

WIRTSCHAFTSPLAN

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

für das Geschäftsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

	<u>Blatt Nr.:</u>
I. Vorbemerkungen	1
II. Wirtschaftsplan 2020	2
III. Erfolgsplan 2020	3
IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2020 bis 2023	4
V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020	5
VI. Vermögensplan 2020	8
VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2020 bis 2023	9
VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2020 bis 2023	10
IX. Stellenplan 2020	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 2020 beschäftigt der Eigenbetrieb 28 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 2020 beinhaltet:

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

II. Wirtschaftsplan 2020

01. Januar bis 31. Dezember 2020 - gesamt

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wird im Erfolgsplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Erträgen	auf	7.197.229
in den Aufwendungen	auf	6.829.743

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	2.492.145
in den Ausgaben	auf	2.492.145

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite wird für 2020 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 2020 festgesetzt auf Euro 0.

§ 4

Die Planansätze des Vermögensplanes 2020 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 09.01.2020

Dominic Herbst
Bürgermeister

III. Erfolgsplan 2020

	Jahres- abschluss 2018 Euro	WiPlan 2019 Fortschreibung Euro	WiPlan 2020 Euro	Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2020 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.108.622	6.098.984	6.116.784	6.116.784
b) Auflösung Beiträge	838.626	818.190	789.341	0
c) Sonstige Erlöse	142.897	153.002	148.579	8.579
	7.090.145	7.070.176	7.054.704	6.125.363
2. Aktivierte Eigenleistungen	116.049	203.525	117.950	117.950
3. Sonstige betriebliche Erträge	17.751	26.666	23.036	23.036
	7.223.945	7.300.367	7.195.690	6.266.349
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Be- triebsstoffe sowie für bezogene Waren	674.599	691.797	706.349	706.349
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.080.906	1.244.329	1.293.492	1.293.492
Rohergebnis	5.468.440	5.364.241	5.195.849	4.266.508
5. Personalaufwand	1.362.449	1.503.277	1.677.875	1.537.875
6. Abschreibungen	2.651.552	2.722.000	2.714.000	2.670.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	595.756	440.856	436.653	436.653
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.579	1.539	1.539	1.539
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Ge- schäftstätigkeit	867.262	699.647	368.860	-376.481
10. Sonstige Steuern	1.359	1.374	1.374	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	865.903	698.273	367.486	-376.481
	ggf. Rundungsabweichungen			

IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2020 bis 2023

	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.116.784	6.180.674	6.245.329	6.310.756
b) Auflösung Beiträge	789.341	753.419	720.729	683.750
c) Sonstige Erlöse	148.579	153.002	153.002	153.002
	7.054.704	7.087.095	7.119.060	7.147.508
2. Aktivierte Eigenleistungen	117.950	126.350	104.125	114.100
3. Sonstige betriebliche Erträge	23.036	23.036	23.036	23.036
	7.195.690	7.236.481	7.246.221	7.284.644
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	706.349	716.044	726.785	737.686
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.293.492	1.300.340	1.319.845	1.339.643
Rohergebnis	5.195.849	5.220.097	5.199.591	5.207.315
5. Personalaufwand	1.677.875	1.711.213	1.745.379	1.780.225
6. Abschreibungen	2.714.000	2.737.000	2.750.000	2.783.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	436.653	432.353	432.353	432.353
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.539	1.539	1.539	1.539
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	368.860	341.070	273.398	213.276
10. Sonstige Steuern	1.374	1.374	1.374	1.374
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	367.486	339.696	272.024	211.902

V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020

1. Umsatzerlöse

a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.138.250
NW-Kanalbenutzungsgebühren	613.080
Oberflächenentwässerung	346.914
Fäkalschlamm	7.500
Abwasser aus Gruben	11.040
Summe	6.116.784

Für das Jahr 2020 wurden die Umsatzerlöse gemäß die im November 2019 vorgelegten Gebührenerkalkulation in Ansatz gebracht.

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung zum Wirtschaftsplan 2019 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 2019.

Ab dem Jahr 2020 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 2019.

Ab dem Jahr 2020 ist für die Aufwendungen für bezogene Leistungen eine jährliche Kostensteigerung von 1,5% berücksichtigt.

5. Personalaufwand

Für den Personalaufwand im Jahr 2020 wird auf die Personalkostenhochrechnung abgestellt.

6. Abschreibungen	<u>Euro</u>
Abschreibung gem. AfA-Vorausschau für 2020 ohne Anlagenzugänge	2.529.644
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2019 (2% auf Investitionen)	116.300
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2020 (2% auf Investitionen)	67.400
 Abschreibungen gesamt	 2.713.344
Abschreibungen gesamt (aufgerundet auf volle TEUR)	2.714.000

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 2020 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 368.860

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 367.486

ausgewiesen.

VI. Vermögensplan 2020

Mittelverwendung	<u>Euro</u>
1. Investitionen	3.370.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	-877.855
Summe	2.492.145

Mittelherkunft	<u>Euro</u>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	367.486
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.714.000
./.. Auflösung Beiträge	-789.341
Summe cash-flow	2.292.145
2. Beiträge	200.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
Summe	2.492.145

* 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 2020 bis 2023

Mittelverwendung

	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro
1. Investitionen	3.370.000	3.610.000	2.975.000	3.260.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	-877.855	-1.086.723	-473.705	-748.848
Summe	2.492.145	2.523.277	2.501.295	2.511.152

Mittelherkunft

	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	367.486	339.696	272.024	211.902
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.714.000	2.737.000	2.750.000	2.783.000
./. Auflösung Beiträge	-789.341	-753.419	-720.729	-683.750
Summe cash-flow	2.292.145	2.323.277	2.301.295	2.311.152
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	0	0	0	0
Summe	2.492.145	2.523.277	2.501.295	2.511.152
Liquide Mittel zum 31.12.2018	13.080.242			

* 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 2020 bis 2023

Bezeichnung	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Allgemeine Planung	45.000	45.000	45.000	45.000
KA Empede, allgemein	110.000	75.000	50.000	50.000
KA Empede, baul. Erweiterung	385.000	200.000	100.000	150.000
KA Empede, masch. Erweiterung	80.000	100.000	100.000	25.000
KA Empede, elektr. Erweiterung	35.000			10.000
KA Basse baul. Erweiterung	200.000	200.000	100.000	300.000
KA Basse - masch. Erweiterung	20.000	50.000	50.000	200.000
KA Basse - elektr. Erweiterung				50.000
KA Helstorf, baut. Erweiterung	115.000	100.000	100.000	
KA Helstorf - masch. Erweiterung	15.000	50.000		
KA Helstorf, elektr. Erweiterung	5.000			
Zwischensumme Kläranlagen	965.000	775.000	500.000	785.000
Kanal Allgemein	60.000			
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	270.000	400.000	300.000	300.000
SW-Kanäle, Stadtteile	350.000	700.000	700.000	700.000
NW-Kanäle, Stadtteile	735.000	800.000	700.000	700.000
NW-Kanäle Kernstadt	625.000	550.000	500.000	500.000
Zwischensumme Kanäle	2.100.000	2.510.000	2.260.000	2.260.000
Zwischensumme Druckrohrleitungen	0	0	0	0

VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2020 bis 2023

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Übertrag	3.110.000	3.330.000	2.805.000	3.090.000
SW-PW allgemein	50.000	40.000	40.000	40.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt masch.		30.000		
SW-PW Leinstraße, Neustadt elt.		20.000		
SW-PW Nienburger Str., Neustadt, masch.	75.000			
SW-PW Kornstr., Neustadt, masch.		5.000		
SW-PW Im Kühlen Grunde, NRÜ, elt.		20.000		
SW-PW Ladenstr., Mardorf, baul.	6.000			
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, baul.	18.000			
SW-PW Auf dem Ruhl, Eilvese, elt.		15.000		
SW-PW Weinbergstr., Empede, elt.		15.000		
SW-PW Vor den Teichen, Bevensen, elt.				25.000
SW-PW Ladeholzer Str., Laderholz, elt.			25.000	
SW-PW Zum Bahnhof, Hagen, elt.	13.000			
SW-PW An der Bahn, Hagen, elt.	13.000			
SW-PW Im Dammorte, Borstel, elt.				15.000
SW-PW Im Mühlenfeld, Borstel, elt.				15.000
SW-PW Diekberg, Borstel, elt.				15.000
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.			15.000	
SW-PW Moorennen, Welze, masch.		25.000		
SW-PW Lutter Str., Lutter, elt.	25.000			
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.			15.000	
SW-PW Grindauer Str., Esperke, elt.			15.000	
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, masch.		30.000		
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.		20.000		
NW-PW Landwehr, Neustadt, elt.	15.000			
Zwischensumme Pumpwerke	215.000	220.000	110.000	110.000
Summe	3.325.000	3.550.000	2.915.000	3.200.000
Fernwirktechnik, Ausbau		15.000	15.000	15.000
Prozeßleittechnik Empede	20.000	0	0	0
Anlagevermögen/ Fahrzeuge		20.000	20.000	20.000
Anlagevermögen/ Bewegl. Wirtschaftsgüter	25.000	25.000	25.000	25.000
Gesamtsumme	3.370.000	3.610.000	2.975.000	3.260.000

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 2020 bis 2023 insgesamt: Euro 9.227.869

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 13.215.000

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

2. Beiträge

Für die Jahre 2020 bis 2023 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 2020 bis 2023 wird ggf. ein entsprechender Wert aus der Tilgung der Ausleihungen angenommen.

aufgestellt am: 30.10.2019

IX. Stellenplan 2020

<u>Funktionsbezeichnung</u>	<u>Entgeltgruppe</u>	<u>Zahl der Stellen</u>	<u>besetzt</u>
<u>Technische Betriebsleitung</u>			
Ingenieur	15	0,15	0,15
<u>Kaufmännische Betriebsleitung</u>			
gem. Geschäftsbesorgungsvertrag Stadtnetze Neustadt a. Rbge. GmbH & Co. KG			
<u>Technische Sachbearbeitung</u>			
Ingenieur/in (Techn. Leitung)	13	1	1
Ingenieur/in (stellvertr. techn. Leitung)	12	1	1
Ingenieur/in	11	4,75	4,06
Ingenieur/in Arbeitssicherheit	11	1	0
Bautechniker	9 a	2	2
Technische Zeichner/in	6	0,5	0,5
<u>Verwaltungsarbeiten</u>			
Stadtoberinspektor/in	A 10	1	1
Städtische Beschäftigte	8	0,5	0,41
Städtische Beschäftigte	5	1,39	1,39
<u>Kläranlage</u>			
Abwassermeister/in	10	1	1
Vertreter des Abwassermeisters	7	1	1
Verantwortliche Elektrofachkraft (VEFK)	8	1	1
Elektriker/Klärwärter	7	2	2
Schlosser/Klärwärter	7	1	1
Fachkraft für Abwassertechnik/Ver-und Entsorger	7	6	6
Laborant/in nachrichtlich: 12 h/w freigestellt für Personalratsarbeit	8	1	0,77
	TVAöD		
Auszubildender zur Fachkraft für Abwassertechnik	1. Ausbildung.jahr	1	0
		<u>27,29</u>	<u>24,28</u>