

WIRTSCHAFTSBETRIEBE LILIENTHAL GMBH**Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr 2021**

bestehend aus:	Seite
Erfolgsplan 2021 Gesamtbetrieb	2
a) Erfolgsplan 2021 Bereich Hallenbad	3
b) Erfolgsplan 2021 Bereich Beteiligung	4
c) Erfolgsplan 2021 Bereich Bürgersolar	5
d) Erfolgsplan 2021 Bereich ÖPNV	6
Erläuterung zum Erfolgsplan	7
Vermögensplan 2021	13
Erläuterung zum Vermögensplan	14
Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2020-2024	
a) Erfolgsplanung	16
b) Vermögensplanung	17

Erfolgsplan 2021 Gesamtbetrieb

	Plan 2021 T€	Plan 2020 T€	Ergebnis 2019 T€
1. Umsatzerlöse	623	853	820
2. Sonstige betriebliche Erträge	544	542	530
3. Materialaufwand	1.167	1.395	1.350
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren	-270	-270	-286
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-270	-332	-320
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-42	-61	-107
	-582	-663	-713
4. Personalaufwand	-382	-329	-264
5. Abschreibung auf Sachanlagen	-503	-523	-496
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-110	-112	-134
7. Erträge aus Beteiligung	628	673	685
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	15	0	0
9. Aufwand aus Verlustübernahmen	0	-23	-51
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-36	-22	-28
11. Ergebnis vor Steuern	197	396	349
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-17	-32	-43
13. Ergebnis nach Steuern	180	364	306
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10
15. Jahresüberschuss	170	354	296

Rundungsdifferenzen, weil Darstellung nur volle Tausender enthält, jedoch Cent-genaue Berechnungen den Zahlen zugrunde liegen.

a) **Erfolgsplan 2021 Bereich Hallenbad**

	Plan 2021 T€	Plan 2020 T€	Ergebnis 2019 T€
1. Umsatzerlöse	205	435	402
2. Sonstige betriebliche Erträge	70	65	61
3. Materialaufwand	275	500	463
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren	-270	-270	-286
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-253	-316	-306
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-42	-61	-107
	-565	-647	-699
4. Personalaufwand	-380	-327	-263
5. Abschreibung auf Sachanlagen	-25	-40	-22
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-88	-93	-110
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-14	0	0
11. Ergebnis vor Steuern	-797	-607	-631
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-797	-607	-631
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10
15. Jahresüberschuss	-807	-617	-641

Rundungsdifferenzen, weil Darstellung nur volle Tausender enthält, jedoch Cent-genaue Berechnungen den Zahlen zugrunde liegen.

b) Erfolgsplan 2021 Bereich Beteiligung

	Plan 2021 T€	Plan 2020 T€	Ergebnis 2019 T€
2. Sonstige betriebliche Erträge	2	0	1
3. Materialaufwand b) Aufwendungen für Personalgestellung	-17	-16	-14
4. Personalaufwand	-2	-2	-1
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-21	-18	-23
7. Erträge aus Beteiligung	628	673	685
8. Erträge aus Ergebnisabführungen	15	0	0
9. Aufwand aus Verlustübernahmen	0	-23	-51
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22	-22	-27
11. Ergebnis vor Steuern	583	592	569
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-17	-32	-43
13. Ergebnis nach Steuern	566	560	526
15. Jahresüberschuss	566	560	526

Rundungsdifferenzen, weil Darstellung nur volle Tausender enthält, jedoch Cent-genaue Berechnungen den Zahlen zugrunde liegen.

c) **Erfolgsplan 2021 Bereich Bürgersolar**

	Plan 2021 T€	Plan 2020 T€	Ergebnis 2019 T€
1. Umsatzerlöse	13	13	13
2. Sonstige betriebliche Erträge	1	1	1
	14	14	14
5. Abschreibung auf Sachanlagen	-7	-7	-7
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1	-1	-1
11. Ergebnis vor Steuern	6	6	6
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	6	6	6
15. Jahresüberschuss	6	6	6

Rundungsdifferenzen, weil Darstellung nur volle Tausender enthält, jedoch Cent-genaue Berechnungen den Zahlen zugrunde liegen.

d) Erfolgsplan 2021 Bereich ÖPNV

	Plan 2021 T€	Plan 2020 T€	Ergebnis 2019 T€
1. Umsatzerlöse	405	405	405
2. Sonstige betriebliche Erträge	471	477	467
	876	882	872
5. Abschreibung auf Sachanlagen	-471	-477	-467
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-1
11. Ergebnis vor Steuern	405	405	404
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	405	405	404
15. Jahresüberschuss	405	405	404

Rundungsdifferenzen, weil Darstellung nur volle Tausender enthält, jedoch Cent-genaue Berechnungen den Zahlen zugrunde liegen.

Erläuterung zum Erfolgsplan 2021 Gesamtbetrieb

1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung:

	Plan 2021 €	Plan 2020 €	Ergebnis 2019 €
Benutzungsentgelte Hallenbad	170.000	355.000	330.142
Einnahmen aus eigenen Kursen Hallenbad	5.000	48.000	38.337
Mieteinnahmen Cafeteria Hallenbad	15.600	15.500	14.950
Mieteinnahmen Heizkesselraum Hallenbad	12.400	12.000	12.582
Einnahmen aus Verkaufsartikeln Hallenbad	2.000	4.500	5.149
Sonstige Erlöse Hallenbad	0	0	387
Gesamt Hallenbad	205.000	435.000	401.547
Pachterträge Straßenbahn	405.000	405.000	405.000
Stromeinspeisung Bürgersolaranlage	13.000	13.000	13.479
Gesamt	623.000	853.000	820.026

Der Rückgang der Umsatzerlöse 2021 ist auf die eingeschränkte Nutzung des Hallenbades aufgrund der Hygienevorschriften der Corona-Pandemie zurückzuführen.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Zusammensetzung:

	Plan 2021 €	Plan 2020 €	Ergebnis 2019 €
Energiekostenumlagen Sporthalle/Hallenbad	44.000	40.000	45.607
Erstattung Fremdausbildung Kooperationsbetrieb	24.000	22.000	11.346
Sonstige Kostenumlagen Hallenbad	2.000	3.000	4.169
Gesamt Hallenbad	70.000	65.000	61.122
Auflösung Investitionszuschüsse Straßenbahn	471.000	476.701	466.935
Sonstige Erträge Beteiligung	2.000	0	825
Sonstige Erträge Bürgersolaranlage	700	720	720
Gesamt	543.700	542.421	529.602

Auflösung von Sonderposten für die Investitionszuschüsse, die von der Gemeinde Lilienthal für die Straßenbahn- und die Straßenanlagen Linie 4 erhalten wurden, erfolgt linear über die Nutzungsdauer der Sachanlagen in Höhe der jährlichen Abschreibungsbeträge. Aufgrund der Nachaktivierung von Straßenbahn- und die Straßenanlagen erhöhen sich die jährlichen Abschreibungsbeträge und die Auflösung des Sonderpostens von 467 T€ (JA 2019) auf 471 T€.

3. Materialaufwand

Zusammensetzung:

	Plan 2021 €	Plan 2020 €	Ergebnis 2019 €
<u>Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren</u>			
Fernwärme	110.000	115.000	123.967
Strom	75.000	75.000	77.405
Abwasser	33.000	35.000	34.664
Wasser	11.000	12.000	12.720
sonstige Materialaufwendungen	41.000	33.000	36.988
	270.000	270.000	285.743
<u>Aufwendungen für Personalgestellung</u>			
Personalgestellung Bäderbereich	185.000	250.000	248.456
Personalgestellung Verwaltungsbereich	85.000	82.000	71.853
	270.000	332.000	320.308
<u>Aufwendungen für Instandhaltung</u>			
Instandhaltung Hallenbad	10.000	32.000	73.302
Unterhaltung Hallenbad/Cafeteria und Außenanlagen	32.000	29.000	33.682
	42.000	61.000	106.984
Gesamt	582.000	663.000	713.035

Aufgrund der Corona-Schutzmaßnahmen steigen die sonstigen Materialaufwendungen, z. B. für Desinfektionsmitteln.

Die für den Bäderbereich und die Verwaltung der Gesellschaft tätigen Mitarbeiterinnen/ Mitarbeiter sind per Vertrag bei der Gemeinde Lilienthal beschäftigt. Diesbezüglich handelt es sich für die Wirtschaftsbetriebe um bezogene Leistungen. Die geringeren Aufwendungen für Personalgestellung im Bäderbereich sind mit dem fortdauernden krankheitsbedingten Ausfall des Betriebsleiters und mit dem Ausscheiden einer Fachangestellten für Bäderbetriebe Anfang 2020 begründet.

Die niedrigeren Aufwendungen für Instandhaltung betreffen laufende Erhaltungsaufwendungen des Hallenbades. Für 2021 sind keine großen Instandhaltungsmaßnahmen geplant.

4. Personalaufwand

Der Planansatz 2021 berücksichtigt die Mitarbeiter, die direkt bei den Wirtschaftsbetrieben angestellt sind. Die Personalkosten sind unter Berücksichtigung der Tariferhöhung, der zusätzlichen Kassenbesetzung für nichtöffentliche Schwimmzeiten (Ergebnis Risikoanalyse), der Rufbereitschaft, der Auszubildendenvergütung, der Fremdausbildung (siehe auch Erträge) und der Wiederbesetzung eines Fachangestellten für Bäderbetriebe eingeplant.

5. Abschreibung auf Sachanlagen

Die höheren Abschreibungen resultieren im Wesentlichen aus Baumaßnahmen und Anschaffungen im Hallenbad und Nachaktivierung von Straßenbahn- und Straßenanlagen.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	Plan 2021 €	Plan 2020 €	Ergebnis 2019 €
Sach- und Gemeinkostenanteil Gemeinde	28.500	28.300	24.633
Abschluss- und Prüfungskosten	18.000	20.000	17.117
Rechts- und Beratungskosten	15.000	7.500	25.090
Versicherungen	13.000	12.000	12.018
Fortbildungskosten	10.000	15.600	11.152
Öffentlichkeitsarbeit	4.500	12.000	11.572
Porto und Telefon	3.000	2.750	2.694
Bewirtungskosten	3.000	1.400	1.234
Buchführungskosten	2.400	2.400	2.425
Aufsichtsratsvergütung	2.000	2.000	1.020
Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	1.500	1.450	932
Kosten des Geldverkehrs	1.400	1.400	1.337
Risikoanalyse Hallenbad	0	0	7.791
Personalbedarfsanalyse	0	0	6.519
Energieaudit	0	0	5.225
Sonstige Aufwendungen	8.000	5.000	3.668
Gesamt	110.300	111.800	134.428

7. Erträge aus Beteiligung

Zusammensetzung:

	Plan 2021 €	Plan 2020 €	Ergebnis 2019 €
Gewinnanteil Osterholzer Stadtwerke GmbH & Co. KG	628.000	673.000	685.120
Gesamt	628.000	673.000	685.120

Die geplanten Erträge aus der Beteiligung entsprechen dem Wirtschaftsplan bzw. der Mittelfristplanung der Osterholzer Stadtwerke GmbH & Co. KG für die Jahre 2020 bis 2023. Basis des Beteiligungsertrages ist das Ergebnis vor Steuern für das Jahr 2021 von 6.827 T€.

8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen

Zusammensetzung:

	Plan 2021 €	Plan 2020 €	Ergebnis 2019 €
Kommunale Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft Lilienthal mbH	15.000	0	0
Gesamt	15.000	0	0

Der Ansatz der Ergebnisausschüttung von der Kommunalen Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft mbH entspricht deren Planung für das Jahr 2021.

9. Aufwand aus Verlustübernahmen

Zusammensetzung:

	Plan 2021 €	Plan 2020 €	Ergebnis 2019 €
Kommunale Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft Lilienthal mbH	0	23.000	50.755
Gesamt	0	23.000	50.755

Laut Planung der Kommunalen Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft mbH ist für das Jahr 2021 keine Verlustübernahme durch die Wirtschaftsbetriebe Lilienthal GmbH zu erwarten.

10. Zinsaufwand

Im Zinsaufwand sind Darlehenszinsen für die Sparkasse Rotenburg Osterholz in Höhe von 22 T€ und für die Volksbank eG. Osterholz in Höhe von 14 T€ enthalten.

12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Gewerbe- und Körperschaftsteuer, sowie der darauf zu zahlende Solidaritätszuschlag, wurden auf Basis des zu versteuernden Einkommens berechnet.

14. Sonstige Steuern

Es handelt sich um die Grundsteuer für das Hallenbadgrundstück.

15. Jahresüberschuss

Es entsteht voraussichtlich ein Jahresüberschuss von 170 T€.

Vermögensplan 2021

	Plan 2021 T€	Plan 2020 T€
I. Finanzbedarf		
1. Investitionen		
Straßenbahn Linie 4	434	552
Hallenbad	140	440
2. Darlehenstilgungen	38	37
3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde	140	325
	752	1.354
II. Finanzdeckung		
4. Jahresüberschuss	170	354
5. Abschreibung auf Sachanlagen	503	523
6. Auflösung Zuschüsse Straßenbahn Linie 4	-471	-477
7. Noch nicht liquiditätswirksame Erträge/Aufwendungen		
a) abzgl. Beteiligungsertrag lfd. Jahr	-628	-673
b) zzgl. Beteiligungsertrag aus Vorjahr	673	629
c) abzgl. Gewinnabführung/Verlustübernahme lfd. Jahr	-15	23
d) zzgl. Gewinnabführung/Verlustübernahme aus Vorjahr	-23	-21
8. Zuwendungen für Straßenbahn Linie 4	2.316	1.979
9. Darlehensaufnahmen	550	0
10. Abbau (+) bzw. Zufluss (-) liquider Mittel	-2.322	-983
	752	1.354

Rundungsdifferenzen, weil Darstellung nur volle Tausender enthält, jedoch Cent-genaue Berechnungen den Zahlen zugrunde liegen.

Erläuterungen zum Vermögensplan

1. Investitionen

Zusammensetzung:

	Plan 2021 T€
Investitionen in Straßenbahn Linie 4	434
Investitionen in Hallenbad	
Anbaumaßnahme Personalräume	110
Erneuerung Außenbereich wg. Anbaumaßnahme	20
Sonstige Betriebsausstattung Hallenbad	10
	140
Gesamtinvestitionen	574

Die Restinvestitionen in die Straßenbahnlinie 4 werden in Höhe von 511 T€ prognostiziert. Davon werden in 2021 voraussichtlich die Investitionen von 434 T€ anfallen.

2. Darlehenstilgungen

Es handelt sich um Tilgungen in Höhe von 30 T€ für das Darlehen bei der Sparkasse Rotenburg Osterholz, das ursprünglich für die Einbringung der Beteiligungen an der Kommunalen Wohnungsbaugesellschaft Lilienthal GmbH und der Gemeindewerke Lilienthal GmbH aufgenommen wurde.

Für die Finanzierung der Baumaßnahme (Anbau Personalräume Hallenbad) wird Anfang 2021 ein Darlehen bei der Volksbank eG Osterholz in Höhe von 550 T€ aufgenommen. Die Darlehenstilgungen erfolgen ab 2022 in Höhe von 12 T€ p.a.

Darüberhinaus erfolgen Tilgungsleistungen in Höhe von 8 T€ an die Darlehensgeber der Bürgersolaranlage.

3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde

Für das Jahr 2021 ist eine Gewinnausschüttung von 140 T€ geplant. Auf die Gewinnausschüttung hat die Wirtschaftsbetriebe Lilienthal GmbH die Kapitalertragsteuer zzgl. Solidaritätszuschlag von 22 T€ an das Finanzamt zu entrichten. Nach Abzug der Steuern ergibt sich eine Auszahlung an die Gemeinde Lilienthal von 118 T€.

8. Zuwendungen für Straßenbahn Linie 4

Mit den Auszahlungen der ursprünglich für 2020 eingeplanten Zuwendungen von 2,0 Mio. € ist aufgrund des noch ausstehenden Prüfungsergebnisses des Ergänzungsantrages II erst in Folgejahre zu rechnen. Von den öffentlichen Zuwendungsgebern des Projektes Straßenbahnlinie 4 werden noch die Investitionszuschüsse von insgesamt 2,6 Mio. € erwartet. Davon ist in 2021 mit den Zuwendungen von 2,3 Mio. € zu rechnen.

9. Darlehensaufnahmen

Die Darlehensaufnahme bei der Volksbank eG Osterholz in Höhe von 550 T€ ist Anfang 2021 für die Finanzierung der Baumaßnahme (Anbau Personalräume Hallenbad) geplant.

Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2020-2024

a) Erfolgsplanung

	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
1. Umsatzerlöse	853	623	747	749	751
2. Sonstige betriebliche Erträge	542	544	520	521	521
	1.395	1.167	1.267	1.270	1.272
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren	-270	-270	-291	-294	-297
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-332	-270	-293	-299	-305
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-61	-42	-43	-43	-44
	-663	-582	-627	-636	-646
4. Personalaufwand	-329	-382	-372	-379	-386
5. Abschreibung auf Sachanlagen	-523	-503	-509	-510	-507
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-112	-110	-112	-113	-114
7. Erträge aus Beteiligungen	673	628	616	598	598
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0	15	0	0	0
9. Aufwand aus Verlustübernahmen	-23	0	-26	-25	-23
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22	-36	-36	-36	-35
11. Ergebnis vor Steuern	396	197	202	169	160
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-32	-17	-18	-12	-10
13. Ergebnis nach Steuern	364	180	184	157	150
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10	-10	-10
15. Jahresüberschuss	354	170	174	147	140

Rundungsdifferenzen, weil Darstellung nur volle Tausender enthält, jedoch Cent-genaue Berechnungen den Zahlen zugrunde liegen.

b) Vermögensplanung

	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
I. Finanzbedarf					
1. Investitionen					
Straßenbahn Linie 4	552	434	77	0	0
Hallenbad	440	140	10	10	10
2. Darlehenstilgungen	37	38	50	51	49
3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde	325	140	144	116	109
	1.354	752	281	177	168
II. Finanzdeckung					
4. Jahresüberschuss	354	170	174	147	140
5. Abschreibung auf Sachanlagen	523	503	509	510	507
6. Auflösung Zuschüsse Straßenbahn Linie 4	-477	-471	-471	-471	-471
7. Noch nicht liquiditätswirksame Erträge/Aufwendungen					
a) abzgl. Beteiligungsertrag lfd. Jahr	-673	-628	-616	-598	-598
b) zzgl. Beteiligungsertrag aus Vorjahr	629	673	628	616	598
c) abzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme lfd. Jahr	23	-15	26	25	23
d) zzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme aus Vorjahr	-21	-23	15	-26	-25
8. Zuwendungen für Straßenbahn Linie 4	1.979	2.316	328	0	0
9. Darlehensaufnahmen	0	550	0	0	0
10. Abbau (+) bzw. Zufluss (-) liquider Mittel	-983	-2.322	-313	-26	-6
	1.354	752	281	177	168

Rundungsdifferenzen, weil Darstellung nur volle Tausender enthält, jedoch Cent-genaue Berechnungen den Zahlen zugrunde liegen