

Entwurf

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Wirtschaftsplan 2022

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 2022 des Abwasserwerkes der Stadt Lüdinghausen besteht aus

- dem Erfolgsplan,

- dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

- dem Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2025,

- dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2025
einschließlich der Planungsübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Inhaltsverzeichnis	<u>Seite</u>
Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2022	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2022	5
Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2022	9
Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2022	11
Erläuterungen zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2022	14
Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2025	16
Erläuterungen zum Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2025	18
Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2025	20
Planungsübersicht zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2025	22
Erläuterungen zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2025	24

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2022

	Erfolgsplan 2022		Erfolgsplan 2021		Gewinn- und Verlustrechnung 2020
	T €	T €	T €	T €	T €
1. Umsatzerlöse		6.708		6.332	5.578
2. andere aktivierte Eigenleistungen		6		9	4
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>98</u>		<u>107</u>	<u>111</u>
		6.812		6.448	5.693
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		81		81	79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>2.403</u>		<u>2.317</u>	<u>2.118</u>
		2.484		2.398	2.197
5. Personalaufwand		0		0	0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.400		1.421	1.361
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.030		734	399
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>68</u>		<u>76</u>	<u>79</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.830</u></u>		<u><u>1.819</u></u>	<u><u>1.657</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2022

Der Erfolgsplan beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2022. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2020, der absehbaren Entwicklung in 2021, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerung auf dem Sachkostensektor.

	2022 T €	2021 T €	2020 T €
1. <u>Umsatzerlöse:</u>			
Schmutzwassergebühren	3.477	3.365	3.042
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	21	0	2
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>0</u>	<u>31</u>	<u>0</u>
	3.456	3.396	3.040
 Niederschlagswassergebühren	 2.469	 2.357	 2.219
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	305
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>305</u>	<u>103</u>	<u>157</u>
	2.774	2.460	2.071
 Abwasserabfuhr- u. Überprüfungsgebühren Außenbereich	 45	 43	 36
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	0
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
	48	43	38
 Kleininleiterabgabe	 1	 1	 1
Übrige	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	6.279	5.900	5.150
 Nebengeschäfte	 0	 0	 11
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	<u>429</u>	<u>432</u>	<u>417</u>
	<u>6.708</u>	<u>6.332</u>	<u>5.578</u>

Die Umsatzerlöse basieren auf Berechnungen der Abwassergebühren der Stadt Lüdinghausen. Die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse beinhaltet die erfolgswirksame Auflösung der Kanalanschlussbeiträge sowie der Zuschüsse für Kanalbau.

2. <u>andere aktivierte Eigenleistungen:</u>	<u>6</u>	<u>9</u>	<u>4</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>98</u>	<u>107</u>	<u>111</u>
--	-----------	------------	------------

Diese Position weist im Wesentlichen die ertragswirksame Auflösung der Zuweisungen des Landes aus.

	2022 T €	2021 T €	2020 T €
4. <u>Materialaufwand:</u>			
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:</u>	<u>81</u>	<u>81</u>	<u>79</u>

Im Wesentlichen beinhaltet der Materialverbrauch den Energie- und Wasserbezug sowie den Bezug von 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>2.403</u>	<u>2.317</u>	<u>2.118</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. Der geplante Anstieg im Vergleich zum Jahr 2021 resultiert im Wesentlichen aus der voraussichtlichen Erhöhung des Verbandsbeitrags an den Lippeverband.

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>1.400</u>	<u>1.421</u>	<u>1.361</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 2021 und 2022.

7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>	<u>1.030</u>	<u>734</u>	<u>399</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. Die Prüfungs- und Beratungskosten beinhalten in 2022 unter anderem zusätzliche Aufwendungen für die Starkregenprävention. 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 für 2022 nicht zu erwarten.

	2022 T €	2021 T €	2020 T €
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen:</u>	<u>68</u>	<u>76</u>	<u>79</u>

Der Ansatz umfasst die Zinsaufwendungen für Fremddarlehen von Dritten einschließlich Kontokorrentzinsen. Der Zinsaufwand verringert sich infolge der planmäßigen Fremdkapitalrückführung.

10. <u>Jahresüberschuss:</u>	<u>1.830</u>	<u>1.819</u>	<u>1.657</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 2022

	<u>T €</u>	<u>T €</u>
I. Mittelbedarf:		
Sachanlagen:		3.990
Umlaufvermögen:		0
Kreditwirtschaft:		
Darlehenstilgungen		<u>415</u>
		<u><u>4.405</u></u>
II. Mittelherkunft:		
Im Wege der Innenfinanzierung:		
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.400	
./.. Entnahme Anschlussbeiträge	429	
./.. Entnahme Zuweisungen des Landes	96	
Verrechnung Cash-flow	<u>1.286</u>	<u>2.161</u>
Im Wege der Außenfinanzierung:		
Kanalanschlussbeiträge	368	
Fremddarlehen	1.746	
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	<u>130</u>	<u>2.244</u>
		<u><u>4.405</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2022

Plan-Nr.		Investitionen 2022 T €
1.	Grundstücke	
1.01	RRB / RKB Eickholter Busch	200
1.02	RRB / RKB Hesselmanngraben / Hinterm Hagen	200
		400
2.	Pumpwerke	
2.01	Photovoltaikanlage Pumpwerk 3, Valve	150
2.02	Dachsanierung Pumpwerk 3, Valve	150
2.03	Mobile Notstromaggregate	100
		400
3.	Regenrückhaltebecken	
3.01	Lamellenklärer Regenklärbecken Julius-Maggi-Straße	250
3.02	Lamellenklärer Regenklärbecken Nottengartenweg	250
3.03	Regenrückhaltebecken Eickholter Busch	150
3.04	Regenrückhaltebecken Hesselmanngraben	150
		800
4.	Kanalisation	
4.01	Kanalsanierung Straße Kranichholz	750
4.02	Kanalsanierung Neustraße	200
4.03	SW-Druckrohrleitung LH-Nord bis Kläranlage	100
4.04	Erschließung Baugebiet Aabach	50
4.05	Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	50
4.06	Erschließung Baugebiet Am Hesselmanngraben	390
4.07	Erschließung Baugebiet Eickholter Busch	370
4.08	Erschließung Baugebiet Baumschulenweg-Südost	50
4.09	Kanananschluss Neubau Rettungswache Selmer Straße	70
4.10	Erneuerung Grundstücksanschlussleitungen Stadtfeldstraße	260
4.11	Kleinere Maßnahmen	50
		2.340
5.	Sonstige Maßnahmen	0
6.	Unvorhergesehenes	50
	Gesamtsumme der Investitionen	3.990

Verpflichtungsermächtigungen

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 zu veranschlagende Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen in den Geschäftsjahren 2023 - 2025.

		2023 T €	2024 T €	2025 T €
1.	Grundstücke	0	0	0
2.	Pumpwerke	0	0	0
3.	Regenrückhaltebecken	0	0	0
4.	Kanalisation			
4.01	SW-Druckrohrleitung LH-Nord bis Kläranlage	1.000	0	0
4.02	Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	200	200	0
4.03	Kleinere Maßnahmen	50	50	50
		1.250	250	50
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.300	300	100

Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen 1.700

Höchstbetrag der Kassenkredite

Im Geschäftsjahr 2022 beträgt der Höchstbetrag der Kassenkredite 1.000

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2022

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 2021 und 2022.

Mittelbedarf

Die benötigten Mittel für Maßnahmen im Bereich der Sachanlagen des Anlagevermögens in Höhe von 3,990 Mio. € (90,6 %) ergeben sich im Einzelnen aus der Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2022.

Ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit im Jahr 2022 liegt auf der Kanalsanierung der Straße „Kranichholz“ und „Neustraße“ mit insgesamt 0,950 Mio. €. Darüber hinaus sind die Erschließungen der Baugebiete „Am Hesselmanngraben“ und „Eickholter Busch“ für insgesamt 0,760 Mio. € vorgesehen. Die Erneuerung der Grundstücksanschlussleitungen in der Stadtfeldstraße werden mit 0,260 Mio. € berücksichtigt. Des Weiteren sind der Bau von Regenrückhaltebecken im „Eickholter Busch“ und „Hesselmanngraben“ und die dafür zu tätigen Grundstückkäufe mit insgesamt 0,700 Mio. € geplant. Für den Einbau von Lamellenklären in die Regenrückhaltebecken „Julius-Maggi-Straße“ und „Nottengartenweg“ sind Kosten in Höhe von 0,500 Mio. € berücksichtigt. Überdies sind Investitionen in eine Photovoltaikanlage und die damit verbundene Dachsanierung des Pumpwerks 3 – Valve sowie die Anschaffung von mobilen Notstromaggregaten für insgesamt 0,400 Mio. € geplant.

Im Bereich der Kreditwirtschaft sind Tilgungsleistungen für langfristige Fremddarlehen in Höhe von 0,415 Mio. € (9,4%) 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 0,875 Mio. € (19,9 %) zur Verfügung. Ergänzt werden diese Mittel durch die Einbeziehung von Cash-flow in Höhe von 1,286 Mio. € (29,2 %).

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 0,368 Mio. € (8,4 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zudem sind Fremddarlehen in Höhe von 1,746 Mio. € (39,6 %) geplant. Aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen werden 0,130 Mio. € erwartet (2,9 %). Die Aufnahme der vorgesehenen Fremddarlehen erfolgt nach Höhe, Zeit und Form entsprechend des tatsächlichen Bedarfes.

Verpflichtungsermächtigungen

Für die aufgeführten Maßnahmen sind in 2022 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 2022 zur Abdeckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten aufgenommen werden darf, wurde unter Berücksichtigung der Wirtschaftsplan 2022 auf 1,000 Mio. € festgelegt.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2023 - 2025

	Erfolgsplan 2023		Erfolgsplan 2024		Erfolgsplan 2025	
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		6.488		6.450		6.375
2. andere aktivierte Eigenleistungen		4		3		3
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>96</u>		<u>93</u>		<u>74</u>
		6.588		6.546		6.452
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		81		81		81
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>2.378</u>		<u>2.380</u>		<u>2.378</u>
		2.459		2.461		2.459
5. Personalaufwand		0		0		0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		1.440		1.407		1.379
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		881		866		866
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>63</u>		<u>58</u>		<u>51</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.745</u></u>		<u><u>1.754</u></u>		<u><u>1.697</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2023 - 2025

Allgemeines

Der Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2023 - 2025 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 Aufwendungen

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren bewegt sich in den Geschäftsjahren 2023 - 2025 voraussichtlich auf dem Niveau von 2022. Auch die Aufwendungen für bezogene Leistungen bleiben nach derzeitigem Planungsstand in den Jahren 2023 - 2025 nahezu konstant. Die Abschreibungen entwickeln sich in den Geschäftsjahren 2023 - 2025 entsprechend des Volumens der realisierten Investitionen. Gegenüber dem Jahr 2022 sinken die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in den Jahren 2023 - 2025 aufgrund voraussichtlich rückläufiger Beratungskosten in den Folgejahren im Zusammenhang mit dem geplanten Aufwand für Starkregenprävention und der Neuausschreibung für die Wartung und Instandsetzung der Pumpwerke und Regenbecken im Jahr 2022. Der Zinsaufwand entwickelt sich analog zur Darlehensaufnahme. Ab dem Jahr 2024 ist nach derzeitiger Investitionsplanung keine Neuaufnahme von Darlehen vorgesehen.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2023 - 2025

	2023 T €	2024 T €	2025 T €
I. Mittelbedarf:			
Sachanlagen:	1.300	300	100
Umlaufvermögen:	271	575	1.047
Kreditwirtschaft:			
Darlehenstilgungen	388	393	392
	<u>1.959</u>	<u>1.268</u>	<u>1.539</u>
II. Mittelherkunft:			
Im Wege der Innenfinanzierung:			
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.440	1.407	1.379
./. Entnahme Anschlussbeiträge	433	428	436
./. Entnahme Zuweisungen des Landes	95	92	72
Verrechnung Cash-flow	0	0	0
	<u>912</u>	<u>887</u>	<u>871</u>
Im Wege der Außenfinanzierung:			
Kanalanschlussbeiträge	605	381	599
Fremddarlehen	253	0	0
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	189	0	69
	<u>1.047</u>	<u>381</u>	<u>668</u>
	<u>1.959</u>	<u>1.268</u>	<u>1.539</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2023 - 2025

Plan-Nr.		2023 T €	2024 T €	2025 T €
1.	Grundstücke	0	0	0
2.	Pumpwerke	0	0	0
3.	Regenrückhaltebecken	0	0	0
4.	Kanalisation			
4.01	SW-Druckrohrleitung LH-Nord bis Kläranlage	1.000	0	0
4.02	Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	200	200	0
4.03	Kleinere Maßnahmen	50	50	50
		1.250	250	50
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.300	300	100

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2023 - 2025

Mittelbedarf

Der Mittelbedarf im Bereich der Sachanlagen wird aus heutiger Sicht in den Jahren 2023 - 2025 insgesamt 1,700 Mio. € betragen. Dies entspricht einem Anteil von 35,7 % am gesamten Mittelbedarf. Die Schwerpunkte der Planung liegen im Bau der Schmutzwasser-Druckrohrleitung Lüdinghausen Nord bis zur Kläranlage und der Erschließung des Baugebietes Leversumer Straße Nord.

Die zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel in den Geschäftsjahren 2023 und 2025 überschreiten den Mittelbedarf für Investitionen in das Anlagevermögen und geplante Tilgungsleistungen um 1,893 Mio. € (39,7 %). Dieser Finanzierungsüberhang erhöht das Umlaufvermögen.

Im Bereich der Kreditwirtschaft beinhalten die Wertansätze Mittel für Tilgungsleistungen langfristiger Fremddarlehen in Höhe von 1,173 Mio. € (24,6 %).

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 2,670 Mio. € (56,0 %) zur Verfügung.

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 1,585 Mio. € (33,3 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zusätzlich werden für die Geschäftsjahre 2023 und 2025 aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen 0,258 Mio. € (5,4 %) erwartet. Die von der Stadt Lüdinghausen geplante Neuaufnahme von Darlehen beträgt in den Jahren 2023 - 2025 0,253 Mio. € (5,3 %).