

Entwurf

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Wirtschaftsplan 2018

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 2018 des Abwasserwerkes der Stadt Lüdinghausen besteht aus

dem Erfolgsplan,

dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

dem Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2019 - 2021,

dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2019 - 2021
einschließlich der Planungsübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Inhaltsverzeichnis	<u>Seite</u>
Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2018	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2018	5
Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2018	9
Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2018	11
Erläuterungen zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2018	14
Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2019 - 2021	16
Erläuterungen zum Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2019 - 2021	18
Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2019 - 2021	20
Planungsübersicht zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2019 - 2021	22
Erläuterungen zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2019 - 2021	24

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2018

	Erfolgsplan		Erfolgsplan		Gewinn- und Verlustrechnung	
	2018		2017		2016	
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		5.245		5.168		4.895
2. andere aktivierte Eigenleistungen		10		11		37
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>126</u>		<u>127</u>		<u>135</u>
		5.381		5.306		5.067
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	83		72		76	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.917</u>	<u>2.000</u>	<u>609</u>	<u>681</u>	<u>1.774</u>	<u>1.850</u>
5. Personalaufwand		0		0		0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.418		1.395		1.271
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		490		1.696		440
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		1		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>228</u>		<u>241</u>		<u>249</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.245</u></u>		<u><u>1.294</u></u>		<u><u>1.257</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2018

Der Erfolgsplan beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2018. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2016, der absehbaren Entwicklung in 2017, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerung auf dem Sachkostensektor.

	2018 T €	2017 T €	2016 T €
1. <u>Umsatzerlöse:</u>			
Schmutzwassergebühren	2.774	2.640	2.800
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	-66
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>66</u>	<u>115</u>	<u>0</u>
	2.840	2.755	2.734
 Niederschlagswassergebühren	 1.651	 1.793	 2.161
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	-628
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>314</u>	<u>175</u>	<u>189</u>
	1.965	1.968	1.722
 Abwasserabfuhr- u. Überprüfungsgebühren Außenbereich	 33	 30	 40
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	0
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	33	30	40
 Kleininleiterabgabe	 3	 3	 0
Übrige	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	4.841	4.756	4.496
 Nebengeschäfte	 0	 0	 0
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	<u>404</u>	<u>412</u>	<u>399</u>
	<u>5.245</u>	<u>5.168</u>	<u>4.895</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>10</u>	<u>11</u>	<u>37</u>
--	-----------	-----------	-----------

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

3. <u>sonstige betriebliche Erträge:</u>	<u>126</u>	<u>127</u>	<u>135</u>
--	------------	------------	------------

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

	2018 T €	2017 T €	2016 T €
4. <u>Materialaufwand:</u>			
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:</u>	<u>83</u>	<u>72</u>	<u>76</u>

Der Materialverbrauch umfasst Materialkosten für Wartung und Reparatur im Bereich der Pumpstationen, der Regenüberlaufbauwerke und des Leitungsnetzes sowie im übrigen Betriebsbereich. Des Weiteren beinhaltet diese Position Aufwendungen für den Bezug von Energie und Wasser.

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen:</u>	<u>1.917</u>	<u>609</u>	<u>1.774</u>
---	--------------	------------	--------------

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten u. a. Wartungs- und Reparaturkosten im Bereich der Pumpwerke, Regenbecken und des Leitungsnetzes sowie im übrigen Betriebsbereich. Im Zuge des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) erfolgte die Umgliederung der Abwasser- und Kleinleiterabgabe sowie der Verbandsbeiträge an den Lippeverband aus dem sonstigen betrieblichen Aufwand in Höhe von rund 1.200 T€ und begründet im Wesentlichen die Abweichung zum Planansatz 2017.

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>1.418</u>	<u>1.395</u>	<u>1.271</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 2017 und 2018.

7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>	<u>490</u>	<u>1.696</u>	<u>440</u>
---	------------	--------------	------------

Hierbei handelt es sich u. a. um Aufwendungen für Versicherungen, Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten und das Entgelt für die Geschäftsbesorgung durch die Stadtwerke Coesfeld GmbH bzw. die Stadt Lüdinghausen. Darüber hinaus beinhaltet diese Position in 2018 Ingenieurleistungen für die Ausschreibung der Wartung der Pumpwerke und die Kanalnetzbeurteilung. Die Abweichungen zum Planansatz 2017 begründen sich aus der Umgliederung von Abgaben und Beiträgen in die Fremdleistungen (siehe 4. b).

8. <u>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge:</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
---	----------	----------	----------

Die Zinserträge beinhalten im Wesentlichen Guthabenzinsen aus laufenden Rechnungen.

	2018 T €	2017 T €	2016 T €
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen:</u>	<u>228</u>	<u>241</u>	<u>249</u>

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

10. <u>Jahresüberschuss:</u>	<u>1.245</u>	<u>1.294</u>	<u>1.257</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 2018

	<u>T €</u>	<u>T €</u>
I. Mittelbedarf:		
Sachanlagen:		3.692
Umlaufvermögen:		0
Kreditwirtschaft:		
Darlehenstilgungen		502
		<u>4.194</u>
II. Mittelherkunft:		
Im Wege der Innenfinanzierung:		
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.418	
./.. Entnahme Anschlussbeiträge	404	
./.. Entnahme Zuweisungen des Landes	125	
Verrechnung Cash-flow	802	1.691
Im Wege der Außenfinanzierung:		
Kanalanschlussbeiträge	390	
Fremddarlehen	1.196	
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	917	2.503
		<u>4.194</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2018

Plan-Nr.		Investitionen 2018 T €
1.	Grundstücke	
1.01	RRB / RKB Tetekum-Buschkämpe	35
		35
2.	Pumpwerke	
2.01	Erneuerung Schließanlage	20
2.02	Photovoltaikanlage Pumpwerk 3, Valve	100
2.03	Biofilter Pumpwerk 3, Valve	250
		370
3.	Regenbecken	
3.01	RRB / RKB Tetekum-Buschkämpe	255
		255
4.	Kanalisation	
4.01	Kanalisation BG Mühlenstraße - B 235	135
4.02	Kanalisation GE Tetekum-Buschkämpe	637
4.03	RW-Kanal GE Südöstlich Selmer Straße/B58	150
4.04	Kanalsanierung Halterner Straße	400
4.05	Kanalsanierung Straße Kranichholz	50
4.06	Kanalisation BG Kastanienallee Nord-West	710
4.07	Kanalsanierung Neustraße	305
4.08	Kanalsanierung Pfarrgarten/Schwesternheim Krankenhaus	270
4.09	Verlegung Bypass Olfener Straße	85
4.10	Kanalsanierung Am Rosengarten	180
4.11	Kleinere Maßnahmen	40
		2.962
5.	Sonstige Maßnahmen	
5.01	Software Kanalnetzverwaltung	20
		20
6.	Unvorhergesehenes	50
	Gesamtsumme der Investitionen	3.692

Verpflichtungsermächtigungen

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2018 zu veranschlagende Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen in den Geschäftsjahren 2019 - 2021.

		2019 T €	2020 T €	2021 T €
1.	Grundstücke	0	0	0
2.	Pumpwerke	0	0	0
3.	Regenbecken	0	0	0
4.	Kanalisation			
4.01	Kanalsanierung Straße Kranichholz	500	0	0
4.02	Erschließung Bau-/Gewerbegebiete	500	500	500
4.03	Kleinere Maßnahmen	40	40	40
		1.040	540	540
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.090	590	590

Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen

2.270

Höchstbetrag der Kassenkredite

Im Geschäftsjahr 2018 beträgt der Höchstbetrag der Kassenkredite

1.000

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2018

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 2017 und 2018.

Mittelbedarf

Die benötigten Mittel für Maßnahmen im Bereich der Sachanlagen des Anlagevermögens in Höhe von 3,692 Mio. € (88,0 %) ergeben sich im Einzelnen aus der Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2018.

Die Investitionstätigkeiten im Jahr 2018 umfassen insbesondere die Kanalisation des Baugebietes Kastanienallee Nord-West mit 0,710 Mio. € und die Kanalisation des Gewerbegebietes Tetekum-Buschkämpfe für 0,637 Mio. €.

Im Bereich der Kreditwirtschaft sind Tilgungsleistungen für langfristige Fremddarlehen in Höhe von 0,502 Mio. € (12,0 %) 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 0,889 Mio. € (21,2 %) zur Verfügung. Ergänzt werden diese Mittel durch die Einbeziehung von Cash-flow in Höhe von 0,802 Mio. € (19,1 %).

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 0,390 Mio. € (9,3 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zudem sind Fremddarlehen in Höhe von 1,196 Mio. € (28,5 %) geplant. Aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen werden 0,917 Mio. € erwartet (21,9 %). Die Aufnahme der vorgesehenen Fremddarlehen erfolgt nach Höhe, Zeit und Form entsprechend des tatsächlichen Bedarfes.

Verpflichtungsermächtigungen

Für die aufgeführten Maßnahmen sind in 2018 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 2018 zur Abdeckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten aufgenommen werden darf, wurde unter Berücksichtigung der Wirtschaftsplanplandaten 2018 auf 1,000 Mio. € festgelegt.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2019 - 2021

	Erfolgsplan 2019		Erfolgsplan 2020		Erfolgsplan 2021	
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		5.251		5.268		5.220
2. andere aktivierte Eigenleistungen		5		3		3
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>116</u>		<u>110</u>		<u>106</u>
		5.372		5.381		5.329
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		83		83		83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>1.918</u> <u>2.001</u>		<u>1.917</u> <u>2.000</u>		<u>1.917</u> <u>2.000</u>
5. Personalaufwand		0		0		0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		1.444		1.439		1.405
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		402		397		397
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>225</u>		<u>214</u>		<u>202</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.300</u></u>		<u><u>1.331</u></u>		<u><u>1.325</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2019 - 2021

Allgemeines

Der Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2019 - 2021 beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge unter Berücksichtigung unternehmensspezifischer Notwendigkeiten.

Entwicklung der Erträge

Die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren basieren auf Berechnungen der Stadt Lüdinghausen. Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten im Wesentlichen die Auflösung von Zuschüssen.

Entwicklung der Kosten

Der Materialaufwand bewegt sich in den Geschäftsjahren 2019 bis 2021 voraussichtlich auf dem Niveau von 2018. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten Sanierungs- und Reparaturarbeiten sowie die Kostenansätze für Klärschlammmentsorgung. Das Abschreibungsvolumen entwickelt sich in den Geschäftsjahren 2019 - 2021 entsprechend der realisierten Investitionen. Der Zinsaufwand verringert sich in den Geschäftsjahren 2019 - 2021 infolge der planmäßigen Rückführung des Fremdkapitals.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2019 - 2021

	2019 T €	2020 T €	2021 T €
I. Mittelbedarf:			
Sachanlagen:	1.090	590	590
Umlaufvermögen:	0	227	132
Kreditwirtschaft:			
Darlehenstilgungen	495	477	487
	<u>1.585</u>	<u>1.294</u>	<u>1.209</u>
II. Mittelherkunft:			
Im Wege der Innenfinanzierung:			
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.444	1.439	1.405
./. Entnahme Anschlussbeiträge	403	399	394
./. Entnahme Zuweisungen des Landes	115	109	105
Verrechnung Cash-flow	6	0	0
	<u>932</u>	<u>931</u>	<u>906</u>
Im Wege der Außenfinanzierung:			
Kanalanschlussbeiträge	116	15	15
Fremddarlehen	437	228	288
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	100	120	0
	<u>653</u>	<u>363</u>	<u>303</u>
	<u>1.585</u>	<u>1.294</u>	<u>1.209</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2019 - 2021

Plan-Nr.		2019 T €	2020 T €	2021 T €
1.	Grundstücke	0	0	0
2.	Pumpwerke	0	0	0
3.	Regenbecken	0	0	0
4.	Kanalisation			
4.01	Kanalsanierung Straße Kranichholz	500	0	0
4.02	Erschließung Bau-/Gewerbegebiete	500	500	500
4.03	Kleinere Maßnahmen	40	40	40
		1.040	540	540
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.090	590	590

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2019 - 2021

Mittelbedarf

Der Mittelbedarf im Bereich der Sachanlagen wird aus heutiger Sicht in den Jahren 2019 - 2021 insgesamt 2,270 Mio. € betragen. Dies entspricht einem Anteil von 55,5 % am gesamten Mittelbedarf. Die Schwerpunkte der Planung liegen in der weiteren Kanalsanierung der Straße Kranichholz und der Erschließung neuer Bau- und Gewerbegebiete.

Die zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel in den Geschäftsjahren 2020 und 2021 überschreiten den Mittelbedarf für Investitionen in das Anlagevermögen und geplante Tilgungsleistungen um 0,359 Mio. € (8,8 %). Dieser Finanzierungsüberhang erhöht das Umlaufvermögen.

Im Bereich der Kreditwirtschaft beinhalten die Wertansätze Mittel für Tilgungsleistungen langfristiger Fremddarlehen in Höhe von 1,459 Mio. € (35,7 %).

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 2,763 Mio. € (67,6 %) zur Verfügung. Ergänzt werden diese Mittel durch die Einbeziehung von Cash-flow in Höhe von 0,006 Mio. € (0,1 %).

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 0,146 Mio. € (3,6 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zusätzlich werden für die Geschäftsjahre 2019 und 2020 aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen 0,220 Mio. € (5,4 %) erwartet. Die von der Stadt Lüdinghausen geplante Neuaufnahme von Darlehen beträgt 0,953 Mio. € (23,3 %) in den Jahren 2019-2021.