



LILIENTHALER **E**NTSORGUNGS **B**ETRIEBE

Klosterstraße 16, 28865 Lilienthal

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

bestehend aus:

| | |
|--|----|
| Erfolgsplan 2024 | 2 |
| Erläuterungen zum Erfolgsplan | 3 |
| Cashflowrechnung 2024 | 6 |
| Vermögensplan 2024 | 7 |
| Erläuterungen zum Vermögensplan | 8 |
| Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2024 bis 2028 | |
| a) Erfolgsplanung | 9 |
| b) Cashflowrechnung | 10 |
| c) Vermögensplanung | 11 |

**Erfolgsplan 2024**

| | Plan 2024 EUR | Plan 2023 EUR | Ergebnis 2022 EUR |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Einnahmen | | | |
| 1. Umsatzerlöse | 3.495.800 | 3.627.500 | 3.274.200 |
| 2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 100 | 100 | 0 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 1.500 | 1.500 | 110.700 |
| | 3.497.400 | 3.629.100 | 3.384.900 |
| Ausgaben | | | |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 259.150 | 293.950 | 98.200 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.110.900 | 2.134.500 | 1.972.400 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 513.200 | 459.200 | 431.400 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 190.600 | 191.600 | 202.600 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 333.300 | 324.000 | 314.900 |
| 8. Sonstige Steuern | 300 | 300 | 200 |
| | 3.407.450 | 3.403.550 | 3.019.700 |
| 9. Jahresgewinn/-verlust (-) | 89.950 | 225.550 | 365.200 |



Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse

| | Plan 2024 EUR | Plan 2023 EUR | Ergebnis 2022 EUR |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Schmutzwassergebühren | 3.319.600 | 3.436.000 | 3.069.500 |
| Fäkalschlammabfuhr | 2.800 | 5.000 | 4.700 |
| Zwischensumme | 3.322.400 | 3.441.000 | 3.074.200 |
| Auflösung Zuschüsse und Beiträge | 173.400 | 186.500 | 200.000 |
| Summe | 3.495.800 | 3.627.500 | 3.274.200 |
| Mengen | 862.233 | 893.300 | 831.774 |
| EUR/cbm Schmutzwassergebühr | 3,85 | 3,85 | 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 sonstige Zinserträge.

3. Sonstige betriebliche Erträge

| | Plan 2024 EUR | Plan 2023 EUR | Ergebnis 2022 EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Auflösung Gebührenüberdeckung | 0 | 0 | 108.700 |
| Übrige Erträge | 1.500 | 1.500 | 2.000 |
| Summe | 1.500 | 1.500 | 110.700 |

Eine Rückstellung für Gebührenüberdeckung für den Kalkulationszeitraum der Jahre 2017 bis 2019, die in den Jahren 2023 bis 2025 zu berücksichtigen wäre, wurde aufgrund der Unterdeckung der Jahre 2017 bis 2019 nicht gebildet.



4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe

| | Plan 2024 EUR | Plan 2023 EUR | Ergebnis 2022 EUR |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Stromkosten Pumpwerke | 251.900 | 283.300 | 88.200 |
| Abwasserkosten Pumpwerke | 450 | 1.450 | 1.800 |
| Geringwertige Vermögensgegenstände | 5.950 | 2.950 | 6.100 |
| Verbrauchsmaterial/Betriebsstoffe | 850 | 6.250 | 2.100 |
| | 259.150 | 293.950 | 98.200 |

Der Anstieg der Stromkosten seit 2023 resultiert aus der aktuellen Entwicklung auf dem Energiemarkt.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

| | Plan 2024 EUR | Plan 2023 EUR | Ergebnis 2022 EUR |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Abwassereinleitung Bremen | 1.560.600 | 1.398.900 | 1.422.900 |
| Personal- und Verwaltungskosten | 214.200 | 193.600 | 201.000 |
| Instandhaltung Rohrnetz und Hausanschlüsse | 100.000 | 247.400 | 68.200 |
| Instandhaltung Pumpwerke | 92.600 | 87.700 | 77.900 |
| Instandhaltung Schächte | 75.000 | 46.000 | 76.200 |
| Spülung Kanalnetz | 40.000 | 52.500 | 49.600 |
| Kanaluntersuchung | 7.900 | 42.500 | 7.300 |
| Dezentrale Entsorgung Fäkal | 2.800 | 5.000 | 5.400 |
| Abwasserinformationssystem | 9.300 | 22.500 | 17.300 |
| Abwasseranalyse | 2.200 | 5.200 | 6.200 |
| Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens | 3.200 | 33.000 | 39.700 |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 3.100 | 200 | 700 |
| | 2.110.900 | 2.134.500 | 1.972.400 |

Die Planwerte betreffen ausschließlich geplante Maßnahmen für das Jahr 2024. Nicht fertig gestellte Maßnahmen aus 2023 sind nicht berücksichtigt, können jedoch die Aufwendungen erhöhen.

Soweit Maßnahmen aus 2023 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 2024 EUR | Plan 2023 EUR | Ergebnis 2022 EUR |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Geschäftsbesorgungsverträge | 95.600 | 91.600 | 103.600 |
| Sach- und Gemeinkosten | 56.800 | 54.400 | 57.000 |
| Jahresabschlussprüfungskosten | 15.000 | 15.000 | 14.200 |
| Rechts- und Beratungskosten | 1.500 | 1.500 | 0 |
| Telefongebühren | 5.700 | 3.900 | 4.100 |
| Gebühren und Beiträge | 2.300 | 2.200 | 2.200 |
| Erstattung von Abwassergebühren | 200 | 2.800 | 2.400 |
| Mieten und Pachten für Gebäude und Maschinen | 3.700 | 2.800 | 3.000 |
| Fahrzeugkosten | 0 | 7.700 | 6.400 |
| Verpflichtung aus Gebührenüberdeckung | 0 | 0 | 0 |
| Sonstiges | 9.800 | 9.700 | 9.700 |
| | <u>190.600</u> | <u>191.600</u> | <u>202.600</u> |

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. Jahresgewinn/-verlust (-)

Im Jahr 2024 entsteht voraussichtlich ein Jahresüberschuss von TEUR 90.



Cashflowrechnung 2024

| | Plan 2024 EUR | Plan 2023 EUR | Ergebnis 2022 EUR |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Jahresergebnis | 89.950 | 225.550 | 365.200 |
| Abschreibungen | 513.200 | 459.200 | 431.400 |
| Auflösung Zuschüsse und Beträge | -173.400 | -186.500 | -200.000 |
| Auflösung Gebührenüberdeckung | 0 | 0 | 108.700 |
| Einstellung Gebührenüberdeckung | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Veränderung Aktiva/Passiva | 0 | 0 | 366.800 |
| = Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit | 429.750 | 498.250 | 1.072.100 |

Der positive Cashflow wird benötigt, um die bestehenden Darlehen tilgen zu können, damit den Vorgaben des § 120 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 2024

| | Plan 2024 EUR | Plan 2023 EUR | Ergebnis 2022 EUR |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| I. Finanzbedarf | | | |
| 1. Investitionen Kanalnetz, Hausanschlüsse, Pumpwerke | 1.126.200 | 1.446.000 | 449.700 |
| 2. Darlehenstilgungen | 494.700 | 575.800 | 658.100 |
| 3. Darlehenszinsen | 333.300 | 324.000 | 314.900 |
| | 1.954.200 | 2.345.800 | 1.422.700 |
| II. Finanzdeckung | | | |
| 4. Darlehensaufnahmen | 0 | 1.450.000 | 0 |
| 5. Zugang Abwasserbeiträge | 60.000 | 60.000 | 20.000 |
| 6. Zufluss liquider Mittel aus Cashflow lfd. Jahr | 763.050 | 822.250 | 1.387.000 |
| 7. Abbau (+) / Erhöhung (-) Bestand liquider Mittel | 1.131.150 | 13.550 | 15.700 |
| | 1.954.200 | 2.345.800 | 1.422.700 |



Erläuterungen zum Vermögensplan

1. Investitionen

Für das Jahr 2024 sind Investitionen von TEUR 1.126 geplant. Diese entfallen einmalig auf die Fernwirkanlage inkl. Servertechnik (TEUR 543) und im Wesentlichen auf das SW Netz. Soweit Investitionsmaßnahmen in 2024 nicht ausgeführt 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. Durch die getroffenen Maßnahmen (regelmäßige Gebührenanpassung 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 2024 bis 2028

| a) Erfolgsplanung | Plan 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR | Plan 2028 EUR |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Einnahmen | | | | | |
| 1. Umsatzerlöse | | | | | |
| a) Schmutzwassergebühren | 3.319.600 | 3.377.700 | 3.436.800 | 3.496.900 | 3.558.100 |
| b) Fäkalschlammabfuhr | 2.800 | 2.900 | 3.000 | 3.100 | 3.200 |
| c) Auflösung Zuschüsse und Beiträge | 173.400 | 160.800 | 148.700 | 137.000 | 137.000 |
| | <u>3.495.800</u> | <u>3.541.400</u> | <u>3.588.500</u> | <u>3.637.000</u> | <u>3.698.300</u> |
| 2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| | <u>3.497.400</u> | <u>3.543.000</u> | <u>3.590.100</u> | <u>3.638.600</u> | <u>3.699.900</u> |
| Ausgaben | | | | | |
| 4. Materialaufwand | | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 259.150 | 262.400 | 265.650 | 269.000 | 272.350 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.110.900 | 2.157.700 | 2.205.400 | 2.254.200 | 2.304.200 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 513.200 | 607.100 | 621.900 | 649.100 | 676.000 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 190.600 | 201.000 | 202.400 | 208.400 | 219.400 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 333.300 | 330.400 | 335.100 | 337.700 | 340.500 |
| 8. Sonstige Steuern | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| | <u>3.407.450</u> | <u>3.558.900</u> | <u>3.630.750</u> | <u>3.718.700</u> | <u>3.812.750</u> |
| 9. Jahresgewinn/-verlust (-) | <u>89.950</u> | <u>-15.900</u> | <u>-40.650</u> | <u>-80.100</u> | <u>-112.850</u> |

**b) Cashflowrechnung**

| | Plan 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR | Plan 2028 EUR |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Jahresergebnis | 89.950 | -15.900 | -40.650 | -80.100 | -112.850 |
| Abschreibungen | 513.200 | 607.100 | 621.900 | 649.100 | 676.000 |
| Auflösung Zuschüsse und Beiträge | -173.400 | -160.800 | -148.700 | -137.000 | -137.000 |
| Auflösung Gebührenüberdeckung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einstellung Gebührenüberdeckung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Veränderung Nettoumlaufvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit | 429.750 | 430.400 | 432.550 | 432.000 | 426.150 |

Der positive Cashflow wird benötigt, um die bestehenden Darlehen tilgen zu können, damit den Vorgaben des § 120 NKomVG auf Dauer Rechnung getragen werden kann.



| c) Vermögensplanung | Plan 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR | Plan 2028 EUR |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| I. Finanzbedarf | | | | | |
| 1. Investitionen Kanalnetz, Hausanschlüsse, Pump- werke | 1.126.200 | 549.500 | 409.500 | 563.500 | 427.500 |
| 2. Darlehenstilgungen | 494.700 | 516.200 | 529.500 | 544.000 | 559.300 |
| 3. Darlehenszinsen | 333.300 | 330.400 | 335.100 | 337.700 | 340.500 |
| | <u>1.954.200</u> | <u>1.396.100</u> | <u>1.274.100</u> | <u>1.445.200</u> | <u>1.327.300</u> |
| II. Finanzdeckung | | | | | |
| 4. Darlehensaufnahmen | 0 | 600.000 | 450.000 | 600.000 | 500.000 |
| 5. Zugang Abwasserbeiträge | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| 6. Zufluss liquider Mittel aus Cashflow | 763.050 | 760.800 | 767.650 | 769.700 | 766.650 |
| 7. Abbau (+) / Erhöhung (-) Bestand liquider Mittel | 1.131.150 | -24.700 | -3.550 | 15.500 | 650 |
| | <u>1.954.200</u> | <u>1.396.100</u> | <u>1.274.100</u> | <u>1.445.200</u> | <u>1.327.300</u> |