



# 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
<b>Einnahmen</b>			
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
	<b>3.497.400</b>	<b>3.629.100</b>	<b>3.384.900</b>
<b>Ausgaben</b>			
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
	<b>3.407.450</b>	<b>3.403.550</b>	<b>3.019.700</b>
<b>9. Jahresgewinn/-verlust (-)</b>	<b>89.950</b>	<b>225.550</b>	<b>365.200</b>



## 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
	<b>259.150</b>	<b>293.950</b>	<b>98.200</b>

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
	<b>2.110.900</b>	<b>2.134.500</b>	<b>1.972.400</b>

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
	<b>190.600</b>	<b>191.600</b>	<b>202.600</b>

## 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	<b>429.750</b>	<b>498.250</b>	<b>1.072.100</b>

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
<b>I. Finanzbedarf</b>			
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
	<b>1.954.200</b>	<b>2.345.800</b>	<b>1.422.700</b>
<b>II. Finanzdeckung</b>			
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
	<b>1.954.200</b>	<b>2.345.800</b>	<b>1.422.700</b>



## **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
<b>Einnahmen</b>					
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>
<b>Ausgaben</b>					
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.



<b>c) Vermögensplanung</b>	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
<b>I. Finanzbedarf</b>					
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>
<b>II. Finanzdeckung</b>					
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>