

Fortschreibung

WIRTSCHAFTSPLAN

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

für das Geschäftsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis

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

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	8.625.842
in den Aufwendungen	auf	7.616.437

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird im Vermögensplan festgesetzt:

		<u>Euro</u>
in den Einnahmen	auf	3.459.653
in den Ausgaben	auf	3.459.653

§ 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 04.12.2025

Dominic Herbst
Bürgermeister

III. Erfolgsplan 2025 - Fortschreibung

	Jahres- abschluss 2024 Euro	WiPlan 2025 Stand Okt. 2024 Euro	<u>WiPlan 2025</u> <u>Fortschreibung</u> Euro	Überleitung Handels- nach Gebührenrecht 2025 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	6.963.473	7.543.785	7.431.319	7.431.319
b) Auflösung Beiträge	713.012	664.987	663.752	0
c) Sonstige Erlöse	211.039	156.504	156.223	11.223
	7.887.524	8.365.276	8.251.294	7.442.542
2. Aktivierte Eigenleistungen	75.835	159.240	61.527	61.527
3. Sonstige betriebliche Erträge	46.385	30.074	39.258	39.258
	8.009.744	8.554.590	8.352.079	7.543.327
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	880.385	737.200	830.560	830.560
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.418.150	1.661.905	1.320.795	1.320.795
	5.711.209	6.155.485	6.200.724	5.391.972
5. Personalaufwand	1.838.893	1.871.202	1.878.115	1.733.115
6. Abschreibungen	3.049.502	3.016.000	3.039.000	2.998.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	501.735	481.605	546.428	546.428
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	339.696	244.000	273.763	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	660.775	1.030.678	1.010.944	114.429
10. Sonstige Steuern	1.324	1.324	1.539	0
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	659.451	1.029.354	1.009.405	114.429
	ggf. Rundungsabweichungen			

IV. Kurzfristige Erfolgsplanung 2025 bis 2028 - Fortschreibung

	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro	WiPlan 2028 Euro
1. Umsatzerlöse				
a) Gebührenaufkommen	7.431.319	8.037.968	8.123.257	8.209.595
b) Auflösung Beiträge	663.752	605.423	548.967	483.945
c) Sonstige Erlöse	156.223	156.223	156.223	156.223
	8.251.294	8.799.614	8.828.447	8.849.763
2. Aktivierte Eigenleistungen				
	61.527	210.570	170.700	92.400
3. Sonstige betriebliche Erträge				
	39.258	38.559	39.258	39.258
	8.352.079	9.048.743	9.038.405	8.981.421
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	830.560	847.200	851.436	855.693
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.320.795	1.592.573	1.600.535	1.608.538
	6.200.724	6.608.970	6.586.434	6.517.190
5. Personalaufwand				
	1.878.115	1.938.581	2.001.276	2.066.365
6. Abschreibungen				
	3.039.000	3.087.000	3.163.000	3.170.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
	546.428	550.613	554.787	556.973
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
	273.763	232.400	232.400	232.400
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.010.944	1.265.176	1.099.771	956.252
10. Sonstige Steuern	1.539	1.539	1.539	1.539
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.009.405	1.263.637	1.098.232	954.713

V. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025 - Fortschreibung

1. Umsatzerlöse

a) Gebührenaufkommen

	<u>Euro</u>
SW-Kanalbenutzungsgebühren	5.985.000
NW-Kanalbenutzungsgebühren	959.040
Oberflächenentwässerung	459.879
Fäkalschlamm	13.800
Abwasser aus Gruben	13.600
Summe	7.431.319

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

Dabei wurden die Mengen, Erlös- und Aufwandsentwicklung der in der Fortschreibung des Wirtschaftsplan 2025 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 2025.

Ab dem Jahr 2026 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 2025.

Ab dem Jahr 2026 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 2025.

Ab dem Jahr 2026 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 2026 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 1.010.944

aus.

11. Sondere 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 1.009.405

ausgewiesen.

VI. Vermögensplan 2025 - Fortschreibung

Mittelverwendung	<u>Euro</u>
1. Investitionen	2.050.900
2. Darlehenstilgung	0
3. Ausleihungen	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	1.408.753
Summe	3.459.653

Mittelherkunft	<u>Euro</u>
<u>1. cash-flow*</u>	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.009.405
Erwirtschaftete Abschreibungen	3.039.000
./. Auflösung Beiträge	-663.752
Summe cash-flow	3.384.653
2. Beiträge	75.000
3. Zuschüsse	0
4. Darlehensaufnahme	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0
Summe	3.459.653

* 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 - Fortschreibung

Mittelverwendung

	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro	WiPlan 2028 Euro
1. Investitionen	2.050.900	7.019.000	5.690.000	3.080.000
2. Darlehenstiligung	0	0	0	0
3. Ausleihungen	0	0	0	0
4. Aufbau (+) / Abbau (-) liquider Mittel	1.408.753	-3.181.786	-1.957.735	580.768
Summe	3.459.653	3.837.214	3.732.265	3.660.768

Mittelherkunft

	WiPlan 2025 Euro	WiPlan 2026 Euro	WiPlan 2027 Euro	WiPlan 2028 Euro
<u>1. cash-flow*</u>				
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.009.405	1.263.637	1.098.232	954.713
Erwirtschaftete Abschreibungen	3.039.000	3.087.000	3.163.000	3.170.000
./. Auflösung Beiträge	-663.752	-605.423	-548.967	-483.945
Summe cash-flow	3.384.653	3.745.214	3.712.265	3.640.768
2. Beiträge	75.000	92.000	20.000	20.000
3. Zuschüsse	0	0	0	0
4. Darlehensaufnahme	0	0	0	0
5. Tilgung der Ausleihungen	0	0	0	0
Summe	3.459.653	3.837.214	3.732.265	3.660.768
Liquide Mittel zum 31.12.2024	5.364.426			

* 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 - Fortschreibung

Bezeichnung	<u>2025</u> Euro	<u>2026</u> Euro	<u>2027</u> Euro	<u>2028</u> Euro
Allgemeine Planung	5.000	25.000	25.000	25.000
Kläranlagen, allgemein	4.300	70.000	20.000	20.000
KA Empede, baul. Erweiterung	53.500	190.000	910.000	150.000
KA Empede, masch. Erweiterung	44.700	3.000	100.000	100.000
KA Empede, elektr. Erweiterung		15.000	10.000	10.000
KA Empede, Labor				
KA Basse baul. Erweiterung	19.000	100.000	750.000	20.000
KA Basse - masch. Erweiterung	39.200	70.000	200.000	100.000
KA Basse - elektr. Erweiterung	4.700		60.000	
KA Helstorf, baul. Erweiterung	26.200	607.000		
KA Helstorf - masch. Erweiterung	34.000	160.000	100.000	100.000
KA Helstorf, elektr. Erweiterung	3.200			
KA Basse - Schlammbehandlung				
Zwischensumme Kläranlagen	228.800	1.215.000	2.150.000	500.000
Kanal Allgemein	15.000	5.000		
Anschlüsse SW-Kanal	45.000	40.000	40.000	40.000
Anschlüsse NW-Kanal	0	20.000	20.000	20.000
SW-Kanäle Kernstadt	231.000	1.490.000	1.085.000	400.000
SW-Kanäle, Stadtteile	345.500	569.000	150.000	350.000
NW-Kanäle, Stadtteile	85.000	785.000	355.000	550.000
NW-Kanäle Kernstadt	840.000	1.910.000	1.440.000	1.000.000
Zwischensumme Kanäle	1.561.500	4.819.000	3.090.000	2.360.000
SW-Drltg. Kernstadt, allgemein	9.000	45.000	100.000	0
SW-Drltg. Stadtteile, allgemein	12.500	0	0	0
Zwischensumme Druckrohrleitungen	21.500	45.000	100.000	0

VIII. Erläuterungen zum Vermögensplan 2025 bis 2028 - Fortschreibung

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
	Euro	Euro	Euro	Euro
Übertrag	1.816.800	6.104.000	5.365.000	2.885.000
SW-PW allgemein	6.000	30.000	50.000	50.000
SW-PW Leinstraße, Neustadt masch.		40.000		
SW-PW Leinstraße, Neustadt elt.		30.000		
SW-PW Suttner Str., Neustadt masch.	13.200			
SW-PW Nienburger Str., Neustadt, masch.				75.000
SW-PW Kornstr., Neustadt, masch.	11.000			
SW-PW Im Kühlen Grunde, NRÜ, elt.	38.800			
SW-PW Königsberger Str., Neustadt, masch.	16.000			
SW-PW Heinenwinkel, Neustadt, elt.		25.000		
SW-PW An der Stadtforst, Neustadt, elt.		25.000		
SW-PW Zwischen den Brücken, Neustadt, elt.		25.000		
SW-PW Hannoversche Str., Neustadt, elt.		25.000		
SW-PW Im Bürgermoor, Neustadt, elt.		5.000		
SW-PW Lüningsburg, Neustadt, elt.	25.000			
SW-PW Hinter den Fuhrkamp, Mardorf, masch.	9.000			
SW-PW Bootsweg, Mardorf, elt.		25.000		
SW-PW Alte Kläranlage Mardorf, masch.	10.000	70.000		
SW-PW Ramshopsberg, Schneeren, elt.		25.000		
SW-PW Zum Duvenwinkel, Mariensee, baul.		25.000		
SW-PW Empeder Str., Empede, elt.		25.000		
SW-PW Bürener Str., Büren, elt.		25.000		
SW-PW Alpestr., Bevensen, elt.		25.000		
SW-PW Graue Winkel, Laderholz, elt.		25.000		
SW-PW Brunnenbostel, Laderholz, baul.		3.000		
SW-PW Brunnenbostel, Laderholz, elt.			25.000	
SW-PW Im Mühlenfeld, Borstel, elt.			25.000	
SW-PW Am Heisterholz, Nöpke, masch.	8.000			
SW-PW Grabenweg, Mandelsloh, baul.		9.000		
SW-PW Überm See II, Mandelsloh, elt.			25.000	
SW-PW Zum Schäferort, Niedernstöcken, baul.		5.000		
SW-PW Am Weder, Niedernstöcken, masch.		5.000		
SW-PW Alte Heerstr., Helstorf, baul.	6.600			
SW-PW Alte Kläranlage, Helstorf, baul.		5.000	30.000	
SW-PW Walsroder Str., Helstorf, elt.			25.000	
SW-PW Bohnenweg, Vesbeck, masch.	15.000			
SW-PW Am Berggarten I, Otternhagen, masch.	5.500			
SW-PW Am Berggarten II, Otternhagen, elt.			25.000	
SW-PW An der Waldbühne II, Otternhagen, elt.			25.000	
SW-PW Zum Rischanger, Basse, baul.		3.000		
SW-PW Zum Rischanger, Basse, masch.	2.600			
SW-PW Averhoyer Str. I, Averhoy, masch.	3.600			
SW-PW Averhoyer Str. I, Averhoy, elt.		25.000		
SW-PW Zum Fußballplatz, Scharrel, elt.			25.000	
SW-PW Am Schiffgraben, Poggenhagen, masch.	4.000			
SW-PW Poggenhagener Str., Poggenhagen, elt.		25.000		
SW-PW Qualenriethe, Bordenau, elt.		25.000		
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, baul.		30.000		
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, masch.		10.000		
NW-PW Röntgenstraße, Neustadt, elt.		35.000		
NW-PW Landwehr, Neustadt, baul.		5.000		
NW-PW Landwehr, Neustadt, elt.		35.000		
Zwischensumme Pumpwerke	174.300	670.000	255.000	125.000
Summe	1.991.100	6.774.000	5.620.000	3.010.000
Fernwirktechnik, Ausbau	24.000	50.000	15.000	15.000
Prozeßleittechnik Empede	26.300	75.000	5.000	5.000
Anlagevermögen/ Fahrzeuge	3.800	110.000	25.000	25.000
Verwaltung	5.700	10.000	25.000	25.000
Gesamtsumme	2.050.900	7.019.000	5.690.000	3.080.000

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 2025 bis 2028 insgesamt: Euro 14.482.900

Die Investitionen und Darlehenstilgungen für diesen Zeitraum belaufen sich auf: Euro 17.839.900

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: 21.10.2025

Linek/ABN

IX. Stellenplan 2025 - 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	2,58
Tech. Sachbearbeiter/in	7	1,5	0
<u>Verwaltungsaufgaben</u>			
Stadtoberinspektor/in	A 10	1	1
Städtische Beschäftigte	9 a	0,5	0,54
Städtische Beschäftigte	7	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. Ausbild.jahr	1	0
		27,15	24,09