

WIRTSCHAFTSPLAN

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

für das Geschäftsjahr 2021

Inhaltsverzeichnis

	<u>Blatt Nr.:</u>
I. Vorbemerkungen	1
II. Wirtschaftsplan 2021	2
III. Erfolgsplan 2021	3
IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2021 bis 2024	4
V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021	5
VI. Vermögensplan 2021	8
VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2021 bis 2024	9
VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2021 bis 2024	10
IX. Stellenplan 2021	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 2021 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 2021 beinhaltet:

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

II. Wirtschaftsplan 2021

01. Januar bis 31. Dezember 2021 - gesamt

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wird im Erfolgsplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Erträgen	auf	7.276.385
in den Aufwendungen	auf	7.048.565

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	2.556.450
in den Ausgaben	auf	2.556.450

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite wird für 2021 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 2021 festgesetzt auf Euro 0.

§ 4

Die Planansätze des Vermögensplanes 2021 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 03.12.2020

Dominic Herbst
Bürgermeister

III. Erfolgsplan 2021

	Jahres- abschluss 2019 Euro	WiPlan 2020 Fortschreibung Euro	WiPlan 2021 Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2021 Euro</i>
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.131.940	6.141.228	6.190.016	6.190.016
b) Auflösung Beiträge	818.190	796.293	778.370	0
c) Sonstige Erlöse	149.537	153.540	153.540	13.540
	7.099.667	7.091.061	7.121.926	6.203.556
2. Aktivierte Eigenleistungen	204.832	130.900	122.150	122.150
3. Sonstige betriebliche Erträge	28.777	17.309	17.309	17.309
	7.333.276	7.239.270	7.261.385	6.343.015
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Be- triebsstoffe sowie für bezogene Waren	677.615	698.500	696.793	696.793
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.245.037	1.210.260	1.534.240	1.534.240
Rohergebnis	5.410.624	5.330.510	5.030.352	4.111.982
5. Personalaufwand	1.501.458	1.585.392	1.684.303	1.544.303
6. Abschreibungen	2.671.340	2.689.000	2.707.000	2.660.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	436.139	415.136	424.951	424.951
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.539	4.742	15.000	15.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Ge- schäftstätigkeit	803.226	645.724	229.098	-502.272
10. Sonstige Steuern	1.622	1.278	1.278	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	801.604	644.446	227.820	-502.272
	ggf. Rundungsabweichungen			

IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2021 bis 2024

	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.190.016	6.254.955	6.320.674	6.387.184
b) Auflösung Beiträge	778.370	751.680	720.702	701.881
c) Sonstige Erlöse	153.540	153.540	153.540	153.540
	7.121.926	7.160.175	7.194.916	7.242.605
2. Aktivierte Eigenleistungen	122.150	121.800	103.425	110.950
3. Sonstige betriebliche Erträge	17.309	17.309	17.309	17.309
	7.261.385	7.299.284	7.315.650	7.370.864
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	696.793	700.277	703.778	707.297
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.534.240	1.541.674	1.549.382	1.557.129
Rohergebnis	5.030.352	5.057.333	5.062.490	5.106.438
5. Personalaufwand	1.684.303	1.714.430	1.748.995	1.784.291
6. Abschreibungen	2.707.000	2.730.000	2.757.000	2.769.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	424.951	426.374	427.803	429.240
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.000	25.000	25.000	25.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	229.098	211.529	153.692	148.907
10. Sonstige Steuern	1.278	1.278	1.278	1.278
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	227.820	210.251	152.414	147.629

V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021

1. Umsatzerlöse

a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.181.600
NW-Kanalbenutzungsgebühren	643.680
Oberflächenentwässerung	346.196
Fäkalschlamm	7.500
Abwasser aus Gruben	11.040
Summe	6.190.016

Für das Jahr 2021 wurden die Umsatzerlöse gemäß die im November 2020 vorgelegten Gebührenkalkulation in Ansatz gebracht.

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung zum Wirtschaftsplan 2020 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 2020.

Ab dem Jahr 2021 wird für die folgenden Planjahre eine jährliche Kostensteigerung von 0,5% angenommen.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Der Plansatz der Aufwendungen für bezogene Leistungen basiert auf der Entwicklung der Geschäftstätigkeit im laufenden Wirtschaftsjahr 2020.

Ab dem Jahr 2021 ist für die Aufwendungen für bezogene Leistungen eine jährliche Kostensteigerung von 0,5% berücksichtigt.

5. Personalaufwand

Für den Personalaufwand im Jahr 2021 wird auf die Personalkostenhochrechnung abgestellt.

6. Abschreibungen	<u>Euro</u>
Abschreibung gem. AfA-Vorausschau für 2021 ohne Anlagenzugänge	2.562.284
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2020 (2% auf Investitionen)	74.800
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2021 (2% auf Investitionen)	69.800
 Abschreibungen gesamt	 2.706.884
Abschreibungen gesamt (aufgerundet auf volle TEUR)	2.707.000

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 2021 ist eine jährliche Kostensteigerung von 0,5% 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 229.098

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 227.820

ausgewiesen.

VI. Vermögensplan 2021

Mittelverwendung	<u>Euro</u>
1. Investitionen	3.490.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	5.000.000
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	-5.933.550
Summe	2.556.450

Mittelherkunft	<u>Euro</u>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	227.820
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.707.000
./.. Auflösung Beiträge	-778.370
Summe cash-flow	2.156.450
2. Beiträge	400.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
Summe	2.556.450

* 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 2021 bis 2024

Mittelverwendung

	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro
1. Investitionen	3.490.000	3.480.000	2.955.000	3.170.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	5.000.000	0	0	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	-5.933.550	-891.429	-366.288	-555.252
Summe	2.556.450	2.588.571	2.588.712	2.614.748

Mittelherkunft

	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	227.820	210.251	152.414	147.629
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.707.000	2.730.000	2.757.000	2.769.000
./. Auflösung Beiträge	-778.370	-751.680	-720.702	-701.881
Summe cash-flow	2.156.450	2.188.571	2.188.712	2.214.748
2. Beiträge	400.000	400.000	400.000	400.000
3. Zuschüsse	0	0	0	0
4. Darlehensaufnahme	0	0	0	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0	0	0	0
Summe	2.556.450	2.588.571	2.588.712	2.614.748
Liquide Mittel zum 31.12.2019	10.624.421			

* 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 2021 bis 2024

Bezeichnung	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Allgemeine Planung	20.000	25.000	25.000	25.000
KA Empede, allgemein	45.000	40.000	50.000	50.000
KA Empede, baul. Erweiterung	180.000	200.000	100.000	150.000
KA Empede, masch. Erweiterung	340.000	35.000	100.000	25.000
KA Empede, elektr. Erweiterung				10.000
KA Basse baul. Erweiterung	300.000	300.000	100.000	300.000
KA Basse - masch. Erweiterung	45.000	20.000	50.000	200.000
KA Basse - elektr. Erweiterung				50.000
KA Helstorf, baut. Erweiterung	25.000	20.000	100.000	
KA Helstorf - masch. Erweiterung	75.000	25.000		
Zwischensumme Kläranlagen	1.010.000	640.000	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	325.000	400.000	300.000	300.000
SW-Kanäle, Stadtteile	465.000	700.000	700.000	700.000
NW-Kanäle, Stadtteile	465.000	800.000	700.000	700.000
NW-Kanäle Kernstadt	825.000	550.000	500.000	500.000
Zwischensumme Kanäle	2.200.000	2.510.000	2.260.000	2.260.000
Zwischensumme Druckrohrleitungen	0	0	0	0

VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2021 bis 2024

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Übertrag	3.230.000	3.175.000	2.785.000	3.070.000
SW-PW allgemein	56.000	40.000	40.000	40.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt baul.	5.000			
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 Mecklenhorster Str., Neustadt, masch.		10.000		
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, masch.	15.000			
SW-PW Im Or, Borstel, baul.	5.000			
SW-PW Rahlandsweg, Borste, baul.	5.000			
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 Papendiek, Nöpke, baul.	5.000			
SW-PW Papendiek, Nöpke, elt.	15.000			
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.		15.000		
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		
Zwischensumme Pumpwerke	235.000	245.000	110.000	40.000
Summe	3.465.000	3.420.000	2.895.000	3.110.000
Fernwirktechnik, Ausbau		15.000	15.000	15.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge		20.000	20.000	20.000
Anlagevermögen/ Bewegl. Wirtschaftsgüter	25.000	25.000	25.000	25.000
Gesamtsumme	3.490.000	3.480.000	2.955.000	3.170.000

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 2021 bis 2024 insgesamt: Euro 8.748.481

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 13.095.000

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

2. Beiträge

Für die Jahre 2021 bis 2024 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 2021 bis 2024 wird ggf. ein entsprechender Wert aus der Tilgung der Ausleihungen angenommen.

aufgestellt am: 12.10.2020

IX. Stellenplan 2021

<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
Bautechniker	9 b	2	2
Tech. Sachbearbeiter/in	7	1,5	0,5
<u>Verwaltungsarbeiten</u>			
Stadtoberinspektor/in	A 10	1	1
Städtische Beschäftigte	9 a	0,5	0,41
Städtische Beschäftigte	6	1	1
Städtische Beschäftigte	5	0,39	0,39
<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	8	1	0,77
nachrichtlich: 12 h/w freigestellt für Personalratsarbeit			
Auszubildender zur Fachkraft für Abwassertechnik	TVAöD 1. Ausbildung.jahr	1	0
		<u>27,29</u>	<u>24,28</u>