



# LILIENTHALER **E**NTSORGUNGSGES **B**ETRIEBE

Klosterstraße 16, 28865 Lilienthal

## Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2022

bestehend aus:

Erfolgsplan 2022	2
Erläuterungen zum Erfolgsplan	3
Cashflowrechnung 2022	6
Vermögensplan 2022	7
Erläuterungen zum Vermögensplan	8
Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2022 bis 2026	
a) Erfolgsplanung	9
b) Cashflowrechnung	10
c) Vermögensplanung	11



## Erfolgsplan 2022

	Plan 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
<b>Einnahmen</b>			
1. Umsatzerlöse	3.380.800	3.346.100	3.510.700
2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	100
3. Sonstige betriebliche Erträge	110.100	141.950	180.900
	<b>3.491.000</b>	<b>3.488.150</b>	<b>3.691.700</b>
<b>Ausgaben</b>			
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	124.550	121.000	120.500
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.353.900	2.092.100	2.296.800
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	502.500	506.500	436.100
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	191.200	181.100	176.900
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	328.700	353.533	361.500
8. Sonstige Steuern	400	400	400
	<b>3.501.250</b>	<b>3.254.633</b>	<b>3.392.200</b>
<b>9. Jahresgewinn/-verlust (-)</b>	<b>-10.250</b>	<b>233.517</b>	<b>299.500</b>



## Erläuterungen zum Erfolgsplan

### 1. Umsatzerlöse

	Plan 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
Schmutzwassergebühren	3.175.900	3.127.000	3.278.300
Fäkalschlammabfuhr	4.900	5.000	3.800
Zwischensumme	3.180.800	3.132.000	3.282.100
Auflösung Zuschüsse und Beiträge	200.000	214.100	228.600
Summe	3.380.800	3.346.100	3.510.700
Mengen	888.441	847.374	897.880
EUR/cbm Schmutzwassergebühr	3,69	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 Zinserträge aus Kassenkrediten an die Gemeinde Lilienthal.

### 3. Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
Auflösung Gebührenüberdeckung	108.600	141.700	175.000
Übrige Erträge	1.500	250	5.900
Summe	110.100	141.950	180.900

Die Erträge aus Auflösung der Gebührenüberdeckung betreffen die zeitanteilige Auflösung der Rückstellung für die Verpflichtung aus Gebührenüberdeckung von insgesamt TEUR 250, die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 ausgewiesen werden.



#### 4. Materialaufwand

##### a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe

	Plan 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
Stromkosten Pumpwerke	112.500	115.000	107.200
Abwasserkosten Pumpwerke	1.150	1.000	900
Geringwertige Vermögensgegenstände	750	2.500	5.200
Verbrauchsmaterial/Betriebsstoffe	10.150	2.500	7.200
	<b>124.550</b>	<b>121.000</b>	<b>120.500</b>

##### b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	Plan 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
Abwassereinleitung Bremen	1.394.500	1.369.000	1.340.400
Personal- und Verwaltungskosten	203.700	197.800	184.200
Instandhaltung Rohrnetz und Hausanschlüsse	390.500	271.700	509.200
Instandhaltung Pumpwerke	111.000	100.000	121.900
Instandhaltung Schächte	40.700	40.000	30.600
Spülung Kanalnetz	45.000	44.500	45.400
Kanaluntersuchung	66.200	29.600	22.800
Dezentrale Entsorgung Fäkal	4.900	5.000	4.600
Abwasserinformationssystem	16.200	9.900	8.900
Abwasseranalyse	2.700	4.900	500
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	25.900	14.800	28.100
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.600	4.900	200
Generalentwässerungsplan	50.000	0	0
	<b>2.353.900</b>	<b>2.092.100</b>	<b>2.296.800</b>

Die Planwerte betreffen ausschließlich geplante Maßnahmen für das Jahr 2022. Nicht fertig gestellt Maßnahmen aus 2021 sind nicht berücksichtigt, können jedoch die Aufwendungen erhöhen. Soweit Maßnahmen aus 2022 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 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
Geschäftsbesorgungsverträge	91.100	88.400	95.300
Sach- und Gemeinkosten	56.800	55.100	53.000
Jahresabschlussprüfungskosten	10.500	10.200	10.700
Rechts- und Beratungskosten	4.500	0	0
Telefongebühren	5.700	5.500	3.500
Gebühren und Beiträge	2.600	2.500	2.100
Erstattung von Abwassergebühren	2.700	2.600	1.100
Mieten und Pachten für Gebäude und Maschinen	4.100	4.000	2.700
Fahrzeugkosten	3.500	3.400	2.600
Verpflichtung aus Gebührenüberdeckung	0	0	0
Sonstiges	9.700	9.400	5.900
	<b>191.200</b>	<b>181.100</b>	<b>176.900</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 2022 entsteht voraussichtlich ein Jahresfehlbetrag von TEUR 10.



### Cashflowrechnung 2022

	Plan 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
Jahresergebnis	-10.250	233.517	299.500
Abschreibungen	502.500	506.500	436.100
Auflösung Zuschüsse und Beträge	-200.000	-214.100	-228.600
Auflösung Gebührenüberdeckung	-108.600	-141.700	-175.000
Einstellung Gebührenüberdeckung	0	0	0
Sonstige Veränderung Aktiva/Passiva	0	0	341.000
=Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	<b>183.650</b>	<b>384.217</b>	<b>673.000</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 2022

	Plan 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
<b>I. Finanzbedarf</b>			
1. Investitionen Kanalnetz, Hausanschlüsse, Pumpwerke	1.530.000	1.306.000	223.000
2. Darlehenstilgungen	658.100	774.300	754.000
3. Darlehenszinsen	328.700	353.533	362.000
	<b>2.516.800</b>	<b>2.433.833</b>	<b>1.339.000</b>
<b>II. Finanzdeckung</b>			
4. Darlehensaufnahmen	2.300.000	1.500.000	0
5. Zugang Abwasserbeiträge	60.000	60.000	81.000
6. Zufluss liquider Mittel aus Cashflow lfd. Jahr	183.650	384.217	673.000
7. Abbau / Erhöhung (-) Bestand liquider Mittel	-26.850	489.616	585.000
	<b>2.516.800</b>	<b>2.433.833</b>	<b>1.339.000</b>



## **Erläuterungen zum Vermögensplan**

### **1. Investitionen**

Für das Jahr 2022 sind Investitionen von TEUR 1.530 geplant. Die entfallen einmalig auf die Fernwirkanlage inkl. Servertechnik (TEUR 465) und im Wesentlichen auf das SW Netz. Soweit Investitionsmaßnahmen in 2022 nicht ausgeführt werden können, werden diese in das Folgejahr vorge tragen.

### **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 2022 bis 2026

a) Erfolgsplanung	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR
<b>Einnahmen</b>					
1. Umsatzerlöse					
a) Schmutzwassergebühren	3.175.900	3.207.600	3.239.700	3.272.100	3.304.800
b) Fäkalschlammabfuhr	4.900	5.000	5.200	5.400	5.600
c) Auflösung Zuschüsse und Beiträge	200.000	256.200	173.400	160.800	148.700
	<u>3.380.800</u>	<u>3.468.800</u>	<u>3.418.300</u>	<u>3.438.300</u>	<u>3.459.100</u>
2. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	100	100	100
3. Sonstige betriebliche Erträge					
a) Auflösung Gebührenüberdeckung	108.600	0	0	0	0
b) Übrige Erträge	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	<u>110.100</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>3.491.000</u>	<u>3.470.400</u>	<u>3.419.900</u>	<u>3.439.900</u>	<u>3.460.700</u>
<b>Ausgaben</b>					
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	124.550	127.300	130.050	132.800	135.550
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.353.900	2.367.900	2.410.800	2.429.900	2.488.000
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	502.500	588.400	623.700	638.800	649.500
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	191.200	192.300	198.100	208.500	210.100
7. Zinsen und Ähnliche Aufwendungen	328.700	324.700	329.000	326.300	334.900
8. Sonstige Steuern	400	400	400	400	400
	<u>3.501.250</u>	<u>3.601.000</u>	<u>3.692.050</u>	<u>3.736.700</u>	<u>3.818.450</u>
9. Jahresgewinn/-verlust (-)	<u>-10.250</u>	<u>-130.600</u>	<u>-272.150</u>	<u>-296.800</u>	<u>-357.750</u>

**b) Cashflowrechnung**

	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR
Jahresergebnis	-10.250	-130.600	-272.150	-296.800	-357.750
Abschreibungen	502.500	588.400	623.700	638.800	649.500
Auflösung Zuschüsse und Beiträge	-200.000	-256.200	-173.400	-160.800	-148.700
Auflösung Gebührenüberdeckung	-108.600	0	0	0	0
Einstellung Gebührenüberdeckung	0	0	0	0	0
Sonstige Veränderung Nettoumlaufvermögen	0	0	0	0	0
=Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	183.650	201.600	178.150	181.200	143.050

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 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR
<b>I. Finanzbedarf</b>					
1. Investitionen					
Kanalnetz, Hausanschlüsse, Pumpwerke	1.530.000	681.000	176.000	276.000	176.000
2. Darlehenstilgungen	658.100	536.700	444.800	456.300	467.800
3. Darlehenszinsen	328.700	324.700	329.000	326.300	334.900
	<b>2.516.800</b>	<b>1.542.400</b>	<b>949.800</b>	<b>1.058.600</b>	<b>978.700</b>
<b>II. Finanzdeckung</b>					
4. Darlehensaufnahmen	2.300.000	1.300.000	800.000	900.000	800.000
5. Zugang Abwasserbeiträge	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
6. Zufluss liquider Mittel aus Cashflow	183.650	201.600	178.150	181.200	143.050
7. Abbau/Erhöhung(-) Bestand liquider Mittel	-26.850	-19.200	-88.350	-82.600	-24.350
	<b>2.516.800</b>	<b>1.542.400</b>	<b>949.800</b>	<b>1.058.600</b>	<b>978.700</b>