

E n t w u r f

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Wirtschaftsplan 2005

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 2005 des Abwasserwerkes der Stadt Lüdinghausen besteht aus

dem Erfolgsplan,

dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2006 - 2008
einschließlich der Planungsübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Inhaltsverzeichnis	<u>Seite</u>
Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2005	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2005	5
Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2005	8
Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2005	10
Erläuterungen zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2005	13
Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2006 - 2008	15
Planungsübersicht zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2006 - 2008	17
Erläuterungen zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2006 - 2008	19

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2005

	Erfolgsplan 2005		Erfolgsplan 2004		Gewinn- und Verlustrechnung 2003	
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse		3.575		3.120		2.822
2. andere aktivierte Eigenleistungen		10		10		7
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>180</u>		<u>170</u>		<u>245</u>
		3.765		3.300		3.074
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	60		60		59	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	740		310		172	
5. Personalaufwand	0		0		0	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>1.080</u>	<u>1.880</u>	<u>1.045</u>	<u>1.415</u>	<u>997</u>	<u>1.228</u>
		1.885		1.885		1.846
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>1.270</u>		<u>1.210</u>		<u>1.312</u>
		615		675		534
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>5</u>		<u>5</u>		<u>1</u>
		620		680		535
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>350</u>		<u>345</u>		<u>372</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u><u>270</u></u>		<u><u>335</u></u>		<u><u>163</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2005

Der Erfolgsplan beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2005. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2003, der absehbaren Entwicklung in 2004, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerung auf dem Sachkostensektor.

	<u>2005</u> T €	<u>2004</u> T €	<u>2003</u> T €
1. <u>Umsatzerlöse:</u>			
Schmutzwassergebühren	2.035	1.790	1.582
Niederschlagswassergebühren	1.160	940	878
Abwasserabfuhr- u. Überprüfungsgebühren Außenbereich	25	30	27
Kleineinleiterabgabe	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>6</u>
	3.240	2.780	2.493
Nebengeschäfte	0	0	0
Entnahme aus der Rückstellung von Anschlussbeiträgen	<u>335</u>	<u>340</u>	<u>329</u>
	<u>3.575</u>	<u>3.120</u>	<u>2.822</u>

Die Umsatzerlöse basieren auf Berechnungen der Abwassergebühren der Stadt Lüdinghausen. Die Entnahme aus der Rückstellung von Anschlussbeiträgen enthält die erfolgswirksame Auflösung der Kanalanschlussbeiträge.

2. <u>andere aktivierte Eigenleistungen:</u>	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>7</u>
--	-----------	-----------	----------

Bei den anderen aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um keine echten Erträge, sondern um eine Korrektur von Aufwendungen für die selbsterstellten Sachanlagenzugänge.

3. <u>sonstige betriebliche Erträge:</u>	<u>180</u>	<u>170</u>	<u>245</u>
--	------------	------------	------------

Hierbei handelt es sich um die ertragswirksame Auflösung der Zuweisungen des Landes sowie Kanalanschluss- und Ausschreibungsgebühren und eventuelle Zahlungen aus Versicherungsleistungen.

4. Materialaufwand:

a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:</u>	<u>60</u>	<u>60</u>	<u>59</u>
--	-----------	-----------	-----------

Der Materialverbrauch umfasst die Materialkosten für Wartung und Reparatur im Bereich der Pumpstationen, der Regenüberlaufbauwerke und des Leitungsnetzes sowie im übrigen Betriebsbereich.

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen:</u>	<u>740</u>	<u>310</u>	<u>172</u>
---	------------	------------	------------

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten u. a. Kosten für Wartung und Reparatur im Bereich der Pumpstationen, der Regenüberlaufbauwerke und des Leitungsnetzes sowie im übrigen Betriebsbereich. Der Mehraufwand im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen bedingt durch Maßnahmen zur Regenbeckenentschlammung.

	2005 T €	2004 T €	2003 T €
5. <u>Personalaufwand:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Das Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen beschäftigt kein eigenes Personal.

6. <u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen:</u> planmäßige Abschreibungen	<u>1.080</u>	<u>1.045</u>	<u>997</u>
--	--------------	--------------	------------

Die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Sachanlagen werden nach den handelsrechtlichen Richtlinien (GoB) abgeschrieben. Dabei wird aus finanzwirtschaftlichen Gründen die lineare Abschreibungsmethode zugrundegelegt. Die Ermittlung der Abschreibungen erfolgte unter Berücksichtigung der geplanten Sachanlagenzugänge in 2004 und 2005.

7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>	<u>1.270</u>	<u>1.210</u>	<u>1.312</u>
---	--------------	--------------	--------------

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u. a. Aufwendungen für Versicherungen, Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten, die Abwasser- und die Kleineinleiterabgabe, den Beitrag an den Lippeverband und das Entgelt für die Geschäftsbesorgung durch die Stadtwerke Coesfeld GmbH bzw. die Stadt Lüdinghausen.

8. <u>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge:</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>1</u>
---	----------	----------	----------

Die Zinserträge beinhalten im Wesentlichen Zinsen für Guthaben aus laufenden Rechnungen.

9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen:</u>	<u>350</u>	<u>345</u>	<u>372</u>
---	------------	------------	------------

Der Ansatz betrifft die Zinsaufwendungen für Fremddarlehen von Dritten einschl. Kontokorrentzinsen.

10. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:</u>	<u>270</u>	<u>335</u>	<u>163</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 2005

	<u>T€</u>	<u>T€</u>
I. Mittelbedarf:		
Sachanlagen:		2.350
Kreditwirtschaft:		
Darlehenstilgungen		620
		<u>2.970</u>
II. Mittelherkunft:		
Im Wege der Innenfinanzierung:		
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.080	
Verluste aus Sachanlagenabgängen	5	
./ Entnahme Anschlussbeiträge	335	
./ Entnahme Zuweisungen des Landes	<u>170</u>	<u>580</u>
Im Wege der Außenfinanzierung:		
Kanalanschlussbeiträge	400	
Fremddarlehen	<u>1.990</u>	<u>2.390</u>
		<u>2.970</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2005

Plan-Nr.	Investitionen 2005 T €
1. Grundstücke	
1.01. Regenbecken Kastanienallee-West	75
2. Pumpstationen	
2.01. Sanierung Pumpwerk Valve	225
3. Regenüberlaufbecken und -rückhaltebecken	
3.01. Regenbecken Kastanienallee-West	250
3.02. Einfriedung aller Regenbecken	60
	<u>310</u>
4. Kanalleitungen / Druckrohrleitungen	
4.01. Kanalsanierung Von-Haake-Straße	50
4.02. Kanalsanierung Stadtfeldstraße	40
4.03. Kanalsanierung Münsterstraße	60
4.04. Kanalsanierung Tüllinghofer Straße	255
4.05. Kanalsanierung Vossweg	155
4.06. Kanalsanierung In der Steverau	45
4.07. Kanalsanierung Mischwasserkanal Raesfeldstraße	25
4.08. Kanalsanierung Telgengarten	45
4.09. Kanalsanierung Olfener Straße – Stichweg Polizei	5
4.10. Erschließung Kastanienallee-West	875
4.11. Erschließung Selmer Straße –Ost	25
4.12. Erschließung Reckelsumer Straße	30
4.13. Planungskosten	25
4.14. Kleinere Maßnahmen	50
	<u>1.685</u>
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	
5.01. Geräte und Werkzeuge	5
6. Unvorhergesehene Maßnahmen	50
Summe der Investitionen	<u><u>2.350</u></u>

Verpflichtungsermächtigungen

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2005 zu veranschlagende Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen in den Geschäftsjahren 2006 - 2008.

	2006	2007	2008
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
4. Kanalleitungen / Druckrohrleitungen			
4.01. Erschließung neuer Baugebiete	1.900	1.500	1.500
4.02. Kanalsanierung	750	750	750
4.03. Kleinere Maßnahmen	50	50	50
Gesamt	<u>2.700</u>	<u>2.300</u>	<u>2.300</u>

Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen 7.300

Höchstbetrag der Kassenkredite

Im Geschäftsjahr 2005 beträgt der Höchstbetrag der Kassenkredite 3.000

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2005

Allgemeines

Im Vermögensplan sind alle vorausschaubaren Einnahmen und Ausgaben anzusetzen, die sich aus Anlagenänderungsvorhaben und aus der Kreditwirtschaft ergeben. Der Vermögensplan entspricht nicht der Bilanz, sondern einer Bewegungsbilanz zwischen den voraussichtlichen Jahresabschlüssen 2004 und 2005.

Mittelbedarf

Die benötigten Mittel für Maßnahmen im Bereich der Sachanlagen des Anlagevermögens in Höhe von 2,350 Mio. € ergeben sich im Einzelnen aus der Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2005.

Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit in 2005 ist die Erschließung des neuen Baugebietes Kastanienallee-West mit dem Bau eines Regenbeckens sowie die Sanierung von Kanälen.

Im Bereich der Kreditwirtschaft sind 0,620 Mio. € für Tilgungsleistungen langfristiger Fremddarlehen erforderlich.

Mittelherkunft

Im Wege der **Innenfinanzierung** stehen die Mittel aus den nach handelsrechtlichen Vorschriften ermittelten Abschreibungen einschließlich der Verluste aus Anlagenabgängen, abzüglich der Entnahme der empfangenen Anschlussbeiträge und Zuweisungen der öffentl. Hand zur Verfügung. Der Anteil der Innenfinanzierungsmittel am gesamten Mittelbedarf beträgt 0,580 Mio. € (19,5 %).

Im Wege der **Außenfinanzierung** sind 2,390 Mio. € (80,5 %) bereitzustellen. Es werden Kanalanschlussbeiträge in Höhe von 0,400 Mio. € erwartet. Die zur Verfügung stehenden Mittel reichen zur Finanzierung des gesamten Mittelbedarfs in 2005 nicht aus, so dass eine Aufnahme von Fremdkapital in Höhe von 1,990 Mio. € vorzusehen ist. Die Ausweitung der Fremdverschuldung beträgt somit 1,370 Mio. € und belastet das Unternehmensergebnis.

Die Aufnahme der vorgesehenen Fremddarlehen erfolgt nach Höhe, Zeit und Form entsprechend des tatsächlichen Bedarfes.

Verpflichtungsermächtigungen

Für die aufgeführten Maßnahmen sind in 2005 unter Umständen Verpflichtungen einzugehen, die zu Investitionen in den nachfolgenden Wirtschaftsjahren führen.

Höchstbetrag der Kassenkredite

Die Geldgeschäfte des Eigenbetriebes werden über die Kasse der Stadt Lüdinghausen abgewickelt. Der Höchstbetrag der unterjährigen Kassenkredite für den Eigenbetrieb, der im Geschäftsjahr 2005 zur Abdeckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten aufgenommen werden darf, wurde unter Berücksichtigung der Wirtschaftsplandaten 2005 mit 3,000 Mio. € ermittelt.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2006 - 2008

	2006 T€	2007 T€	2008 T€
I. Mittelbedarf:			
Sachanlagen:	2.800	2.400	2.400
Kreditwirtschaft:			
Darlehenstilgungen	490	460	490
	<u>3.290</u>	<u>2.860</u>	<u>2.890</u>

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

Abschreibungen auf Sachanlagen	1.090	1.140	1.180
Verluste aus Sachanlagenabgängen	5	5	5
./. Entnahme Anschlussbeiträge	350	365	385
./. Entnahme Zuweisungen des Landes	160	155	155
	<u>585</u>	<u>625</u>	<u>645</u>

Im Wege der Außenfinanzierung:

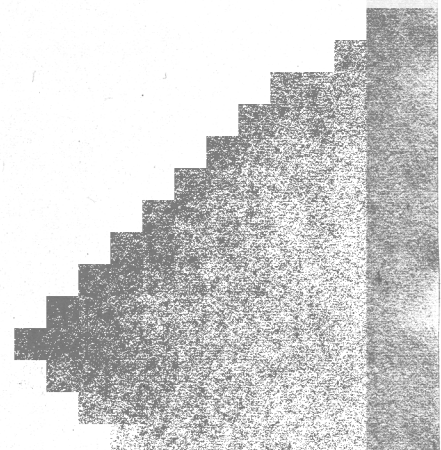
Kanalanschlussbeiträge	580	900	600
Fremddarlehen	2.125	1.335	1.645
	<u>3.290</u>	<u>2.860</u>	<u>2.890</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2006 - 2008

Plan-Nr.		2006 T €	2007 T €	2008 T €
1.	Grundstücke	0	0	0
2.	Pumpstationen	0	0	0
3.	Regenüberlaufbecken und -rückhaltebecken	0	0	0
4.	Kanalleitungen / Druckrohrleitungen			
4.01.	Erschließung neuer Baugebiete	1.900	1.500	1.500
4.02.	Kanalsanierung	750	750	750
4.03.	Kleinere Maßnahmen	50	50	50
5.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0
6.	Unvorhergesehene Maßnahmen	100	100	100
	Gesamt	<u>2.800</u>	<u>2.400</u>	<u>2.400</u>



Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2006 - 2008

Mittelbedarf

Der Mittelbedarf im Bereich der **Sachanlagen** wird aus heutiger Sicht in den Jahren 2006 bis 2008 7,600 Mio. € betragen. Dies entspricht einem Anteil von 84,1 % am gesamten Mittelbedarf. Die Planungsschwerpunkte liegen in der Erschließung neuer Baugebiete sowie der Sanierung von Kanälen.

Im Bereich der Kreditwirtschaft beinhalten die Wertansätze Mittel für Tilgungsleistungen langfristiger Fremddarlehen in Höhe von 1,440 Mio. € (15,9 %).

Mittelherkunft

Zur Finanzierung des Mittelbedarfes stehen im Wege der **Innenfinanzierung** die Abschreibungen auf Sachanlagen und die Verluste aus Sachanlagenabgängen abzüglich der Entnahme der empfangenen Anschlussbeiträge bzw. der Zuweisungen des Landes in Höhe von 1,855 Mio. € (20,5 %) zur Verfügung.

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 23,0 % (2,080 Mio. €) der benötigten Mittel durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Um den restlichen Finanzierungsbedarf zu decken, ist die Aufnahme von Fremdkapital in Höhe von 5,105 Mio. € (56,5 %) erforderlich.

Die Neuaufnahme von Fremddarlehen in den Geschäftsjahren 2006-2008 übersteigt die Tilgungsleistungen um 3,665 Mio. €. Diese Entwicklung belastet die zukünftigen Unternehmensergebnisse.