

Antrag der Nuthe Wasser und Abwasser GmbH auf Zustimmung durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Luckenwalde, die aufzulösenden Sonderposten aus erhaltenen Zuschüssen Dritter im Bereich Abwasser nicht mit dem Maximalbetrag gebührenmindernd zu berücksichtigen

Entsprechend § 15 (2) und (3), jeweils Punkt 1, des Ver- und Entsorgungsvertrages über die öffentliche Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung in der Stadt Luckenwalde und der Gemeinde Nuthe-Urstromtal in der Neufassung vom 24.04.2009, kann auf Antrag der NUWAB mit Zustimmung durch die Stadtverordnetenversammlung von dem aufwandsmindernden Ansatz der Auflösung der Sonderposten von Zuschüssen Dritter abgewichen werden. Das ist der Fall, wenn die entsprechend dem o. g. Vertrag für Betreiberentgeltkalkulation ermittelten Abschreibungen nicht die laufenden Tilgungsleistungen decken.

Hiermit beantragt die NUWAB GmbH, den aufzulösenden Betrag aus dem Sonderposten der erhaltenen Fördermittel im Bereich Abwasser bei der Gebührenkalkulation unberücksichtigt zu lassen.

Per 31.12.2014 hatte die NUWAB GmbH eine Bilanzsumme von rd. 31 Mio. EUR, davon 28 Mio. EUR in der Position Anlagevermögen. Dieses Anlagevermögen wurde, betrachtet zum 31.12.2014, zu rd. 39 % aus langfristigen Darlehen und rd. 35 % aus Investitionszuschüssen und Beiträgen, somit nur zu rd. 27% aus eigenen Mitteln finanziert. Im Jahr 2014 wurden rd. 888 TEUR für die Tilgung von Darlehen eingesetzt. Die Fremdkapitalquote betrug rd. 50%.

Erst seit der Kalkulationsperiode 2012/2013 werden Investitionen wieder aus Darlehen finanziert.

Erwirtschaftete Abschreibungen aus dem Altanlagevermögen standen nicht im benötigten Umfang zur Verfügung, so dass ein Abbau der liquiden Mittel zum Abbau der Schulden bei gleichzeitiger Investitionstätigkeit notwendig war.

Kritisch ist die Situation im Abwasserbereich. Die in die NUWAB GmbH buchhalterisch eingebrachten Erschließungsbeiträge wirken sich jährlich mit 165 T€ im Auflösebetrag der Ertragszuschüsse aus. Des Weiteren führten die erhobenen nicht kostendeckenden Kanalanschlussbeiträge in den Vorjahren dazu, dass der Mittelbedarf die Mittelherkunft überschreitet, so dass sich daraus eine erhebliche Finanzierungslücke ergibt.

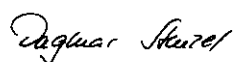
Aus den Abschreibungen und dem Jahresergebnis, abzüglich der Auflösebeträge aus Fördermittel und Kanalanschlussbeiträge / Erstattung Hausanschlusskosten, kann die Tilgung nur in dem Fall der Nichtberücksichtigung des Auflösebetrages aus Fördermitteln getätigt werden.

Betrachtet man die Varianten der 100%-igen, der 50 % -igen Berücksichtigung und der Nichtberücksichtigung des Auflösebetrages aus Fördermitteln in der Kalkulation ergibt sich folgendes Bild:

Zusammenfassung für Betreiberentgelt für die zentrale Abwasserbeseitigung					
	Kalkulation	Berücksichtigung des Auflösebetrages			
		Fördermittel in Höhe von			
	2014 / 2015	100%	50%	0%	
In der Kalkulation ergab sich jeweils ein					
fixes Betreiberentgelt von	2.483.111	2.279.516	2.385.631	2.484.241	€ p.a.
variables Betreiberentgelt von	471.945	480.273	480.273	480.273	€ p.a.
somit insgesamt:	2.955.056	2.759.789	2.865.904	2.964.514	€ p.a.,
und somit jeweils eine Änderung gegenüber der Kalkulation 2014/2015:		-195.267	-89.152	9.458	€
Aus den Ø Abschreibungen in Höhe von					
	1.061	1.106	1.106	1.106	T€ p.a.,
abzüglich den Auflösebeträgen (s. jeweiligen Finanzplan) aus					
- Ø KAB / BKZ und HA-Kosten und	451	468	468	468	T€ p.a.
- Fördermitteln	313	180	180	180	T€ p.a.
somit aus	297	458	458	458	T€ p.a.
und zzgl. dem Ø Jahresergebnis von	338	38	119	192	T€ p.a.,
also aus	635	496	577	650	T€ p.a.
ist die Tilgung in Höhe von Ø zu finanzieren	684	703	699	695	T€ p.a.
Es entsteht bei den laufenden Einnahmen / Ausgaben eine Finanzierungslücke von	-49	-207	-122	-45	T€ p.a.
Da keine Mittel aus den Abschreibungen und dem Jahresergebnis zur Verfügung stehen, ist der investive Bereich nur aus Geldzuflüssen aus					
Beiträgen in Höhe von	208	294	294	294	T€ p.a.
und					
Darlehen in Höhe von	546	1.406	1.320	1.243	T€ p.a.,
somit insgesamt	754	1.699	1.614	1.537	T€ p.a.,
den Investitionen in Höhe von gegenüberzustellen.	704	1.492	1.492	1.492	T€ p.a.
Es würden aus den Finanzierungsquellen jeweils zur Finanzierung der laufenden Ausgaben herangezogen werden.	50	207	122	45	T€ p.a.

Investitionen sind nicht nur aus technischer Sicht aufgrund der erforderlichen Erneuerung verschlissener Anlagen sondern auch aus buchhalterischer Sicht zur Erwirtschaftung von Abschreibungen erforderlich. Im Investitionsplan sind nur unbedingt notwendige Investitionen veranschlagt.

Um das Mittel der langfristigen Finanzierung (Darlehen / Beiträge) nicht für laufende Ausgaben in Anspruch zu nehmen, beantragen wir den Auflösebetrag aus erhaltenen Fördermitteln in der Kalkulation des Betreiberentgeltes 2016 / 2017 nicht zu berücksichtigen.



Dagmar Stenzel

Luckenwalde, den 21.10.2015

Investitionen Schmutzwasser in T€									
Bezeichnung	Plan 2016			Plan 2017			Plan 2018		
	Ausgaben	Geldzufluß		Ausgaben	Geldzufluß		Ausgaben	Geldzufluß	
		FM	KAB/HA		FM	KAB/HA		FM	KAB/HA
Sanierung SW- Kanäle									
Breite Straße 1. BA	130	0	25	100	0	28	0	0	0
Breite Straße 2. BA							150		25
Treuenbrietzener Tor	100		9	135		9			
Dahmer Straße	100	0	35	167	0	39	0	0	0
Puschkinstraße	0	0	0	0	0	0	150	0	30
Buchtstraße	0	0	0	0	0	0	100	0	25
Rudolf Breitscheidstraße	150	0	30	0	0	0		0	0
Summe	480	0	99	402	0	76	400	0	80
Neubau SW- Kanäle									
diverse	50		0	50		0	50		0
Summe	50	0	0	50	0	0	50	0	0
Sanierung Pumpwerke									
PW Arndtstr.	100		100						
PW Saarstraße	0		0	0		0	200		0
Steuerung/ Fernwirktechnik	40		0	40		0	20		0
PW Zülichendorf, Dosiertechnik	10		0	0		0	0		0
PW Kemnitz, Dosiertechnik	0		0	10		0	0		0
Summe	150	0	100	50	0	0	220	0	0
Neubau ADL									
Erweiterung ADL Berkenbrück	200	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe	200	0	0	0	0	0	0	0	0
Kläranlage									
Bauteil	50	0	0	250	0	0	100	0	0
Maschinenteknik	50	0	0	250	0	0	250	0	0
Elektrotechnik/ MSR	50	0	0	50	0	0	50	0	0
Summe	150	0	0	550	0	0	400	0	0
Mobile Technik									
KA, Caddy	0	0	0	20	0	0	0	0	0
APW, Vaneo	0	0	0	0	0	0	20	0	0
HD-Fahrzeug	75	0	0	0	0	0	0	0	0
Werkzeuge	10	0	0	10	0	0	10	0	0
Aggregate	10	0	0	10	0	0	10	0	0
Arbeitssicherheit	2	0	0	2	0	0	2	0	0
Labor	2	0	0	2	0	0	2	0	0
Summe	99	0	0	44	0	0	44	0	0

Investitionen Schmutzwasser in T€									
Bezeichnung	Plan 2016			Plan 2017			Plan 2018		
	Ausgaben	Geldzufluß		Ausgaben	Geldzufluß		Ausgaben	Geldzufluß	
		FM	KAB/HA		FM	KAB/HA		FM	KAB/HA
GWG BGA									
Summe	5	0	0	5	0	0	5	0	0
Gebäude									
KA	20	0	0	20	0	0	20	0	0
Summe	20	0	0	20	0	0	20	0	0
Digitalisierung Bestand, GIS									
	10	0	0	10	0	0	10	0	0
Summe	10	0	0	10	0	0	10	0	0
Erschließungsplanungen									
	10	0	0	10	0	0	10	0	0
Summe	10	0	0	10	0	0	10	0	0
Gesamt	1.174	0	199	1.141	0	76	1.159	0	80

Finanzplan - AW 100% Auflö. FM						
	Unternehmen	NUWAB GMBH				
	Sparte	Abwasser				
	Stand	21.10.2015				
	Einheit	2014	2015	2016	2017	2018
Mittelbedarf in T€						
- Investitionen	T€	463	642	1497	1487	1499
- Erhöhung Finanzanlagen	T€	0	0	0	0	0
- Erhöhung Vorräte und Waren	T€	0	0	0	0	0
- Erhöhung Forderungen	T€	0	0	0	0	0
- Erhöhung liquide Mittel	T€	549	0	0	0	0
- Ausschüttung	T€	0	0	0	0	0
- Auflösung Investitionszuschüsse	T€	313	180	180	180	161
- Auflösung empf. Ertragszuschüsse	T€	452	455	462	473	483
- Auflösung Rückstllg. Pension	T€	0	0	0	0	0
- Auflösung Rückstllg. sonstige	T€	0	0	0	0	0
- Tilgung	T€	638	681	732	673	706
- Vermin. Verbindl. (L&L u. sonst.)	T€	0	0	0	0	0
Gesamt	T€	2415	1958	2871	2813	2849
Mittelherkunft in T€						
- Kassenüberschuß Vorjahr	T€	-170	0	0	0	0
- Abschreibungen Sachanlagen	T€	1070	1050	1075	1136	1180
- Verminderung Finanzanlagen	T€	0	0	0	0	0
- Vermind. Vorräte und Waren	T€	0	0	0	0	0
- Vermind. Forderungen	T€	0	0	0	0	0
- Vermind. Liquide Mittel	T€	0	372	0	0	0
- Eigenkapitalzuführung	T€	0	0	0	0	0
- Verlustausgleich durch Gesellschafter	T€	0	0	0	0	0
- Jahresergebnis	T€	544	421	99	-24	-158
- Investitionszuschüsse	T€	0	0	0	0	0
- Zuführung empf. Ertragszuschüsse	T€	317	120	302	285	280
- Zuführung Rückstllg. Pension	T€	0	0	0	0	0
- Zuführung Rückstllg. sonstige	T€	0	0	0	0	0
- Darlehnsaufnahme	T€	603	0	1395	1416	1547
- Erhöhh. Verbindl. (L&L u. sonst.)	T€	51	0	0	0	0
Gesamt	T€	2415	1963	2871	2813	2849
Kassenüberschuß	T€	0	5	0	0	0

Finanzplan - AW 50% Auflö FM							
	Unternehmen Sparte Stand	NUWAB GMBH Abwasser 21.10.2015					
		Einheit	2014	2015	2016	2017	2018
Mittelbedarf in T€							
- Investitionen	T€		463	642	1497	1487	1499
- Erhöhung Finanzanlagen	T€		0	0	0	0	0
- Erhöhung Vorräte und Waren	T€		0	0	0	0	0
- Erhöhung Forderungen	T€		0	0	0	0	0
- Erhöhung liquide Mittel	T€		549	0	0	0	0
- Ausschüttung	T€		0	0	0	0	0
- Auflösung Investitionszuschüsse	T€		313	180	180	180	161
- Auflösung empf. Ertragszuschüsse	T€		452	455	462	473	483
- Auflösung Rückstllg. Pension	T€		0	0	0	0	0
- Auflösung Rückstllg. sonstige	T€		0	0	0	0	0
- Tilgung	T€		638	681	730	667	695
- Vermin. Verbindl. (L&L u. sonst.)	T€		0	0	0	0	0
Gesamt	T€		2415	1958	2869	2807	2838
Mittelherkunft in T€							
- Kassenüberschuß Vorjahr	T€		-170	0	0	0	0
- Abschreibungen Sachanlagen	T€		1070	1050	1075	1136	1180
- Verminderung Finanzanlagen	T€		0	0	0	0	0
- Vermind. Vorräte und Waren	T€		0	0	0	0	0
- Vermind. Forderungen	T€		0	0	0	0	0
- Vermind. Liquide Mittel	T€		0	372	0	0	0
- Eigenkapitalzuführung	T€		0	0	0	0	0
- Verlustausgleich durch Gesellschafter	T€		0	0	0	0	0
- Jahresergebnis	T€		544	421	178	60	-46
- Investitionszuschüsse	T€		0	0	0	0	0
- Zuführung empf. Ertragszuschüsse	T€		317	120	302	285	280
- Zuführung Rückstllg. Pension	T€		0	0	0	0	0
- Zuführung Rückstllg. sonstige	T€		0	0	0	0	0
- Darlehnsaufnahme	T€		603	0	1314	1326	1424
- Erhöh. Verbindl. (L&L u. sonst.)	T€		51	0	0	0	0
Gesamt	T€		2415	1963	2869	2807	2838
Kassenüberschuß	T€		0	5	0	0	0

Finanzplan - AW 0% Auflö FM						
Unternehmen Sparte Stand		NUWAB GMBH Abwasser 21.10.2015				
	Einheit	2014	2015	2016	2017	2018
Mittelbedarf in T€						
- Investitionen	T€	463	642	1497	1487	1499
- Erhöhung Finanzanlagen	T€	0	0	0	0	0
- Erhöhung Vorräte und Waren	T€	0	0	0	0	0
- Erhöhung Forderungen	T€	0	0	0	0	0
- Erhöhung liquide Mittel	T€	549	0	0	0	0
- Ausschüttung	T€	0	0	0	0	0
- Auflösung Investitionszuschüsse	T€	313	180	180	180	161
- Auflösung empf. Ertragszuschüsse	T€	452	455	462	473	483
- Auflösung Rückstllg. Pension	T€	0	0	0	0	0
- Auflösung Rückstllg. sonstige	T€	0	0	0	0	0
- Tilgung	T€	638	681	728	661	684
- Vermin. Verbindl. (L&L u. sonst.)	T€	0	0	0	0	0
Gesamt	T€	2415	1958	2867	2801	2827
Mittelherkunft in T€						
- Kassenüberschuß Vorjahr	T€	-170	0	0	0	0
- Abschreibungen Sachanlagen	T€	1070	1050	1075	1136	1180
- Verminderung Finanzanlagen	T€	0	0	0	0	0
- Vermind. Vorräte und Waren	T€	0	0	0	0	0
- Vermind. Forderungen	T€	0	0	0	0	0
- Vermind. Liquide Mittel	T€	0	372	0	0	0
- Eigenkapitalzuführung	T€	0	0	0	0	0
- Verlustausgleich durch Gesellschafter	T€	0	0	0	0	0
- Jahresergebnis	T€	544	421	250	134	37
- Investitionszuschüsse	T€	0	0	0	0	0
- Zuführung empf. Ertragszuschüsse	T€	317	120	302	285	280
- Zuführung Rückstllg. Pension	T€	0	0	0	0	0
- Zuführung Rückstllg. sonstige	T€	0	0	0	0	0
- Darlehnsaufnahme	T€	603	0	1240	1246	1330
- Erhöh. Verbindl. (L&L u. sonst.)	T€	51	0	0	0	0
Gesamt	T€	2415	1963	2867	2801	2827
Kassenüberschuß	T€	0	5	0	0	0