

**Fortschreibung**

# **WIRTSCHAFTSPLAN**

**für den**

**Abwasserbehandlungsbetrieb Neustadt a. Rbge.**

**für das Geschäftsjahr 2020**

## Inhaltsverzeichnis

	<u>Blatt Nr.:</u>
I. Vorbemerkungen	1
II. Wirtschaftsplan 2020 - Fortschreibung	2
III. Erfolgsplan 2020 - Fortschreibung	3
IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2020 bis 2023 - Fortschreibung	4
V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020 - Fortschreibung	5
VI. Vermögensplan 2020 - Fortschreibung	8
VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2020 bis 2023 - Fortschreibung	9
VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2020 bis 2023 - Fortschreibung	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 fortgeschriebenen 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 - Fortschreibung**

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	7.244.012
in den Aufwendungen	auf	6.599.566

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	3.337.153
in den Ausgaben	auf	3.337.153

**§ 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 03.12.2020

Dominic Herbst  
Bürgermeister

## III. Erfolgsplan 2020 - Fortschreibung

	Jahres- abschluss 2019 Euro	WiPlan 2020 Stand Nov. 2019 Euro	<b>WiPlan 2020 Fortschreibung</b> Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2020 Euro</i>
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	6.131.940	6.116.784	6.141.228	6.141.228
b) Auflösung Beiträge	818.190	789.341	796.293	0
c) Sonstige Erlöse	149.537	148.579	153.540	13.540
	7.099.667	7.054.704	7.091.061	6.154.768
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	204.832	117.950	130.900	130.900
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	28.777	23.036	17.309	17.309
	<b>7.333.276</b>	<b>7.195.690</b>	<b>7.239.270</b>	<b>6.302.977</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	677.615	706.349	698.500	698.500
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.245.037	1.293.492	1.210.260	1.210.260
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.410.624</b>	<b>5.195.849</b>	<b>5.330.510</b>	<b>4.394.217</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.501.458	1.677.875	1.585.392	1.445.392
<b>6. Abschreibungen</b>	2.671.340	2.714.000	2.689.000	2.640.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	436.139	436.653	415.136	415.136
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	1.539	1.539	4.742	4.742
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>803.226</b>	<b>368.860</b>	<b>645.724</b>	<b>-101.569</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.622	1.374	1.278	0
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>801.604</b>	<b>367.486</b>	<b>644.446</b>	<b>-101.569</b>
	ggf. Rundungsabweichungen			

## IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2020 bis 2023 - Fortschreibung

	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	6.141.228	6.190.016	6.254.955	6.320.674
b) Auflösung Beiträge	796.293	778.370	751.680	720.702
c) Sonstige Erlöse	153.540	153.540	153.540	153.540
	7.091.061	7.121.926	7.160.175	7.194.916
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	130.900	122.150	121.800	103.425
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	17.309	17.309	17.309	17.309
	<b>7.239.270</b>	<b>7.261.385</b>	<b>7.299.284</b>	<b>7.315.650</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	698.500	696.793	700.277	703.778
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.210.260	1.534.240	1.541.674	1.549.382
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.330.510</b>	<b>5.030.352</b>	<b>5.057.333</b>	<b>5.062.490</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.585.392	1.684.303	1.714.430	1.748.995
<b>6. Abschreibungen</b>	2.689.000	2.707.000	2.730.000	2.757.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	415.136	424.951	426.374	427.803
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	4.742	15.000	25.000	25.000
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>645.724</b>	<b>229.098</b>	<b>211.529</b>	<b>153.692</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.278	1.278	1.278	1.278
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>644.446</b>	<b>227.820</b>	<b>210.251</b>	<b>152.414</b>

## V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020 - Fortschreibung

### 1. Umsatzerlöse

#### a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.181.600
NW-Kanalbenutzungsgebühren	621.504
Oberflächenentwässerung	319.584
Fäkalschlamm	7.500
Abwasser aus Gruben	11.040
<b>Summe</b>	<b>6.141.228</b>

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

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung des 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**

Die Ermittlung des Personalaufwandes basiert auf der angenommenen Personalentwicklung für das Jahr 2020.

Ab dem Jahr 2021 wird auf die Personalkostenhochrechnung abgestellt.

#### **6. Abschreibungen**

Die Abschreibungen errechnen sich gemäß der Entwicklung des Anlagevermögens unter Berücksichtigung der laufenden Investitionstätigkeiten.



## 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 645.724**

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 644.446**

ausgewiesen.

## VI. Vermögensplan 2020 - Fortschreibung

<b>Mittelverwendung</b>	<b><u>Euro</u></b>
1. Investitionen	3.740.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	3.000.000
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-3.402.847</b>
<b>Summe</b>	<b>3.337.153</b>

<b>Mittelherkunft</b>	<b><u>Euro</u></b>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	644.446
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.689.000
./.. Auflösung Beiträge	-796.293
Summe cash-flow	2.537.153
2. Beiträge	800.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
<b>Summe</b>	<b>3.337.153</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 2020 bis 2023 - Fortschreibung

**Mittelverwendung**

	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro
1. Investitionen	3.740.000	3.490.000	3.480.000	2.955.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	3.000.000	5.000.000	0	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-3.402.847</b>	<b>-5.933.550</b>	<b>-891.429</b>	<b>-366.288</b>
<b>Summe</b>	<b>3.337.153</b>	<b>2.556.450</b>	<b>2.588.571</b>	<b>2.588.712</b>

**Mittelherkunft**

	WiPlan 2020 Euro	WiPlan 2021 Euro	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	644.446	227.820	210.251	152.414
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.689.000	2.707.000	2.730.000	2.757.000
./. Auflösung Beiträge	-796.293	-778.370	-751.680	-720.702
Summe cash-flow	2.537.153	2.156.450	2.188.571	2.188.712
2. Beiträge	800.000	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
<b>Summe</b>	<b>3.337.153</b>	<b>2.556.450</b>	<b>2.588.571</b>	<b>2.588.712</b>
<b>Liquide Mittel zum 31.12.2019</b>	<b>10.624.421</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 2020 bis 2023 - Fortschreibung

Bezeichnung	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Allgemeine Planung</b>	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
KA Empede, allgemein	65.000	45.000	40.000	50.000
KA Empede, baul. Erweiterung	795.000	180.000	200.000	100.000
KA Empede, masch. Erweiterung	6.000	340.000	35.000	100.000
KA Empede, elektr. Erweiterung	70.000			
KA Empede, Labor	7.000			
KA Basse baul. Erweiterung	7.000	300.000	300.000	100.000
KA Basse - masch. Erweiterung	30.000	45.000	20.000	50.000
KA Helstorf, baut. Erweiterung	315.000	25.000	20.000	100.000
KA Helstorf - masch. Erweiterung	35.000	75.000	25.000	
KA Helstorf, elektr. Erweiterung	50.000			
<b>Zwischensumme Kläranlagen</b>	<b>1.380.000</b>	<b>1.010.000</b>	<b>640.000</b>	<b>500.000</b>
Kanal Allgemein	40.000	60.000		
Anschlüsse SW-Kanal	100.000	40.000	40.000	40.000
Anschlüsse NW-Kanal	35.000	20.000	20.000	20.000
SW-Kanäle Kernstadt	200.000	325.000	400.000	300.000
SW-Kanäle, Stadtteile	175.000	465.000	700.000	700.000
NW-Kanäle, Stadtteile	1.165.000	465.000	800.000	700.000
NW-Kanäle Kernstadt	415.000	825.000	550.000	500.000
<b>Zwischensumme Kanäle</b>	<b>2.130.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>2.510.000</b>	<b>2.260.000</b>
<b>Zwischensumme Druckrohrleitungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2020 bis 2023 - Fortschreibung

Bezeichnung	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Übertrag</b>	<b>3.520.000</b>	<b>3.230.000</b>	<b>3.175.000</b>	<b>2.785.000</b>
SW-PW allgemein	57.000	56.000	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 Suttorfer Str., Neustadt baul.	5.000			
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 Zum Duvenwinkel, Mariensee, baul.	7.000			
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 Zum Bahnhof, Hagen, elt.	13.000			
SW-PW An der Bahn, Hagen, elt.	13.000			
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 Grabenweg, Mandelsloh, baul.	10.000			
SW-PW Grabenweg, Mandelsloh, masch.	10.000			
SW-PW Grabenweg, Mandelsloh, elt.	3.000			
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.			15.000	
SW-PW Zur Näsche, Evensen, masch.	8.000			
SW-PW Moorennen, Welze, masch.	13.000			
SW-PW Lutter Str., Lutter, elt.	25.000			
SW-PW Röpken's Feld, Amedorf, elt.	4.000			
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.			15.000	
SW-PW Grindauer Str., Esperke, elt.			15.000	
SW-PW Pflaumenallee, Poggenhagen, elt.	4.000			
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, masch.			30.000	
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.			20.000	
SW-PW Am Leineufer, Bordenau, masch.	5.000			
NW-PW Landwehr, Neustadt, elt.	8.000			
NW-PW Balschenweg, Eilvese, elt.	15.000			
<b>Zwischensumme Pumpwerke</b>	<b>200.000</b>	<b>235.000</b>	<b>245.000</b>	<b>110.000</b>
<b>Summe</b>	<b>3.720.000</b>	<b>3.465.000</b>	<b>3.420.000</b>	<b>2.895.000</b>
Fernwirktechnik, Ausbau	0		15.000	15.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge	0		20.000	20.000
Anlagevermögen/ Bewegl. Wirtschaftsgüter	20.000	25.000	25.000	25.000
<b>Gesamtsumme</b>	<b>3.740.000</b>	<b>3.490.000</b>	<b>3.480.000</b>	<b>2.955.000</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 2020 bis 2023 insgesamt: Euro 9.070.886

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 13.665.000

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: 13.10.2020

**IX. Stellenplan 2020 - Fortschreibung**

<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 b	2	2
Techn. Sachbearbeiter/in	7	0,5	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. Ausbildungsjahr	1	0
		<b><u>27,29</u></b>	<b><u>24,28</u></b>