

Entwurf

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Wirtschaftsplan 2019

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 2019 des Abwasserwerkes der Stadt Lüdinghausen besteht aus

dem Erfolgsplan,

dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

dem Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2020 - 2022,

dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2020 - 2022
einschließlich der Planungsübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Inhaltsverzeichnis	<u>Seite</u>
Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2019	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2019	5
Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2019	9
Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2019	11
Erläuterungen zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2019	14
Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2020 - 2022	16
Erläuterungen zum Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2020 - 2022	18
Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2020 - 2022	20
Planungsübersicht zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2020 - 2022	22
Erläuterungen zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2020 - 2022	24

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2019

	Erfolgsplan 2019		Erfolgsplan 2018		Gewinn- und Verlustrechnung 2017
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		5.571		5.245	5.023
2. andere aktivierte Eigenleistungen		8		10	2
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>117</u>		<u>126</u>	<u>137</u>
		5.696		5.381	5.162
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	73		83		67
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.097</u>	<u>2.170</u>	<u>1.917</u>	<u>2.000</u>	<u>1.778</u>
5. Personalaufwand		0		0	0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.422		1.418	1.351
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		483		490	413
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>204</u>		<u>228</u>	<u>233</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.417</u></u>		<u><u>1.245</u></u>	<u><u>1.320</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2019

Der Erfolgsplan beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2019. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2017, der absehbaren Entwicklung in 2018, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerung auf dem Sachkostensektor.

	2019 T €	2018 T €	2017 T €
1. <u>Umsatzerlöse:</u>			
Schmutzwassergebühren	2.983	2.774	2.663
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	0
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>0</u>	<u>66</u>	<u>235</u>
	2.983	2.840	2.898
 Niederschlagswassergebühren	 1.809	 1.651	 1.789
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	-156
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>313</u>	<u>314</u>	<u>56</u>
	2.122	1.965	1.689
 Abwasserabfuhr- u. Überprüfungsgebühren Außenbereich	 36	 33	 30
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	0
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	36	33	30
 Kleineinleiterabgabe	 3	 3	 3
Übrige	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
	5.144	4.841	4.622
 Nebengeschäfte	 0	 0	 0
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	<u>427</u>	<u>404</u>	<u>401</u>
	<u>5.571</u>	<u>5.245</u>	<u>5.023</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>8</u>	<u>10</u>	<u>2</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>117</u>	<u>126</u>	<u>137</u>
--	------------	------------	------------

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

	2019 T €	2018 T €	2017 T €
4. <u>Materialaufwand:</u>			
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:</u>	<u>73</u>	<u>83</u>	<u>67</u>

Im Wesentlichen beinhaltet der Materialverbrauch den Energie- und Wasserbezug sowie den Bezug von fossilen Brennstoffen, wie Heizöl. Darüber hinaus umfasst diese Position die Materialkosten für Wartung und Reparatur der Pumpstationen, der Regenüberlaufbauwerke und des Leitungsnetzes.

b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen:</u>	<u>2.097</u>	<u>1.917</u>	<u>1.778</u>
---	--------------	--------------	--------------

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten u. a. Wartungs- und Reparaturkosten im Bereich der Pumpwerke, Regenbecken und des Leitungsnetzes. Des Weiteren berücksichtigt diese Position den Beitrag an den Lippeverband, die Abwasser- und Kleinleiterabgabe sowie die Aufwendungen für die Klärschlamm Entsorgung.

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>1.422</u>	<u>1.418</u>	<u>1.351</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 2018 und 2019.

7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>	<u>483</u>	<u>490</u>	<u>413</u>
---	------------	------------	------------

Hierbei handelt es sich u. a. um Grundbesitzabgaben, sonstige Gebühren und Beiträge, Aufwendungen für Versicherungen, Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten sowie Aufwendungen für andere Dienst- und Fremdleistungen. Außerdem umfassen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen den Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Lüdinghausen sowie das Entgelt für die kaufmännische Geschäftsbesorgung durch die Stadtwerke Coesfeld GmbH.

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

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sind auf Basis der Vorjahreswerte für 2019 nicht geplant.

	2019 T €	2018 T €	2017 T €
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen:</u>	<u>204</u>	<u>228</u>	<u>233</u>

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

10. <u>Jahresüberschuss:</u>	<u>1.417</u>	<u>1.245</u>	<u>1.320</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 2019

	<u>T €</u>	<u>T €</u>
I. Mittelbedarf:		
Sachanlagen:		2.670
Umlaufvermögen:		0
Kreditwirtschaft:		
Darlehenstilgungen		473
		<u>3.143</u>
II. Mittelherkunft:		
Im Wege der Innenfinanzierung:		
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.422	
./.. Entnahme Anschlussbeiträge	427	
./.. Entnahme Zuweisungen des Landes	115	
Verrechnung Cash-flow	375	1.255
Im Wege der Außenfinanzierung:		
Kanalanschlussbeiträge	1.016	
Fremddarlehen	632	
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	240	1.888
		<u>3.143</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2019

Plan-Nr.		Investitionen 2019 T €
1.	Grundstücke	
1.01	RRB / RKB Tetekum-Buschkämpe	35
		35
2.	Pumpwerke	
2.01	Erneuerung Schließanlage	20
2.02	Photovoltaikanlage Pumpwerk 3, Valve	150
2.03	Dachsanierung Pumpwerk 3, Valve	150
		320
3.	Regenbecken	
3.01	RRB / RKB Tetekum-Buschkämpe	475
		475
4.	Kanalisation	
4.01	Kanalisation GE Tetekum-Buschkämpe	650
4.02	RW-Kanal GE Südöstlich Selmer Straße/B58	200
4.03	Kanalsanierung Halterner Straße	400
4.04	Kanalsanierung Straße Kranichholz	50
4.05	Kanalsanierung Neustraße	310
4.06	Aufgabe SW-Kanal Ostwall/Mühlenstraße	20
4.07	Erschließung Bau-/Gewerbegebiete	100
4.08	Kleinere Maßnahmen	40
		1.770
5.	Sonstige Maßnahmen	
5.01	Software Kanalnetzverwaltung	20
		20
6.	Unvorhergesehenes	50
Gesamtsumme der Investitionen		2.670

Verpflichtungsermächtigungen

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2019 zu veranschlagende Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen in den Geschäftsjahren 2020 - 2022.

		2020 T €	2021 T €	2022 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	RW-Kanal Leversumer Straße	20	230	0
4.03	Erschließung Bau-/Gewerbegebiete	500	500	500
4.04	Kleinere Maßnahmen	40	40	40
		1.060	770	540
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.110	820	590

Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen 2.520

Höchstbetrag der Kassenkredite

Im Geschäftsjahr 2019 beträgt der Höchstbetrag der Kassenkredite 1.000

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2019

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 2018 und 2019.

Mittelbedarf

Die benötigten Mittel für Maßnahmen im Bereich der Sachanlagen des Anlagevermögens in Höhe von 2,670 Mio. € (85,0 %) ergeben sich im Einzelnen aus der Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2019.

Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit liegt im Jahr 2019 in der abwassertechnischen Erschließung des Gewerbegebietes Tetekum-Buschkämpe. Dort sind für den Neubau eines Regenrückhalte- und Regenklärbeckens sowie den Neubau der Kanalisation insgesamt 1,125 Mio. € vorgesehen. Darüber hinaus umfassen die geplanten Investitionen im Wesentlichen die Kanalsanierungen an der Halterner Straße für 0,400 Mio. € und an der Neustraße für 0,310 Mio. €.

Im Bereich der Kreditwirtschaft sind Tilgungsleistungen für langfristige Fremddarlehen in Höhe von 0,473 Mio. € (15,0 %) 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 0,880 Mio. € (28,0 %) zur Verfügung. Ergänzt werden diese Mittel durch die Einbeziehung von Cash-flow in Höhe von 0,375 Mio. € (11,9 %).

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 1,016 Mio. € (32,3 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zudem sind Fremddarlehen in Höhe von 0,632 Mio. € (20,1 %) geplant. Aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen werden 0,240 Mio. € erwartet (7,7 %). Die Aufnahme der vorgesehenen Fremddarlehen erfolgt nach Höhe, Zeit und Form entsprechend des tatsächlichen Bedarfes.

Verpflichtungsermächtigungen

Für die aufgeführten Maßnahmen sind in 2019 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 2019 zur Abdeckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten aufgenommen werden darf, wurde unter Berücksichtigung der Wirtschaftsplan- und Kassenplandaten 2019 auf 1,000 Mio. € festgelegt.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2020 - 2022

	Erfolgsplan 2020		Erfolgsplan 2021		Erfolgsplan 2022	
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		5.563		5.517		5.571
2. andere aktivierte Eigenleistungen		5		4		3
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>111</u>		<u>107</u>		<u>98</u>
		5.679		5.628		5.672
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		73		73		73
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>2.068</u> <u>2.141</u>		<u>2.068</u> <u>2.141</u>		<u>2.068</u> <u>2.141</u>
5. Personalaufwand		0		0		0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		1.445		1.420		1.411
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		415		415		438
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>196</u>		<u>184</u>		<u>171</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.482</u></u>		<u><u>1.468</u></u>		<u><u>1.511</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2020 - 2022

Allgemeines

Der Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2020 - 2022 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 2020 - 2022 voraussichtlich auf dem Niveau von 2019. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten Sanierungs- und Reparaturarbeiten sowie die Kostenansätze für Klärschlammmentsorgung. Das Abschreibungsvolumen entwickelt sich in den Geschäftsjahren 2020 - 2022 entsprechend der realisierten Investitionen. Der Zinsaufwand verringert sich in den Geschäftsjahren 2020 - 2022 infolge der planmäßigen Rückführung des Fremdkapitals.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2020 - 2022

	2020 T €	2021 T €	2022 T €
I. Mittelbedarf:			
Sachanlagen:	1.110	820	590
Umlaufvermögen:	193	187	257
Kreditwirtschaft:			
Darlehenstilgungen	457	467	475
	<u>1.760</u>	<u>1.474</u>	<u>1.322</u>
II. Mittelherkunft:			
Im Wege der Innenfinanzierung:			
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.445	1.420	1.411
./. Entnahme Anschlussbeiträge	431	434	433
./. Entnahme Zuweisungen des Landes	109	105	97
Verrechnung Cash-flow	0	0	0
	905	881	881
Im Wege der Außenfinanzierung:			
Kanalanschlussbeiträge	434	366	292
Fremddarlehen	256	227	149
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	165	0	0
	855	593	441
	<u>1.760</u>	<u>1.474</u>	<u>1.322</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2020 - 2022

Plan-Nr.		2020 T €	2021 T €	2022 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	RW-Kanal Leversumer Straße	20	230	0
4.03	Erschließung Bau-/Gewerbegebiete	500	500	500
4.04	Kleinere Maßnahmen	40	40	40
		1.060	770	540
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.110	820	590

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2020 - 2022

Mittelbedarf

Der Mittelbedarf im Bereich der Sachanlagen wird aus heutiger Sicht in den Jahren 2020 - 2022 insgesamt 2,520 Mio. € betragen. Dies entspricht einem Anteil von 55,3 % am gesamten Mittelbedarf. Die Schwerpunkte der Planung liegen in der Kanalsanierung der Straße Kranichholz und der Erschließung neuer Bau- und Gewerbegebiete.

Die zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel in den Geschäftsjahren 2020 - 2022 überschreiten den Mittelbedarf für Investitionen in das Anlagevermögen und geplante Tilgungsleistungen um 0,637 Mio. € (14,0 %). Dieser Finanzierungsüberhang erhöht das Umlaufvermögen.

Im Bereich der Kreditwirtschaft beinhalten die Wertansätze Mittel für Tilgungsleistungen langfristiger Fremddarlehen in Höhe von 1,399 Mio. € (30,7 %).

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 2,667 Mio. € (58,5 %) zur Verfügung.

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 1,092 Mio. € (24,0 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zusätzlich werden für das Geschäftsjahr 2020 aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen 0,165 Mio. € (3,6 %) erwartet. Die von der Stadt Lüdinghausen geplante Neuaufnahme von Darlehen beträgt in den Jahren 2020 - 2022 0,632 Mio. € (13,9 %).