

**Fortschreibung**

# **WIRTSCHAFTSPLAN**

**für den**

**Abwasserbehandlungsbetrieb Neustadt a. Rbge.**

**für das Geschäftsjahr 2022**

## Inhaltsverzeichnis

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

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	7.420.741
in den Aufwendungen	auf	7.113.079

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	2.868.183
in den Ausgaben	auf	2.868.183

**§ 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 08.12.2022

Dominic Herbst  
Bürgermeister

## III. Erfolgsplan 2022 - Fortschreibung

	Jahres- abschluss 2021 Euro	WiPlan 2022 Stand Nov. 2021 Euro	<b>WiPlan 2022 Fortschreibung</b> Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2022 Euro</i>
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	6.262.256	6.350.571	6.331.580	6.331.580
b) Auflösung Beiträge	776.065	743.375	739.479	0
c) Sonstige Erlöse	144.907	148.304	160.695	20.695
	7.183.228	7.242.250	7.231.754	6.352.275
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	117.840	163.818	116.795	116.795
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	42.043	27.982	32.448	32.448
	<b>7.343.111</b>	<b>7.434.050</b>	<b>7.380.997</b>	<b>6.501.518</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	671.635	691.840	658.360	658.360
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.337.327	1.424.180	1.359.672	1.359.672
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.334.149</b>	<b>5.318.030</b>	<b>5.362.965</b>	<b>4.483.486</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.570.427	1.727.553	1.742.181	1.602.181
<b>6. Abschreibungen</b>	2.865.571	2.892.000	2.900.000	2.856.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	399.168	414.227	451.366	451.366
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	28.692	39.200	39.744	39.744
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>527.675</b>	<b>323.450</b>	<b>309.162</b>	<b>-386.317</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.316	1.450	1.500	0
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>526.359</b>	<b>322.000</b>	<b>307.662</b>	<b>-386.317</b>
	ggf. Rundungsabweichungen			

## IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2022 bis 2025 - Fortschreibung

	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	6.331.580	7.193.189	7.270.453	7.348.686
b) Auflösung Beiträge	739.479	708.500	707.680	670.155
c) Sonstige Erlöse	160.695	150.272	150.272	150.272
	7.231.754	8.051.961	8.128.405	8.169.113
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	116.795	156.730	131.600	105.525
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	32.448	26.492	26.492	26.492
	<b>7.380.997</b>	<b>8.235.183</b>	<b>8.286.497</b>	<b>8.301.130</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	658.360	770.352	1.067.684	1.073.022
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.359.672	1.473.036	1.480.401	1.487.803
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.362.965</b>	<b>5.991.795</b>	<b>5.738.412</b>	<b>5.740.305</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.742.181	1.807.600	1.862.000	1.917.900
<b>6. Abschreibungen</b>	2.900.000	2.960.000	2.983.000	2.925.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	451.366	425.756	420.193	421.637
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	39.744	39.200	35.280	31.752
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>309.162</b>	<b>837.639</b>	<b>508.499</b>	<b>507.520</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>307.662</b>	<b>836.139</b>	<b>506.999</b>	<b>506.020</b>

## V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022 - Fortschreibung

### 1. Umsatzerlöse

#### a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.248.000
NW-Kanalbenutzungsgebühren	639.360
Oberflächenentwässerung	424.800
Fäkalschlamm	7.500
Abwasser aus Gruben	11.920
<b>Summe</b>	<b>6.331.580</b>

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

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung des Wirtschaftsplan 2022 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 2022.

Ab dem Jahr 2023 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 2022.

Ab dem Jahr 2023 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 2022.

Ab dem Jahr 2023 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 2023 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 309.162**

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 307.662**

ausgewiesen.

## VI. Vermögensplan 2022 - Fortschreibung

<b>Mittelverwendung</b>	<b><u>Euro</u></b>
1. Investitionen	3.337.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-468.817</b>
<b>Summe</b>	<b>2.868.183</b>

<b>Mittelherkunft</b>	<b><u>Euro</u></b>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	307.662
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.900.000
./.. Auflösung Beiträge	-739.479
Summe cash-flow	2.468.183
2. Beiträge	400.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
<b>Summe</b>	<b>2.868.183</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 2022 bis 2025 - Fortschreibung

**Mittelverwendung**

	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro
1. Investitionen	3.337.000	4.478.000	3.760.000	3.015.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-468.817</b>	<b>-390.361</b>	<b>-577.681</b>	<b>145.865</b>
<b>Summe</b>	<b>2.868.183</b>	<b>4.087.639</b>	<b>3.182.319</b>	<b>3.160.865</b>

**Mittelherkunft**

	WiPlan 2022 Euro	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	307.662	836.139	506.999	506.020
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.900.000	2.960.000	2.983.000	2.925.000
./. Auflösung Beiträge	-739.479	-708.500	-707.680	-670.155
Summe cash-flow	2.468.183	3.087.639	2.782.319	2.760.865
2. Beiträge	400.000	1.000.000	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>2.868.183</b>	<b>4.087.639</b>	<b>3.182.319</b>	<b>3.160.865</b>
<b>Liquide Mittel zum 31.12.2021</b>	<b>2.683.341</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 2022 bis 2025 - Fortschreibung

Bezeichnung	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Allgemeine Planung</b>	<b>5.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Kläranlagen, allgemein	113.500	70.000	20.000	20.000
KA Empede, baul. Erweiterung	47.000	345.000	250.000	150.000
KA Empede, masch. Erweiterung	52.500	60.000	25.000	25.000
KA Empede, elektr. Erweiterung	26.000	60.000	10.000	10.000
KA Empede, Labor	1.000			
KA Basse baul. Erweiterung	150.000	190.000	135.000	500.000
KA Basse - masch. Erweiterung	110.000	35.000		250.000
KA Basse - elektr. Erweiterung	2.500			75.000
KA Helstorf, baut. Erweiterung	12.000	65.000	100.000	
KA Helstorf - masch. Erweiterung	8.000	200.000		
KA Helstorf, elektr. Erweiterung	10.000			
<b>Zwischensumme Kläranlagen</b>	<b>532.500</b>	<b>1.025.000</b>	<b>540.000</b>	<b>1.030.000</b>
Kanal Allgemein	15.000			
Anschlüsse SW-Kanal	42.000	40.000	40.000	40.000
Anschlüsse NW-Kanal	2.000	20.000	20.000	20.000
SW-Kanäle Kernstadt	453.000	933.000	830.000	300.000
SW-Kanäle, Stadtteile	888.000	125.000	150.000	250.000
NW-Kanäle, Stadtteile	415.000	665.000	125.000	550.000
NW-Kanäle Kernstadt	606.000	1.258.000	1.535.000	650.000
<b>Zwischensumme Kanäle</b>	<b>2.421.000</b>	<b>3.041.000</b>	<b>2.700.000</b>	<b>1.810.000</b>
SW-Drltg. Stadtteile, allgemein	150.000	0	0	0
<b>Zwischensumme Druckrohrleitungen</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2022 bis 2025 - Fortschreibung

Bezeichnung	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Übertrag</b>	<b>3.108.500</b>	<b>4.091.000</b>	<b>3.265.000</b>	<b>2.865.000</b>
SW-PW allgemein		85.000	55.000	55.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt baul.	4.000			
SW-PW Leinstraße, Neustadt masch.			30.000	
SW-PW Leinstraße, Neustadt elt.	1.500			
SW-PW Nienburger Str., Neustadt, baul.		3.000		
SW-PW Im Kühlen Grunde, NRÜ, baul.		5.000		
SW-PW Im Kühlen Grunde, NRÜ, elt.		20.000		
SW-PW Königsberger Str., Neustadt, baul.	14.000			
SW-PW Mecklenhorster Str., Neustadt, masch.	5.500	10.000		
SW-PW Mecklenhorster Str., Neustadt, elt.		20.000		
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, baul.			150.000	
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, elt.	3.500			
SW-PW Ramshopsberg, Schneeren, baul.	4.000			
SW-PW Eilveser Hauptstraße I, Eilvese, baul.	4.000			
SW-PW Zum Duvenwinkel, Mariensee, baul.	1.000			
SW-PW Zum Duvenwinkel, Mariensee, masch.	20.000			
SW-PW Empeder Str., Empede, baul.	8.000			
SW-PW Moritzgraben, Wulfelade, masch.	12.000			
SW-PW Bürener Str., Büren, elt.			25.000	
SW-PW Vor den Teichen, Bevensen, elt.			25.000	
SW-PW Ladeholzer Str., Laderholz, elt.	25.000			
SW-PW An der Bahn, Hagen, baul.	14.000			
SW-PW An der Bahn, Hagen, masch.	8.000	4.000		
SW-PW Teufelskuhle, Hagen, elt.		30.000		
SW-PW Im Dammorte, Borstel, elt.		30.000		
SW-PW Im Mühlenfeld, Borstel, elt.		30.000		
SW-PW Diekberg, Borstel, elt.		30.000		
SW-PW Papendiek, Nöpke, elt.	2.000			
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.			25.000	
SW-PW Moorennen, Welze, baul.	5.500			
SW-PW Alte Heerstr., Helstorf, baul.	2.000	50.000		
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.			25.000	
SW-PW Bohlenweg, Vesbeck, baul.	5.000			
SW-PW Grindauer Str., Esperke, elt.			25.000	
SW-PW In Scharnhorst, Basse, baul.	3.000			
SW-PW In Scharnhorst, Basse, elt.	5.500			
SW-PW Borkenkamp, Scharrel, baul.	17.000			
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.				25.000
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, baul.			30.000	
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, masch.			10.000	
NW-PW Balschenweg, Eilvese, baul.	2.000			
<b>Zwischensumme Pumpwerke</b>	<b>166.500</b>	<b>317.000</b>	<b>400.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Summe</b>	<b>3.275.000</b>	<b>4.408.000</b>	<b>3.665.000</b>	<b>2.945.000</b>
Fernwirktechnik, Ausbau	14.000	15.000	15.000	15.000
Prozeßleittechnik Empede	3.000	5.000	5.000	5.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge	22.000	25.000	50.000	25.000
Verwaltung	23.000	25.000	25.000	25.000
<b>Gesamtsumme</b>	<b>3.337.000</b>	<b>4.478.000</b>	<b>3.760.000</b>	<b>3.015.000</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 2022 bis 2025 insgesamt: Euro 11.099.006

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 14.590.000

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: 02.11.2022

**IX. Stellenplan 2022 - 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	5	4,38
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
<u>Kläranlage</u>			
Abwassermeister/in	10	1	1
Vertreter des Abwassermeisters	8		
Verantwortliche Elektrofachkraft (VEFK)	8	1	1
Elektriker/Klärwärter	7	2	2
Schlosser/Klärwärter	7	2	2
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>27,15</u>	<u>24,21</u>