

# **WIRTSCHAFTSPLAN**

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

**für das Geschäftsjahr 2025**

## **Inhaltsverzeichnis**

	<b><u>Blatt Nr.:</u></b>
<b>I. Vorbemerkungen</b>	<b>1</b>
<b>II. Wirtschaftsplan 2025</b>	<b>2</b>
<b>III. Erfolgsplan 2025</b>	<b>3</b>
<b>IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2025 bis 2028</b>	<b>4</b>
<b>V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025</b>	<b>5</b>
<b>VI. Vermögensplan 2025</b>	<b>8</b>
<b>VII. Kurzfristige Vermögensplanung 2025 bis 2028</b>	<b>9</b>
<b>VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2025 bis 2028</b>	<b>10</b>
<b>IX. Stellenplan 2025</b>	<b>13</b>

## **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 2025 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 2025 beinhaltet:

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

## II. Wirtschaftsplan 2025

01. Januar bis 31. Dezember 2025 - gesamt

### § 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird im Erfolgsplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Erträgen	auf	8.798.590
in den Aufwendungen	auf	7.769.236

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	4.530.367
in den Ausgaben	auf	4.530.367

### § 2

Der Gesamtbetrag der Kredite wird für 2025 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 2025 festgesetzt auf Euro 0.

### § 4

Die Planansätze des Vermögensplanes 2025 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 05.12.2024

Dominic Herbst  
Bürgermeister

## III. Erfolgsplan 2025

	Jahres- abschluss 2023 Euro	WiPlan 2024 Fortschreibung Euro	<b>WiPlan 2025</b> Euro	<i>Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2025 Euro</i>
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	6.978.045	7.233.259	7.543.785	7.543.785
b) Auflösung Beiträge	706.579	713.013	664.987	0
c) Sonstige Erlöse	191.541	165.604	156.504	11.504
	7.876.165	8.111.876	8.365.276	7.555.289
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	57.189	80.814	159.240	159.240
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	39.688	44.950	30.074	30.074
	<b>7.973.042</b>	<b>8.237.640</b>	<b>8.554.590</b>	<b>7.744.603</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	649.266	772.400	737.200	737.200
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.394.326	1.399.116	1.661.905	1.661.905
<b>Rohergebnis</b>	<b>5.929.450</b>	<b>6.066.124</b>	<b>6.155.485</b>	<b>5.345.498</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.689.052	1.812.585	1.871.202	1.726.202
<b>6. Abschreibungen</b>	2.990.378	3.028.000	3.016.000	2.975.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	464.767	437.486	481.605	481.605
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	200.102	314.000	244.000	0
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	0	0	0	0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>985.355</b>	<b>1.102.053</b>	<b>1.030.678</b>	<b>162.691</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.324	1.324	1.324	0
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>984.031</b>	<b>1.100.729</b>	<b>1.029.354</b>	<b>162.691</b>
	ggf. Rundungsabweichungen			

## IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2025 bis 2028

	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro	WiPlan 2028 Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Gebührenaufkommen	7.543.785	7.624.460	7.706.143	7.788.850
b) Auflösung Beiträge	664.987	638.908	581.193	517.071
c) Sonstige Erlöse	156.504	155.604	155.604	155.604
	8.365.276	8.418.972	8.442.940	8.461.525
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	159.240	137.370	95.550	91.950
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	30.074	30.074	30.074	30.074
	<b>8.554.590</b>	<b>8.586.416</b>	<b>8.568.564</b>	<b>8.583.549</b>
<b>4. Materialaufwand</b>				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	737.200	740.886	744.590	748.313
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.661.905	1.670.215	1.678.566	1.686.959
<b>Rohergebnis</b>	<b>6.155.485</b>	<b>6.175.315</b>	<b>6.145.408</b>	<b>6.148.277</b>
<b>5. Personalaufwand</b>	1.871.202	1.931.541	1.994.104	2.059.060
<b>6. Abschreibungen</b>	3.016.000	3.015.000	3.041.000	3.051.000
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	481.605	482.611	484.467	486.333
<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>1.030.678</b>	<b>990.163</b>	<b>869.837</b>	<b>795.884</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	1.324	1.324	1.324	1.324
<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>1.029.354</b>	<b>988.839</b>	<b>868.513</b>	<b>794.560</b>

## V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

### 1. Umsatzerlöse

#### a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	6.041.500
NW-Kanalbenutzungsgebühren	994.320
Oberflächenentwässerung	480.565
Fäkalschlamm	13.800
Abwasser aus Gruben	13.600
<b>Summe</b>	<b>7.543.785</b>

Für das Jahr 2025 wurden die Umsatzerlöse gemäß der im Oktober 2024 vorgelegten Gebührenkalkulation in Ansatz gebracht.

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung zum Wirtschaftsplan 2024 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% 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 2024.

Ab dem Jahr 2025 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 2024.

Ab dem Jahr 2025 ist für die Aufwendungen für bezogene Leistungen eine jährliche Kostensteigerung von 0,5% berücksichtigt.

#### 5. Personalaufwand

Für den Personalaufwand im Jahr 2025 wird auf die Personalkostenhochrechnung abgestellt.

6. Abschreibungen	<u>Euro</u>
Abschreibung gem. AfA-Vorausschau für 2025 ohne Anlagenzugänge	2.855.273
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2024 (2% auf Investitionen)	53.876
Abschreibungen der Anlagenzugänge 2025 (2% auf Investitionen)	106.160
 Abschreibungen gesamt	 3.015.309
<b>Abschreibungen gesamt</b> (aufgerundet auf volle TEUR)	<b>3.016.000</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 2025 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 1.030.678**

aus.

## 11. Sonstige 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 1.029.354**

ausgewiesen.

## VI. Vermögensplan 2025

<b>Mittelverwendung</b>	<b><u>Euro</u></b>
1. Investitionen	5.308.000
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-777.633</b>
<b>Summe</b>	<b>4.530.367</b>

<b>Mittelherkunft</b>	<b><u>Euro</u></b>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.029.354
Erwirtschaftete Abschreibungen	3.016.000
./.. Auflösung Beiträge	-664.987
Summe cash-flow	3.380.367
2. Beiträge	1.150.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
<b>Summe</b>	<b>4.530.367</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 2025 bis 2028

**Mittelverwendung**

	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro	WiPlan 2028 Euro
1. Investitionen	5.308.000	4.579.000	3.185.000	3.065.000
2. Darlehenstilgung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
<b>4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel</b>	<b>-777.633</b>	<b>-1.164.069</b>	<b>193.320</b>	<b>313.489</b>
<b>Summe</b>	<b>4.530.367</b>	<b>3.414.931</b>	<b>3.378.320</b>	<b>3.378.489</b>

**Mittelherkunft**

	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro	WiPlan 2028 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.029.354	988.839	868.513	794.560
Erwirtschaftete Abschreibungen	3.016.000	3.015.000	3.041.000	3.051.000
./. Auflösung Beiträge	-664.987	-638.908	-581.193	-517.071
Summe cash-flow	3.380.367	3.364.931	3.328.320	3.328.489
2. Beiträge	1.150.000	50.000	50.000	50.000
3. Zuschüsse	0	0	0	0
4. Darlehensaufnahme	0	0	0	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>4.530.367</b>	<b>3.414.931</b>	<b>3.378.320</b>	<b>3.378.489</b>
<b>Liquide Mittel zum 31.12.2023</b>	<b>4.563.808</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 2025 bis 2028

Bezeichnung	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</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		20.000	20.000	20.000
KA Empede, baul. Erweiterung	324.000	350.000	150.000	150.000
KA Empede, masch. Erweiterung			100.000	100.000
KA Empede, elektr. Erweiterung			10.000	10.000
KA Empede, Labor				
KA Basse baul. Erweiterung	552.000	200.000		
KA Basse - masch. Erweiterung	85.000		100.000	100.000
KA Basse - elektr. Erweiterung	30.000			
KA Helstorf, baul. Erweiterung	130.000			
KA Helstorf - masch. Erweiterung	200.000		100.000	100.000
KA Helstorf, elektr. Erweiterung				
KA Basse - Schlammbehandlung				
<b>Zwischensumme Kläranlagen</b>	<b>1.321.000</b>	<b>570.000</b>	<b>480.000</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	475.000	850.000	400.000	400.000
SW-Kanäle, Stadtteile	610.000	180.000	350.000	350.000
NW-Kanäle, Stadtteile	730.000	245.000	550.000	550.000
NW-Kanäle Kernstadt	1.410.000	2.250.000	1.050.000	1.000.000
<b>Zwischensumme Kanäle</b>	<b>3.285.000</b>	<b>3.585.000</b>	<b>2.410.000</b>	<b>2.360.000</b>
SW-Drltg. Kernstadt, allgemein	25.000	25.000	100.000	0
SW-Drltg. Stadtteile, allgemein	0	0	0	0
<b>Zwischensumme Druckrohrleitungen</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

## VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2025 bis 2028

	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Übertrag</b>	<b>4.656.000</b>	<b>4.205.000</b>	<b>3.015.000</b>	<b>2.865.000</b>
SW-PW allgemein	90.000	200.000	100.000	55.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt masch.	40.000			
SW-PW Leinstraße, Neustadt elt.	30.000			
SW-PW Nienburger Str., Neustadt, masch.				75.000
SW-PW Kornstr., Neustadt, masch.	8.000			
SW-PW Im Kühlen Grunde, NRÜ, elt.	40.000			
SW-PW Königsberger Str., Neustadt, masch.	18.000			
SW-PW Heinenwinkel, Neustadt, elt.		20.000		
SW-PW An der Stadtforst, Neustadt, elt.	12.000			
SW-PW Zwischen den Brücken, Neustadt, elt.	12.000			
SW-PW Hannoversche Str., Neustadt, elt.	12.000			
SW-PW Im Bürgermoor, Neustadt, elt.	5.000			
SW-PW Lüningsburg, Neustadt, elt.	12.000			
SW-PW Bootsweg, Mardorf, elt.	12.000			
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, masch.	90.000			
SW-PW Zum Duvenwinkel, Mariensee, baul.	12.000			
SW-PW Empeder Str., Empede, elt.	12.000			
SW-PW Brunnenbostel, Laderholz, elt.		12.000		
SW-PW Im Mühlenfeld, Borstel, elt.		12.000		
SW-PW Grabenweg, Mandelsloh, baul.	6.000			
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.		12.000		
SW-PW Am Weder, Niedernstöcken, masch.	5.000			
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.		12.000		
SW-PW Bohlenweg, Vesbeck, masch.	14.000			
SW-PW Am Berggarten II, Otternhagen, elt.		12.000		
SW-PW An der Waldbühne II, Otternhagen, elt.		12.000		
SW-PW Zum Fußballplatz, Scharrel, elt.		12.000		
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.	12.000			
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, baul.	30.000			
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, masch.	10.000			
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, elt.	30.000			
NW-PW Landwehr, Neustadt, baul.	5.000			
NW-PW Landwehr, Neustadt, elt.	30.000			
<b>Zwischensumme Pumpwerke</b>	<b>547.000</b>	<b>304.000</b>	<b>100.000</b>	<b>130.000</b>
<b>Summe</b>	<b>5.203.000</b>	<b>4.509.000</b>	<b>3.115.000</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	60.000	25.000	25.000	25.000
Verwaltung	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>Gesamtsumme</b>	<b>5.308.000</b>	<b>4.579.000</b>	<b>3.185.000</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 2025 bis 2028 insgesamt: Euro 13.402.107

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 16.137.000

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

### 2. Beiträge

Für die Jahre 2025 bis 2028 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 2025 bis 2028 wird ggf. ein entsprechender Wert aus der Tilgung der Ausleihungen angenommen.

aufgestellt am: 09.10.2024

Linek/ABN

**IX. Stellenplan 2025**

<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	0,54	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>27,19</u></b>	<b><u>24,01</u></b>