

<i>Betreff</i> 1. Nachtrag Wirtschaftsplan 2020 und Anlagen des Eigenbetriebes "Abwasser Semlow"

<i>Sachbearbeitendes Amt:</i> Finanzverwaltungsamt	<i>Datum</i> 18.11.2020
<i>Sachbearbeitung:</i> Laura Scheller	
<i>Verantwortlich:</i>	
<i>Beteiligte Dienststellen:</i>	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Finanzausschuss der Gemeinde Semlow (Vorberatung)	02.12.2020	N
Gemeindevertretung Semlow (Entscheidung)	02.12.2020	Ö

Beschluss-Nr. Se/BV/FA-20/064

Die Gemeindevertretung Semlow beschließt den 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2020.

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	188,8 TEUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-216,1 TEUR
Jahresergebnis	-27,3 TEUR

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	128,2 TEUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-73,1 TEUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	55,1 TEUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0 TEUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-25,0 TEUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-25,0 TEUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0 TEUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-32,9 TEUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-32,9 TEUR

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-2,8 TEUR
--	-----------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	12,0 TEUR
--	-----------

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen

Finanzmittelbestand am Ende der Periode

72,6 TEUR

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2017

304,6 TEUR

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2018 voraussichtlich

352,7 TEUR

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2019 voraussichtlich

325,4 TEUR

Der 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2020 wird in der dem Protokoll beigefügten Fassung beschlossen.

Abstimmungsergebnis:

Anzahl der Mitglieder:							
davon anwesend:		Ja-Stimmen:		Nein-Stimmen		Stimmenthaltungen:	

Sachverhalt/Begründung:

In den jährlichen Nachkalkulationen wurde fälschlicherweise die Finanzierung für Investitionen mit ausgewiesen, was nun mehr korrigiert wurde.

1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2020

Eigenbetrieb Abwasser Semlow

Im Zuge der Überprüfung der Nachkalkulationen des Eigenbetriebes Abwasser Semlow wurde eine Überdeckung innerhalb der Jahre des Kalkulationszeitraumes 2017-2020 festgestellt.

In den jährlichen Nachkalkulationen wurde fälschlicherweise die Finanzierung für Investitionen mit ausgewiesen, was nun mehr korrigiert wird. Die somit entstandene Überdeckung wurde in die Gewinnrücklage gebucht.

Der Wirtschaftsplan 2020 wird aufgrund der Rückbuchung der Überdeckungen aus den Jahren 2017-2019 geändert.

Grundlage bildet die Nachkalkulation für den o.g. Zeitraum.

Dementsprechend werden die Überdeckungen aus der Gewinnrücklage in die Kosten zurück geführt, und für 2020 eine Rückstellung über diese Summe gebildet, in Höhe von 69,8 T€.

Im Erfolgsplan sind diese in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten, welche zur ursprünglichen Plansumme um 69,8 T€ ansteigen. Im Finanzplan wird als Gegenpart hierzu die Rückstellung um diese Summe gebildet.

Die Rückstellung wird Jahresscheibenweise in 2021,2022 und 2023 wieder erlöswirksam aufgelöst.

Die Gebührenkalkulation für den Zeitraum 2021/22 wird dementsprechend angepasst und die Auflösungsbeträge eingestellt.

Damit sinkt das Ergebnis in 2020 auf –27,3 T€.

Eine eventuelle Überdeckung aus 2020, wird dann gegebenenfalls in 2023 wirksam aufgelöst.

Semlow,

Andrea Eichler
Bürgermeisterin

Eigenbetrieb Abwasser Semlow

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	188,8
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-216,1
Jahresergebnis	-27,3

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	128,2
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-73,1
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	55,1

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-25,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-25,0

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-32,9
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-32,9

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-2,8
--	------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0,0
--	-----

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	12,0
--	------

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	0,00
--	------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	72,6
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2018	304,6
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2019 voraussichtlich	352,7
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020 voraussichtlich	325,4

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020
Erfolgsplan

	Ist 2018 (Vorvorjahr)	Ist 2019 (Vorjahr)	Plan 2020 (Planjahr)	Plan 2021 (1. Folgejahr)	Plan 2022 (2. Folgejahr)	Plan 2023 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	129,4	130,3	128,0	112,6	112,6	112,6
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	0,2	4,6	0,2	23,5	23,5	23,5
5 Materialaufwand	-54,4	-53,9	-57,5	-57,5	-58,0	-58,7
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1,4	-1,2	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31,2	-31,3	-32,8	-32,8	-33,3	-34,0
c) Energie	-22,0	-21,7	-23,5	-23,5	-23,5	-23,5
d) Skonti	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
6 Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter						
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-58,7	-59,0	-61,1	-63,0	-64,2	-60,8
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	60,6	60,6	60,6	60,6	26,7	25,5
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	-16,2	-22,0	-85,4	-16,5	-16,5	-16,5
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-13,5	-12,5	-12,1	-11,6	-11,2	-10,7
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern						
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	47,4	48,1	-27,3	48,1	12,9	14,9
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag	47,4	48,1	-27,3			
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020
Erfolgsplan

	Ist 2018 (Vorvorjahr)	Ist 2019 (Vorjahr)	Plan 2020 (Planjahr)	Plan 2021 (1. Folgejahr)	Plan 2022 (2. Folgejahr)	Plan 2023 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	129,4	130,3	128,0	112,6	112,6	112,6
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	0,2	4,6	0,2	23,5	23,5	23,5
5 Materialaufwand	-54,4	-53,9	-57,5	-57,5	-58,0	-58,7
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1,4	-1,2	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31,2	-31,3	-32,8	-32,8	-33,3	-34,0
c) Energie	-22,0	-21,7	-23,5	-23,5	-23,5	-23,5
d) Skonti	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
6 Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter						
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-58,7	-59,0	-61,1	-63,0	-64,2	-60,8
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	60,6	60,6	60,6	60,6	26,7	25,5
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	-16,2	-22,0	-85,4	-16,5	-16,5	-16,5
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-13,5	-12,5	-12,1	-11,6	-11,2	-10,7
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern						
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	47,4	48,1	-27,3	48,1	12,9	14,9
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag	47,4	48,1	-27,3			
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020
Erfolgsplan

	Ist 2018 (Vorvorjahr)	Ist 2019 (Vorjahr)	Plan 2020 (Planjahr)	Plan 2021 (1. Folgejahr)	Plan 2022 (2. Folgejahr)	Plan 2023 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	129,4	130,3	128,0	112,6	112,6	112,6
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	0,2	4,6	0,2	23,5	23,5	23,5
5 Materialaufwand	-54,4	-53,9	-57,5	-57,5	-58,0	-58,7
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1,4	-1,2	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31,2	-31,3	-32,8	-32,8	-33,3	-34,0
c) Energie	-22,0	-21,7	-23,5	-23,5	-23,5	-23,5
d) Skonti	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
6 Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter						
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-58,7	-59,0	-61,1	-63,0	-64,2	-60,8
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	60,6	60,6	60,6	60,6	26,7	25,5
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	-16,2	-22,0	-85,4	-16,5	-16,5	-16,5
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-13,5	-12,5	-12,1	-11,6	-11,2	-10,7
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern						
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	47,4	48,1	-27,3	48,1	12,9	14,9
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag	47,4	48,1	-27,3			
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Entwicklung des reinen Eigenkapitals (ohne SoPo)
Eigenbetrieb Abwasser Semlow

	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021
Kapitalrücklage	72.992,76 €	72.992,76 €	72.992,76 €
Gewinnvortrag	231.645,22 €	279.725,25 €	252.425,25 €
Jahresfehlbetrag/-überschuss	48.080,03 €	-27.300,00 €	48.100,00 €
Eigenkapital	352.718,01 €	325.418,01 €	373.518,01 €

Nachkalkulation Semlow 2017-2019

Basis BAB

Kennziffer	Gesamt in T€	2017	2018	2019
Material	167,4	59,0	54,4	54,0
AfA	180,1	60,8	58,7	60,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	49,8	11,3	16,2	22,3
Zinsaufwendungen	40,5	14,5	13,5	12,5
Summe Restkosten	437,8	145,6	142,8	149,4
2,5% EK-Verzinsung	22,8	6,4	7,6	8,8
Kosten	460,6	152,0	150,4	158,2
davon Grundgebühr	-147,2	-48,7	-49,4	-49,1
davon sbE		0,0	-0,2	-4,9
Auflösung KBB ohne FöMi	-132,9	-44,3	-44,3	-44,3
Zwischensumme	180,5	59,0	56,5	59,9
zu deckende Kosten durch Verbrauchgebühren	180,5	59,0	56,5	59,9
entsorgte Mengen		17,6	16,7	17,0
tatsächliche Mengengebühr		3,35	3,38	3,52
Tatsächlich erhobene Gebühr		4,78	4,78	4,78
Über(+)/Unter(-)deckung		1,43	1,40	1,26
Über(+)/Unter(-)deckung		25,13	23,33	21,36

69,81