

WIRTSCHAFTSBETRIEBE LILIENTHAL GMBH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

bestehend aus:	Seite
Erfolgsplan 2024 Gesamtbetrieb	2
a) Erfolgsplan 2024 Bereich Hallenbad	3
b) Erfolgsplan 2024 Bereich Beteiligung	4
c) Erfolgsplan 2024 Bereich Bürgersolaranlage	5
d) Erfolgsplan 2024 Bereich ÖPNV	6
Erläuterung zum Erfolgsplan	7
Vermögensplan 2024	14
Erläuterung zum Vermögensplan	15
Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2023-2027	
a) Erfolgsplanung	17
b) Vermögensplanung	18

Erfolgsplan 2024 Gesamtbetrieb

	Plan 2024 T€	Plan 2023 T€	Ergebnis 2022 T€
1. Umsatzerlöse	841	836	794
2. Sonstige betriebliche Erträge	551	564	538
	1.392	1.400	1.332
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren	-270	-345	-238
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-108	-94	-154
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-79	-175	-93
	-457	-614	-485
4. Personalaufwand	-665	-642	-550
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-534	-536	-509
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-131	-253	-116
7. Erträge aus Beteiligung	665	684	641
8. Erträge aus Gewinnabführung	13	100	0
9. Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	-47
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-35	-36	-36
11. Ergebnis vor Steuern	248	103	230
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-50	-15	-159
13. Ergebnis nach Steuern	198	88	71
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10
15. Jahresüberschuss	188	78	61

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

a) Erfolgsplan 2024 Bereich Hallenbad

	Plan 2024 T€	Plan 2023 T€	Ergebnis 2022 T€
1. Umsatzerlöse	423	418	374
2. Sonstige betriebliche Erträge	77	85	61
	500	503	435
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren	-270	-345	-238
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-85	-75	-136
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-79	-175	-93
	-434	-595	-466
4. Personalaufwand	-663	-640	-548
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-58	-55	-29
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-110	-226	-99
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-14	-15	-15
11. Ergebnis vor Steuern	-779	-1.028	-722
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-779	-1.028	-722
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10
15. Jahresüberschuss	-789	-1.038	-733

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

b) Erfolgsplan 2024 Bereich Beteiligung

	Plan 2024 T€	Plan 2023 T€	Ergebnis 2022 T€
2. Sonstige betriebliche Erträge	3	3	3
3. Materialaufwand			
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-23	-19	-19
4. Personalaufwand	-2	-2	-1
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-20	-21	-16
7. Erträge aus Beteiligung	665	684	641
8. Erträge aus Gewinnabführung	13	100	0
9. Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	-47
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21	-21	-21
11. Ergebnis vor Steuern	616	724	540
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-50	-15	-159
13. Ergebnis nach Steuern	566	709	381
15. Jahresüberschuss	566	709	381

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

c) **Erfolgsplan 2024 Bereich Bürgersolaranlage**

	Plan 2024 T€	Plan 2023 T€	Ergebnis 2022 T€
1. Umsatzerlöse	13	13	15
2. Sonstige betriebliche Erträge	1	1	1
	14	14	15
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-7	-7	-7
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1	-6	-1
11. Ergebnis vor Steuern	6	1	8
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	6	1	8
15. Jahresüberschuss	6	1	8

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

d) Erfolgsplan 2024 Bereich ÖPNV

	Plan 2024 T€	Plan 2023 T€	Ergebnis 2022 T€
1. Umsatzerlöse	405	405	405
2. Sonstige betriebliche Erträge	470	475	474
	875	880	879
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-470	-475	-474
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
11. Ergebnis vor Steuern	405	405	405
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	405	405	405
15. Jahresüberschuss	405	405	405

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

Erläuterung zum Erfolgsplan 2024 Gesamtbetrieb

1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung:

	Plan 2024 €	Plan 2023 €	Ergebnis 2022 €
Benutzungsentgelte Hallenbad	320.000	200.000	275.481
Benutzungsentgelte Wörpebad	0	140.000	0
Einnahmen aus Kinderschwimmkursen	50.000	0	58.926
Einnahmen aus eigenen Kursen	20.000	50.000	20.126
Mieteinnahmen Cafeteria	15.600	13.000	2.275
Mieteinnahmen Heizkesselraum	13.400	13.000	13.240
Einnahmen aus Verkaufsartikeln	4.000	2.000	3.991
Erlöse Hallenbad Gesamt	423.000	418.000	374.039
Pachterträge Straßenbahn	405.000	405.000	405.000
Stromeinspeisung Bürgersolaranlage	13.000	13.000	14.639
Gesamt	841.000	836.000	793.678

Die Erhöhung der Umsatzerlöse in 2024 resultiert aus geplanten Einnahmesteigerungen durch die Benutzungsentgelte und dem eigenen Kursangebot.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Zusammensetzung:

	Plan 2024 €	Plan 2023 €	Ergebnis 2022 €
Energiekostenumlagen Sporthalle/Hallenbad	45.000	57.000	41.813
Auflösung Investitionszuschüsse Hallenbad	30.000	26.000	0
Sonstige Kostenumlagen Hallenbad	2.000	2.000	19.071
Sonstige Erträge Hallenbad Gesamt	77.000	85.000	60.884
Auflösung Investitionszuschüsse Straßenbahn Linie 4	470.000	475.000	473.687
Sonstige Erträge Beteiligung	3.000	3.000	2.836
Sonstige Erträge Bürgersolaranlage	700	700	720
Gesamt	550.700	563.700	538.127

Die sonstigen betrieblichen Erträge betreffen in Wesentlichen die anteiligen Energiekosten für die Dreifeldhalle und die Ballsporthalle sowie die Auflösungen der erhaltenen Investitionszuschüsse für die energetische Sanierung der Fensterfront und der Dachhaut des Hallenbades sowie für die Straßenbahn Linie 4.

Die Auflösung der Investitionszuschüsse für das Hallenbad in Höhe von 30 T€ betrifft die von der Gemeinde Lilienthal erhaltenen Zuschüsse für die energetische Sanierungsmaßnahme im Hallenbad.

Die Auflösung der Investitionszuschüsse für die Straßenbahn Linie 4 in Höhe von 470 T€ betrifft die von der Gemeinde Lilienthal erhaltenen Zuschüsse und erfolgt linear über die Nutzungsdauer der Sachanlagen in Höhe der jährlichen Abschreibungsbeträge.

3. Materialaufwand

Zusammensetzung:

	Plan 2024 €	Plan 2023 €	Ergebnis 2022 €
<u>Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren</u>			
Fernwärme	105.000	150.000	114.814
Strom	90.000	112.500	53.367
Abwasser	29.000	33.000	24.908
Wasser	11.000	11.000	9.846
sonstige Materialaufwendungen	35.000	38.500	34.773
	270.000	345.000	237.708
<u>Aufwendungen für Personalgestellung</u>			
Personalgestellung Verwaltungsbereich	107.500	94.000	93.015
Personalgestellung Bäderbereich	0	0	61.344
	107.500	94.000	154.359
<u>Aufwendungen für Instandhaltung</u>			
Instandhaltung Hallenbad	35.000	138.000	34.327
Unterhaltung Hallenbad/Cafeteria und Außenanlagen	44.000	37.000	58.334
	79.000	175.000	92.661
Gesamt	456.500	614.000	484.728

Der Rückgang der Materialaufwendungen beruht auf die durchgeführte energetische Sanierung des Hallenbades und betrifft im Wesentlichen niedrigere Aufwendungen für Fernwärme und Instandhaltungsmaßnahmen im Hallenbad.

Die Aufwendungen für Instandhaltung des Hallenbades betreffen im Wesentlichen die Wandgestaltung im Eingangsbereich und im Bereich des Lehrschwimmbeckens (25 T€) sowie die Erneuerung weiterer Türen im Umkleidebereich (4 T€) und die Sanierung des Schwallwasserbehälters (31 T€). Für die Sanierung des Schwallwasserbehälters werden in 2024 die Planungskosten (6 T€) und in 2025 die Umsetzung der Sanierungsmaßnahme (25 T€) anfallen.

Die für die Verwaltung der Gesellschaft tätigen Mitarbeiter*innen sind per Vertrag bei der Gemeinde Lilienthal beschäftigt. Diesbezüglich handelt es sich für die Wirtschaftsbetriebe um bezogene Leistungen.

4. Personalaufwand

Der Planansatz 2024 berücksichtigt die Mitarbeiter*innen, die direkt bei den Wirtschaftsbetrieben angestellt sind.

Die Erhöhung der Personalaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus den Tariferhöhungen und den Gehaltszahlungen für die Auszubildenden. Geplant ist eine weitere Ausbildungsstelle ab dem 01.08.2024.

5. Abschreibung auf Sachanlagen

Die Abschreibungen in 2024 entsprechen im Wesentlichen dem Vorjahresniveau.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	Plan 2024 €	Plan 2023 €	Ergebnis 2022 €
Miete Wörpebad	0	125.000	0
Sach- und Gemeinkostenanteil Gemeinde	37.000	32.000	31.769
Fortbildungskosten	20.500	14.500	16.826
Versicherungen	16.000	15.000	13.671
Rechts- und Beratungskosten	15.000	15.000	13.093
Abschluss- und Prüfungskosten	11.500	11.500	10.610
Risikoanalyse	8.000	8.000	0
Porto und Telefon	3.000	3.400	2.879
Bewirtungskosten	2.700	2.700	2.228
Buchführungskosten	2.400	2.400	2.494
Aufsichtsratsvergütung	2.000	2.000	2.100
Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	1.700	1.700	2.712
Kosten des Geldverkehrs	1.600	1.400	1.385
Öffentlichkeitsarbeit	1.500	1.000	3.944
Energieaudit	0	4.400	0
Betriebshandbuch	0	0	2.500
Sonstige Aufwendungen	7.700	13.000	9.588
Gesamt	130.600	253.000	115.799

Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen beruht im Wesentlichen auf den Wegfall der Mietzahlungen für das Wörpebad. Das Mietverhältnis des Wörpebades wurde zum 30.09.2023 beendet.

Die Fortbildungskosten erhöhen sich aufgrund der drei Auszubildenden.

7. Erträge aus Beteiligung

Zusammensetzung:

	Plan 2024 €	Plan 2023 €	Ergebnis 2022 €
Gewinnanteil Osterholzer Stadtwerke GmbH & Co. KG	665.000	684.000	641.334
Gesamt	665.000	684.000	641.334

Die geplanten Erträge aus der Beteiligung entsprechen dem Wirtschaftsplan bzw. der Mittelfristplanung der Osterholzer Stadtwerke GmbH & Co. KG für die Jahre 2023 bis 2026. Basis des Beteiligungsertrages ist das Ergebnis vor Steuern von 7,3 Mio. € für das Jahr 2024.

8. Erträge aus Gewinnabführung

Zusammensetzung:

	Plan 2024 €	Plan 2023 €	Ergebnis 2022 €
Kommunale Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft Lilienthal mbH	13.000	100.000	0
Gesamt	13.000	100.000	0

Laut Planung der Kommunalen Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft mbH ist für das Jahr 2024 eine Ergebnisausschüttung an die Wirtschaftsbetriebe Lilienthal GmbH in Höhe von 13 T€ zu erwarten.

9. Aufwand aus Verlustübernahme

Zusammensetzung:

	Plan 2024 €	Plan 2023 €	Ergebnis 2022 €
Kommunale Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft Lilienthal mbH	0	0	46.972
Gesamt	0	0	46.972

Laut Planung der Kommunalen Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft mbH ist für das Jahr 2024 keine Verlustübernahme durch die Wirtschaftsbetriebe Lilienthal GmbH zu erwarten.

10. Zinsaufwand

Im Zinsaufwand sind Darlehenszinsen für die Sparkasse Rotenburg Osterholz in Höhe von 21 T€ und für die Volksbank eG Osterholz Bremervörde 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 188 T€.

Vermögensplan 2024

	Plan 2024 T€	Plan 2023 T€	Ergebnis 2022 T€
I. Finanzbedarf			
1. Investitionen			
Straßenbahn Linie 4	169	0	0
Hallenbad	110	1.205	55
Gesamt Investitionen	279	1.205	55
2. Darlehenstilgungen	449	350	42
3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde	150	0	180
	878	1.555	277
II. Finanzdeckung			
4. Jahresüberschuss	188	78	61
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	534	536	509
6. Auflösung Investitionszuschüsse	-500	-501	-474
7. Noch nicht liquiditätswirksame Erträge/Aufwendungen			
a) abzgl. Beteiligungsertrag lfd. Jahr	-665	-684	-641
b) zzgl. Beteiligungsertrag aus Vorjahr	684	702	703
c) abzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme lfd. Jahr	-13	-100	47
d) zzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme aus Vorjahr	100	19	-55
8. Investitionszuschüsse Straßenbahn Linie 4	1.664	1.484	0
9. Investitionszuschüsse Hallenbad	100	1.195	0
10. Darlehensaufnahmen	0	0	0
11. Abbau (+) bzw. Zufluss (-) liquider Mittel	-1.214	-1.174	127
	878	1.555	277

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

Erläuterungen zum Vermögensplan

1. Investitionen

Zusammensetzung:

	Plan 2024 T€	Plan 2023 T€	Ergebnis 2022 T€
Investitionen Straßenbahn Linie 4	169	0	0
Investitionen Hallenbad	110	1.205	55
Gesamt	279	1.205	55

Die Restinvestitionen in die Straßenbahn Linie 4 werden in Höhe von 451 T€ prognostiziert. Davon werden in 2024 voraussichtlich 169 T€ für weitere Planungs- und Ingenieurleistungen anfallen.

Die für 2024 geplanten Investitionen in Hallenbad in Höhe von 110 T€ betreffen die energetische Sanierung der Fensterfront und der Dachhaut (100 T€) und die sonstige Betriebsausstattung (10 T€).

2. Darlehenstilgungen

Für das Darlehen bei der Sparkasse Rotenburg Osterholz fallen in 2024 die Tilgungen in Höhe von 31 T€ an. Das Darlehen wurde ursprünglich für die Einbringung der Beteiligungen an der Kommunalen Wohnungsbaugesellschaft Lilienthal GmbH und der Gemeindewerke Lilienthal GmbH aufgenommen.

Für das Darlehen bei der Volksbank eG Osterholz Bremervörde fallen in 2024 die Tilgungen in Höhe von 12 T€ an. Das Darlehen wurde in 2021 für die Finanzierung der Baumaßnahme (Anbau Personalräume Hallenbad) aufgenommen.

Über das Kommunale Cash Pooling haben die Wirtschaftsbetriebe im Jahr 2021 bei einem Liquiditätsengpass 300 T€ von der Gemeinde Lilienthal erhalten. In 2023 wurden von der Gemeinde Lilienthal weitere 100 T€ aus dem Kommunale Cash Pooling erhalten. Die Rückzahlung von 400 T€ sollte aus den ausstehenden Zuwendungen von den öffentlichen Geldgebern des Projektes Straßenbahnlinie 4 erfolgen und findet voraussichtlich in 2024 statt.

An die Darlehensgeber der Bürgersolaranlage erfolgen die Tilgungsleistungen in Höhe von 6 T€.

3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde

Mit Erreichen des geplanten Jahresüberschusses für 2024 ist eine Gewinnausschüttung in Höhe von 150 T€ für das Jahr 2024 geplant.

8. Investitionszuschüsse für die Straßenbahn Linie 4

Von den öffentlichen Zuwendungsgebern des Projektes Straßenbahnlinie 4 werden noch Investitionszuschüsse in Höhe von insgesamt 1,9 Mio. € erwartet. Davon ist in 2024 mit den Zuwendungen in Höhe von 1,6 Mio. € zu rechnen. Das endgültige Prüfungsergebnis des Ergänzungsantrages II steht noch aus, es ist in 2024 damit zu rechnen.

9. Investitionszuschüsse für das Hallenbad

Für die energetische Sanierung der Fensterfront und Dachhaut im Hallenbad werden in 2024 die weiteren Investitionszuschüsse in Höhe von 100 T€ von der Gemeinde Lilienthal erwartet.

Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2023-2027

a) Erfolgsplanung

	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€
1. Umsatzerlöse	836	841	844	847	850
2. Sonstige betriebliche Erträge	564	551	545	545	546
	1.400	1.392	1.389	1.392	1.396
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe/Waren	-345	-270	-281	-286	-292
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-94	-108	-110	-112	-114
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-175	-79	-85	-87	-89
	-614	-457	-476	-485	-495
4. Personalaufwand	-642	-665	-678	-692	-705
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-536	-534	-528	-530	-532
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-253	-131	-119	-121	-124
7. Erträge aus Beteiligung	684	665	703	702	700
8. Erträge aus Gewinnabführung	100	13	0	0	0
9. Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-36	-35	-35	-34	-33
11. Ergebnis vor Steuern	103	248	256	232	207
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-15	-50	-55	-51	-47
13. Ergebnis nach Steuern	88	198	201	181	160
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10	-10	-10
15. Jahresüberschuss	78	188	191	171	150

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

b) Vermögensplanung

	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€
I. Finanzbedarf					
1. Investitionen					
Straßenbahn Linie 4	0	169	282	0	0
Hallenbad	1.205	110	10	10	10
Gesamt Investitionen	1.205	279	292	10	10
2. Darlehenstilgungen	350	449	45	45	46
3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde	0	150	160	140	120
	1.555	878	497	195	176
II. Finanzdeckung					
4. Jahresüberschuss	78	188	191	171	150
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	536	534	528	530	532
6. Auflösung Investitionszuschüsse	-501	-500	-493	-493	-493
7. Noch nicht liquiditätswirksame Erträge/Aufwendungen					
a) abzgl. Beteiligungsertrag lfd. Jahr	-684	-665	-703	-702	-700
b) zzgl. Beteiligungsertrag aus Vorjahr	702	684	665	703	702
c) abzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme lfd. Jahr	-100	-13	0	0	0
d) zzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme aus Vorjahr	19	100	13	0	0
8. Investitionszuschüsse Straßenbahn Linie 4	1.484	1.664	282	0	0
9. Investitionszuschüsse Hallenbad	1.195	100	0	0	0
10. Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
11. Abbau (+) bzw. Zufluss (-) liquider Mittel	-1.174	-1.214	14	-14	-15
	1.555	878	497	195	176

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