

Entwurf

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Wirtschaftsplan 2013

Fassung November 2013

Vorbemerkung

Nach § 13 der Betriebssatzung für das „Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen“ ist der Wirtschaftsplan nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NW aufzustellen.

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2013 - Fassung November 2013 - des Abwasserwerkes der Stadt Lüdinghausen besteht aus

dem Erfolgsplan und

dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Im Zusammenhang mit dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2014 - 2016 wird auf den Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2014 verwiesen.

Inhaltsverzeichnis	<u>Seite</u>
Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2013 - Fassung November 2013 -	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2013 - Fassung November 2013 -	5
Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2013 - Fassung November 2013 -	8
Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2013 - Fassung November 2013 -	10
Erläuterungen zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2013 - Fassung November 2013 -	12

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2013

Fassung November 2013

	Erfolgsplan Nov. 2013		Erfolgsplan Jan. 2013		Gewinn- und Verlustrechnung 2012		Gewinn- und Verlustrechnung 2011	
	T €	T €	T €	T €	T €	T €	T €	T €
1. Umsatzerlöse	4.466		4.630		4.353		4.379	
2. andere aktivierte Eigenleistungen	56		50		20		24	
3. sonstige betriebliche Erträge	<u>151</u>		<u>150</u>		<u>183</u>		<u>182</u>	
	4.673		4.830		4.556		4.585	
4. Materialaufwand								
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	76		75		73		67	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	613		575		493		380	
5. Personalaufwand	0		0		0		0	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	<u>1.186</u>	<u>1.875</u>	<u>1.225</u>	<u>1.875</u>	<u>1.135</u>	<u>1.701</u>		<u>1.159</u>
	2.798		2.955		2.855		2.979	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.578</u>		<u>1.600</u>		<u>1.654</u>		<u>1.726</u>	
	1.220		1.355		1.201		1.253	
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>2</u>		<u>0</u>		<u>9</u>		<u>20</u>	
	1.222		1.355		1.210		1.273	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>315</u>		<u>325</u>		<u>336</u>		<u>368</u>	
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u><u>907</u></u>		<u><u>1.030</u></u>		<u><u>874</u></u>		<u><u>905</u></u>	

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2013

Fassung November 2013

Der Erfolgsplan beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2013. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2012 sowie der bisherigen bzw. der in diesem Geschäftsjahr voraussichtlich noch zu erwartenden Aufwendungen und Erträge.

	Nov. 2013	Jan. 2013	2012	2011
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. <u>Umsatzerlöse:</u>				
Schmutzwassergebühren	2.460	2.610	2.434	2.316
Niederschlagswassergebühren	1.580	1.585	1.506	1.660
Abwasserabfuhr- und Überprüfungsgebühren Außenbereich	40	40	36	27
Kleininleiterabgabe	<u>6</u>	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>13</u>
	4.086	4.240	3.982	4.016
Nebengeschäfte	0	0	0	0
Entnahme aus der Rückstellung von Anschlussbeiträgen	<u>380</u>	<u>390</u>	<u>371</u>	<u>363</u>
	<u>4.466</u>	<u>4.630</u>	<u>4.353</u>	<u>4.379</u>

Die Grundlage für die Umsatzerlöse bilden die Berechnungen der Stadt Lüdinghausen.

2. <u>andere aktivierte Eigenleistungen:</u>	<u>56</u>	<u>50</u>	<u>20</u>	<u>24</u>
--	-----------	-----------	-----------	-----------

Die anderen aktivierten Eigenleistungen nehmen analog zum gestiegenen Investitionsvolumen zu.

3. <u>sonstige betriebliche Erträge:</u>	<u>151</u>	<u>150</u>	<u>183</u>	<u>182</u>
--	------------	------------	------------	------------

4. Materialaufwand:

a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:</u>	<u>76</u>	<u>75</u>	<u>73</u>	<u>67</u>
--	-----------	-----------	-----------	-----------

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen:</u>	<u>613</u>	<u>575</u>	<u>493</u>	<u>380</u>
---	------------	------------	------------	------------

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden an die tatsächliche Entwicklung des laufenden Geschäftsjahres 2013 angepasst und steigen gegenüber dem Planansatz Januar 2013 um 38 T € an. Hierfür ist insbesondere die Erhöhung des Instandhaltungsaufwands für die Pumpwerke und die Regenbecken verantwortlich.

5. <u>Personalaufwand:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------------------------	----------	----------	----------	----------

	Nov. 2013 T €	Jan. 2013 T €	2012 T €	2011 T €
6. <u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen:</u>				
planmäßige Abschreibungen	<u>1.186</u>	<u>1.225</u>	<u>1.135</u>	<u>1.159</u>

Die Abschreibungssumme wurde infolge der tatsächlichen Anlagenzugänge in 2012 sowie der veränderten Investitionssumme in 2013 neu kalkuliert. Im Vergleich zum ursprünglichen Planansatz 2013 verringert sie sich um 39 T € auf 1.186 T €.

7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>	<u>1.578</u>	<u>1.600</u>	<u>1.654</u>	<u>1.726</u>
---	--------------	--------------	--------------	--------------

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduzieren sich gegenüber dem Planansatz Januar 2013 um 22 T €. Dieser Sachverhalt ist u. a. darauf zurückzuführen, dass die bei den sonstigen Dienst- und Fremdleistungen veranschlagten Aufwendungen für die Erstellung von diversen wasserrechtlichen Einleitungserlaubnissen erst in 2014 getätigt werden.

8. <u>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge:</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>9</u>	<u>20</u>
---	----------	----------	----------	-----------

9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen:</u>	<u>315</u>	<u>325</u>	<u>336</u>	<u>368</u>
---	------------	------------	------------	------------

Da im Geschäftsjahr 2013 mehrere Darlehen vorzeitig abgelöst wurden und keine Kreditaufnahme mehr wie zuvor geplant in 2013 erfolgt, verringert sich der Zinsaufwand im Vergleich zur Ursprungsplanung 2013 um 10 T €.

10. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:</u>	<u>907</u>	<u>1.030</u>	<u>874</u>	<u>905</u>
--	------------	--------------	------------	------------

Zum ausgewiesenen Jahresergebnis bleibt anzumerken, dass dieses nach handelsrechtlichen bzw. eigenbetriebsrechtlichen Grundsätzen für die Gewinn- und Verlustrechnung ermittelt wurde. Im Gegensatz dazu steht die gebührenrechtliche Betrachtung nach den Vorschriften des kommunalen Abgabenrechts.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2013

Fassung November 2013

	Stand Jan. 2013		verändert um		Stand Nov. 2013	
	T €	T €	T €	T €	T €	T €
I. Mittelbedarf:						
Sachanlagen:		2.500		296		2.796
Kreditwirtschaft:						
Darlehenstilgungen		590		347		937
		<u>3.090</u>		<u>643</u>		<u>3.733</u>

II. Mittelherkunft:**Im Wege der Innenfinanzierung:**

Abschreibungen auf Sachanlagen	1.225		-39		1.186	
Verluste aus Sachanlagenabgängen	5		0		5	
./.. Entnahme Anschlussbeiträge	390		-10		380	
./.. Entnahme Zuweisungen des Landes	150		-2		148	
Cash-flow	<u>1.130</u>	<u>1.820</u>	<u>1.600</u>	<u>1.573</u>	<u>2.730</u>	<u>3.393</u>

Im Wege der Außenfinanzierung:

Kanalanschlussbeiträge	770		-430		340	
Fremddarlehen	<u>500</u>	<u>1.270</u>	<u>-500</u>	<u>-930</u>	<u>0</u>	<u>340</u>
	<u>3.090</u>		<u>643</u>		<u>3.733</u>	

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2013

Fassung November 2013

Plan-Nr.		Investitionen 2013	
		Januar T €	November T €
1.	Grundstücke	0	0
2.	Pumpwerke		
2.01	PW 03 - Erneuerung Trockenwetterschnecken	130	130
2.02	PW - Messeinrichtungen	15	120
2.03	Umrüstung Elektrotechnik PW 04 und 62	50	125
2.04	Anschaffung von Ersatzpumpen - diverse PW	15	5
2.05	Erneuerung Schließanlage	15	0
		225	380
3.	Regenbecken		
3.01	Umbau HRB Flaßbieke	100	100
		100	100
4.	Kanalleitungen		
4.01	Erneuerung Durchlässe Seppenrade Nord/Ost	30	5
4.02	Kanalisation BG Höckenkamp-Süd	535	535
4.03	Kanalisation BG Alter Sportplatz	550	780
4.04	Kanalsanierung Ostlandsiedlung	30	0
4.05	Kanalisation BG Mühlenstraße - B 235	70	0
4.06	Kanalsanierung Mollstraße 1. u. 2. BA	125	300
4.07	Kanalsanierung Steverstraße	160	140
4.08	Kanalsanierung An den Eichen und Jahnstraße	425	426
4.09	Erneuerung Druckrohrleitung Valve	200	0
4.10	Kleinere Maßnahmen	40	40
4.11	Kanalsanierung Hinterm Hagen - Feuerwehr	0	85
		2.165	2.311
5.	Sonstige Maßnahmen		
5.01	Erneuerung Fernüberwachungsserver	10	5
		10	5
	Gesamtsumme der Investitionen	2.500	2.796

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2013

Fassung November 2013

Mittelbedarf

Die benötigten Mittel für Maßnahmen im Bereich der Sachanlagen des Anlagevermögens erhöhen sich gegenüber dem Planansatz 2013 von 2.500 T € auf 2.796 T €. Die Veränderungen ergeben sich im Einzelnen aus der Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2013 - Fassung November 2013 -.

Im Bereich der Kreditwirtschaft erhöhen sich die Tilgungsleistungen für langfristige Darlehen um 347 T € auf 937 T €, da im Geschäftsjahr 2013 mehrere Darlehen vorzeitig abgelöst wurden. Der gesamte Mittelbedarf beträgt somit 3.733 T €.

Mittelherkunft

Die im Wege der **Innenfinanzierung** zur Verfügung stehenden Mittel aus den nach handelsrechtlichen Vorschriften ermittelten Abschreibungen einschließlich der Verluste aus Anlagenabgängen, abzüglich der Entnahme von Anschlussbeiträgen und Zuweisungen des Landes sinken um 27 T € auf 663 T €. Zusätzlich können aus vorhandenen Mitteln 2.730 T € zur Verfügung gestellt werden.

Im Bereich der **Außenfinanzierung** vermindern sich die Kanalanschlussbeiträge von 770 T € auf 340 T €. Für das Geschäftsjahr 2013 ist keine Aufnahme von Fremddarlehen mehr vorgesehen.

Verpflichtungsermächtigungen

Bei den zu veranschlagenden Verpflichtungsermächtigungen wird auf den Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2014 verwiesen.

Höchstbetrag der Kassenkredite

Im Geschäftsjahr 2013 beträgt der Höchstbetrag der Kassenkredite unverändert 2.500 T €.

Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2014 - 2016

Bezüglich des Vermögensplanes für die Geschäftsjahre 2014 bis 2016 wird auf den Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2014 verwiesen.