



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

Klosterstraße 16, 28865 Lilienthal

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2023

bestehend aus:

Erfolgsplan 2023	2
Erläuterungen zum Erfolgsplan	3
Cashflowrechnung 2023	6
Vermögensplan 2023	7
Erläuterungen zum Vermögensplan	8
Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2023 bis 2027	
a) Erfolgsplanung	9
b) Cashflowrechnung	10
c) Vermögensplanung	11



Erfolgsplan 2023

	Plan 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
Einnahmen			
1. Umsatzerlöse	3.627.500	3.380.800	3.403.300
2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	100
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.500	110.100	141.900
	3.629.100	3.491.000	3.545.300
Ausgaben			
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	293.950	124.550	124.800
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.134.500	2.353.900	1.987.900
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	459.200	502.500	435.400
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	191.600	191.200	177.200
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	324.000	328.700	336.400
8. Sonstige Steuern	300	400	200
	3.403.550	3.501.250	3.061.900
9. Jahresgewinn/-verlust (-)	225.550	-10.250	483.400



Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse

	Plan 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
Schmutzwassergebühren	3.436.000	3.175.900	3.183.900
Fäkalschlammabfuhr	5.000	4.900	5.300
Zwischensumme	3.441.000	3.180.800	3.189.200
Auflösung Zuschüsse und Beiträge	186.500	200.000	214.100
Summe	3.627.500	3.380.800	3.403.300
Mengen	893.300	888.441	862.836
EUR/cbm Schmutzwassergebühr	3,85	3,69	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 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
Auflösung Gebührenüberdeckung	0	108.600	141.700
Übrige Erträge	1.500	1.500	200
Summe	1.500	110.100	141.900

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 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
Stromkosten Pumpwerke	283.300	112.500	113.300
Abwasserkosten Pumpwerke	1.450	1.150	2.400
Geringwertige Vermögensgegenstände	2.950	750	2.400
Verbrauchsmaterial/Betriebsstoffe	6.250	10.150	6.700
	293.950	124.550	124.800

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

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	Plan 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
Abwassereinleitung Bremen	1.398.900	1.394.500	1.311.900
Personal- und Verwaltungskosten	193.600	203.700	183.400
Instandhaltung Rohrnetz und Hausanschlüsse	247.400	390.500	186.000
Instandhaltung Pumpwerke	87.700	111.000	66.500
Instandhaltung Schächte	46.000	40.700	79.300
Spülung Kanalnetz	52.500	45.000	46.700
Kanaluntersuchung	42.500	66.200	46.300
Dezentrale Entsorgung Fäkal	5.000	4.900	5.200
Abwasserinformationssystem	22.500	16.200	23.500
Abwasseranalyse	5.200	2.700	3.100
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	33.000	25.900	35.900
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	200	2.600	100
Generalentwässerungsplan	0	50.000	0
	2.134.500	2.353.900	1.987.900

Die Planwerte betreffen ausschließlich geplante Maßnahmen für das Jahr 2023. Nicht fertig gestellt Maßnahmen aus 2022 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 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
Geschäftsbesorgungsverträge	91.600	91.100	82.500
Sach- und Gemeinkosten	54.400	56.800	52.600
Jahresabschlussprüfungskosten	15.000	10.500	11.000
Rechts- und Beratungskosten	1.500	4.500	4.100
Telefongebühren	3.900	5.700	2.100
Gebühren und Beiträge	2.200	2.600	200
Erstattung von Abwassergebühren	2.800	2.700	2.800
Mieten und Pachten für Gebäude und Maschinen	2.800	4.100	9.000
Fahrzeugkosten	7.700	3.500	0
Verpflichtung aus Gebührenüberdeckung	0	0	0
Sonstiges	9.700	9.700	12.900
	<u>191.600</u>	<u>191.200</u>	<u>177.200</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 2023 entsteht voraussichtlich ein Jahresüberschuss von TEUR 226.



Cashflowrechnung 2023

	Plan 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
Jahresergebnis	225.550	-10.250	483.400
Abschreibungen	459.200	502.500	435.400
Auflösung Zuschüsse und Beträge	-186.500	-200.000	-214.100
Auflösung Gebührenüberdeckung	0	-108.600	141.700
Einstellung Gebührenüberdeckung	0	0	0
Sonstige Veränderung Aktiva/Passiva	0	0	17.500
=Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	498.250	183.650	863.900

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 2023

	Plan 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
I. Finanzbedarf			
1. Investitionen Kanalnetz, Hausanschlüsse, Pumpwerke	1.446.000	1.530.000	130.300
2. Darlehenstilgungen	575.800	658.100	725.500
3. Darlehenszinsen	324.000	328.700	336.400
	2.345.800	2.516.800	1.192.200
II. Finanzdeckung			
4. Darlehensaufnahmen	1.450.000	2.300.000	0
5. Zugang Abwasserbeiträge	60.000	60.000	57.000
6. Zufluss liquider Mittel aus Cashflow lfd. Jahr	822.250	183.650	1.200.300
7. Abbau (+) / Erhöhung (-) Bestand liquider Mittel	13.550	-26.850	-65.100
	2.345.800	2.516.800	1.192.200



Erläuterungen zum Vermögensplan

1. Investitionen

Für das Jahr 2023 sind Investitionen von TEUR 1.446 geplant. Diese entfallen einmalig auf die Fernwirkanlage inkl. Servertechnik (TEUR 500) und im Wesentlichen auf das SW Netz. Soweit Investitionsmaßnahmen in 2023 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. Somit übersteigen die Gesamtneuaufnahmen bis auf Weiteres die Investitionen. 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 2023 bis 2027

a) Erfolgsplanung	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
Einnahmen					
1. Umsatzerlöse					
a) Schmutzwassergebühren	3.436.000	3.496.100	3.557.300	3.619.500	3.682.900
b) Fäkalschlammabfuhr	5.000	5.200	5.400	5.600	5.800
c) Auflösung Zuschüsse und Beiträge	186.500	173.400	160.800	148.700	137.000
	<u>3.627.500</u>	<u>3.674.700</u>	<u>3.723.500</u>	<u>3.773.800</u>	<u>3.825.700</u>
2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	100	100	100
3. Sonstige betriebliche Erträge					
a) Auflösung Gebührenüberdeckung	0	0	0	0	0
b) Übrige Erträge	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>3.629.100</u>	<u>3.676.300</u>	<u>3.725.100</u>	<u>3.775.400</u>	<u>3.827.300</u>
Ausgaben					
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	293.950	297.500	301.150	304.800	308.450
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.134.500	2.184.700	2.235.900	2.288.700	2.342.500
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	459.200	562.400	639.400	653.800	672.800
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	191.600	197.300	207.800	209.200	215.400
7. Zinsen und Ähnliche Aufwendungen	324.000	346.700	345.700	344.300	342.500
8. Sonstige Steuern	300	300	300	300	300
	<u>3.403.550</u>	<u>3.588.900</u>	<u>3.730.250</u>	<u>3.801.100</u>	<u>3.881.950</u>
9. Jahresgewinn/-verlust (-)	<u>225.550</u>	<u>87.400</u>	<u>-5.150</u>	<u>-25.700</u>	<u>-54.650</u>

**b) Cashflowrechnung**

	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
Jahresergebnis	225.550	87.400	-5.150	-25.700	-54.650
Abschreibungen	459.200	562.400	639.400	653.800	672.800
Auflösung Zuschüsse und Beiträge	-186.500	-173.400	-160.800	-148.700	-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	498.250	476.400	473.450	479.400	481.150

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 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
I. Finanzbedarf					
1. Investitionen					
Kanalnetz, Hausanschlüsse, Pumpwerke	1.446.000	647.000	216.000	316.000	216.000
2. Darlehenstilgungen	575.800	518.800	544.600	544.900	563.600
3. Darlehenszinsen	324.000	346.700	345.700	344.300	342.500
	<u>2.345.800</u>	<u>1.512.500</u>	<u>1.106.300</u>	<u>1.205.200</u>	<u>1.122.100</u>
II. Finanzdeckung					
4. Darlehensaufnahmen	1.450.000	650.000	200.000	350.000	200.000
5. Zugang Abwasserbeiträge	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
6. Zufluss liquider Mittel aus Cashflow	822.250	823.100	819.150	823.700	823.650
7. Abbau/Erhöhung(-) Bestand liquider Mittel	13.550	-20.600	27.150	-28.500	38.450
	<u>2.345.800</u>	<u>1.512.500</u>	<u>1.106.300</u>	<u>1.205.200</u>	<u>1.122.100</u>

