



Gemeinde Nottuln  
Der Bürgermeister

**öffentliche  
Beschlussvorlage**  
Vorlagen-Nr. 199/2007

Produktbereich/Betriebszweig:  
**70 Gemeindewerke**  
Datum:  
**28.11.2007**

### Tagesordnungspunkt:

Beratung und Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan des Abwasserwerkes für das Wirtschaftsjahr 2008 und die Vermögens- und Finanzplanung für 2008 bis 2012

### Beschlussvorschlag:

Der Wirtschaftsplan des Abwasserwerkes für das Wirtschaftsjahr 2008 und die Vermögens- und Finanzplanung von 2008 bis 2012 werden entsprechend des als Anlage dieser Vorlage beigefügten Entwurfs beschlossen.

### Finanzielle Auswirkungen:

Jahresergebnis Erfolgsplan 2008 201.894,96 €

### Beratungsfolge:

Gremium	Sitzungstermin	Behandlung			
<b>Betriebsausschuss</b>	04.12.2007	öffentlich			
	<b>Beratungsergebnis</b>				
	einstimmig	ja	nein	enthalten	
<b>Rat</b>	18.12.2007	öffentlich			
	<b>Beratungsergebnis</b>				
	einstimmig	ja	nein	enthalten	

gez. Fallberg

## **Sachverhalt:**

### **1. Erläuterungen zum Erfolgsplan**

Die Umsatzerlöse und Erträge des Abwasserwerkes für 2008 steigen gegenüber dem Vorjahr mit 2.594.127,18 € um 63.411,04 € auf 2.657.538,22 €. Von diesem Anstieg entfallen auf die Erlöse von Schmutz- und Niederschlagswassergebühren insgesamt rd. 47.511 €.

Bei den Materialaufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe ist insbesondere die Erhöhung der Stromkosten in den betrieblichen Bereichen zu berücksichtigen. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erhöhen sich von 58.500 € um 16.500 € auf 75.000 €.

Wie bereits im Vorjahr angekündigt, war erneut mit einer Erhöhung der Lippeverbandsbeiträge zu rechnen. Für das Planjahr 2008 ist eine Erhöhung von 1.154.260 € um 22.566 € auf 1.176.826 € zu berücksichtigen. Der Lippeverbandsbeitrag kann teilweise durch den Beitrag an die Wasser- und Bodenverbände für die Ortslagen in einer Größenordnung von 7.100 € reduziert werden, so dass sich die Aufwandspositionen „Verbandserträge“ von 1.194.861 € um 15.445 € auf 1.210.306 € erhöht.

Bei den Personalaufwendungen sind die zu erwartenden tariflichen Erhöhungen im neuen Jahr sowie die leistungsorientierte Bezahlung nach dem TVöD zu berücksichtigen, so dass sich bei einem unveränderten Personaleinsatz ein Anstieg der Personalkosten von 211.863 € um 3.454 € auf 215.317 € ergibt.

Investitionsbedingt ist bei den Abschreibungen ein leichter Anstieg von 607.635 € um 1.586 € auf 609.221 € zu veranschlagen.

In die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden die ursprünglich bei den bezogenen Leistungen veranschlagten Abwasserabgaben für Kleineinleitungen analog zur Darstellung in den Jahresabschlüssen mit 18.000 € in diese Position übernommen. Aus diesem Grund ergibt sich hier eine Erhöhung von 72.600 € um 19.400 € auf 92.000 €.

Unter Berücksichtigung konstanter Zinserträge ergibt sich bei einem sinkenden Zinsaufwand für die Darlehen des Betriebes ein positives Zinsergebnis gegenüber dem Vorjahr. Die Zinsaufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2008 können von 136.586 € um 3.786 € auf 132.800 € gesenkt werden. Hintergrund ist der Abschluss zinsgünstiger Darlehen in den vergangenen Jahren.

Der Erfolgsplan weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 201.894,96 € aus. Von diesem Jahresüberschuss ist eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 48.948 € in Abzug zu bringen. Diese Eigenkapitalverzinsung wird bisher jährlich an den Gemeindehaushalt abgeführt. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Erhöhung dieses Ansatzes um 2.956 €.

Bei dem verbleibenden Jahresüberschuss in Höhe von 152.947 € handelt es sich um den Auflösungsbetrag für die passivierten Baukostenzuschüsse. Diese Ertragsposition darf nicht in die Gebührenkalkulation gebührenmindernd mit einbezogen werden und ist als Jahresüberschuss auszuweisen.

## **2. Erläuterungen zur Vermögens- und Finanzplanung**

Schwerpunkte der Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2008 sind die Maßnahmen zur Optimierung der Kanalisation Nottuln in Höhe von 250.000 €, der Bau eines Regenrückhaltebeckens in Appelhülsen mit insgesamt 290.000 € sowie eine Kanalverlegung in Appelhülsen mit 140.000 €

Für die Tilgung von Darlehen sind insgesamt 83.000 € zu berücksichtigen, so dass sich ein Finanzierungsbedarf in Höhe von 903.000 € für das Jahr 2008 ergibt. Zur Finanzierung der Maßnahmen des Jahres 2008 stehen neben den liquiden Mitteln in Höhe von 430.000 € insbesondere die Erlöse aus Abschreibungen in Höhe von 458.000 € zur Verfügung.

Trotz der doch umfangreichen Investitionen im Wirtschaftsjahr 2008 kann eine vollständige Eigenfinanzierung sichergestellt werden, so dass eine Kreditaufnahme nicht erforderlich wird.

In der Finanzplanung bis 2012 wurden die Investitionsmaßnahmen zur Herstellung der abwassertechnischen Einrichtungen im Gewerbegebiet Beisenbusch für das Jahr 2009 veranschlagt. Diese Maßnahme wird aus Anschlussbeiträgen sowie aus dem Baukostanteil der Gemeinde für die Entwässerung von öffentlichen Flächen finanziert.

Auch die Optimierung der Kanalisation Nottuln soll im Jahr 2009 zum Abschluss gebracht werden. Hierfür wurden insgesamt 325.000 € veranschlagt.

Aufgrund der sich positiv darstellenden Liquiditätsentwicklung des Betriebes ist davon auszugehen, dass auf Darlehensaufnahmen in der mittelfristigen Finanzplanung in den nächsten Jahren verzichtet werden kann, was sich positiv auf die Zinsentwicklung in der Gebührenkalkulation niederschlagen wird. Dem gegenüber steht aber auch eine mittelfristige Erhöhung der Abschreibungen aufgrund der umfangreichen Investitionen im Abwasserbereich.

## **3. Erläuterungen zur Stellenübersicht**

Die Stellenübersicht des Abwasserwerkes für 2008 ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Verfasst:  
gez. Scheunemann

**Anlagen:**

Gemeindewerke Nottuln

Wirtschaftsjahr 2008



**ABWASSERWERK**

**Wirtschaftsplanung**  
Erfolgsplan 2008  
Vermögensplan 2008  
Finanzplanung 2008 bis 2012  
Stellenübersicht

w1aw0801			
<b>WIRTSCHAFTSPLAN ABWASSERWERK 2008</b>			
<b>Erfolgsplan</b>			
<b>Aufwendungen / Erträge</b>	<b>Plan 2008</b>	<b>Plan 2007</b>	
1. Umsatzerlöse aus Gebühren	2.425.962,27 €	2.378.451,38 €	
2. sonstige Umsatzerlöse	171.575,95 €	168.675,80 €	
3. sonstige betriebliche Erträge	15.000,00 €	9.000,00 €	
4. Andere Aktivierte Eigenleistungen	45.000,00 €	38.000,00 €	
	<b>2.657.538,22 €</b>	<b>2.594.127,18 €</b>	
4. Materialaufwand			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	75.000,00 €	58.500,00 €	
b) Bezogene Leistungen	126.000,00 €	128.100,00 €	
c) Verbandsbeiträge	1.210.305,92 €	1.194.860,99 €	
5. Personalaufwand	215.316,53 €	211.863,00 €	
6. Abschreibungen	609.220,81 €	607.634,65 €	
7. Sonstiger betrieblicher Aufwand	92.000,00 €	72.600,00 €	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-5.000,00 €	-5.000,00 €	
9. Zinsen und ähnlicher Aufwand	132.800,00 €	136.585,53 €	
10. Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	
11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	
12. Steuern	0,00 €	0,00 €	
	<b>2.455.643,26 €</b>	<b>2.405.144,17 €</b>	
13. Gewinn/Verlust	201.894,96 €	188.983,01 €	

<b>ERLÄUTERUNGEN</b>
<p>Die Umsatzerlöse und Erträge des Abwasserwerkes steigen im Jahr 2008 gegenüber dem Vorjahr von 2.594.127,18 € um 63.411,04 € auf 2.657.538,22 €.</p> <p>Bei den Materialaufwendungen ist ein Anstieg der Lippeverbandsbeiträge um 22.566,00 € sowie ein Anstieg der Stromkosten für die Abwasserbehandlung von 16.500,00 € zu berücksichtigen.</p> <p>Die Personalaufwendungen steigen um rd. 3.453 €. Die Abschreibungen erhöhen sich Investitionsbedingt um 1.586 €. Aufgrund vergangener zinsgünstiger Kreditaufnahmen ist bei den Zinsaufwendungen ein Rückgang um rd. 3.785 € zu verzeichnen. Der Ansatz für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist um 19.400 € zu erhöhen.</p> <p>Insgesamt ergibt sich für eine kostendeckende Kalkulation ein Anstieg des Gebührenaufkommens von 47.510,89 € bei gleichzeitiger Reduzierung der zu erwartenden Schmutzwassermenge auf rd. 895.000 m<sup>3</sup>. Der Erfolgsplan weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 201.894,96 € aus. Davon beträgt die Eigenkapitalverzinsung bei einem kalkulatorischen Zins von 4% € insgesamt 48.948 €.</p>

**ANLAGE ZUM ERFOLGSPLAN EIGENBETRIEB ABWASSERWERK FÜR 2008**

	<b>Plan 2008</b>	<b>Plan 2007</b>
1. Umsatzerlöse u. Erträge		
a) Gebühren	2.079.301,17 €	2.052.709,46 €
b) Auflösung von Bauzuschüssen	150.575,95 €	150.575,80 €
c) Klärschlammabeseitigung	8.500,00 €	5.600,00 €
d) Gemeindeanteil für die Entwässerung öffentlicher Flächen	346.661,10 €	325.741,92 €
e) Hausanschlusskostenerstattungen	12.500,00 €	12.500,00 €
f) Sonstige Erträge	15.000,00 €	9.000,00 €
g) Andere Aktivierte Eigenleistungen	45.000,00 €	38.000,00 €
	<u>2.657.538,22 €</u>	<u>2.594.127,18 €</u>
2. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	75.000,00 €	58.500,00 €
b) Aufwendungen für bez. Leistungen	105.000,00 €	110.000,00 €
c) Klärschlammabeseitigung	8.500,00 €	5.600,00 €
d) Beiträge Wasser- u. Bodenverbände	33.479,92 €	40.600,99 €
e) Lippeverbandsbeitrag	1.176.826,00 €	1.154.260,00 €
f) Hausanschlusskosten	12.500,00 €	12.500,00 €
	<u>1.411.305,92 €</u>	<u>1.381.460,99 €</u>
3. Personalaufwand	215.316,53 €	211.863,00 €
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	609.220,81 €	607.634,65 €
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Prüfungs- und Beratungskosten	13.500,00 €	13.800,00 €
b) Versicherungsbeiträge	3.400,00 €	3.300,00 €
c) Verwaltungskostenbeiträge	1.200,00 €	1.200,00 €
d) Sitzungsgelder	600,00 €	600,00 €
e) EDV-Kosten	6.500,00 €	6.500,00 €
f) sonstige Aufwendungen	55.000,00 €	35.400,00 €
g) Benutzungsgebühren Havixbeck	11.800,00 €	11.800,00 €
	<u>92.000,00 €</u>	<u>72.600,00 €</u>
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.000,00 €	5.000,00 €
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>132.800,00 €</u>	<u>136.585,53 €</u>
8. Jahresgewinn davon EK-Verzinsung	<u>201.894,96 €</u> <u>48.947,81 €</u>	<u>188.983,01 €</u> <u>45.991,69 €</u>

...

...

<b>VERMÖGENSPLAN EIGENBETRIEB ABWASSERWERK FÜR 2008</b>		
wiaw0802		
		<b>Plan 2008</b>
<b>A. Benötigte Mittel</b>		<b>EUR</b>
<b>I. Neuanlagen</b>		
1. Kanalisation Beisenbusch		0,00
2. Anschluss im Außenbereich		5.000,00
3. Kanalverlegung Schapdetten		0,00
4. Allgemeine Kanalbaumaßnahmen		100.000,00
5. Ersatz- und Neubeschaffungen		35.000,00
6. Regenrückhaltung Appelhülsen		290.000,00
7. Optimierung Kanalisation Nottuln		250.000,00
8. Kanalverlegung Appelhülsen		140.000,00
<b>II. Tilgung von Darlehen</b>		83.000,00
<b>Summe</b>		<b>903.000,00</b>
<b>B. Verfügbare Mittel</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
I. Liquide Mittel		430.000,00
II. Baukostenzuschuss/Beiträge		15.000,00
III. Abschreibungen	609.000,00	
./.. Aufl. BKZ im Erfolgspl.	151.000,00	
= Finanzierungsmittel	458.000,00	458.000,00
IV. Landeszuschuss - Investitionspauschale -		0,00
V. Baukostenanteil Gemeinde für Regenwasserkanäle		0,00
VI. Darlehensaufnahme		0,00
<b>Summe</b>		<b>903.000,00</b>

**Erläuterungen:**

Die Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2008 sind weiterhin gekennzeichnet durch Maßnahmen zur Optimierung der Kanalisation im Ortsbereich Nottuln. Für diese Maßnahmen sind im Vermögensplan 2008 insgesamt 250.000 € veranschlagt worden.

Als weitere wichtige Maßnahmen sind die Erneuerung einer Kanalleitung in Appelhülsen mit 140.000 €, sowie Maßnahmen zur Regenrückhaltung mit 290.000 € zu berücksichtigen.

Die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen erfolgt aus Abschreibungen, liquiden Mitteln und Baukostenzuschüssen. Auf eine Fremdfinanzierung kann im Jahr 2008 vollständig verzichtet werden.

<b>FINANZPLANUNG ABWASSERWERK FÜR 2008 bis 2012</b>					
wlaw0802					
		<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
		<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
					<b>2012</b>
<b>A. Benötigte Mittel</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Neuanlagen</b>					
1. Kanalisation Beisenbusch		0	1.727.000	0	0
2. Anschluss im Außenbereich		5.000	5.000	5.000	5.000
3. Kanalverlegung Schapdetten		0	0	0	0
4. Allgemeine Kanalbaumaßnahmen		100.000	90.000	150.000	150.000
5. Ersatz- und Neubeschaffungen		35.000	36.000	37.000	38.000
6. Regenrückhaltung Appelhülsen		290.000	0	0	0
7. Optimierung Kanalisation Nottuln		250.000	325.000	0	0
8. Kanalverlegung Appelhülsen		140.000	0	0	0
		<b>820.000</b>	<b>2.183.000</b>	<b>192.000</b>	<b>193.000</b>
<b>Tilgung von Darlehen</b>		<b>83.000</b>	<b>84.000</b>	<b>85.000</b>	<b>86.000</b>
					<b>87.000</b>
<b>Summe</b>		<b>903.000</b>	<b>2.267.000</b>	<b>277.000</b>	<b>279.000</b>
					<b>281.000</b>
<b>B. Verfügbare Mittel</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Liquide Mittel		430.000	0	0	174.000
Baukostenzuschuss/Beiträge		15.000	1.222.500	20.000	20.000
Abschreibungen					
./ . Aufl. BKZ im Erfolgspl.					
= Finanzierungsmittel		458.000	463.000	431.000	436.000
Landeszuschuss - Investitionspauschale -		0	0	0	0
Baukostenanteil für Regenwasseranlagen		0	581.500	0	0
Fremdfinanzierung (+)/ Mittelübersch. (-)		0	0	-174.000	-351.000
					<b>-531.000</b>
<b>Summe</b>		<b>903.000</b>	<b>2.267.000</b>	<b>277.000</b>	<b>279.000</b>
					<b>281.000</b>

**Erläuterungen:**

In die Finanzplanung des Abwasserwerkes sind die Herstellungskosten der Kanalisationsanlagen für das Gewerbegebiet Beisenbusch für das Jahr 2009 veranschlagt worden. Zeitliche Verschiebungen können hier noch auftreten.

Das Konzept zur Optimierung der Kanalisation Nottuln kann voraussichtlich im Jahr 2009 vollständig abgeschlossen werden.

Mittelfristig sind keine weiteren Kreditaufnahmen geplant. Die Finanzierung der Investitionen bis 2012 soll aus Eigenmitteln, Baukostenzuschüssen und Anschlussbeiträgen erfolgen.

STELLENÜBERSICHT DES ABWASSERWERKES FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2008							
VERGÜTUNGS-/ LOHNGRUPPE	ENTGELT- GRUPPE	STELLENZAHL 2008		STELLENZAHL 2007		TATSÄCHLICH BESETZTE STELLEN AM 30.06.2007	
		vollb.	teilb.	vollb.	teilb.	vollb.	teilb.
<b>Verwaltung</b>							
	14	0,40	-	0,40	-	0,40	-
	11	0,65	-	0,65	-	0,65	-
	10	0,75	-	0,75	-	0,75	-
	9	0,80	-	0,80	-	0,80	-
	8	0,00	-	0,00	-	0,00	-
	6	0,80	-	0,80	-	0,80	-
	5	0,50	-	0,50	-	0,50	-
		<b>3,90</b>	-	<b>3,90</b>	-	<b>3,90</b>	-
<b>Betrieb</b>							
	-	-	-	-	-	-	-

**Auszubildende/r**

	0,00	-	0,00	-	0,00	-
	0,00	-	0,00	-	0,00	-

**Erläuterungen zur Stellenübersicht 2008:**

Die Stellenübersicht des Abwasserwerkes für 2008 ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.