

Fortschreibung

WIRTSCHAFTSPLAN

für den

Abwasserbehandlungsbetrieb Neustadt a. Rbge.

für das Geschäftsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

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

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	8.136.263
in den Aufwendungen	auf	7.181.841

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	4.250.332
in den Ausgaben	auf	4.250.332

§ 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 07.12.2023

Dominic Herbst
Bürgermeister

III. Erfolgsplan 2023 - Fortschreibung

	Jahres- abschluss 2022 Euro	WiPlan 2023 Stand Nov. 2022 Euro	WiPlan 2023 Fortschreibung Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2023 Euro</i>
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.311.108	7.193.189	6.977.493	6.977.493
b) Auflösung Beiträge	739.479	708.500	706.579	0
c) Sonstige Erlöse	172.808	150.272	139.993	9.993
	7.223.395	8.051.961	7.824.065	6.987.486
2. Aktivierte Eigenleistungen	96.817	156.730	93.625	93.625
3. Sonstige betriebliche Erträge	33.629	26.492	32.473	32.473
	7.353.841	8.235.183	7.950.163	7.113.584
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	601.652	770.352	613.200	613.200
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.481.881	1.473.036	1.423.641	1.423.641
Rohergebnis	5.270.308	5.991.795	5.913.322	5.076.743
5. Personalaufwand	1.577.374	1.807.600	1.762.183	1.632.183
6. Abschreibungen	2.921.471	2.960.000	2.974.000	2.932.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	419.038	425.756	407.489	407.489
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	41.498	39.200	186.100	186.100
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	393.923	837.639	955.750	291.171
10. Sonstige Steuern	1.337	1.500	1.328	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	392.586	836.139	954.422	291.171
	ggf. Rundungsabweichungen			

IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2023 bis 2026 - Fortschreibung

	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.977.493	7.006.512	7.081.530	7.157.493
b) Auflösung Beiträge	706.579	706.614	690.088	630.559
c) Sonstige Erlöse	139.993	157.593	154.993	154.993
	7.824.065	7.870.719	7.926.611	7.943.045
2. Aktivierte Eigenleistungen	93.625	152.355	147.525	92.225
3. Sonstige betriebliche Erträge	32.473	32.473	32.473	32.473
	7.950.163	8.055.547	8.106.609	8.067.743
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	613.200	756.700	1.057.984	1.063.273
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.423.641	1.507.880	1.515.420	1.522.997
Rohergebnis	5.913.322	5.790.967	5.533.205	5.481.473
5. Personalaufwand	1.762.183	1.812.585	1.854.347	1.896.988
6. Abschreibungen	2.974.000	3.009.000	2.975.000	2.936.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	407.489	413.656	415.067	416.486
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	186.100	244.000	244.000	244.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	955.750	799.726	532.791	475.999
10. Sonstige Steuern	1.328	1.328	1.328	1.328
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	954.422	798.398	531.463	474.671

V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023 - Fortschreibung

1. Umsatzerlöse

a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.557.500
NW-Kanalbenutzungsgebühren	947.520
Oberflächenentwässerung	451.473
Fäkalschlamm	9.000
Abwasser aus Gruben	12.000
Summe	6.977.493

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

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

Die Ermittlung des Personalaufwandes basiert auf der angenommenen Personalentwicklung für das Jahr 2023.

Ab dem Jahr 2024 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 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 955.750

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 954.422

ausgewiesen.

VI. Vermögensplan 2023 - Fortschreibung

Mittelverwendung	<u>Euro</u>
1. Investitionen	2.675.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	1.575.332
Summe	4.250.332

Mittelherkunft	<u>Euro</u>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	954.422
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.974.000
./.. Auflösung Beiträge	-706.579
Summe cash-flow	3.221.843
2. Beiträge	1.028.489
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
Summe	4.250.332

* 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 - Fortschreibung

Mittelverwendung

	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro
1. Investitionen	2.675.000	4.353.000	4.215.000	2.635.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	1.575.332	-152.216	-1.363.625	180.112
Summe	4.250.332	4.200.784	2.851.375	2.815.112

Mittelherkunft

	WiPlan 2023 Euro	WiPlan 2024 Euro	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	954.422	798.398	531.463	474.671
Erwirtschaftete Abschreibungen	2.974.000	3.009.000	2.975.000	2.936.000
./. Auflösung Beiträge	-706.579	-706.614	-690.088	-630.559
Summe cash-flow	3.221.843	3.100.784	2.816.375	2.780.112
2. Beiträge	1.028.489	1.100.000	35.000	35.000
3. Zuschüsse	0	0	0	0
4. Darlehensaufnahme	0	0	0	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0	0	0	0
Summe	4.250.332	4.200.784	2.851.375	2.815.112
Liquide Mittel zum 31.12.2022	3.207.462			

* 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 - Fortschreibung

Bezeichnung	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Allgemeine Planung	10.000	25.000	25.000	25.000
Kläranlagen, allgemein	7.000	70.000	20.000	20.000
KA Empede, baul. Erweiterung	149.000	161.500	320.000	250.000
KA Empede, masch. Erweiterung	151.500	50.000	50.000	50.000
KA Empede, elektr. Erweiterung	70.000	10.000	10.000	10.000
KA Basse baul. Erweiterung	1.000	120.000	520.000	250.000
KA Basse - masch. Erweiterung	22.500	160.000	250.000	
KA Basse - elektr. Erweiterung	22.500	50.000	75.000	
KA Helstorf, baul. Erweiterung	40.000	135.000		
KA Helstorf - masch. Erweiterung	18.000	200.000		
KA Helstorf, elektr. Erweiterung	9.500			
Zwischensumme Kläranlagen	491.000	956.500	1.245.000	580.000
Kanal Allgemein	6.000			
Anschlüsse SW-Kanal	67.000	40.000	40.000	40.000
Anschlüsse NW-Kanal	5.000	20.000	20.000	20.000
SW-Kanäle Kernstadt	573.000	700.000	380.000	250.000
SW-Kanäle, Stadtteile	342.000	160.000	310.000	250.000
NW-Kanäle, Stadtteile	206.000	460.000	550.000	550.000
NW-Kanäle Kernstadt	606.000	1.215.000	1.330.000	650.000
Zwischensumme Kanäle	1.805.000	2.595.000	2.630.000	1.760.000
SW-Drltg. Stadtteile, allgemein	13.000	0	0	0
Zwischensumme Druckrohrleitungen	13.000	0	0	0

VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2023 bis 2026 - Fortschreibung

Bezeichnung	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Übertrag	2.319.000	3.576.500	3.900.000	2.365.000
SW-PW allgemein	5.000	100.000	160.000	200.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt masch.		30.000		
SW-PW Leinstraße, Neustadt elt.	32.500	30.000		
SW-PW Suttorfer Str., Neustadt baul.		2.000		
SW-PW Suttorfer Str., Neustadt masch.	18.500			
SW-PW Nienburger Str., Neustadt, baul.	15.000			
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 Im Bürgermoor, Neustadt, elt.		5.000		
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, baul.		150.000		
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, masch.		100.000		
SW-PW Balschenweg, Eilvese, baul.	700			
SW-PW Eilveser Hauptstraße I, Eilvese, masch.	700			
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 Im Lehmstich, Empede, masch.	2.700			
SW-PW Bürener Str., Büren, elt.		30.000		
SW-PW Vor den Teichen, Bevensen, elt.		30.000		
SW-PW An der Bahn, Hagen, baul.	12.500			
SW-PW An der Bahn, Hagen, masch.	4.500	5.500		
SW-PW Teufelskuhle, Hagen, elt.	33.000			
SW-PW Im Dammorte, Borstel, elt.	29.000			
SW-PW Diekberg, Borstel, elt.	29.000			
SW-PW Papendiek, Nöpke, elt.	1.400			
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.		30.000		
SW-PW Hermann-Laue-Weg, Mandelsloh, baul.		5.000		
SW-PW Alte Heerstr., Helstorf, baul.	35.000			
SW-PW Alte Kläranlage, Helstorf, baul.	7.500			
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.		30.000		
SW-PW Bohlenweg, Vesbeck, baul.	4.000			
SW-PW Grindauer Str., Esperke, baul.	3.000			
SW-PW Grindauer Str., Esperke, elt.	28.000			
SW-PW Am Berggarten I, Otternhagen, masch.	5.000			
SW-PW In Scharnhorst, Basse, masch.	14.000			
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.			30.000	
SW-PW Am Leineufer, Bordenau, baul.	23.000			
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		
Zwischensumme Pumpwerke	309.000	646.500	245.000	200.000
Summe	2.628.000	4.223.000	4.145.000	2.565.000
Fernwirktechnik, Ausbau	25.000	40.000	15.000	15.000
Prozeßleittechnik Empede	21.000	5.000	5.000	5.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge	0	60.000	25.000	25.000
Verwaltung	1.000	25.000	25.000	25.000
Gesamtsumme	2.675.000	4.353.000	4.215.000	2.635.000

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 2023 bis 2026 insgesamt: Euro 11.919.114

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 13.878.000

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: 20.10.2023

Linek/ABN

IX. Stellenplan 2023 - 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	3	3
Schlosser/Klärwärter	7	2	2
Fachkraft für Abwassertechnik/Ver-und Entsorger	7	5	4,67
Laborant/in	8	1	0,77
	TVAöD		
Auszubildender zur Fachkraft für Abwassertechnik	1. Ausbildungsjahr	1	0
		<u>27,15</u>	<u>23,88</u>