

# **WIRTSCHAFTSPLAN**

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

**für das Geschäftsjahr 2024**

## Inhaltsverzeichnis

	<u>Blatt Nr.:</u>
I. Vorbemerkungen	1
II. Wirtschaftsplan 2024	2
III. Erfolgsplan 2024	3
IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2024 bis 2027	4
V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024	5
VI. Vermögensplan 2024	8
VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2024 bis 2027	9
VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2024 bis 2027	10
IX. Stellenplan 2024	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 2024 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 2024 beinhaltet:

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

**II. Wirtschaftsplan 2024**

01. Januar bis 31. Dezember 2024 - gesamt

**§ 1**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird im Erfolgsplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Erträgen	auf	8.299.547
in den Aufwendungen	auf	7.501.149

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	4.200.784
in den Ausgaben	auf	4.200.784

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite wird für 2024 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 2024 festgesetzt auf Euro 0.

**§ 4**

Die Planansätze des Vermögensplanes 2024 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 07.12.2023

Dominic Herbst  
Bürgermeister

## III. Erfolgsplan 2024

	Jahres- abschluss 2022 Euro	WiPlan 2023 Fortschreibung Euro	<b>WiPlan 2024</b> Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2024</i> Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	6.311.108	6.977.493	7.006.512	7.006.512
b) Auflösung Beiträge	739.479	706.579	706.614	0
c) Sonstige Erlöse	172.808	139.993	157.593	12.593
	7.223.395	7.824.065	7.870.719	7.019.105
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	96.817	93.625	152.355	152.355
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	33.629	32.473	32.473	32.473
	<b>7.353.841</b>	<b>7.950.163</b>	<b>8.055.547</b>	<b>7.203.933</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	601.652	613.200	756.700	756.700
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.481.881	1.423.641	1.507.880	1.507.880
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.270.308</b>	<b>5.913.322</b>	<b>5.790.967</b>	<b>4.939.353</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.577.374	1.762.183	1.812.585	1.667.585
<b>6. Abschreibungen</b>	2.921.471	2.974.000	3.009.000	2.968.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	419.038	407.489	413.656	413.656
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	41.498	186.100	244.000	244.000
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>393.923</b>	<b>955.750</b>	<b>799.726</b>	<b>134.112</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.337	1.328	1.328	0
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>392.586</b>	<b>954.422</b>	<b>798.398</b>	<b>134.112</b>
	ggf. Rundungsabweichungen			

## IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2024 bis 2027

	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	7.006.512	7.081.530	7.157.493	7.234.414
b) Auflösung Beiträge	706.614	690.088	630.559	572.394
c) Sonstige Erlöse	157.593	154.993	154.993	154.993
	7.870.719	7.926.611	7.943.045	7.961.801
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	152.355	147.525	92.225	96.775
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	32.473	32.473	32.473	32.473
	<b>8.055.547</b>	<b>8.106.609</b>	<b>8.067.743</b>	<b>8.091.049</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	756.700	1.057.984	1.063.273	1.068.590
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.507.880	1.515.420	1.522.997	1.530.612
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.790.967</b>	<b>5.533.205</b>	<b>5.481.473</b>	<b>5.491.847</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.812.585	1.854.347	1.896.988	1.940.978
<b>6. Abschreibungen</b>	3.009.000	2.975.000	2.936.000	2.953.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	413.656	415.067	416.486	417.911
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	244.000	244.000	244.000	244.000
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>799.726</b>	<b>532.791</b>	<b>475.999</b>	<b>423.958</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.328	1.328	1.328	1.328
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>798.398</b>	<b>531.463</b>	<b>474.671</b>	<b>422.630</b>

## V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

### 1. Umsatzerlöse

#### a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.557.500
NW-Kanalbenutzungsgebühren	956.880
Oberflächenentwässerung	471.132
Fäkalschlamm	9.000
Abwasser aus Gruben	12.000
<b>Summe</b>	<b>7.006.512</b>

Für das Jahr 2024 wurden die Umsatzerlöse gemäß der im November 2023 vorgelegten Gebührenkalkulation in Ansatz gebracht.

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung zum Wirtschaftsplan 2023 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 2023.

Ab dem Jahr 2024 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 2023.

Ab dem Jahr 2024 ist für die Aufwendungen für bezogene Leistungen eine jährliche Kostensteigerung von 0,5% berücksichtigt.

#### 5. Personalaufwand

Für den Personalaufwand im Jahr 2024 wird auf die Personalkostenhochrechnung abgestellt.

6. Abschreibungen	<u>Euro</u>
Abschreibung gem. AfA-Vorausschau für 2024 ohne Anlagenzugänge	2.868.132
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2023 (2% auf Investitionen)	53.500
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2024 (2% auf Investitionen)	87.060
 Abschreibungen gesamt	 3.008.692
<b>Abschreibungen gesamt</b> (aufgerundet auf volle TEUR)	<b>3.009.000</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 2024 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 799.726**

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 798.398**

ausgewiesen.

## VI. Vermögensplan 2024

<b>Mittelverwendung</b>	<b><u>Euro</u></b>
1. Investitionen	4.353.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-152.216</b>
<b>Summe</b>	<b>4.200.784</b>

<b>Mittelherkunft</b>	<b><u>Euro</u></b>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	798.398
Erwirtschaftete Abschreibungen	3.009.000
./.. Auflösung Beiträge	-706.614
Summe cash-flow	3.100.784
2. Beiträge	1.100.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
<b>Summe</b>	<b>4.200.784</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 2024 bis 2027

**Mittelverwendung**

	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro
1. Investitionen	4.353.000	4.215.000	2.635.000	2.765.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-152.216</b>	<b>-1.363.625</b>	<b>180.112</b>	<b>73.236</b>
<b>Summe</b>	<b>4.200.784</b>	<b>2.851.375</b>	<b>2.815.112</b>	<b>2.838.236</b>

**Mittelherkunft**

	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	798.398	531.463	474.671	422.630
Erwirtschaftete Abschreibungen	3.009.000	2.975.000	2.936.000	2.953.000
./. Auflösung Beiträge	-706.614	-690.088	-630.559	-572.394
Summe cash-flow	3.100.784	2.816.375	2.780.112	2.803.236
2. Beiträge	1.100.000	35.000	35.000	35.000
3. Zuschüsse	0	0	0	0
4. Darlehensaufnahme	0	0	0	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>4.200.784</b>	<b>2.851.375</b>	<b>2.815.112</b>	<b>2.838.236</b>
<b>Liquide Mittel zum 31.12.2022</b>	<b>3.207.462</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 2024 bis 2027

Bezeichnung	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</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	161.500	320.000	250.000	150.000
KA Empede, masch. Erweiterung	50.000	50.000	50.000	100.000
KA Empede, elektr. Erweiterung	10.000	10.000	10.000	10.000
KA Basse baul. Erweiterung	120.000	520.000	250.000	
KA Basse - masch. Erweiterung	160.000	250.000		100.000
KA Basse - elektr. Erweiterung	50.000	75.000		
KA Helstorf, baul. Erweiterung	135.000			
KA Helstorf - masch. Erweiterung	200.000			100.000
<b>Zwischensumme Kläranlagen</b>	<b>956.500</b>	<b>1.245.000</b>	<b>580.000</b>	<b>480.000</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	700.000	380.000	250.000	400.000
SW-Kanäle, Stadtteile	160.000	310.000	250.000	350.000
NW-Kanäle, Stadtteile	460.000	550.000	550.000	550.000
NW-Kanäle Kernstadt	1.215.000	1.330.000	650.000	700.000
<b>Zwischensumme Kanäle</b>	<b>2.595.000</b>	<b>2.630.000</b>	<b>1.760.000</b>	<b>2.060.000</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 2024 bis 2027

	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Übertrag</b>	<b>3.576.500</b>	<b>3.900.000</b>	<b>2.365.000</b>	<b>2.565.000</b>
SW-PW allgemein	100.000	160.000	200.000	55.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt masch.	30.000			
SW-PW Leinstraße, Neustadt elt.	30.000			
SW-PW Suttorfer Str., Neustadt baul.	2.000			
SW-PW Nienburger Str., Neustadt, masch.				75.000
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 Im Bürgermoor, Neustadt, elt.	5.000			
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, baul.	150.000			
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, masch.	100.000			
SW-PW Eilveser Hauptstraße II, Eilvese, baul.		15.000		
SW-PW Zum Duvenwinkel, Mariensee, baul.	8.000			
SW-PW Empeder Str., Empede, baul.	6.000			
SW-PW Bürener Str., Büren, elt.	30.000			
SW-PW Vor den Teichen, Bevensen, elt.	30.000			
SW-PW An der Bahn, Hagen, masch.	5.500			
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.	30.000			
SW-PW Hermann-Laue-Weg, Mandelsloh, baul.	5.000			
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.	30.000			
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.		30.000		
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, baul.		30.000		
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, masch.		10.000		
NW-PW Landwehr, Neustadt, baul.	5.000			
NW-PW Landwehr, Neustadt, elt.	30.000			
<b>Zwischensumme Pumpwerke</b>	<b>646.500</b>	<b>245.000</b>	<b>200.000</b>	<b>130.000</b>
<b>Summe</b>	<b>4.223.000</b>	<b>4.145.000</b>	<b>2.565.000</b>	<b>2.695.000</b>
Fernwirktechnik, Ausbau	40.000	15.000	15.000	15.000
Prozeßleittechnik Empede	5.000	5.000	5.000	5.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge	60.000	25.000	25.000	25.000
Verwaltung	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>Gesamtsumme</b>	<b>4.353.000</b>	<b>4.215.000</b>	<b>2.635.000</b>	<b>2.765.000</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 2024 bis 2027 insgesamt: Euro 11.500.507

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 13.968.000

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

### 2. Beiträge

Für die Jahre 2024 bis 2027 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 2024 bis 2027 wird ggf. ein entsprechender Wert aus der Tilgung der Ausleihungen angenommen.

aufgestellt am: 20.10.2023

Linek/ABN

**IX. Stellenplan 2024**

<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	0,54
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	4,67
Laborant/in	8	1	0,77
Auszubildender zur Fachkraft für Abwassertechnik	TVAöD 1. <b>Ausbild.jahr</b>	1	0
		<b><u>27,15</u></b>	<b><u>24,01</u></b>