

E n t w u r f

Version 1 (KAG)

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Wirtschaftsplan 2023

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 2023 des Abwasserwerkes der Stadt Lüdinghausen besteht aus

dem Erfolgsplan,

dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

dem Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2026,

dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2026
einschließlich der Planungsübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Inhaltsverzeichnis	<u>Seite</u>
Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2023	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2023	5
Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2023	9
Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2023	11
Erläuterungen zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2023	14
Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2026	16
Erläuterungen zum Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2026	18
Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2026	20
Planungsübersicht zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2026	22
Erläuterungen zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2026	24

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2023

	Erfolgsplan		Erfolgsplan		Gewinn- und Verlustrechnung	
	2023		2022		2021	
	T €	T €	T €	T €	T €	T €
1. Umsatzerlöse	6.581		6.708		5.885	
2. andere aktivierte Eigenleistungen		6		6		2
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>96</u>		<u>98</u>		<u>109</u>
	6.683		6.812		5.996	
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		124		81		72
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>2.524</u>		<u>2.403</u>		<u>2.313</u>
	2.648		2.484		2.385	
5. Personalaufwand		0		0		0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.366		1.315		1.306
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.021		1.030		767
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>87</u>		<u>68</u>		<u>72</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.561</u></u>		<u><u>1.915</u></u>		<u><u>1.466</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2023

Der Erfolgsplan beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2023. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2021, der absehbaren Entwicklung in 2022, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerung auf dem Sachkostensektor.

	2023 <u>T €</u>	2022 <u>T €</u>	2021 <u>T €</u>
1. <u>Umsatzerlöse:</u>			
Schmutzwassergebühren	3.147	3.477	3.312
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	21	310
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>310</u>	<u>0</u>	<u>31</u>
	3.457	3.456	3.033
Niederschlagswassergebühren	2.530	2.469	2.404
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	113
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>113</u>	<u>305</u>	<u>103</u>
	2.643	2.774	2.394
Abwasserabfuhr- u. Überprüfungsgebühren Außenbereich	44	45	41
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	0
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>0</u>
	47	48	41
Kleineinleiterabgabe	1	1	-1
Übrige	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	6.149	6.279	5.150
Nebengeschäfte	0	0	1
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	<u>433</u>	<u>429</u>	<u>417</u>
	<u>6.581</u>	<u>6.708</u>	<u>5.885</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. andere aktivierte Eigenleistungen: 6 6 2

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

3. sonstige betriebliche Erträge: 96 98 109

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

	2023 T €	2022 T €	2021 T €
4. <u>Materialaufwand:</u>			
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:</u>	<u>124</u>	<u>81</u>	<u>72</u>

Im Wesentlichen beinhaltet der Materialverbrauch den Energie- und Wasserbezug sowie den Bezug von Heizöl. Der geplante Anstieg im Vergleich zum Jahr 2022 ist auf prognostizierte Preisanstiege im Energie- und Wasserbezug zurückzuführen. 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>2.524</u>	<u>2.403</u>	<u>2.313</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 2022 resultiert im Wesentlichen aus den höheren Aufwendungen für den Betrieb sowie 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. <u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen:</u>			
planmäßige Abschreibungen	<u>1.366</u>	<u>1.315</u>	<u>1.306</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 2022 und 2023.

7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>	<u>1.021</u>	<u>1.030</u>	<u>767</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. In den Jahren 2022 und 2023 sind Aufwendungen für Starkregenprävention und die Überflutungsgefährdungsanalyse für das Stadtgebiet berücksichtigt. 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 2023 nicht zu erwarten.

	2023 <u>T €</u>	2022 <u>T €</u>	2021 <u>T €</u>
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen:</u>	<u>87</u>	<u>68</u>	<u>72</u>

Der Ansatz umfasst die Zinsaufwendungen für Fremddarlehen von Dritten einschließlich Kontokorrentzinsen. Der Zinsaufwand steigt infolge der planmäßigen Aufnahme von Fremdkapital.

10. <u>Jahresüberschuss:</u>	<u>1.561</u>	<u>1.915</u>	<u>1.466</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 2023

	<u>T €</u>	<u>T €</u>
I. Mittelbedarf:		
Sachanlagen:		3.895
Umlaufvermögen:		0
Kreditwirtschaft:		
Darlehenstilgungen		<u>349</u>
		<u><u>4.244</u></u>
II. Mittelherkunft:		
Im Wege der Innenfinanzierung:		
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.366	
./. Entnahme Anschlussbeiträge	433	
./. Entnahme Zuweisungen des Landes	95	
Verrechnung Cash-flow	<u>1.160</u>	<u>1.998</u>
Im Wege der Außenfinanzierung:		
Kanalanschlussbeiträge	597	
Fremddarlehen	1.649	
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	<u>0</u>	<u>2.246</u>
		<u><u>4.244</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2023

Plan-Nr.	Investitionen 2023 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	50
2.02 Dachsanierung Pumpwerk 3, Valve	150
2.03 Mobile Notstromaggregate	150
2.04 Erneuerung Steuerung und Pumpentechnik Pumpwerk 02 - Paterkamp	60
2.05 Erneuerung Notstromaggregat Pumpwerk 01 - Vossweg	150
	560
3. Regenrückhaltebecken	
3.01 Lamellenklärer Regenklärbecken Julius-Maggi-Straße	250
3.02 Lamellenklärer Regenklärbecken Nottengartenweg	210
	460
4. Kanalisation	
4.01 Kanalsanierung Straße Kranichholz	825
4.02 Kanalsanierung Neustraße	200
4.03 SW-Druckrohrleitung LH-Nord bis Kläranlage	100
4.04 Erneuerung Druckrohrleitung Pumpwerke Valve, Vossweg und Wolfsberg	500
4.05 Erschließung Baugebiet Aabach	60
4.06 Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	50
4.07 Erschließung Baugebiet Baumschulenweg-Südost	50
4.08 Kanananschluss Neubau Rettungswache Selmer Straße	150
4.09 Erneuerung Grundstücksanschlussleitungen Stadtfeldstraße	240
4.10 Kanalsanierung Konrad-Adenauer-Straße - Sendener Straße	200
4.11 Kleinere Maßnahmen	50
	2.425
5. Sonstige Maßnahmen	0
6. Unvorhergesehenes	50
Gesamtsumme der Investitionen	3.895

Verpflichtungsermächtigungen

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 zu veranschlagende Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen in den Geschäftsjahren 2024 - 2026.

		2024 T €	2025 T €	2026 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	1.000	0
4.02	Erneuerung Druckrohrleitung Pumpwerke Valve, Vossweg und Wolfsberg	2.300	0	0
4.03	Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	400	0	0
4.04	Grundstücksanschlussleitungen Stadtfeldstraße	240	0	0
4.05	Kleinere Maßnahmen	50	50	50
		3.990	1.050	50
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	4.040	1.100	100
Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen				<u>5.240</u>

Höchstbetrag der Kassenkredite

Im Geschäftsjahr 2023 beträgt der Höchstbetrag der Kassenkredite 1.000

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2023

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 2022 und 2023.

Mittelbedarf

Die benötigten Mittel für Maßnahmen im Bereich der Sachanlagen des Anlagevermögens in Höhe von 3,895 Mio. € (91,8 %) ergeben sich im Einzelnen aus der Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2023.

Ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit im Jahr 2023 liegt auf der Kanalsanierung der Straßen „Kranichholz“ und „Neustraße“ mit insgesamt 1,025 Mio. €. Darüber hinaus ist die Erneuerung der Druckrohrleitungen der Pumpwerke „Valve“, „Vossweg“ und „Wolfsberg“ für insgesamt 0,500 Mio. € vorgesehen. Für den Einbau von Lamellenklären in die Regenrückhaltebecken „Julius-Maggi-Straße“ und „Nottengartenweg“ sind Kosten in Höhe von 0,460 Mio. € berücksichtigt. Die Erneuerung der Grundstücksanschlussleitungen in der Stadtfeldstraße werden mit 0,240 Mio. € berücksichtigt.

Im Bereich der Kreditwirtschaft sind Tilgungsleistungen für langfristige Fremddarlehen in Höhe von 0,349 Mio. € (8,2%) 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 0,838 Mio. € (19,7 %) zur Verfügung. Ergänzt werden diese Mittel durch die Einbeziehung von Cash-flow in Höhe von 1,160 Mio. € (27,3 %).

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 0,597 Mio. € (14,1 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zudem sind Fremddarlehen in Höhe von 1,649 Mio. € (38,9 %) geplant. Die Aufnahme der vorgesehenen Fremddarlehen erfolgt nach Höhe, Zeit und Form entsprechend dem tatsächlichen Bedarf.

Verpflichtungsermächtigungen

Für die aufgeführten Maßnahmen sind in 2023 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 2023 zur Abdeckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten aufgenommen werden darf, wurde unter Berücksichtigung der Wirtschaftsplanunterlagen 2023 auf 1,000 Mio. € festgelegt.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2024 - 2026

	Erfolgsplan 2024		Erfolgsplan 2025		Erfolgsplan 2026	
	<u>T €</u>					
1. Umsatzerlöse		6.302		6.397		6.364
2. andere aktivierte Eigenleistungen		7		4		3
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>93</u>		<u>74</u>		<u>55</u>
		6.402		6.475		6.422
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		124		124		124
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>2.526</u>		<u>2.524</u>		<u>2.524</u>
		2.650		2.648		2.648
5. Personalaufwand		0		0		0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		1.388		1.410		1.395
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		897		873		869
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>139</u>		<u>159</u>		<u>151</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.328</u></u>		<u><u>1.385</u></u>		<u><u>1.359</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2024 - 2026

Allgemeines

Der Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2024 - 2026 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 2024 - 2026 voraussichtlich auf dem Niveau von 2023. Auch die Aufwendungen für bezogene Leistungen bleiben nach derzeitigem Planungsstand in den Jahren 2024 - 2026 nahezu konstant. Die Abschreibungen entwickeln sich in den Geschäftsjahren 2024 - 2026 entsprechend des Volumens der realisierten Investitionen. Gegenüber dem Jahr 2023 sinken die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in den Jahren 2024 - 2026 aufgrund voraussichtlich rückläufiger Beratungskosten. Der Zinsaufwand entwickelt sich analog zur Darlehensaufnahme.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2024 - 2026

	2024 T €	2025 T €	2026 T €
I. Mittelbedarf:			
Sachanlagen:	4.040	1.100	100
Umlaufvermögen:	0	307	885
Kreditwirtschaft:			
Darlehenstilgungen	393	406	340
	<u>4.433</u>	<u>1.813</u>	<u>1.325</u>
II. Mittelherkunft:			
Im Wege der Innenfinanzierung:			
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.388	1.410	1.395
./. Entnahme Anschlussbeiträge	431	441	445
./. Entnahme Zuweisungen des Landes	92	73	54
Verrechnung Cash-flow	<u>1.170</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	2.035	896	896
Im Wege der Außenfinanzierung:			
Kanalanschlussbeiträge	566	665	429
Fremddarlehen	1.643	183	0
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	<u>189</u>	<u>69</u>	<u>0</u>
	2.398	917	429
	<u>4.433</u>	<u>1.813</u>	<u>1.325</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2024 - 2026

Plan-Nr.		2024 T €	2025 T €	2026 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	1.000	0
4.02	Erneuerung Druckrohrleitung Pumpwerke Valve, Vossweg und Wolfsberg	2.300	0	0
4.03	Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	400	0	0
4.04	Grundstücksanschlussleitungen Stadtfeldstraße	240	0	0
4.05	Kleinere Maßnahmen	50	50	50
		3.990	1.050	50
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	4.040	1.100	100

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2024 - 2026

Mittelbedarf

Der Mittelbedarf im Bereich der Sachanlagen wird aus heutiger Sicht in den Jahren 2024 - 2026 insgesamt 5,240 Mio. € betragen. Dies entspricht einem Anteil von 69,2 % am gesamten Mittelbedarf. Die Schwerpunkte der Planung liegen im Bau der Schmutzwasser-Druckrohrleitung Lüdinghausen Nord bis zur Kläranlage und der Erneuerung der Druckrohrleitungen der Pumpwerke „Valve“, „Vossweg“ und „Wolfsberg“.

Die zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel in den Geschäftsjahren 2025 und 2026 überschreiten den Mittelbedarf für Investitionen in das Anlagevermögen und geplante Tilgungsleistungen um 1,192 Mio. € (15,8 %). Dieser Finanzierungsüberhang erhöht das Umlaufvermögen.

Im Bereich der Kreditwirtschaft beinhalten die Wertansätze Mittel für Tilgungsleistungen langfristiger Fremddarlehen in Höhe von 1,139 Mio. € (15,0 %).

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 2,657 Mio. € (35,1 %) zur Verfügung. Im Jahr 2024 werden diese Mittel rechnerisch durch die Einbeziehung von Cash-flow in Höhe von 1,170 Mio. € (15,5 %) ergänzt.

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 1,659 Mio. € (21,9 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zusätzlich werden für die Geschäftsjahre 2024 und 2025 aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen 0,258 Mio. € (3,4 %) erwartet. Die von der Stadt Lüdinghausen geplante Neuaufnahme von Darlehen beträgt in den Jahren 2024 - 2026 1,826 Mio. € (24,1 %).