



LILIENTHALER ENTSORGUNG**S B**ETRIEBE

Klosterstraße 16, 28865 Lilienthal

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2021

bestehend aus:

Erfolgsplan 2021	2
Erläuterungen zum Erfolgsplan	3
Cashflowrechnung 2021	6
Vermögensplan 2021	7
Erläuterungen zum Vermögensplan	8
Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2021 – 2025	
a) Erfolgsplanung	9
b) Cashflowrechnung	10
c) Vermögensplanung	11



Erfolgsplan 2021

	Plan 2021 EUR	Plan 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Einnahmen			
1. Umsatzerlöse	3.346.100	3.301.000	3.361.500
2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	300
3. Sonstige betriebliche Erträge	141.950	175.250	224.500
	3.488.150	3.476.350	3.586.300
Ausgaben			
4. Materialaufwendungen			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	121.000	115.000	125.100
b) bezogene Leistungen	2.092.100	2.058.000	2.182.700
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	506.500	444.000	438.400
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	181.100	180.000	197.000
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	353.533	375.000	382.400
8. Sonstige Steuern	400	100	400
	3.254.633	3.172.100	3.326.000
9. Jahresgewinn/-verlust (-)	233.517	304.250	260.300



Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse	Plan	Plan	Ergebnis
	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Schmutzwassergebühren	3.127.000	3.069.000	3.113.500
Fäkalschlammabfuhr	5.000	5.000	4.400
Zwischensumme	3.132.000	3.074.000	3.117.900
Auflösung Zuschüsse und Beiträge	214.100	227.000	243.600
Summe	3.346.100	3.301.000	3.361.500
Mengen	847.374	831.675	843.710
EUR/cbm Schmutzwassergebühr	3,69	3,69	3,69

Die bis 2011 empfangenen Beiträge und Zuschüsse werden entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagevermögens degressiv fallend erfolgswirksam angesetzt. Die in den Folgejahren empfangenen Abwasserbeiträge im Zusammenhang mit der Leitungsverlegung werden direkt von den Anschaffungskosten des Anlagevermögens erfolgsneutral gekürzt.

2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Es handelt sich um Zinserträge aus Kassenkrediten an die Gemeinde Lilienthal.

3. Sonstige betriebliche Erträge	Plan	Plan	Ergebnis
	2021	2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Auflösung Gebührenüberdeckung	141.700	175.000	216.300
Übrige Erträge	250	250	8.200
Summe	141.950	175.250	224.500

Die Erträge aus Auflösung der Gebührenüberdeckung betreffen die zeitanteilige Auflösung der Rückstellung für die Verpflichtung aus Gebührenüberdeckung von insgesamt TEUR 425, die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 ausgewiesen wurde.



4. Materialaufwendungen

a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe

	Plan 2021 EUR	Plan 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Stromkosten Pumpwerke	115.000	109.000	115.300
Abwasserkosten Pumpwerke	1.000	1.000	700
Brenn- und Treibstoffe	2.500	2.500	0
Geringwertige Vermögensgegenstände	1.000	1.000	2.900
Verbrauchsmaterial	1.500	1.500	6.200
	<u>121.000</u>	<u>115.000</u>	<u>125.100</u>

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	Plan 2021 EUR	Plan 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Abwassereinleitung Bremen	1.369.000	1.372.000	1.312.000
Personal- und Verwaltungskosten	197.800	192.000	175.500
Instandhaltung Rohrnetz und Hausanschlüsse	271.700	271.700	372.000
Instandhaltung Pumpwerke	100.000	84.000	115.000
Instandhaltung Schächte	40.000	24.700	58.000
Spülung Kanalnetz	44.500	44.500	50.600
Kanaluntersuchung	29.600	29.600	25.100
Dezentrale Entsorgung Fäkal	5.000	4.900	3.800
Abwasserinformationssystem	9.900	9.900	35.100
Abwasseranalyse	4.900	4.900	3.800
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	14.800	14.800	31.800
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.900	4.900	0
	<u>2.092.100</u>	<u>2.057.900</u>	<u>2.182.700</u>

Die Planwerte betreffen ausschließlich geplante Maßnahmen für das Jahr 2021. Nicht fertig gestellte Maßnahmen aus 2020 sind nicht berücksichtigt, können jedoch die Aufwendungen erhöhen. Soweit Maßnahmen aus 2021 nicht fertig gestellt werden, können diese in das Folgejahr vorgetragen werden.



5. Abschreibungen auf Sachanlagen

Die Abschreibungen werden linear vorgenommen.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2021 EUR	Plan 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Geschäftsbesorgungsverträge	88.400	88.400	103.000
Sach- und Gemeinkosten	55.100	55.100	51.000
Jahresabschlussprüfungskosten	10.200	10.200	10.900
Gebührenkalkulation	0	0	7.400
Rechts- und Beratungskosten	6.000	6.000	3.300
Telefongebühren	5.500	5.500	4.300
Gebühren und Beiträge	2.000	2.000	2.100
Erstattung von Abwassergebühren	2.600	2.600	1.600
Mieten und Pachten für Gebäude und Maschinen	4.000	2.900	2.800
Fahrzeugkosten	3.400	3.400	4.100
Verpflichtung aus Gebührenüberdeckung	0	0	0
Sonstiges	3.900	3.900	6.500
	181.100	180.000	197.000

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bei der Ermittlung des Zinsaufwandes wurde das tatsächliche Zinsniveau der bestehenden Darlehen bei den Kreditinstituten zugrunde gelegt.

8. Sonstige Steuern

Es handelt sich um Grundsteuer und Kfz-Steuer.

9. Jahresergebnis

Im Jahr 2021 entsteht voraussichtlich ein Jahresgewinn von TEUR 234. Das positive Jahresergebnis entspricht der voraussichtlichen kalkulatorischen Eigenkapitalverzinsung.



Cashflowrechnung

	Plan 2021 EUR	Plan 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Jahresergebnis	233.517	244.250	260.300
Abschreibungen	506.500	442.000	438.400
Auflösung Zuschüsse und Beträge	-214.100	-243.000	-243.600
Auflösung Gebührenüberdeckung	-141.700	0	-216.300
Einstellung Gebührenüberdeckung	0	0	0
sonst. Veränderung der Aktiva/Passiva	0	0	505.200
=Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	<u>384.217</u>	<u>443.250</u>	<u>744.000</u>

Der positive Cashflow wird benötigt, um die bestehenden Darlehen tilgen zu können, damit den Vorgaben des § 110 ff. NKomVG auf Dauer Rechnung getragen werden kann.

Veränderungen der Aktiva (Nettoumlaufvermögen) und Passiva wurden unter der Annahme der phasengleichen Ein- bzw. Auszahlungen nicht berücksichtigt.



Vermögensplan

	Plan 2021 EUR	Plan 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
I. Finanzbedarf			
1. Investitionen			
Kanalnetz, Hausanschlüsse, Pumpwerke	1.306.000	950.000	424.000
2. Darlehenstilgungen	774.300	730.000	865.000
3. Darlehenszinsen	353.533	375.000	413.000
	<u>2.433.833</u>	<u>2.055.000</u>	<u>1.702.000</u>
II. Finanzdeckung			
4. Darlehensaufnahmen	1.500.000	1.400.000	1.000.000
5. Zugang Abwasserbeiträge	60.000	60.000	250.000
6. Zufluss liquider Mittel aus Cashflow lfd. Jahr	384.217	346.250	744.000
7. Abbau / Erhöhung (-) Bestand liquider Mittel	489.616	248.750	-292.000
	<u>2.433.833</u>	<u>2.055.000</u>	<u>1.702.000</u>



Erläuterungen zum Vermögensplan

1. Investitionen

Für das Jahr 2021 sind Investitionen von TEUR 1.306 geplant. Davon entfallen einmalig T€ 400 auf die Fernwirkanlage/Fernüberwachung der Pumpwerke sowie T€ 900 in das Schmutzwasserkanalnetz und Pumpwerke. Soweit Investitionsmaßnahmen in 2020 nicht durchgeführt werden können, werden diese in das Folgejahr vorgetragen.

2. Darlehensaufnahmen / Darlehenstilgungen

Die Darlehenstilgungen erfolgen entsprechend den Darlehensverträgen. Da die Restlaufzeiten der Darlehen kürzer sind als die Restnutzungsdauern des Anlagevermögens, sind zur Tilgungsstreckung weitere Darlehen aufzunehmen. Somit übersteigen die Gesamtneuaufnahmen bis auf Weiteres die Investitionen. Durch die getroffenen Maßnahmen (Gebührenerhöhung und Streckung der Beitrags- und Zuschussauflösungen – s. Erläuterungen zu den Umsatzerlösen) wird erreicht, dass die Darlehen insgesamt bis zum Ablauf der Restnutzungsdauern des Anlagevermögens getilgt sind.



Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2021 bis 2025

a) Erfolgsplanung	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Einnahmen					
1. Umsatzerlöse					
a) Schmutzwassergebühren	3.127.000	3.158.000	3.388.000	3.422.000	3.457.000
b) Fäkalschlammabfuhr	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
c) Auflösung Zuschüsse und Beiträge	214.100	200.000	186.500	173.400	160.800
	<u>3.346.100</u>	<u>3.363.000</u>	<u>3.579.500</u>	<u>3.600.400</u>	<u>3.622.800</u>
2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	100	100	100
3. Sonstige betriebliche Erträge					
a) Auflösung Gebührenüberdeckung	141.700	141.700	0	0	0
b) Übrige Erträge	250	250	250	250	250
	<u>141.950</u>	<u>141.950</u>	<u>250</u>	<u>250</u>	<u>250</u>
	<u>3.488.150</u>	<u>3.505.050</u>	<u>3.579.850</u>	<u>3.600.750</u>	<u>3.623.150</u>
Ausgaben					
4. Materialaufwendungen					
a) Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	121.000	124.000	127.000	130.000	133.000
b) bezogene Leistungen	2.092.100	2.155.800	2.220.100	2.287.100	2.355.800
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	506.500	565.300	577.200	580.800	577.200
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	181.100	185.600	190.200	195.000	199.900
7. Zinsen und Ähnliche Aufwendungen	353.533	332.366	327.699	317.232	305.598
8. Sonstige Steuern	400	400	400	400	400
	<u>3.254.633</u>	<u>3.363.466</u>	<u>3.442.599</u>	<u>3.510.532</u>	<u>3.571.898</u>
9. Jahresgewinn/-verlust (-)	<u>233.517</u>	<u>141.584</u>	<u>137.251</u>	<u>90.218</u>	<u>51.252</u>

**b) Cashflowrechnung**

	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
Jahresergebnis	233.517	141.584	137.251	90.218	51.252
Abschreibungen	506.500	565.300	577.200	580.800	577.200
Auflösung Zuschüsse und Beiträge	-214.100	-200.000	-186.500	-173.400	-160.800
Auflösung Gebührenüberdeckung	-141.700	-141.700	0	0	0
Einstellung Gebührenüberdeckung	0	0	0	0	0
Sonstige Veränderung Nettoumlaufvermögen	0	0	0	0	0
=Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	384.217	365.184	527.951	497.618	467.652

Der positive Cashflow wird benötigt, um die bestehenden Darlehen tilgen zu können, damit den Vorgaben des § 110 ff. NKomVG auf Dauer Rechnung getragen werden kann. Eine Kreditaufnahme ist nach diesen Vorgaben nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und Umschuldungen zulässig, eine Verschuldung über den Wert des Vermögens hinaus ist dabei unzulässig.



c) Vermögensplanung	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR
I. Finanzbedarf					
1. Investitionen					
Kanalnetz, Hausanschlüsse, Pumpwerke	1.306.000	526.000	206.000	126.000	126.000
2. Darlehenstilgungen	774.300	754.800	673.400	599.400	522.100
3. Darlehenszinsen	353.533	332.366	327.699	317.232	305.598
	2.433.833	1.613.166	1.207.099	1.042.632	953.698
II. Finanzdeckung					
4. Darlehensaufnahmen	1.500.000	1.200.000	600.000	500.000	400.000
5. Zugang Abwasserbeiträge	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
6. Zufluss liquider Mittel aus Cashflow	384.217	365.184	527.951	497.618	467.652
7. Abbau/Erhöhung(-) Bestand liquider Mittel	489.616	-12.018	19.148	-14.986	26.046
	2.433.833	1.613.166	1.207.099	1.042.632	953.698