

Entwurf

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Wirtschaftsplan 2024

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 2024 des Abwasserwerkes der Stadt Lüdinghausen besteht aus

- dem Erfolgsplan,

- dem Vermögensplan einschließlich der Planungsübersicht,

- dem Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2027,

- dem Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2027
einschließlich der Planungsübersicht.

Die einzelnen Wertansätze sind den jeweiligen Einzelplänen zu entnehmen.

Inhaltsverzeichnis	<u>Seite</u>
Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2024	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2024	5
Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2024	9
Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2024	11
Erläuterungen zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2024	14
Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2027	16
Erläuterungen zum Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2027	18
Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2027	20
Planungsübersicht zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2027	22
Erläuterungen zum Vermögensplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2027	24

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan für das Geschäftsjahr 2024

	Erfolgsplan 2024		Erfolgsplan 2023		Gewinn- und Verlustrechnung 2022
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		7.194		6.581	5.713
2. andere aktivierte Eigenleistungen		10		6	5
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>93</u>		<u>96</u>	<u>292</u>
		7.297		6.683	6.010
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		154		124	82
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>2.761</u>		<u>2.524</u>	<u>1.922</u>
		2.915		2.648	2.004
5. Personalaufwand		0		0	0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.384		1.366	1.332
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.057		1.021	450
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0	10
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>98</u>		<u>87</u>	<u>65</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.843</u></u>		<u><u>1.561</u></u>	<u><u>2.169</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für das Geschäftsjahr 2024

Der Erfolgsplan beinhaltet die vorausschaubaren Aufwendungen und Erträge für das Geschäftsjahr 2024. Die Ermittlung der einzelnen Ansätze erfolgte unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Notwendigkeiten auf der Grundlage der Ergebniswerte des Geschäftsjahres 2022, der absehbaren Entwicklung in 2023, brauchbarer Vergleichszahlen sowie der zu erwartenden Kostensteigerung auf dem Sachkostensektor.

	2024 T €	2023 T €	2022 T €
1. <u>Umsatzerlöse:</u>			
Schmutzwassergebühren	3.588	3.147	3.351
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	289
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>290</u>	<u>310</u>	<u>2</u>
	3.878	3.457	3.064
 Niederschlagswassergebühren	 2.451	 2.530	 2.497
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	620
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>399</u>	<u>113</u>	<u>305</u>
	2.850	2.643	2.182
 Abwasserabfuhr- u. Überprüfungsgebühren Außenbereich	 45	 44	 47
abzgl. Ergebnis Gebührennachkalkulation	0	0	0
zzgl. Inanspruchnahme Gebührennachkalkulation	<u>5</u>	<u>3</u>	<u>0</u>
	50	47	47
 Kleineinleiterabgabe	 1	 1	 0
Übrige	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	6.779	6.148	5.293
 Nebengeschäfte	 0	 0	 1
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	<u>415</u>	<u>433</u>	<u>419</u>
	<u>7.194</u>	<u>6.581</u>	<u>5.713</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>10</u>	<u>6</u>	<u>5</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>93</u>	<u>96</u>	<u>292</u>
--	-----------	-----------	------------

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

	2024 T €	2023 T €	2022 T €
4. <u>Materialaufwand:</u>			
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:</u>	<u>154</u>	<u>124</u>	<u>82</u>

Im Wesentlichen beinhaltet der Materialverbrauch den Energie- und Wasserbezug sowie den Bezug von Heizöl. Der geplante Anstieg im Vergleich zum Jahr 2023 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>2.761</u>	<u>2.524</u>	<u>1.922</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 2023 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. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen:

planmäßige Abschreibungen	<u>1.384</u>	<u>1.366</u>	<u>1.332</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 2023 und 2024.

7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen:</u>	<u>1.057</u>	<u>1.021</u>	<u>450</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>10</u>
---	----------	----------	-----------

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sind für 2024 nicht zu erwarten.

	2024 T €	2023 T €	2022 T €
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen:</u>	<u>98</u>	<u>87</u>	<u>65</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>1.843</u>	<u>1.561</u>	<u>2.169</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 2024

	<u>T €</u>	<u>T €</u>
I. Mittelbedarf:		
Sachanlagen:		5.135
Umlaufvermögen:		0
Kreditwirtschaft:		
Darlehenstilgungen		<u>361</u>
		<u>5.496</u>
II. Mittelherkunft:		
Im Wege der Innenfinanzierung:		
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.385	
./.. Entnahme Anschlussbeiträge	415	
./.. Entnahme Zuweisungen des Landes	92	
Verrechnung Cash-flow	<u>1.825</u>	<u>2.703</u>
Im Wege der Außenfinanzierung:		
Kanalanschlussbeiträge	262	
Fremddarlehen	2.342	
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	<u>189</u>	<u>2.793</u>
		<u>5.496</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2024

Plan-Nr.		Investitionen 2024 T €
1.	Grundstücke	0
2.	Pumpwerke	
2.01	Dachsanierung Pumpwerk 3, Valve	150
2.02	Mobile Notstromaggregate	150
2.03	Erneuerung Steuerung und Pumpentechnik Pumpwerk 02 - Paterkamp	75
		375
3.	Regenrückhaltebecken	
3.01	Lamellenklärer Regenklärbecken Nottengartenweg	300
		300
4.	Kanalisation	
4.01	Kanalsanierung Straße Kranichholz	1.200
4.02	SW-Druckrohrleitung LH-Nord bis Kläranlage	100
4.03	Erneuerung Druckrohrleitung Pumpwerke Valve, Vossweg und Wolfsberg	2.300
4.04	Erschließung Baugebiet Aabach	60
4.05	Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	50
4.06	Erschließung Baugebiet Baumschulenweg-Südost	50
4.07	Kanalanschluss Neubau Rettungswache Selmer Straße	150
4.08	Erneuerung Grundstücksanschlussleitungen Stadtfeldstraße	250
4.09	Kanalsanierung Konrad-Adenauer-Straße - Sendener Straße	200
4.10	Kleinere Maßnahmen, u. a. Entwässerung Borkenberge	50
		4.410
5.	Sonstige Maßnahmen	0
6.	Unvorhergesehenes	50
Gesamtsumme der Investitionen		5.135

Verpflichtungsermächtigungen

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 zu veranschlagende Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen in den Geschäftsjahren 2025 - 2027.

		2025 T €	2026 T €	2027 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	Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	400	0	0
4.03	Kleinere Maßnahmen	50	50	50
		1.450	1.050	50
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.500	1.100	100

Gesamtsumme der Verpflichtungsermächtigungen 2.700

Höchstbetrag der Kassenkredite

Im Geschäftsjahr 2024 beträgt der Höchstbetrag der Kassenkredite 1.000

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für das Geschäftsjahr 2024

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 2023 und 2024.

Mittelbedarf

Die benötigten Mittel für Maßnahmen im Bereich der Sachanlagen des Anlagevermögens in Höhe von 5,135 Mio. € (93,4 %) ergeben sich im Einzelnen aus der Planungsübersicht zum Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2024.

Ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit im Jahr 2024 liegt auf der Kanalsanierung der Straßen „Kranichholz“ mit 1,200 Mio. €. Darüber hinaus ist die Erneuerung der Druckrohrleitungen der Pumpwerke „Valve“, „Vossweg“ und „Wolfsberg“ für insgesamt 2,300 Mio. € vorgesehen. Für den Einbau von Lamellenklämern im Regenrückhaltebecken „Nottengartenweg“ sind Kosten in Höhe von 0,300 Mio. € berücksichtigt. Die Erneuerung der Grundstücksanschlussleitungen in der Stadtfeldstraße wird mit 0,250 Mio. € berücksichtigt.

Im Bereich der Kreditwirtschaft sind Tilgungsleistungen für langfristige Fremddarlehen in Höhe von 0,361 Mio. € (6,6%) 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 0,878 Mio. € (16,0 %) zur Verfügung. Ergänzt werden diese Mittel durch die Einbeziehung von Cash-flow in Höhe von 1,825 Mio. € (33,2 %).

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 0,262 Mio. € (4,8 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen werden 0,189 Mio. € (3,4 %) erwartet. Zudem sind Fremddarlehen in Höhe von 2,342 Mio. € (42,6 %) geplant. Die Aufnahme der vorgesehenen Fremddarlehen erfolgt nach Höhe, Zeit und Form entsprechend dem tatsächlichen Bedarf.

Verpflichtungsermächtigungen

Für die aufgeführten Maßnahmen sind in 2024 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 2024 zur Abdeckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten aufgenommen werden darf, wurde unter Berücksichtigung der Wirtschaftsplan- und Haushaltsdaten 2024 auf 1,000 Mio. € festgelegt.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2025 - 2027

	Erfolgsplan 2025		Erfolgsplan 2026		Erfolgsplan 2027	
	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>	<u>T €</u>
1. Umsatzerlöse		6.948		6.884		6.956
2. andere aktivierte Eigenleistungen		6		4		4
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>74</u>		<u>55</u>		<u>43</u>
		7.028		6.943		7.003
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		154		154		154
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>2.739</u>		<u>2.739</u>		<u>2.739</u>
		2.893		2.893		2.893
5. Personalaufwand		0		0		0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		1.418		1.406		1.332
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		933		929		909
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>148</u>		<u>158</u>		<u>164</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>1.636</u></u>		<u><u>1.557</u></u>		<u><u>1.705</u></u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Erfolgsplan

für die Geschäftsjahre 2025 - 2027

Allgemeines

Der Erfolgsplan für die Geschäftsjahre 2025 - 2027 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 2025 - 2027 voraussichtlich auf dem Niveau von 2024. Auch die Aufwendungen für bezogene Leistungen bleiben nach derzeitigem Planungsstand in den Jahren 2025 - 2027 nahezu konstant. Die Abschreibungen entwickeln sich in den Geschäftsjahren 2025 - 2027 entsprechend des Volumens der realisierten Investitionen. Gegenüber dem Jahr 2024 sinken die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in den Jahren 2025 - 2027 aufgrund voraussichtlich rückläufiger Beratungskosten. Der Zinsaufwand entwickelt sich analog zur Darlehensaufnahme.

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2025 - 2027

	2025 T €	2026 T €	2027 T €
I. Mittelbedarf:			
Sachanlagen:	1.750	1.100	1.150
Umlaufvermögen:	0	213	0
Kreditwirtschaft:			
Darlehenstilgungen	402	418	429
	<u>2.152</u>	<u>1.731</u>	<u>1.579</u>

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

Abschreibungen auf Sachanlagen	1.419	1.406	1.332
./i. Entnahme Anschlussbeiträge	418	422	417
./i. Entnahme Zuweisungen des Landes	73	54	42
Verrechnung Cash-flow	168	0	58
	<u>1.096</u>	<u>930</u>	<u>931</u>

Im Wege der Außenfinanzierung:

Kanalanschlussbeiträge	362	434	146
Fremddarlehen	694	298	502
Investitionszuschüsse der Stadt Lüdinghausen	0	69	0
	<u>1.056</u>	<u>801</u>	<u>648</u>
	<u>2.152</u>	<u>1.731</u>	<u>1.579</u>

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Planungsübersicht zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2025 - 2027

Plan-Nr.		2025 T €	2026 T €	2027 T €
1.	Grundstücke	0	0	0
2.	Pumpwerke	0	0	0
3.	Regenrückhaltebecken			
3.01	Lamellenklärer Regenklärbecken Julius-Maggi-Str.	250	0	0
		250	0	0
4.	Kanalisation			
4.01	SW-Druckrohrleitung LH-Nord bis Kläranlage	1.000	1.000	0
4.02	Erschließung Baugebiet Leversumer Straße-Nord	400	0	0
4.03	Sanierung RW-Druckrohrleitung Vossweg	0	0	600
4.04	Sanierung RW-Druckrohrleitung Valve	0	0	450
4.05	Kleinere Maßnahmen	50	50	50
		1.450	1.050	1.100
5.	Sonstige Maßnahmen	0	0	0
6.	Unvorhergesehenes	50	50	50
	Gesamtsumme der Investitionen	1.750	1.100	1.150

Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Erläuterungen zum Vermögensplan

für die Geschäftsjahre 2025 - 2027

Mittelbedarf

Der Mittelbedarf im Bereich der Sachanlagen wird aus heutiger Sicht in den Jahren 2025 - 2027 insgesamt 4,000 Mio. € betragen. Dies entspricht einem Anteil von 73,2 % am gesamten Mittelbedarf. Die Schwerpunkte der Planung liegen im Bau der Schmutzwasser-Druckrohrleitung Lüdinghausen Nord bis zur Kläranlage und der Sanierung der Regenwasser-Druckrohrleitungen „Vossweg“ und „Valve“.

Die zur Verfügung stehenden Finanzierungsmittel in dem Geschäftsjahr 2026 überschreiten den Mittelbedarf für Investitionen in das Anlagevermögen und geplante Tilgungsleistungen um 0,213 Mio. € (3,9 %). Dieser Finanzierungsüberhang erhöht das Umlaufvermögen.

Im Bereich der Kreditwirtschaft beinhalten die Wertansätze Mittel für Tilgungsleistungen langfristiger Fremddarlehen in Höhe von 1,249 Mio. € (22,9 %).

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 2,731 Mio. € (50,0 %) zur Verfügung. In den Geschäftsjahren 2025 und 2027 werden diese Mittel rechnerisch durch die Einbeziehung des Cash-flows in Höhe von 0,226 Mio. € (4,1 %) ergänzt.

Im Wege der **Außenfinanzierung** werden 0,942 Mio. € (17,2 %) durch Kanalanschlussbeiträge bereitgestellt. Zusätzlich werden für das Geschäftsjahr 2026 aus Investitionszuschüssen der Stadt Lüdinghausen 0,069 Mio. € (1,3 %) erwartet. Die von der Stadt Lüdinghausen geplante Neuaufnahme von Darlehen beträgt in den Jahren 2025 - 2027 1,494 Mio. € (27,4 %).