

Entwurf

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Wirtschaftsplan 2017

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 2017 des Abwasserwerkes der Stadt Lüdinghausen besteht aus

dem Erfolgsplan,

dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

dem Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2018 - 2020,

dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2018 - 2020
einschließlich der Planungsübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Inhaltsverzeichnis	<u>Seite</u>
Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2017	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2017	5
Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2017	9
Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2017	11
Erläuterungen zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2017	14
Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2018 - 2020	16
Erläuterungen zum Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2018 - 2020	18
Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2018 - 2020	20
Planungsübersicht zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2018 - 2020	22
Erläuterungen zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2018 - 2020	24

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2017

	Erfolgsplan		Erfolgsplan		Gewinn- und Verlustrechnung	
	2017		2016		2015	
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		5.168		5.377		5.105
2. andere aktivierte Eigenleistungen		11		81		25
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>127</u>		<u>136</u>		<u>144</u>
		5.306		5.594		5.274
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	72		72		71	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	609		807		793	
5. Personalaufwand	0		0		0	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>1.395</u>	<u>2.076</u>	<u>1.338</u>	<u>2.217</u>	<u>1.240</u>	<u>2.104</u>
		3.230		3.377		3.170
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>1.696</u>		<u>1.776</u>		<u>1.754</u>
		1.534		1.601		1.416
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>1</u>		<u>1</u>		<u>1</u>
		1.535		1.602		1.417
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>241</u>		<u>269</u>		<u>269</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.294</u></u>		<u><u>1.333</u></u>		<u><u>1.148</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2017

Der Erfolgsplan beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2017. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2015, der absehbaren Entwicklung in 2016, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerung auf dem Sachkostensektor.

	2017 T €	2016 T €	2015 T €
1. <u>Umsatzerlöse:</u>			
Schmutzwassergebühren	2.640	2.842	2.811
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	-115
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>115</u>	<u>0</u>	<u>24</u>
	2.755	2.842	2.720
 Niederschlagswassergebühren	 1.793	 1.899	 2.049
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	-176
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>175</u>	<u>189</u>	<u>71</u>
	1.968	2.088	1.944
 Abwasserabfuhr- u. Überprüfungsgebühren Außenbereich	 30	 39	 44
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	0
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	30	39	44
 Kleininleiterabgabe	 3	 6	 3
Übrige	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	4.756	4.975	4.711
 Nebengeschäfte	 0	 0	 0
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	<u>412</u>	<u>402</u>	<u>394</u>
	<u>5.168</u>	<u>5.377</u>	<u>5.105</u>

Die Umsatzerlöse basieren auf Berechnungen der Abwassergebühren der Stadt Lüdinghausen. Bei der Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse handelt es sich um die erfolgswirksame Auflösung der Kanalanschlussbeiträge sowie der Zuschüsse für Kanalbau.

2. <u>andere aktivierte Eigenleistungen:</u>	<u>11</u>	<u>81</u>	<u>25</u>
--	-----------	-----------	-----------

Dieser Ansatz umfasst keine echten Erträge. Es handelt sich hier um eine Korrektur von Aufwendungen für die selbst erstellten Sachanlagenzugänge.

	2017 T €	2016 T €	2015 T €
3. <u>sonstige betriebliche Erträge:</u>	<u>127</u>	<u>136</u>	<u>144</u>

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die ertragswirksame Auflösung der Zuweisungen des Landes.

4. Materialaufwand:

a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:</u>	<u>72</u>	<u>72</u>	<u>71</u>
--	-----------	-----------	-----------

Der Materialverbrauch umfasst 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>609</u>	<u>807</u>	<u>793</u>
---	------------	------------	------------

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten u. a. Wartungs- und Reparaturkosten im Bereich der Pumpwerke, Regenbecken und des Leitungsnetzes sowie im übrigen Betriebsbereich. Der Ansatz reduziert sich infolge geringerer Aufwendungen für Kanalreparaturarbeiten.

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

Das Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen beschäftigt kein eigenes Personal.

6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen:

planmäßige Abschreibungen	<u>1.395</u>	<u>1.338</u>	<u>1.240</u>
---------------------------	--------------	--------------	--------------

Die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Sachanlagen werden nach den handelsrechtlichen Richtlinien (GoB) nach der linearen Methode abgeschrieben. Die Ermittlung der Abschreibungen erfolgte unter Berücksichtigung der geplanten Sachanlagenzugänge in 2016 und 2017.

7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>	<u>1.696</u>	<u>1.776</u>	<u>1.754</u>
---	--------------	--------------	--------------

Hierbei handelt es sich u. a. um 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>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
---	----------	----------	----------

Die Zinserträge beinhalten im Wesentlichen Guthabenzinsen aus laufenden Rechnungen.

	2017 T €	2016 T €	2015 T €
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen:</u>	<u>241</u>	<u>269</u>	<u>269</u>

Der Ansatz umfasst die Zinsaufwendungen für Fremddarlehen von Dritten einschließlich Kontokorrentzinsen.

10. <u>Jahresüberschuss:</u>	<u>1.294</u>	<u>1.333</u>	<u>1.148</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 2017

	<u>T €</u>	<u>T €</u>
I. Mittelbedarf:		
Sachanlagen:		2.325
Umlaufvermögen:		0
Kreditwirtschaft:		
Darlehenstilgungen		<u>490</u>
		<u><u>2.815</u></u>
II. Mittelherkunft:		
Im Wege der Innenfinanzierung:		
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.395	
./.. Entnahme Anschlussbeiträge	412	
./.. Entnahme Zuweisungen des Landes	126	
Verrechnung Cash-flow	<u>366</u>	<u>1.223</u>
Im Wege der Außenfinanzierung:		
Kanalanschlussbeiträge	554	
Fremddarlehen	695	
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	<u>343</u>	<u>1.592</u>
		<u><u>2.815</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2017

Plan-Nr.		Investitionen 2017 T €
1.	Grundstücke	
1.01	RRB / RKB Tetekum-Buschkämpe	35
		35
2.	Pumpwerke	
2.01	Erneuerung Schließanlage	20
2.02	Umstellung der Fernwirktechnik auf GPRS	140
2.03	Photovoltaikanlage Pumpwerk 3, Valve	15
2.04	Messeinrichtungen verschiedene Pumpwerke	50
2.05	Ertüchtigung Pumpwerke Emkum	160
		385
3.	Regenbecken	
3.01	RRB / RKB Tetekum-Buschkämpe	255
		255
4.	Kanalisation	
4.01	Kanalisation BG Mühlenstraße - B 235	100
4.02	Kanalisation GE Tetekum-Buschkämpe	410
4.03	Erschließung GE Südöstlich Selmer Straße/B58	50
4.04	Kanalisation BG Kastanienallee Nord-West	590
4.05	Kanalsanierung Neustraße	145
4.06	Verlegung Bypass Olfener Straße	85
4.07	Kanalsanierung Am Rosengarten	180
4.08	Kleinere Maßnahmen	40
		1.600
5.	Sonstige Maßnahmen	0
6.	Unvorhergesehenes	50
	Gesamtsumme der Investitionen	2.325

Verpflichtungsermächtigungen

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2017 zu veranschlagende Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen in den Geschäftsjahren 2018 - 2020.

		2018 T €	2019 T €	2020 T €
1.	Grundstücke	0	0	0
2.	Pumpwerke			
	Photovoltaikanlage Pumpwerk 3, Valve	85		
		85	0	0
3.	Regenbecken	0	0	0
4.	Kanalleitungen/Druckrohrleitungen			
4.01	Kanalsanierung Halterner Straße	400	0	0
4.02	Kanalsanierung Straße Kranichholz	0	500	0
4.03	Erschließung Bau-/Gewerbegebiete	500	500	500
4.04	Kleinere Maßnahmen	40	40	40
		940	1.040	540
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.075	1.090	590
Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen				<u>2.755</u>

Höchstbetrag der Kassenkredite

Im Geschäftsjahr 2017 beträgt der Höchstbetrag der Kassenkredite 1.000

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2017

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 2016 und 2017.

Mittelbedarf

Die benötigten Mittel für Maßnahmen im Bereich der Sachanlagen des Anlagevermögens in Höhe von 2,325 Mio. € (82,6 %) ergeben sich im Einzelnen aus der Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2017.

Die Investitionstätigkeiten im Jahr 2017 umfassen insbesondere die Kanalisation des Baugebietes Kastanienallee Nord-West mit 0,590 Mio. € und die Kanalisation des Gewerbegebietes Tetekum-Buschkämpfe für 0,410 Mio. €.

Im Bereich der Kreditwirtschaft sind Tilgungsleistungen für langfristige Fremddarlehen in Höhe von 0,490 Mio. € (17,4 %) berücksichtigt.

Mittelherkunft

Im Wege der **Innenfinanzierung** stehen die Mittel aus den nach handelsrechtlichen Vorschriften ermittelten Abschreibungen, abzüglich der Entnahme der empfangenen Anschlussbeiträge und Zuweisungen des Landes in Höhe von 0,857 Mio. € (30,4 %) zur Verfügung. Ergänzt werden diese Mittel durch die Einbeziehung von Cash-flow in Höhe von 0,366 Mio. € (13,0 %).

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 0,554 Mio. € (19,7 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zudem sind Fremddarlehen in Höhe von 0,695 Mio. € (24,7 %) geplant. Aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen werden 0,343 Mio. € erwartet (12,2 %). Die Aufnahme der vorgesehenen Fremddarlehen erfolgt nach Höhe, Zeit und Form entsprechend des tatsächlichen Bedarfes.

Verpflichtungsermächtigungen

Für die aufgeführten Maßnahmen sind in 2017 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 2017 zur Abdeckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten aufgenommen werden darf, wurde unter Berücksichtigung der Wirtschaftsplan- und Kassenplandaten 2017 auf 1,000 Mio. € festgelegt.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2018 - 2020

	Erfolgsplan 2018		Erfolgsplan 2019		Erfolgsplan 2020	
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		5.249		5.204		5.219
2. andere aktivierte Eigenleistungen		6		0		0
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>124</u>		<u>114</u>		<u>109</u>
		5.379		5.318		5.328
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		72		72		72
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		659		660		659
5. Personalaufwand		0		0		0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		1.440		1.435		1.432
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>1.616</u> <u>3.787</u>		<u>1.560</u> <u>3.727</u>		<u>1.555</u> <u>3.718</u>
		1.592		1.591		1.610
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>1</u> <u>1</u>		<u>1</u> <u>1</u>		<u>1</u> <u>1</u>
		1.593		1.592		1.611
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>233</u>		<u>221</u>		<u>211</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.360</u></u>		<u><u>1.371</u></u>		<u><u>1.400</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2018 - 2020

Allgemeines

Der Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2018 - 2020 beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge unter Berücksichtigung unternehmensspezifischer Notwendigkeiten.

Entwicklung der Erträge

Die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren basieren auf Berechnungen der Stadt Lüdinghausen. Die anderen aktivierten Eigenleistungen berücksichtigen ab 2019 den Wegfall der Geschäftsbesorgung durch die Stadtwerke Coesfeld und den darauf entfallenden Anteil für die Erstellung der Sachanlagenzugänge. Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten im Wesentlichen die Auflösung von Zuschüssen.

Entwicklung der Kosten

Der Materialaufwand bewegt sich in den Geschäftsjahren 2018 bis 2020 voraussichtlich auf dem Niveau von 2017. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten Sanierungs- und Reparaturarbeiten sowie die Kostenansätze für Klärschlammmentsorgung. Das Abschreibungsvolumen entwickelt sich in den Geschäftsjahren 2018 - 2020 entsprechend der realisierten Investitionen. Ab dem Geschäftsjahr 2017 vermindern sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen infolge sinkender Planansätze für Prüfungs- und Beratungskosten sowie Betriebsführungskosten ab dem Jahr 2019. Der Zinsaufwand verringert sich in den Geschäftsjahren 2018 - 2020 infolge der planmäßigen Rückführung des Fremdkapitals.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2018 - 2020

	2018 T €	2019 T €	2020 T €
I. Mittelbedarf:			
Sachanlagen:	1.075	1.090	590
Umlaufvermögen:	187	100	236
Kreditwirtschaft:			
Darlehenstilgungen	507	491	473
	<u>1.769</u>	<u>1.681</u>	<u>1.299</u>

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

Abschreibungen auf Sachanlagen	1.440	1.435	1.432
./. Entnahme Anschlussbeiträge	417	418	416
./. Entnahme Zuweisungen des Landes	123	113	108
Verrechnung Cash-flow	0	0	0
	<u>900</u>	<u>904</u>	<u>908</u>

Im Wege der Außenfinanzierung:

Kanalanschlussbeiträge	461	205	156
Fremddarlehen	308	452	235
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	100	120	0
	<u>869</u>	<u>777</u>	<u>391</u>
	<u>1.769</u>	<u>1.681</u>	<u>1.299</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2018 - 2020

Plan-Nr.		2018 T €	2019 T €	2020 T €
1.	Grundstücke	0	0	0
2.	Pumpwerke			
	Photovoltaikanlage Pumpwerk 3, Valve	85		
		85		
3.	Regenbecken	0	0	0
4.	Kanalleitungen/Druckrohrleitungen			
4.01	Kanalsanierung Halterner Straße	400	0	0
4.02	Kanalsanierung Straße Kranichholz	0	500	0
4.03	Erschließung Bau-/Gewerbegebiete	500	500	500
4.04	Kleinere Maßnahmen	40	40	40
		940	1.040	540
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.075	1.090	590

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2018 - 2020

Mittelbedarf

Der Mittelbedarf im Bereich der Sachanlagen wird aus heutiger Sicht in den Jahren 2018 - 2020 insgesamt 2,755 Mio. € betragen. Dies entspricht einem Anteil von 58,0 % am gesamten Mittelbedarf. Die Schwerpunkte der Planung liegen in der Sanierung von Kanälen und der Erschließung neuer Bau- und Gewerbegebiete.

Die zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel in den Geschäftsjahren 2018 und 2020 überschreiten den Mittelbedarf für Investitionen in das Anlagevermögen und geplante Tilgungsleistungen um 0,523 Mio. € (11,0 %). Dieser Finanzierungsüberhang erhöht das Umlaufvermögen.

Im Bereich der Kreditwirtschaft beinhalten die Wertansätze Mittel für Tilgungsleistungen langfristiger Fremddarlehen in Höhe von 1,471 Mio. € (31,0 %).

Mittelherkunft

Zur Finanzierung des Mittelbedarfes stehen im Wege der **Innenfinanzierung** die Abschreibungen auf Sachanlagen abzüglich der Entnahme der empfangenen Anschlussbeiträge bzw. der Zuweisungen des Landes in Höhe von 2,712 Mio. € (57,1 %) zur Verfügung.

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 0,822 Mio. € (17,3 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zusätzlich werden für die Geschäftsjahre 2018 und 2019 aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen 0,220 Mio. € (4,6 %) erwartet. Die von der Stadt Lüdinghausen geplante Neuaufnahme von Darlehen beträgt 0,995 Mio. € (21,0 %) in den Jahren 2018-2020.