

# **WIRTSCHAFTSPLAN**

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

**für das Geschäftsjahr 2023**

## Inhaltsverzeichnis

	<u>Blatt Nr.:</u>
I. Vorbemerkungen	1
II. Wirtschaftsplan 2023	2
III. Erfolgsplan 2023	3
IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2023 bis 2026	4
V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023	5
VI. Vermögensplan 2023	8
VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2023 bis 2026	9
VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2023 bis 2026	10
IX. Stellenplan 2023	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 2023 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 2023 beinhaltet:

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

## II. Wirtschaftsplan 2023

01. Januar bis 31. Dezember 2023 - gesamt

### § 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird im Erfolgsplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Erträgen	auf	8.274.383
in den Aufwendungen	auf	7.438.244

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	4.087.639
in den Ausgaben	auf	4.087.639

### § 2

Der Gesamtbetrag der Kredite wird für 2023 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 2023 festgesetzt auf Euro 0.

### § 4

Die Planansätze des Vermögensplanes 2023 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 2023

	Jahres- abschluss 2021 Euro	WiPlan 2022 Fortschreibung Euro	<b>WiPlan 2023</b> Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2023 Euro</i>
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	6.262.256	6.331.580	7.193.189	7.193.189
b) Auflösung Beiträge	776.065	739.479	708.500	0
c) Sonstige Erlöse	144.907	160.695	150.272	10.272
	7.183.228	7.231.754	8.051.961	7.203.461
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	117.840	116.795	156.730	156.730
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	42.043	32.448	26.492	26.492
	<b>7.343.111</b>	<b>7.380.997</b>	<b>8.235.183</b>	<b>7.386.683</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	671.635	658.360	770.352	770.352
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.337.327	1.359.672	1.473.036	1.473.036
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.334.149</b>	<b>5.362.965</b>	<b>5.991.795</b>	<b>5.143.295</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.570.427	1.742.181	1.807.600	1.667.600
<b>6. Abschreibungen</b>	2.865.571	2.900.000	2.960.000	2.918.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	399.168	451.366	425.756	425.756
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	28.692	39.744	39.200	39.200
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>527.675</b>	<b>309.162</b>	<b>837.639</b>	<b>171.139</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.316	1.500	1.500	0
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>526.359</b>	<b>307.662</b>	<b>836.139</b>	<b>171.139</b>
	ggf. Rundungsabweichungen			

## IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2023 bis 2026

	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	7.193.189	7.270.453	7.348.686	7.427.902
b) Auflösung Beiträge	708.500	707.680	670.155	621.576
c) Sonstige Erlöse	150.272	150.272	150.272	150.272
	8.051.961	8.128.405	8.169.113	8.199.750
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	156.730	131.600	105.525	107.275
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	26.492	26.492	26.492	26.492
	<b>8.235.183</b>	<b>8.286.497</b>	<b>8.301.130</b>	<b>8.333.517</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	770.352	1.067.684	1.073.022	1.078.387
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.473.036	1.480.401	1.487.803	1.495.242
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.991.795</b>	<b>5.738.412</b>	<b>5.740.305</b>	<b>5.759.888</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.807.600	1.862.000	1.917.900	1.974.900
<b>6. Abschreibungen</b>	2.960.000	2.983.000	2.925.000	2.894.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	425.756	420.193	421.637	423.089
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	39.200	35.280	31.752	28.577
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>837.639</b>	<b>508.499</b>	<b>507.520</b>	<b>496.476</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>836.139</b>	<b>506.999</b>	<b>506.020</b>	<b>494.976</b>

## V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

### 1. Umsatzerlöse

#### a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.760.500
NW-Kanalbenutzungsgebühren	968.400
Oberflächenentwässerung	444.869
Fäkalschlamm	7.500
Abwasser aus Gruben	11.920
<b>Summe</b>	<b>7.193.189</b>

Für das Jahr 2023 wurden die Umsatzerlöse gemäß der im November 2022 vorgelegten Gebührenkalkulation in Ansatz gebracht.

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

Für den Personalaufwand im Jahr 2023 wird auf die Personalkostenhochrechnung abgestellt.

6. Abschreibungen	<u>Euro</u>
Abschreibung gem. AfA-Vorausschau für 2023 ohne Anlagenzugänge	2.803.439
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2022 (2% auf Investitionen)	66.740
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2023 (2% auf Investitionen)	89.560
 Abschreibungen gesamt	 2.959.739
<b>Abschreibungen gesamt</b> (aufgerundet auf volle TEUR)	<b>2.960.000</b>

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 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 837.639**

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 836.139**

ausgewiesen.

## VI. Vermögensplan 2023

<b>Mittelverwendung</b>	<b><u>Euro</u></b>
1. Investitionen	4.478.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-390.361</b>
<b>Summe</b>	<b>4.087.639</b>

<b>Mittelherkunft</b>	<b><u>Euro</u></b>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	836.139
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.960.000
./.. Auflösung Beiträge	-708.500
Summe cash-flow	3.087.639
2. Beiträge	1.000.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
<b>Summe</b>	<b>4.087.639</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 2023 bis 2026

**Mittelverwendung**

	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro
1. Investitionen	4.478.000	3.760.000	3.015.000	3.065.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-390.361</b>	<b>-577.681</b>	<b>145.865</b>	<b>102.400</b>
<b>Summe</b>	<b>4.087.639</b>	<b>3.182.319</b>	<b>3.160.865</b>	<b>3.167.400</b>

**Mittelherkunft**

	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	836.139	506.999	506.020	494.976
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.960.000	2.983.000	2.925.000	2.894.000
./. Auflösung Beiträge	-708.500	-707.680	-670.155	-621.576
Summe cash-flow	3.087.639	2.782.319	2.760.865	2.767.400
2. Beiträge	1.000.000	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>4.087.639</b>	<b>3.182.319</b>	<b>3.160.865</b>	<b>3.167.400</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 2023 bis 2026

Bezeichnung	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Allgemeine Planung</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Kläranlagen, allgemein	70.000	20.000	20.000	20.000
KA Empede, baul. Erweiterung	345.000	250.000	150.000	150.000
KA Empede, masch. Erweiterung	60.000	25.000	25.000	25.000
KA Empede, elektr. Erweiterung	60.000	10.000	10.000	10.000
KA Basse baul. Erweiterung	190.000	135.000	500.000	500.000
KA Basse - masch. Erweiterung	35.000		250.000	250.000
KA Basse - elektr. Erweiterung			75.000	75.000
KA Helstorf, baut. Erweiterung	65.000	100.000		
KA Helstorf - masch. Erweiterung	200.000			
<b>Zwischensumme Kläranlagen</b>	<b>1.025.000</b>	<b>540.000</b>	<b>1.030.000</b>	<b>1.030.000</b>
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	933.000	830.000	300.000	300.000
SW-Kanäle, Stadtteile	125.000	150.000	250.000	250.000
NW-Kanäle, Stadtteile	665.000	125.000	550.000	550.000
NW-Kanäle Kernstadt	1.258.000	1.535.000	650.000	650.000
<b>Zwischensumme Kanäle</b>	<b>3.041.000</b>	<b>2.700.000</b>	<b>1.810.000</b>	<b>1.810.000</b>
SW-Drltg. Kernstadt, allgemein	0	0	0	0
SW-Drltg. Stadtteile, allgemein	0	0	0	0
<b>Zwischensumme Druckrohrleitungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2023 bis 2026

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Übertrag</b>	<b>4.091.000</b>	<b>3.265.000</b>	<b>2.865.000</b>	<b>2.865.000</b>
SW-PW allgemein	85.000	55.000	55.000	55.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt, masch.		30.000		
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 Mecklenhorster Str., Neustadt, masch.	10.000			
SW-PW Mecklenhorster Str., Neustadt, elt.	20.000			
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, baul.		150.000		
SW-PW Bürener Str., Büren, elt.		25.000		
SW-PW Vor den Teichen, Bevensen, elt.		25.000		
SW-PW An der Bahn, Hagen, masch.	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 Überm See II, Mandelsloh, elt.		25.000		
SW-PW Alte Heerstr., Helstorf, baul.	50.000			
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.		25.000		
SW-PW Grindauer Str., Esperke, elt.		25.000		
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.			25.000	
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, baul.		30.000		
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, masch.		10.000		
<b>Zwischensumme Pumpwerke</b>	<b>317.000</b>	<b>400.000</b>	<b>80.000</b>	<b>130.000</b>
<b>Summe</b>	<b>4.408.000</b>	<b>3.665.000</b>	<b>2.945.000</b>	<b>2.995.000</b>
Fernwirktechnik, Ausbau	15.000	15.000	15.000	15.000
Prozeßleittechnik Empede	5.000	5.000	5.000	5.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge	25.000	50.000	25.000	25.000
Verwaltung	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>Gesamtsumme</b>	<b>4.478.000</b>	<b>3.760.000</b>	<b>3.015.000</b>	<b>3.065.000</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 2023 bis 2026 insgesamt: Euro 11.398.223

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 14.318.000

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

### 2. Beiträge

Für die Jahre 2023 bis 2026 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 2023 bis 2026 wird ggf. ein entsprechender Wert aus der Tilgung der Ausleihungen angenommen.

aufgestellt am: 02.11.2022

**IX. Stellenplan 2023**

<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	3	3
Schlosser/Klärwärter	7	2	2
Fachkraft für Abwassertechnik/Ver-und Entsorger	7	5	5
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>