordnung im Land Niedersachsen (NGO) in Verbindung mit § 113 NGO. Ab dem 01.11.2011 richtet sich die Wirtschaftsführung des ABN nach § 136 Abs. 4 des Kommunalverfassungsgesetzes im Land Niedersachsen (NKomVG) in Verbindung mit § 140 NKomVG.

Der Wirtschaftsplan 2018 beinhaltet:

- a) den Erfolgsplan,
- b) den Vermögensplan und
- c) den Stellenplan.

**II. Wirtschaftsplan 2018**

01. Januar bis 31. Dezember 2018 - gesamt

**§ 1**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 wird im Erfolgsplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Erträgen	auf	7.078.006
in den Aufwendungen	auf	6.477.648

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	7.719.347
in den Ausgaben	auf	7.719.347

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite wird für 2018 festgesetzt auf Euro 0 für die Investitionen.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird festgesetzt auf Euro 0.

**§ 3**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung wird für 2018 festgesetzt auf Euro 0.

**§ 4**

Die Planansätze des Vermögensplanes 2018 für die Investitionsvorhaben in der Abwasserentsorgung dürfen nur in Anspruch genommen werden, wenn die Deckung gesichert ist (§ 26 Abs. 1 GemHKVO).

Die Investitionsbereiche Klärwerke, Kanäle und Druckrohrleitungen sowie Pumpwerke werden zu Ausgabengruppen zusammengefasst.

Neustadt a. Rbge., den 07.12.2017

Uwe Sternbeck  
Bürgermeister

## III. Erfolgsplan 2018

	Jahres- abschluss 2016 Euro	WiPlan 2017 Fortschreibung Euro	<b>WiPlan 2018</b> Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2018</i> Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	5.912.094	5.881.562	5.903.090	5.903.090
b) Auflösung Beiträge	850.005	846.214	832.011	0
c) Sonstige Erlöse	143.377	118.061	163.061	13.061
	6.905.476	6.845.837	6.898.162	5.916.151
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	114.642	126.196	165.305	165.305
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	13.770	14.539	14.539	14.539
	<b>7.033.888</b>	<b>6.986.572</b>	<b>7.078.006</b>	<b>6.095.995</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	688.866	646.546	656.245	656.245
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	966.819	1.015.045	1.198.371	1.198.371
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.378.203</b>	<b>5.324.981</b>	<b>5.223.390</b>	<b>4.241.379</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.214.565	1.263.821	1.473.277	1.323.277
<b>6. Abschreibungen</b>	2.695.837	2.767.000	2.751.000	2.700.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	407.279	396.716	396.866	396.866
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	5.833	151	0	0
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	500	500	229.126
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.066.355</b>	<b>897.095</b>	<b>601.747</b>	<b>-407.890</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.295	1.389	1.389	0
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>1.065.060</b>	<b>895.706</b>	<b>600.358</b>	<b>-407.890</b>
	ggf. Rundungsabweichungen			

## IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2018 bis 2021

	WiPlan 2018 Euro	WiPlan 2019 Euro	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	5.903.090	5.903.090	5.903.090	5.903.090
b) Auflösung Beiträge	832.011	814.029	789.108	753.186
c) Sonstige Erlöse	163.061	243.061	163.061	163.061
	6.898.162	6.960.180	6.855.259	6.819.337
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	165.305	129.360	108.185	105.175
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	14.539	14.539	14.539	14.539
	<b>7.078.006</b>	<b>7.104.079</b>	<b>6.977.983</b>	<b>6.939.051</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	656.245	666.088	676.080	686.221
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.198.371	1.217.697	1.235.962	1.254.501
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.223.390</b>	<b>5.220.294</b>	<b>5.065.941</b>	<b>4.998.329</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.473.277	1.510.828	1.550.120	1.581.168
<b>6. Abschreibungen</b>	2.751.000	2.761.000	2.747.000	2.757.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	396.866	396.866	396.866	396.866
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	0	151	151	151
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	500	500	500	500
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>601.747</b>	<b>551.251</b>	<b>371.606</b>	<b>262.946</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.389	1.389	1.389	1.389
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>600.358</b>	<b>549.862</b>	<b>370.217</b>	<b>261.557</b>

## V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018

### 1. Umsatzerlöse

#### a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	4.933.500
NW-Kanalbenutzungsgebühren	592.020
Oberflächenentwässerung	354.750
Fäkalschlamm	11.820
Abwasser aus Gruben	11.000
<b>Summe</b>	<b>5.903.090</b>

Für das Jahr 2018 wurden die Umsatzerlöse gemäß die im November 2017 vorgelegten Gebührenkalkulation in Ansatz gebracht.

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung zum Wirtschaftsplan 2017 ausgewiesenen Ergebnisse berücksichtigt.

#### b) Auflösung Beiträge

Die Beiträge werden mit 3% der Ursprungsbeträge gemäß Schreiben der Bezirksregierung Lüneburg vom 21. Juni 1994 aufgelöst.

#### c) Sonstige Erlöse

Bei den Sonstigen Erlösen handelt es sich im Wesentlichen um Leistungen, die im Bereich Hochwasserschutz und Gewässerunterhaltung an die Stadt Neustadt a. Rbge. berechnet werden.

### 2. Aktivierte Eigenleistungen

Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Leistungen, die mit 3,5% auf Grundlage des investiven Aufwandes errechnet werden.

### 3. Sonstige betriebliche Erträge

Erstattungen, Entgelte, Ersatzleistungen sowie Einspeisevergütung des BHKW auf der KA Empede.

#### 4. Materialaufwand

##### a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Die Ermittlung der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren basiert auf der Entwicklung der Geschäftstätigkeit im laufenden Wirtschaftsjahr 2017.

Ab dem Jahr 2018 wird für die folgenden Planjahre eine jährliche Kostensteigerung von 1,5% angenommen.

##### b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Der Plansatz der Aufwendungen für bezogene Leistungen basiert auf der Entwicklung der Geschäftstätigkeit im laufenden Wirtschaftsjahr 2017.

Ab dem Jahr 2018 ist für die Aufwendungen für bezogene Leistungen eine jährliche Kostensteigerung von 1,5% berücksichtigt.

#### 5. Personalaufwand

Für den Personalaufwand im Jahr 2018 wird auf die Personalkostenhochrechnung abgestellt.

6. Abschreibungen	<u>Euro</u>
Abschreibung gem. AfA-Vorausschau für 2018 ohne Anlagenzugänge	2.583.876
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2017 (2% auf Investitionen)	72.112
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2018 (2% auf Investitionen)	94.460
 Abschreibungen gesamt	 2.750.448
<b>Abschreibungen gesamt</b> (aufgerundet auf volle TEUR)	<b>2.751.000</b>

Die Abschreibungen errechnen sich gemäß der Entwicklung des Anlagevermögens.



## 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei der Ermittlung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden die Tätigkeiten im laufenden Geschäftsjahr zugrunde gelegt.

Ab dem Jahr 2018 ist eine jährliche Kostensteigerung von 1,5% berücksichtigt.

## 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Verzinsung der dem Eigenbetrieb zur Verfügung stehenden liquiden Mittel.

## 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Verzinsung der vom Eigenbetrieb aufgenommenen oder übernommenen Kredite nach tatsächlicher Zinsbelastung.

## 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit weist einen Überschuss (+) bzw. einen Fehlbetrag (-) in Höhe von

**Euro 601.747**

aus.

## 11. Sontige Steuern

Hierbei handelt es sich um die Steuern für die beim ABN geführten Kraftfahrzeuge.

## 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Es wird ein Jahresüberschuss (+) bzw. Jahresfehlbetrag (-) in Höhe von

**Euro 600.358**

ausgewiesen.

## VI. Vermögensplan 2018

<b>Mittelverwendung</b>	<b><u>Euro</u></b>
1. Investitionen	4.723.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>2.996.347</b>
<b>Summe</b>	<b>7.719.347</b>

<b>Mittelherkunft</b>	<b><u>Euro</u></b>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	600.358
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.751.000
./.. Auflösung Beiträge	-832.011
Summe cash-flow	2.519.347
2. Beiträge	200.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	5.000.000
<b>Summe</b>	<b>7.719.347</b>

\* Der cash-flow setzt sich aus der Addition des Jahresergebnisses und der erwirtschafteten Abschreibungen unter Abzug der Auflösung der erhaltenen Beiträge zusammen.

## VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2018 bis 2021

**Mittelverwendung**

	WiPlan 2018 Euro	WiPlan 2019 Euro	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro
1. Investitionen	4.723.000	3.696.000	3.091.000	3.005.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>2.996.347</b>	<b>-999.167</b>	<b>-562.891</b>	<b>-539.629</b>
<b>Summe</b>	<b>7.719.347</b>	<b>2.696.833</b>	<b>2.528.109</b>	<b>2.465.371</b>

**Mittelherkunft**

	WiPlan 2018 Euro	WiPlan 2019 Euro	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	600.358	549.862	370.217	261.557
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.751.000	2.761.000	2.747.000	2.757.000
./. Auflösung Beiträge	-832.011	-814.029	-789.108	-753.186
Summe cash-flow	2.519.347	2.496.833	2.328.109	2.265.371
2. Beiträge	200.000	200.000	200.000	200.000
3. Zuschüsse	0	0	0	0
4. Darlehensaufnahme	0	0	0	0
5. Tilgung der Ausleihungen	5.000.000	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>7.719.347</b>	<b>2.696.833</b>	<b>2.528.109</b>	<b>2.465.371</b>

\* Der cash-flow setzt sich aus der Addition des Jahresergebnisses und der erwirtschafteten Abschreibungen unter Abzug der Auflösung der erhaltenen Beiträge zusammen.

## VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2018 bis 2021

Bezeichnung	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Allgemeine Planung</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
KA Empede, allgemein	100.000	75.000	75.000	75.000
KA Empede, baul. Erweiterung	270.000	30.000	200.000	200.000
KA Empede, masch. Erweiterung	300.000	120.000	100.000	100.000
KA Empede, elektr. Erweiterung	50.000	0	0	0
KA Basse baul. Erweiterung	0	150.000	150.000	150.000
KA Basse - maschinell	20.000	50.000	50.000	50.000
KA Helstorf, baul. Erweiterung	330.000	100.000	100.000	100.000
KA Helstorf - maschinell	100.000	50.000	50.000	50.000
KA Helstorf - elt	40.000	0	0	0
<b>Zwischensumme Kläranlagen</b>	<b>1.210.000</b>	<b>575.000</b>	<b>725.000</b>	<b>725.000</b>
Anschlüsse SW-Kanal	40.000	40.000	40.000	40.000
Anschlüsse NW-Kanal	20.000	20.000	20.000	20.000
SW-Kanäle Kernstadt	660.000	600.000	300.000	300.000
SW-Kanäle, Stadtteile	885.000	900.000	700.000	700.000
NW-Kanäle, Stadtteile	1.195.000	700.000	700.000	700.000
NW-Kanäle Kernstadt	400.000	600.000	300.000	300.000
<b>Zwischensumme Kanäle</b>	<b>3.200.000</b>	<b>2.860.000</b>	<b>2.060.000</b>	<b>2.060.000</b>
<b>Zwischensumme Druckrohrleitungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2018 bis 2021

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Übertrag</b>	<b>4.455.000</b>	<b>3.480.000</b>	<b>2.830.000</b>	<b>2.830.000</b>
SW-PW allgemein	35.000	35.000	35.000	35.000
SW-PW Bremer Str., Empede, maschinell	0	0	0	10.000
SW-PW Bremer Str., Empede, elt.	0	0	0	10.000
SW-PW Im kühlen Grunde, NRÜ, baulich	16.000	0		0
SW-PW Im kühlen Grunde, NRÜ, maschinell	35.000	0		0
SW-PW Im kühlen Grunde, NRÜ, elt.	20.000	0		0
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, baulich	0	15.000	0	0
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, elt.	15.000	0		0
SW-PW Leinstraße, Neustadt elt.	0	16.000		0
SW-PW Suttorfer Str., Neustadt baulich	25.000	0		0
SW-PW Bootsweg, Mardorf maschinell	0	0	16.000	0
SW-PW Bootsweg, Mardorf elt.	0	0	15.000	0
SW-PW Ladenstr., Mardorf, baulich	5.000	0		0
SW-PW Kornstraße, Neustadt, maschinell	5.000	0		0
SW-PW Zur Näsche, Evensen, maschinell	25.000	0		0
SW-PW Zur Näsche, Evensen, elt.	19.000	0		0
SW-PW Zur Fähre, Brase, maschinell	16.000	0		0
SW-PW Moorenne, Welze, maschinell	0	25.000		0
SW-PW Moorenne, Welze, elt.	0	19.000		0
SW-PW Auf dem Ruhl, Eilvese, masch.	0	0	0	10.000
SW-PW Auf dem Ruhl, Eilvese, elt.	0	0		10.000
SW-PW Weinbergstr., Empede, masch.	0	0	0	10.000
SW-PW Weinbergstr., Empede, elt.	0	0	0	10.000
SW-PW Laderholzer Str., Laderholz, elt.	0	0	15.000	0
SW-PW Im Ortbruche, Hagen, maschinell	0	16.000		0
SW-PW Zum Bahnhof, Hagen, maschinell	12.000	0		0
SW-PW An der Bahn, Hagen, maschinell	0	10.000		0
SW-PW Lutter Str., Lutter, masch.	0	0	20.000	0
SW-PW Lutter Str., Lutter, elt.	0	0	15.000	0
SW-PW Bohlenweg, Vesbeck, masch.	0	0	20.000	0
SW-PW Bohlenweg, Vesbeck, elt.	0	0	15.000	0
SW-PW Zum Fußballplatz, Scharrel, masch.	0	0	0	10.000
SW-PW Zum Fußballplatz, Scharrel, elt.	0	0	0	10.000
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, maschine	0	0	30.000	0
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.	0	0	20.000	0
<b>Zwischensumme Pumpwerke</b>	<b>228.000</b>	<b>136.000</b>	<b>201.000</b>	<b>115.000</b>
<b>Summe</b>	<b>4.683.000</b>	<b>3.616.000</b>	<b>3.031.000</b>	<b>2.945.000</b>
Fernwirktechnik, Ausbau	15.000	15.000	15.000	15.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge	0	40.000	20.000	20.000
Anlagevermögen/ Bewegl. Wirtschaftsgüter	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>Gesamtsumme</b>	<b>4.723.000</b>	<b>3.696.000</b>	<b>3.091.000</b>	<b>3.005.000</b>

## Mittelherkunft

### 1. cash-flow

Der cash-flow setzt sich zusammen aus dem Jahresergebnis, den erwirtschafteten Abschreibungen unter Abzug der Auflösung der erhaltenen Beiträge.

Der cash-flow beträgt für den Zeitraum 2018 bis 2021 insgesamt: Euro 9.609.660

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 14.515.000

Es können nicht alle Investitionen und Darlehenstilgungen vollständig aus dem cash-flow vorgenommen werden.

### 2. Beiträge

Für die Jahre 2018 bis 2021 wird ein gleichbleibender Betrag an Beiträgen angenommen.

### 3. Zuschüsse

Es sind aktuell keine Zuschüsse (Erstattungen) für Baumaßnahmen fest eingeplant.

### 4. Darlehensaufnahmen

Es sind keine Darlehensaufnahmen geplant.

### 5. Tilgung der Ausleihungen

Für die Jahre 2018 bis 2021 wird ggf. ein entsprechender Wert aus der Tilgung der Ausleihungen angenommen.

## IX. Stellenplan 2018

<u>Funktionsbezeichnung</u>	<u>Entgeltgruppe</u>	<u>Zahl der Stellen</u>	<u>besetzt</u>
<u>Technische Betriebsleitung</u>			
Dipl.-Ingenieur	15	0,15	0,15
<u>Kaufmännische Betriebsleitung:</u> gemäß Geschäftsbesorgungsvertrag Stadtnetze Neustadt a. Rbge. GmbH & Co. KG			
<u>Technische Leitung</u>			
Dipl.-Ingenieur	13	1	1
Dipl.-Ingenieur/in (stellvertr. techn. Leitung)	12	1	1
Dipl.-Ingenieur/in	11	3,75	3,01
Dipl.-Ingenieur/in (Arbeitsschutz/-sicherheit)	11	1	-
<u>Verwaltungsarbeiten</u>			
Stadtoberinspektor/in (nachrichtlich)	A 10	1	1
Städtische Beschäftigte	9	1	-
Städtische Beschäftigte	8	0,5	0,41
Städtische Beschäftigte	5	1	1
<u>Grundstücksentwässerung / Kanalreinigung</u>			
Bautechniker/in	9	2	2
<u>Konstruktion/Bestandspläne</u>			
Technische Zeichner/in	6	0,5	0,5
<u>Laboratorium</u>			
Laborantin	6	1	0,77
<u>Kläranlage</u>			
Abwassermeister	10	1	1
Klärfacharbeiter (Vertreter Abwassermeister)	6	1	1
Klärfacharbeiter/Klärwärter	6	5	4
Fachkraft für Abwassertechnik	6	5	4,66
<b>Stellenanzahl gemäß Stellenplan</b>		<b><u>25,90</u></b>	<b><u>21,50</u></b>