

WIRTSCHAFTSPLAN

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

für das Geschäftsjahr 2022

Inhaltsverzeichnis

	<u>Blatt Nr.:</u>
I. Vorbemerkungen	1
II. Wirtschaftsplan 2022	2
III. Erfolgsplan 2022	3
IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2022 bis 2025	4
V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022	5
VI. Vermögensplan 2022	8
VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2022 bis 2025	9
VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2022 bis 2025	10
IX. Stellenplan 2022	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 2022 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 2022 beinhaltet:

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

II. Wirtschaftsplan 2022

01. Januar bis 31. Dezember 2022 - gesamt

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird im Erfolgsplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Erträgen	auf	7.473.250
in den Aufwendungen	auf	7.151.250

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	3.620.625
in den Ausgaben	auf	3.620.625

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite wird für 2022 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 2022 festgesetzt auf Euro 0.

§ 4

Die Planansätze des Vermögensplanes 2022 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

Dominic Herbst
Bürgermeister

III. Erfolgsplan 2022

	Jahres- abschluss 2020 Euro	WiPlan 2021 Fortschreibung Euro	WiPlan 2022 Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2022</i> Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.302.801	6.278.689	6.350.571	6.350.571
b) Auflösung Beiträge	794.396	776.065	743.375	0
c) Sonstige Erlöse	148.375	148.304	148.304	8.304
	7.245.572	7.203.058	7.242.250	6.358.875
2. Aktivierte Eigenleistungen	105.625	133.623	163.818	163.818
3. Sonstige betriebliche Erträge	29.594	27.982	27.982	27.982
	7.380.791	7.364.663	7.434.050	6.550.675
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	730.453	673.023	691.840	691.840
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.377.702	1.265.968	1.424.180	1.424.180
Rohergebnis	5.272.636	5.425.672	5.318.030	4.434.655
5. Personalaufwand	1.590.408	1.564.301	1.727.553	1.587.553
6. Abschreibungen	2.783.909	2.845.000	2.892.000	2.848.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	415.857	408.047	414.227	414.227
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.174	27.317	39.200	39.200
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	486.636	635.641	323.450	-375.925
10. Sonstige Steuern	1.328	1.450	1.450	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	485.308	634.191	322.000	-375.925
	ggf. Rundungsabweichungen			

IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2022 bis 2025

	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.350.571	6.416.893	6.484.008	6.551.926
b) Auflösung Beiträge	743.375	734.896	716.076	678.551
c) Sonstige Erlöse	148.304	148.304	148.304	148.304
	7.242.250	7.300.093	7.348.388	7.378.781
2. Aktivierte Eigenleistungen	163.818	108.500	111.825	109.900
3. Sonstige betriebliche Erträge	27.982	27.982	27.982	27.982
	7.434.050	7.436.575	7.488.195	7.516.663
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	691.840	695.300	698.776	702.270
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.424.180	1.431.301	1.438.458	1.445.650
Rohergebnis	5.318.030	5.309.974	5.350.961	5.368.743
5. Personalaufwand	1.727.553	1.762.683	1.798.548	1.834.686
6. Abschreibungen	2.892.000	2.924.000	2.935.000	2.880.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	414.227	415.565	416.910	418.261
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39.200	35.280	31.752	28.577
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	323.450	243.006	232.255	264.373
10. Sonstige Steuern	1.450	1.450	1.450	1.450
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	322.000	241.556	230.805	262.923

V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022

1. Umsatzerlöse

a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.329.500
NW-Kanalbenutzungsgebühren	638.880
Oberflächenentwässerung	363.651
Fäkalschlamm	7.500
Abwasser aus Gruben	11.040
Summe	6.350.571

Für das Jahr 2022 wurden die Umsatzerlöse gemäß der im November 2021 vorgelegten Gebührenkalkulation in Ansatz gebracht.

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung zum Wirtschaftsplan 2021 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 2021.

Ab dem Jahr 2022 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 2021.

Ab dem Jahr 2022 ist für die Aufwendungen für bezogene Leistungen eine jährliche Kostensteigerung von 0,5% berücksichtigt.

5. **Personalaufwand**

Für den Personalaufwand im Jahr 2022 wird auf die Personalkostenhochrechnung abgestellt.

6. Abschreibungen	<u>Euro</u>
Abschreibung gem. AfA-Vorausschau für 2022 ohne Anlagenzugänge	2.721.311
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2021 (2% auf Investitionen)	76.356
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2022 (2% auf Investitionen)	93.610
 Abschreibungen gesamt	 2.891.277
Abschreibungen gesamt (aufgerundet auf volle TEUR)	2.892.000

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 2022 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 323.450

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 322.000

ausgewiesen.

VI. Vermögensplan 2022

Mittelverwendung	<u>Euro</u>
1. Investitionen	4.680.500
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	-1.059.875
Summe	3.620.625

Mittelherkunft	<u>Euro</u>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	322.000
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.892.000
./.. Auflösung Beiträge	-743.375
Summe cash-flow	2.470.625
2. Beiträge	1.150.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
Summe	3.620.625

* 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 2022 bis 2025

Mittelverwendung

	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro
1. Investitionen	4.680.500	3.100.000	3.195.000	3.140.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	-1.059.875	-269.340	-345.271	-275.628
Summe	3.620.625	2.830.660	2.849.729	2.864.372

Mittelherkunft

	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	322.000	241.556	230.805	262.923
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.892.000	2.924.000	2.935.000	2.880.000
./. Auflösung Beiträge	-743.375	-734.896	-716.076	-678.551
Summe cash-flow	2.470.625	2.430.660	2.449.729	2.464.372
2. Beiträge	1.150.000	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	3.620.625	2.830.660	2.849.729	2.864.372
Liquide Mittel zum 31.12.2020	8.715.302			

* 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 2022 bis 2025

Bezeichnung	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Allgemeine Planung	25.000	25.000	25.000	25.000
Kläranlagen, allgemein	70.000	20.000	20.000	20.000
KA Empede, baul. Erweiterung	330.000	400.000	150.000	150.000
KA Empede, masch. Erweiterung	35.000	35.000	25.000	25.000
KA Empede, elektr. Erweiterung	5.000	5.000	10.000	10.000
KA Basse baul. Erweiterung	100.000	200.000	100.000	500.000
KA Basse - masch. Erweiterung	60.000			250.000
KA Basse - elektr. Erweiterung				75.000
KA Helstorf, baut. Erweiterung	10.000	100.000	100.000	
KA Helstorf - masch. Erweiterung	200.000			
Zwischensumme Kläranlagen	810.000	760.000	405.000	1.030.000
Kanal Allgemein				
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	600.000	300.000	350.000	300.000
SW-Kanäle, Stadtteile	990.000	400.000	750.000	250.000
NW-Kanäle, Stadtteile	350.000	650.000	725.000	625.000
NW-Kanäle Kernstadt	1.095.000	600.000	750.000	750.000
Zwischensumme Kanäle	3.095.000	2.010.000	2.635.000	1.985.000
SW-Drltg. Kernstadt, allgemein	0	0	0	0
SW-Drltg. Stadtteile, allgemein	250.000	0	0	0
Zwischensumme Druckrohrleitungen	250.000	0	0	0

VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2022 bis 2025

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Übertrag	4.180.000	2.795.000	3.065.000	3.040.000
SW-PW allgemein	100.000	55.000	55.000	55.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt masch.	30.000			
SW-PW Leinstraße, Neustadt elt.	20.000			
SW-PW Nienburger Str., Neustadt, baul.	3.000			
SW-PW Nienburger Str., Neustadt, masch.		75.000		
SW-PW Im Kühlen Grunde, NRÜ, baul.	5.000			
SW-PW Im Kühlen Grunde, NRÜ, elt.	20.000			
SW-PW Albert-Schweizer-Str., Neustadt, elt.	10.000			
SW-PW Mecklenhorster Str., Neustadt, masch.	20.000			
SW-PW Zum Duvenwinkel, Mariensee, masch.	10.000			
SW-PW Bürener Str., Büren, elt.	25.000			
SW-PW Vor den Teichen, Bevensen, elt.		25.000		
SW-PW Alpestr., Bevensen, baul.	5.000			
SW-PW Ladeholzer Str., Laderholz, elt.	25.000			
SW-PW Zum Bahnhof, Hagen, masch.	15.000			
SW-PW Im Dammorte, Borstel, elt.		25.000		
SW-PW Im Mühlenfeld, Borstel, elt.		25.000		
SW-PW Diekberg, Borstel, elt.		25.000		
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.	25.000			
SW-PW Alte Heerstr., Helstorf, baul.	25.000			
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.	25.000			
SW-PW Grindauer Str., Esperke, elt.	25.000			
SW-PW In Scharnhorst, Basse, baul.	7.500			
SW-PW Borkenkamp, Scharrel, baul.	5.000			
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.	25.000			
Zwischensumme Pumpwerke	425.500	230.000	55.000	55.000
Summe	4.605.500	3.025.000	3.120.000	3.095.000
Fernwirktechnik, Ausbau	15.000	15.000	15.000	15.000
Prozeßleittechnik Empede	5.000	5.000	5.000	5.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge	30.000	30.000	30.000	0
Anlagevermögen/ Bewegl. Wirtschaftsgüter	25.000	25.000	25.000	25.000
Gesamtsumme	4.680.500	3.100.000	3.195.000	3.140.000

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 2022 bis 2025 insgesamt: Euro 9.815.386

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 14.115.500

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

2. Beiträge

Für die Jahre 2022 bis 2025 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 2022 bis 2025 wird ggf. ein entsprechender Wert aus der Tilgung der Ausleihungen angenommen.

aufgestellt am: 15.10.2021

IX. Stellenplan 2022

<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	4,13
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		
Verantwortliche Elektrofachkraft (VEFK)	8	1	1
Elektriker/Klärwärter	7	2	2
Schlosser/Klärwärter	7	1	1
Fachkraft für Abwassertechnik/Ver-und Entsorger	7	7	7
Laborant/in	8	1	0,77
nachrichtlich: 12 h/w freigestellt für Personalratsarbeit			
Auszubildender zur Fachkraft für Abwassertechnik	TVAöD 1. Ausbild.jahr	1	0
		<u>27,29</u>	<u>24,35</u>