

# WIRTSCHAFTSBETRIEBE LILIENTHAL GMBH

## Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

bestehend aus:	Seite
Erfolgsplan 2023 Gesamtbetrieb	2
a) Erfolgsplan 2023 Bereich Hallenbad	3
b) Erfolgsplan 2023 Bereich Beteiligung	4
c) Erfolgsplan 2023 Bereich Bürgersolaranlage	5
d) Erfolgsplan 2023 Bereich ÖPNV	6
Erläuterung zum Erfolgsplan	7
Vermögensplan 2023	14
Erläuterung zum Vermögensplan	15
Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2022-2026	
a) Erfolgsplanung	17
b) Vermögensplanung	18

### Erfolgsplan 2023 Gesamtbetrieb

	Plan 2023 T€	Plan 2022 T€	Ergebnis 2021 T€
1. Umsatzerlöse	836	730	628
2. Sonstige betriebliche Erträge	564	528	575
	1.400	1.258	1.203
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren	-345	-273	-211
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-94	-94	-205
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-175	-109	-55
	-614	-476	-471
4. Personalaufwand	-642	-624	-317
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-536	-509	-511
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-253	-117	-101
7. Erträge aus Beteiligung	684	702	703
8. Erträge aus Gewinnabführung	100	19	0
9. Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	-55
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-36	-37	-38
11. Ergebnis vor Steuern	103	216	413
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-15	-20	-58
13. Ergebnis nach Steuern	88	196	355
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10
<b>15. Jahresüberschuss</b>	<b>78</b>	<b>186</b>	<b>345</b>

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

## a) Erfolgsplan 2023 Bereich Hallenbad

	Plan 2023 T€	Plan 2022 T€	Ergebnis 2021 T€
1. Umsatzerlöse	418	311	210
2. Sonstige betriebliche Erträge	85	49	98
	503	360	308
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren	-345	-273	-211
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-75	-75	-187
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-175	-109	-55
	-595	-457	-453
4. Personalaufwand	-640	-622	-316
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-55	-28	-31
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-226	-97	-85
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-15	-15	-17
11. Ergebnis vor Steuern	-1.028	-859	-593
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	-1.028	-859	-593
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10
<b>15. Jahresüberschuss</b>	<b>-1.038</b>	<b>-869</b>	<b>-603</b>

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

**b) Erfolgsplan 2023 Bereich Beteiligung**

	Plan 2023 T€	Plan 2022 T€	Ergebnis 2021 T€
2. Sonstige betriebliche Erträge	3	3	3
3. Materialaufwand			
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-19	-19	-18
4. Personalaufwand	-2	-2	-1
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-21	-20	-14
7. Erträge aus Beteiligung	684	702	703
8. Erträge aus Gewinnabführung	100	19	0
9. Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	-55
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21	-22	-22
11. Ergebnis vor Steuern	724	661	594
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-15	-20	-58
13. Ergebnis nach Steuern	709	641	536
<b>15. Jahresüberschuss</b>	<b>709</b>	<b>641</b>	<b>536</b>

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

c) **Erfolgsplan 2023 Bereich Bürgersolaranlage**

	Plan 2023 T€	Plan 2022 T€	Ergebnis 2021 T€
1. Umsatzerlöse	13	14	12
2. Sonstige betriebliche Erträge	1	1	1
	14	15	13
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-7	-7	-7
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-6	-1	-1
11. Ergebnis vor Steuern	1	7	5
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
13. Ergebnis nach Steuern	1	7	5
<b>15. Jahresüberschuss</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>5</b>

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

d) **Erfolgsplan 2023 Bereich ÖPNV**

	Plan 2023 T€	Plan 2022 T€	Ergebnis 2021 T€
1. Umsatzerlöse	405	405	405
2. Sonstige betriebliche Erträge	475	475	474
	880	880	879
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-475	-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
<b>15. Jahresüberschuss</b>	<b>405</b>	<b>405</b>	<b>405</b>

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

## Erläuterung zum Erfolgsplan 2023 Gesamtbetrieb

### 1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung:

	Plan 2023 €	Plan 2022 €	Ergebnis 2021 €
Benutzungsentgelte Hallenbad	200.000	220.000	150.547
Benutzungsentgelte Wörpebad	140.000	0	0
Einnahmen aus eigenen Kursen Hallenbad	50.000	60.000	32.597
Mieteinnahmen Cafeteria Hallenbad	13.000	15.600	11.049
Mieteinnahmen Heizkesselraum Hallenbad	13.000	12.400	12.691
Einnahmen aus Verkaufsartikeln Hallenbad	2.000	3.000	3.338
Sonstige Erlöse Hallenbad	0	0	137
<b>Gesamt Hallenbad</b>	<b>418.000</b>	<b>311.000</b>	<b>210.359</b>
Pachterträge Straßenbahn	405.000	405.000	405.000
Stromeinspeisung Bürgersolaranlage	13.000	14.000	14.470
<b>Gesamt</b>	<b>836.000</b>	<b>730.000</b>	<b>629.828</b>

Die Erhöhung der Umsatzerlöse in 2023 resultiert aus den Einnahmen für die Nutzung des gemieteten Wörpebades.

## 2. Sonstige betriebliche Erträge

Zusammensetzung:

	Plan 2023 €	Plan 2022 €	Ergebnis 2021 €
Energiekostenumlagen Sporthalle/Hallenbad	57.000	44.000	61.058
Auflösung Investitionszuschüsse Hallenbad	26.000	0	0
Erstattung Fremdausbildung Kooperationsbetrieb	0	3.000	29.798
Sonstige Kostenumlagen Hallenbad	2.000	2.000	7.102
<b>Gesamt Hallenbad</b>	<b>85.000</b>	<b>49.000</b>	<b>97.958</b>
Auflösung Investitionszuschüsse Straßenbahn Linie 4	475.000	475.000	473.687
Sonstige Erträge Beteiligung	3.000	3.000	3.023
Sonstige Erträge Bürgersolaranlage	700	700	720
<b>Gesamt</b>	<b>563.700</b>	<b>527.700</b>	<b>575.388</b>

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 Erhöhung der Kostenumlagen des Hallenbades ist mit den steigenden Energiekosten verbunden.

Die anteilige Auflösung der Investitionszuschüsse in Höhe von 26 T€ betrifft die erhaltenen Zuschüsse für die energetische Sanierungsmaßnahme im Hallenbad.

Die Auflösung der Sonderposten für die Investitionszuschüsse, die von der Gemeinde Lilienthal für die Straßenbahn Linie 4 erhalten wurden, erfolgt linear über die Nutzungsdauer der Sachanlagen in Höhe der jährlichen Abschreibungsbeträge von 475 T€.

### 3. Materialaufwand

Zusammensetzung:

	Plan 2023 €	Plan 2022 €	Ergebnis 2021 €
<b><u>Aufwendungen für RHB-Stoffe und Waren</u></b>			
Fernwärme	150.000	110.000	97.904
Strom	112.500	75.000	66.957
Abwasser	33.000	33.000	13.852
Wasser	11.000	11.000	5.545
sonstige Materialaufwendungen	38.500	44.000	26.911
	345.000	273.000	211.170
<b><u>Aufwendungen für Personalgestellung</u></b>			
Personalgestellung Verwaltungsbereich	94.000	94.000	91.433
Personalgestellung Bäderbereich	0	0	113.549
	94.000	94.000	204.982
<b><u>Aufwendungen für Instandhaltung</u></b>			
Instandhaltung Hallenbad	138.000	70.000	19.711
Unterhaltung Hallenbad/Cafeteria und Außenanlagen	37.000	39.000	35.051
	175.000	109.000	54.763
<b>Gesamt</b>	<b>614.000</b>	<b>476.000</b>	<b>470.915</b>

Die Erhöhung der Materialaufwendungen ist mit den stark steigenden Energiekosten und mit höheren Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen des Hallenbades verbunden.

Die Aufwendungen für Instandhaltung des Hallenbades betreffen im Wesentlichen die Fliesenarbeiten am Beckenboden (75 T€), die Erneuerung der Beleuchtung in den Umkleidekabinen (25 T€), die Sanierung des Fönbereichs (15 T€), die Sanierung des Schwallwasserbeckens (13 T€), die Erneuerung der Türen der Sammelumkleidekabinen (6 T€) und die Erneuerung der Zirkulationsleitung für das Nichtschwimmerbecken (4 T€).

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 2023 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 sind ein Auszubildender im gesamten Jahr 2023 und eine weitere Ausbildungsstelle ab dem 01.08.2023.

#### **5. Abschreibung auf Sachanlagen**

Die höheren Abschreibungen resultieren im Wesentlichen aus Baumaßnahmen, dem Personalanbau sowie der energetischen Sanierungsmaßnahme des Hallenbades.

## 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	Plan 2023 €	Plan 2022 €	Ergebnis 2021 €
Miete Wörpebad	125.000	0	0
Sach- und Gemeinkostenanteil Gemeinde	32.000	32.000	31.022
Rechts- und Beratungskosten	15.000	15.000	12.006
Versicherungen	15.000	15.000	12.393
Fortbildungskosten	14.500	10.000	4.106
Abschluss- und Prüfungskosten	11.500	11.500	11.077
Risikoanalyse	8.000	0	7.323
Energieaudit	4.400	4.000	0
Porto und Telefon	3.400	3.000	2.969
Bewirtungskosten	2.700	1.200	804
Buchführungskosten	2.400	2.400	2.492
Aufsichtsratsvergütung	2.000	2.000	1.200
Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	1.700	1.200	744
Kosten des Geldverkehrs	1.400	1.400	1.675
Öffentlichkeitsarbeit	1.000	4.500	5.674
Betriebshandbuch	0	6.000	0
Sonstige Aufwendungen	13.000	8.000	7.143
<b>Gesamt</b>	<b>253.000</b>	<b>117.200</b>	<b>100.629</b>

Die Erhöhung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen beruht im Wesentlichen auf die Mietzahlungen für das Wörpebad.

Die Fortbildungskosten erhöhen sich aufgrund der beiden Ausbildungsplätze und einer internen Ausschreibung für eine Meisterausbildung.

## 7. Erträge aus Beteiligung

Zusammensetzung:

	Plan 2023 €	Plan 2022 €	Ergebnis 2021 €
Gewinnanteil Osterholzer Stadtwerke GmbH & Co. KG	684.000	702.000	702.601
<b>Gesamt</b>	<b>684.000</b>	<b>702.000</b>	<b>702.601</b>

Die geplanten Erträge aus der Beteiligung entsprechen dem Wirtschaftsplan bzw. der Mittelfristplanung der Osterholzer Stadtwerke GmbH & Co. KG für die Jahre 2022 bis 2025. Basis des Beteiligungsertrages ist das Ergebnis vor Steuern von 7,5 Mio. € für das Jahr 2023.

## 8. Erträge aus Gewinnabführung

Zusammensetzung:

	Plan 2023 €	Plan 2022 €	Ergebnis 2021 €
Kommunale Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft Lilienthal mbH	100.000	19.000	0
<b>Gesamt</b>	<b>100.000</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>

Laut Planung der Kommunalen Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft mbH ist für das Jahr 2023 eine Ergebnisausschüttung an die Wirtschaftsbetriebe Lilienthal GmbH in Höhe von 100 T€ zu erwarten.

## 9. Aufwand aus Verlustübernahme

Zusammensetzung:

	Plan 2023 €	Plan 2022 €	Ergebnis 2021 €
Kommunale Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft Lilienthal mbH	0	0	55.476
<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.476</b>

Laut Planung der Kommunalen Wohnungsbau- und Entwicklungsgesellschaft mbH ist für das Jahr 2023 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 15 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 78 T€.

## Vermögensplan 2023

	Plan 2023 T€	Plan 2022 T€	Ergebnis 2021 T€
<b>I. Finanzbedarf</b>			
1. Investitionen			
Straßenbahn Linie 4	0	443	142
Hallenbad	1.205	105	442
Gesamt Investitionen	1.205	548	584
2. Darlehenstilgungen	350	350	636
3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde	0	150	100
	<b>1.555</b>	<b>1.048</b>	<b>1.320</b>
<b>II. Finanzdeckung</b>			
4. Jahresüberschuss	78	186	345
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	536	509	511
6. Auflösung Investitionszuschüsse	-501	-475	-474
7. Noch nicht liquiditätswirksame Erträge/Aufwendungen			
a) abzgl. Beteiligungsertrag lfd. Jahr	-684	-702	-703
b) zzgl. Beteiligungsertrag aus Vorjahr	702	628	678
c) abzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme lfd. Jahr	-100	-19	55
d) zzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme aus Vorjahr	19	15	-24
8. Investitionszuschüsse Straßenbahn Linie 4	1.484	2.299	0
9. Investitionszuschüsse Hallenbad	1.195	100	0
10. Darlehensaufnahmen	0	0	550
11. Abbau (+) bzw. Zufluss (-) liquider Mittel	-1.174	-1.493	381
	<b>1.555</b>	<b>1.048</b>	<b>1.320</b>

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

## Erläuterungen zum Vermögensplan

### 1. Investitionen

Zusammensetzung:

	Plan 2023 T€	Plan 2022 T€	Ergebnis 2021 T€
Investitionen Straßenbahn Linie 4	0	443	142
Investitionen Hallenbad	1.205	105	442
<b>Gesamt</b>	<b>1.205</b>	<b>548</b>	<b>584</b>

Die Restinvestitionen in die Straßenbahn Linie 4 werden in Höhe von 240 T€ prognostiziert. Davon werden in 2023 voraussichtlich keine Investitionen anfallen.

Die für 2023 geplanten Investitionen in Hallenbad in Höhe von 1.205 T€ betreffen die energetische Sanierung der Fensterfront und der Dachhaut (1.195 T€) und die sonstige Betriebsausstattung (10 T€).

### 2. Darlehenstilgungen

Für das Darlehen bei der Sparkasse Rotenburg Osterholz fallen in 2023 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 2023 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. Die Rückzahlung ist für das Jahr 2023 geplant.

An die Darlehensgeber der Bürgersolaranlage erfolgen die Tilgungsleistungen in Höhe von 7 T€.

### **3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde**

Für das Jahr 2023 ist keine Gewinnausschüttung geplant.

### **8. Investitionszuschüsse für die Straßenbahn Linie 4**

Von den öffentlichen Zuwendungsgebern des Projektes Straßenbahnlinie 4 werden noch Investitionszuschüsse in Höhe von insgesamt 1,7 Mio. € erwartet. Davon ist in 2023 mit den Zuwendungen in Höhe von 1,5 Mio. € zu rechnen. Das endgültige Prüfungsergebnis des Ergänzungsantrages II steht noch aus, es ist in 2023 damit zu rechnen.

### **9. Investitionszuschüsse für das Hallenbad**

Für die energetische Sanierung der Fensterfront und Dachhaut im Hallenbad werden die Investitionszuschüsse in Höhe von insgesamt 1,2 Mio. € erwartet. Davon ist mit Zuwendungen in Höhe von 0,8 Mio. € von der Gemeinde Lilienthal und in Höhe von 0,4 Mio. € vom Land Niedersachsen zu rechnen.

## Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2022-2026

### a) Erfolgsplanung

	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€
1. Umsatzerlöse	730	836	830	833	837
2. Sonstige betriebliche Erträge	528	564	565	557	558
	1.258	1.400	1.395	1.390	1.395
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für RHB-Stoffe/Waren	-273	-345	-420	-428	-437
b) Aufwendungen für Personalgestellung	-94	-94	-96	-98	-100
c) Aufwendungen für Instandhaltung	-109	-175	-118	-120	-122
	-476	-614	-634	-646	-659
4. Personalaufwand	-624	-642	-655	-668	-681
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-509	-536	-533	-525	-527
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-117	-253	-113	-115	-117
7. Erträge aus Beteiligung	702	684	702	709	709
8. Erträge aus Gewinnabführung	19	100	0	0	0
9. Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	-17	-17	-16
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-37	-36	-35	-34	-34
11. Ergebnis vor Steuern	216	103	110	94	70
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-20	-15	-16	-13	-10
13. Ergebnis nach Steuern	196	88	94	81	60
14. Sonstige Steuern	-10	-10	-10	-10	-10
<b>15. Jahresüberschuss</b>	<b>186</b>	<b>78</b>	<b>84</b>	<b>71</b>	<b>50</b>

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

## b) Vermögensplanung

	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€
<b>I. Finanzbedarf</b>					
1. Investitionen					
Straßenbahn Linie 4	443	0	240	0	0
Hallenbad	105	1.205	10	10	10
Gesamt Investitionen	548	1.205	250	10	10
2. Darlehenstilgungen	350	350	49	45	45
3. Gewinnausschüttung an die Gemeinde	150	0	0	0	0
	<b>1.048</b>	<b>1.555</b>	<b>299</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
<b>II. Finanzdeckung</b>					
4. Jahresüberschuss	186	78	84	71	50
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	509	536	533	525	527
6. Auflösung Investitionszuschüsse	-475	-501	-501	-492	-492
7. Noch nicht liquiditätswirksame Erträge/Aufwendungen					
a) abzgl. Beteiligungsertrag lfd. Jahr	-702	-684	-702	-709	-709
b) zzgl. Beteiligungsertrag aus Vorjahr	673	702	684	702	709
c) abzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme lfd. Jahr	-19	-100	17	17	16
d) zzgl. Gewinnabführung/ Verlustübernahme aus Vorjahr	15	19	100	-17	-17
8. Investitionszuschüsse Straßenbahn Linie 4	2.299	1.484	251	0	0
9. Investitionszuschüsse Hallenbad	100	1.195	0	0	0
10. Darlehensaufnahmen	0	0	0	0	0
11. Abbau (+) bzw. Zufluss (-) liquider Mittel	-1.538	-1.174	-167	-42	-29
	<b>1.048</b>	<b>1.555</b>	<b>299</b>	<b>55</b>	<b>55</b>

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