

<i>Betreff</i>
Wirtschaftsplan 2021 und Anlagen des Eigenbetriebes "Abwasser Semlow"

<i>Sachbearbeitendes Amt:</i>	<i>Datum</i>
Finanzverwaltungsamt	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-20/065

Die Gemeindevertretung Semlow beschließt den Wirtschaftsplan 2021.

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	185,1 TEUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-137,0 TEUR
Jahresergebnis	48,1 TEUR

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	112,8 TEUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-74,0 TEUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	38,8 TEUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0 TEUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-23,5 TEUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-23,5 TEUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0 TEUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-32,8 TEUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-32,8 TEUR

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-17,5 TEUR
--	------------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

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

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	11,0 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	55,0 TEUR
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2017	352,7 TEUR
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2018 voraussichtlich	325,4 TEUR
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2019 voraussichtlich	373,5 TEUR

Der Wirtschaftsplan 2021 wird in der dem Protokoll beigelegten Fassung beschlossen.

Abstimmungsergebnis:

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

Sachverhalt/Begründung:

Der Wirtschaftsplan 2021 für den Eigenbetrieb Abwasser Semlow wurde von der kaufmännischen Leiterin des Betriebsführers aufgestellt und im Vorbericht sehr umfangreich erläutert.

Der Erfolgsplan weist einen voraussichtlichen Jahresgewinn von 48,1 TEUR aus. Die Erträge wurden mit 185,1 TEUR veranschlagt, darin enthalten sind 112,6 TEUR Umsatzerlöse, 23,5 TEUR sonstige betriebliche Erträge und 60,6 TEUR Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Die Aufwendungen sind mit 137,0 TEUR veranschlagt, neben dem laufenden Aufwand von 57,5 TEUR sind darin enthalten 63,0 TEUR für AfA, 16,5 TEUR für sonstige betriebliche Aufwendungen und 11,6 TEUR für Zinsen. Der Finanzplan weist investive Auszahlungen in Höhe von 23,5 TEUR aus, die Tilgungen für Kredite sind mit 32,8 TEUR veranschlagt, so dass die zahlungswirksamen Veränderungen des Finanzmittelfonds -17,5 TEUR beträgt.

Vorbericht Wirtschaftsplan 2021

Mit dem Wirtschaftsplan 2021 wird wie in den vergangenen Jahren ein ausgeglichener Plan vorgelegt.

Die Grundlage bilden die Erlös- als auch die Kostenentwicklung der vergangenen Jahre, hauptsächlich die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2019, sowie der 1.Nachtrag Wirtschaftsplan 2020.

Die Umsatzerlöse nehmen einen prozentualen Anteil an den Gesamterträgen von 60,8 % ein und sind damit die wichtigste Einnahmequelle.

Im Ist 2019 betrug der Anteil der Umsatzerlöse 66,6 %. Der prozentuale Rückgang wird verursacht durch die Gebührensenkung, geltend ab 2021.

Die Umsatzerlöse Plan 2021 setzen sich zusammen aus:

- der Grundgebühr mit 49 T€
- der Verbrauchsgebühr mit 63,6 T€

Die eingeleiteten Mengen sind in den letzten Jahren relativ konstant. Der Durchschnitt der letzten 3 Jahre liegt bei 17,1 Tm³. Für die Planung werden 17 Tm³ angesetzt.

Die sonstigen betrieblichen Erlöse nehmen einen Anteil an den Gesamterlösen von 12,7% ein. In den sonstigen betrieblichen Erlösen sind die Jahresscheiben der Überdeckung aus den Jahren 2017-2019 mit 23,3 T€ enthalten.

Bei den Kosten nimmt die Abschreibung den größten Anteil an den Gesamtkosten ein. Diese beträgt 46,0% der Kosten im Wirtschaftsplan 2021.

Die Materialkosten sind der nächste Kostenschwerpunkt mit 42% an den Gesamtkosten. Für das Wirtschaftsjahr 2021 wird von keinen bedeutenden Kostensteigerungen zum Plan 2020 ausgegangen, so dass die Plansumme wieder angesetzt wird.

Die übrigen Kosten entsprechen den Ist-Zahlen des Jahres 2019, bzw. den zu erwartenden Kosten aus dem laufenden Wirtschaftsjahr 2020.

Die Abschreibung wurde entsprechend der Abschreibungsvorschau für die nächsten Jahre, einschließlich der neuen Investitionen in 2021 und der noch nicht abgeschlossenen Bauvorhaben aus 2020 gebildet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen entsprechen einem Kostenanteil von 12%. Im 1. Nachtrag des Wirtschaftsplanes 2020 sind in dieser Position die Rückstellung für die Überdeckung aus dem Zeitraum 2017-19 enthalten. In 2021 werden wieder die normalen Kosten für diese Gruppe ausgewiesen.

Die Zinsen betragen 8,5% an den Gesamtkosten.

In den Erläuterungen zum Wirtschaftsplan, welche damit Bestandteil des Vorberichtes sind, wird ausführlich auf die Einnahmen und Ausgaben und deren Entwicklung hingewiesen.

Die Jahresergebnisse der Vorjahre betragen 2019 48,1 T€
Plan 2020 -27,3 T€
Planansatz 2021 48,1 T€

Für die Wirtschaftsjahre 2021/22 wurde eine Gebührensenkung beschlossen. Für den SW-Vollanschluss bedeutet dies eine Senkung von 4,78 €/m³ auf 3,74 €/m³. Grundlage hierfür ist die Nachbuchung der Rückstellung für die Überdeckung aus den Jahren 2017-2019. Bereits in 2020 wurde hierzu die Rückstellung gebildet und die erlöswirksame Auflösung beginnt in 2021.

Der Wirtschaftsplan 2021 beinhaltet folgende Kernaussagen:

- das Ergebnis schließt positiv mit 48,1 T€ ab
- der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist positiv mit 38,8 T€
- der Mittelzufluss aus der Investitionstätigkeit ist negativ mit -23,5 T€
- der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit ist negativ mit -32,8 T€
- insgesamt ergibt sich eine Änderung des Finanzmittelbestandes um -17,5 T€
- am Jahresende werden sich etwa aller Voraussicht rund 55,0 T€ auf den Konten befinden und
- es werden 23,5 T€ investiert ohne eine Kreditaufnahme

Die geplanten Investitionen 2021 betragen 23500 €, welche sich aus 4 Einzelmaßnahmen zusammen setzen.

Den größten Schwerpunkt bildet hierbei die Maßnahme Austausch des SPS (speicherprogrammierbare Steuerung) auf der Kläranlage Semlow. Die Investition macht sich erforderlich, da die momentane Steuerung die Verschleißgrenze erreicht hat und nicht mehr den technischen Anforderungen genügt. Die Steuerung ist für sämtliche steuerbare Prozesse auf der Kläranlage verantwortlich.

Weiterhin ist vorgesehen, die Schachtabdeckung mit dem Zulauf aus dem Kanalnetz auf der Kläranlage komplett zu erneuern. Auch im Kanalnetz selbst, sollen 3 Schachtabdeckungen erneuert werden, um eine Gefährdung des Straßenverkehrs zu unterbinden.

In den Abwasserpumpwerken ist die Erneuerung der Hydrauliken mit 6 T€ vorgesehen. Dies entspricht dem turnusmäßigen Ersatz der Technik.

Für die Finanzierung der Investitionen wird keine Kreditaufnahme erforderlich. Die Eigenmittel reichen zur Komplettfinanzierung aus.

In den folgenden Wirtschaftsjahren muss weiterhin in die Erneuerungen der Anlagen finanziert werden. Diese werden mit ca. 15 T€ pro Jahr angesetzt.

Ein Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist mit 11 T€ ausgewiesen.

Das Eigenkapital entwickelt sich voraussichtlich wie folgt:

Ist 2019 : 352,7 T€
Plan 2020 : 325,4 T€
Plan 2021 : 373,5 T€

Bei den Sonderposten ist kein Zugang für das Planjahr 2021 vorgesehen.

Bei den Fördermitteln wird ebenfalls kein Zugang zu verzeichnen sein.

Die Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen die Rückstellungen entsprechend den Erfordernissen für die Prüfungs- und Archivierungskosten und die Abwasserabgabe.

Neu in den Rückstellungen, wurde wie bereits angemerkt, die Überdeckung aus den Jahren 2017-2019 eingestellt.

Die Betriebsleiterin schätzt insgesamt ein, dass eine dauerhafte Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes Abwasser Semlow gegeben ist.

Verträge, welche den Eigenbetrieb über ein Jahr hinaus verpflichten, welche zu erheblichen Aufwendungen führen würde, hat der Eigenbetrieb nicht abgeschlossen.
Auch außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht durchgeführt bzw. sind nicht geplant.

Aus den Vorjahren bestehen keine fortgeltenden Kreditermächtigungen.

Semlow,

Andrea Eichler
Betriebsleiterin

Eigenbetrieb Abwasser Semlow

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	185,1
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-137,0
Jahresergebnis	48,1

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	112,8
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-74,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	38,8

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-23,5
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-23,5

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-32,8
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-32,8

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-17,5
--	-------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

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

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	11,0
--	------

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	55,0
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2019	352,7
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020 voraussichtlich	325,4
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021 voraussichtlich	373,5

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Erfolgsplan

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	130,3	128,0	112,6	112,6	112,6	112,6
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	4,6	0,2	23,5	23,5	23,5	0,2
5 Materialaufwand	-53,9	-57,5	-57,5	-58,0	-58,7	-58,7
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1,2	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31,3	-32,8	-32,8	-33,3	-34,0	-34,0
c) Energie	-21,7	-23,5	-23,5	-23,5	-23,5	-23,5
d) Skonti	0,3	0,2	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	-59,0	-61,1	-63,0	-64,2	-60,8	-60,5
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	26,7	25,5	25,5
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	-22,0	-85,4	-16,5	-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	-12,5	-12,1	-11,6	-11,2	-10,7	-10,3
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	48,1	-27,3	48,1	12,9	14,9	-7,7
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag	48,1	-27,3	48,1			
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 2021
Finanzplan

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	48,1	-27,3	48,1	12,9	14,9	-7,7
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	59,0	61,1	63,0	64,2	60,8	60,5
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-8,7	69,8				
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-60,6	-60,6	-60,6	-26,7	-25,5	-25,5
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18,0					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1,1					
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	12,5	12,1	11,6	11,2	10,7	10,3
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten			-23,3	-23,3	-23,2	
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	67,2	55,1	38,8	38,3	37,7	37,6
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-6,4	-25,0	-23,5	-15,0	-15,0	-15,0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Finanzplan

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-6,4	-25,0	-23,5	-15,0	-15,0	-15,0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-20,4	-20,8	-21,2	-21,7	-22,1	-22,6
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-20,4	-20,8	-21,2	-21,7	-22,1	-22,6
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-12,5	-12,1	-11,6	-11,2	-10,7	-10,3
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-32,9	-32,9	-32,8	-32,9	-32,8	-32,9
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	27,9	-2,8	-17,5	-9,6	-10,1	-10,3
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	47,4	75,3	72,5	55,0	45,4	35,3
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	75,3	72,5	55,0	45,4	35,3	25,0
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Bereichserfolgsplan für den Bereich X

	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse						
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen			!keine Bereiche !			
4 sonstige betriebliche Erträge						
5 Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
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						
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						
9 sonstige betriebliche Aufwendungen						
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
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						
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
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 2021
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)	Plan ab 2025 (Folgejahre)
Einzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	-23.500,0	0,0	-23.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-23.500,0		-23.500,0				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-23.500,0	0,0	-23.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	-23.500,0		-23.500,0				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Investitionsübersicht

Maßnahme:	KA Semlow, Austausch SPS	Bereich:					
Kurzbeschreibung:	veraltete Anlage wird durch neue ersetzt, welche den technischen heutigen Anforderungen entspricht, SPS=Speicherprogrammierbare Steuerung, verantwortlich für sämtliche steuerbare Prozesse auf der Kläranlage						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.	ja / nein						
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.	ja / nein						
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.	ja / nein						
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.	ja / nein						
	Gesamt	Plan/HR bis 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)	Plan ab 2025 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	-10,0	0,0	-10,0				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-10,0		-10,0				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-10,0	0,0	-10,0				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	-10,0		-10,0				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Investitionsübersicht

Maßnahme:	KA Semlow, Neubau der Schachtabdeckung mit	Bereich:					
Kurzbeschreibung:	Die Schachtabdeckung ist moralisch verschlissen, hier erfolgt eine neue Abdeckung mit dem dazugehörigen Zulauf aus der Kanalisation						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.			ja / nein				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.			ja/ nein				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.			ja / nein				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.			ja / nein				
	Gesamt	Plan/HR bis 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)	Plan ab 2025 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	-2,5	0,0	-2,5				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2,5	0,0	-2,5				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-2,5	0,0	-2,5				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	-2,5		-2,5				
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Investitionsübersicht

Maßnahme:	KN Hauptstr. Erneuerung 3 Schachtabdeckungen	Bereich:					
Kurzbeschreibung:	Regelmäßige Erneuerung der Schachtabdeckungen, um Straßengefährdung auszuschließen						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.			ja / nein				
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.			ja/ nein				
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.			ja / nein				
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.			ja / nein				
	Gesamt	Plan/HR bis 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)	Plan ab 2025 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	-5,0	0,0	-5,0				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-5,0		-5,0				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-5,0	0,0	-5,0				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	-5,0		-5,0				
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Investitionsübersicht

Maßnahme:	AW Pumpwerke Erneuerg.Hydrauliken		Bereich:				
Kurzbeschreibung:	Regelmäßige Erneuerung der Hydraulik in den Pumpwerken, um störungsfreies Arbeiten der Pumpwerke zu gewährleisten						
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja / nein
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	Gesamt	Plan/HR bis 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)	Plan ab 2025 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	-6,0	0,0	-6,0				
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-6,0		-6,0				
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-6,0	0,0	-6,0				
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	-6,0		-6,0				
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Jahresabschluss zum 31.12.2019
Bilanz

Aktivseite	31.12.2019	31.12.2018
A. Anlagevermögen	1.697,5	1.750,0
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0
1. selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
3. Geschäfts- oder Firmenwert		
4. geleistete Anzahlungen		
II. Sachanlagen	1.697,5	1.750,0
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	8,6	8,6
2. technische Anlagen und Maschinen	1.681,9	1.737,1
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6,5	3,8
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,5	0,5
III. Finanzanlagen	0,0	0,0
1. Beteiligungen		
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
3. Wertpapiere des Anlagevermögens		
4. sonstige Ausleihungen		
B. Umlaufvermögen	102,0	92,1
I. Vorräte	0,0	0,0
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
3. fertige Erzeugnisse und Waren		
4. geleistete Anzahlungen		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26,6	44,7
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26,6	41,7
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
3. Forderungen gegen die Gemeinde		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
4. sonstige Vermögensgegenstände	0,0	3,0
III. Wertpapiere		
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	75,4	47,4
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
D. Aktive latente Steuern		
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		
	1.799,5	1.842,1

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Jahresabschluss zum 31.12.2019
Bilanz

Passivseite	31.12.2019	31.12.2018
A. Eigenkapital	352,7	304,6
I. Stammkapital		
II. Kapitalrücklage	73,0	73,0
III. Gewinnrücklage		
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	231,6	184,3
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	48,1	47,3
B. Sonderposten	826,5	887,1
I. Ertragszuschüsse	0,0	
II. zum Anlagevermögen	826,5	887,1
1. Baukostenzuschüsse, Kostenerstattungen, Beiträge u. a.	226,2	270,5
2. Investitionszuschüsse	600,3	616,6
C. Rückstellungen	12,0	20,7
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
2. Steuerrückstellungen		
3. sonstige Rückstellungen	12,0	20,7
D. Verbindlichkeiten	608,3	629,7
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	605,9	626,2
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	585,6	605,9
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,4	1,3
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
4. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
7. sonstige Verbindlichkeiten	2,0	2,2
- davon aus Steuern		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
E. Rechnungsabgrenzungsposten		
F. Passive latente Steuern		
	1.799,5	1.842,1

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Jahresabschluss zum 31.12.2019
Gewinn- und Verlustrechnung

		2019	2018
1	Umsatzerlöse	130,3	129,4
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen		
3	andere aktivierte Eigenleistungen		
4	sonstige betriebliche Erträge	4,6	0,2
5	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1,2	-1,4
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31,3	-31,2
	c) Energie	-21,7	-22,0
	d) erhaltene Skonto	0,3	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	-59,0	-58,7
	- davon außerplanmäßig		
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten		
	- davon außerplanmäßig		
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	60,6	60,6
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	-22,0	-16,2
10	Erträge aus Beteiligungen		
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
15	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12,5	-13,5
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
16	Ergebnis nach Steuern	48,1	47,4
17	sonstige Steuern		
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	48,1	47,4

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Jahresabschluss zum 31.12.2019
Finanzrechnung

	2019	2018
1 Periodenergebnis	48,1	47,4
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	59,0	58,7
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-8,7	3,4
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-60,6	-60,6
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18,0	16,3
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1,1	1,2
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		2,9
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	12,5	13,5
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)		
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten		
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)		
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)		
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	67,2	82,8
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)		
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)		
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)		
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-6,4	-17,4
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)		
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)		
22 Einzahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)		
23 Auszahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)		
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
26 Erhaltene Zinsen (+)		
27 Erhaltene Dividenden (+)		
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-6,4	-17,4
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)		
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)		
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)		
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-20,4	-19,4
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-20,4	-19,4
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)		
a) von der Gemeinde		
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter		
c) von sonstigen Dritten		
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
36 Gezahlte Zinsen (-)	-12,5	-13,5
37 Gezahlte Dividenden (-)		
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-32,9	-32,9
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	27,9	32,5
40 Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)		
41 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	47,5	15,0
42 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	75,4	47,5
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	75,4	47,5
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören		

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Anlagenübersicht

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen							Restbuchwerte	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge im Jahr 2019	Abgänge im Jahr 2019	Umbuchun- gen im Jahr 2019	Stand am 31.12.2019	kumulierter Stand am 31.12.2018	Zuschreibun- gen im Jahr 2019	Abschreibun- gen im Jahr 2019	Umbuchun- gen im Jahr 2019	Entnahme für Abgänge 2017	kumuliert auf Abgänge bis 31.12.2019	außerplan- mäßig bis 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte														
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten														
Geschäfts- oder Firmenwert geleistete Anzahlungen														
Sachanlagen	2.505,3	6,5	0,0	0,0	2.511,8	755,4	58,9	0,0	0,0	0,0	814,3	0,0	1.749,9	1.697,5
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	14,5				14,5	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	5,9	0,0	8,6	8,6
technische Anlagen und Maschinen	2.463,3	1,8	0,0	0,0	2.465,1	726,2	57,0	0,0	0,0	0,0	783,2	0,0	1.737,1	1.681,9
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	27,0	4,7	0,0	0,0	31,7	23,3	1,9	0,0	0,0	0,0	25,2	0,0	3,7	6,5
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Beteiligungen														
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht														
Wertpapiere des Anlagevermögens														
sonstige Ausleihungen														
Summe	2.505,3	6,5	0,0	0,0	2.511,8	755,4	58,9	0,0	0,0	0,0	814,3	0,0	1.749,9	1.697,5



Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Forderungsübersicht

	Bilanzwert am		Wertberichtigungen
	31.12.2019	31.12.2018	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26,6	41,7	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	26,6	41,6	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Forderungen gegen die Gemeinde	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
sonstige Vermögensgegenstände	0,0	3,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,0	3,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Summe	26,6	44,7	

Eigenbetrieb Abwasser Semlow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
Verbindlichkeitenübersicht

	Bilanzwert am		Sicherung durch Pfandrechte o. ä.	
	31.12.2019	31.12.2018	Höhe	Art/Form
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	605,9	626,3		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	20,8	20,4		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	87,7	85,9		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	497,4	520,0		
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,0	0,0		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,4	1,3		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,4	1,3		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,0	0,0		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,0	0,0		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	0,0	0,0		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
sonstige Verbindlichkeiten	2,0	2,2		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	2,0	2,2		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Summe	608,3	629,8		

Erläuterungen Wirtschaftsplan 2021
Eigenbetrieb Abwasser Semlow

Fr.Grimm
10.11.2020

Erlöse
Grundgebühr

Jahr	Grundgebühr	WE
2018	49.392,00	342
2019	49.104,00	341
	98.496,00	

Für Planung 2021 angenommen = 49.000

gerundet 49.000,00

Benutzungsgebühr

Jahr	m ³
2017	17.551
2018	16.734
2019	16.979
	51.264

durchschn. letzten Jahre 17.088,00

17.000m³ x 3,74€/m³ = 63.580,00

gerundet 63.600,00

Erlöse gesamt 112.600,00

Erträge Sopo

ab 2022 werden 35.000€ weniger aufgelöste
es laufen die Ertragszuschüsse KNB bis 2008 aus

60.600,00

sonstige betriebliche Erträge

zusätzlich in Sonstigen betr.Erträge

aus dem Kalkulationszeitraum 2017-20 ist in der Nachprüfung
eine Überdeckung festgestellt worden in Höhe von 69,8 T€, welche
in 3 Jahresscheiben aufgelöst wird
sh.Aufrechnung Überdeckung

200,00

23.300,00

Gesamtleistung 196.700,00

Aufwendungen

Materialaufwand 57.450

a) 1.350
Trinkwasser 120

	Abwasser	280
	Labor	950
b)		32.800
	Fremdleistung	3.000
	Gutachten	1.300
	Betriebsführung	23.000
	Aufwand Schlammmentsorgu	5.500
c)	Energie	23.500
d)	Skonti	-200
	Abschreibung	63.000
	siehe AfA-Vorschau	
	sonstige betriebl. Aufw.	16.500
a)	Raumkosten	50
b)	Versicherung	700
c)	Reparaturen	4.000
d)	Abwasserabgabe	4.000
	Porto	50
	Telefonkosten	150
	Bürobedarf	200
	Jahresabschluss	4.000
	Reinigungsmittel	1.000
	Kosten Geldverkehr	200
	Betriebsbedarf	1.000
f)	sonstige Aufwendungen	1.150

Bei den Materialaufwendungen und sonstigen wurde der Durchschnitt der letzten beiden Jahre genommen. Bei einigen Kosten wurde diese jedoch höher angesetzt, da hier höhere Kosten zu erwarten sind. Bsp. Schlammmentsorgung, hier steigen die Gebühren

Zinsaufwendungen 11.600

siehe auch Zinsvorschau

gesamte Aufwendungen 148.550

Ergebnis 48.150,00

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit 10%
von Umsatzerlösen nicht überschreiten = $112\text{T€} * 10\% = 11\text{T€}$

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 €

Kalkulation AW Semlow 2021-22

Nov.2020 Fr.Grimm
Angaben inT€

Kostenarten	Ist 2018	Ist 2019	Plan 2020	Kalk.2021	Kalk.2022	Durchschnitt der Jahre21/22
Material	54,4	53,9	57,5	57,5	58,0	57,7
Abschreibung	58,7	59,0	61,1	63,0	64,2	63,6
sonst.betr.Aufwendg.	16,2	22,3	15,6	16,5	16,5	16,5
Zinsen	13,5	12,5	12,1	11,6	11,2	11,4
Summe				148,6	149,9	149,2
abzgl. Auflösg.Überdeckg. 2017-19				-23,3	-23,3	-23,3
abzgl. Grundgebühr				-49,0	-49,0	-49,0
abzgl. Auflösg. KBB/Zuschüsse Dritter				-44,3	-10,4	-27,4
zzgl. EK-Verzinsung 4%				14,0	14,0	14,0
Entgeltbedarf				46,0	81,2	63,5
SW-Aufkommen Tm ³				17,0	17,0	17,0
Gebühr				2,71	4,78	3,74
				+ 1,03 €/m ³	-1,04 €/m ³	

Ab 2021 wird die RS für die Überdeckungen aus den Jahren 2017-2019 in drei Jahresscheiben aufgelöst pro Jahr mit 23,3 T€

EK-Verzinsung mit 4% sh. Entwickl. EK

V-Ist 325 T€, zusätzl. Ergebnis 2021 angenommenes EK 350 T€

AfA-Vorschau AW Semlow	<u>2021</u>	<u>2022</u>
laut Afa Liste 2021	58,1	57,6
zusätzlich entsprechend Investitionsübersicht		
38,5 T€ Reko Rechen, noch nicht aktiviert, ND 20 Jahre	1,9	1,9
Rechengutpresse 15,2 T€, ND 20 Jahre	0,8	0,8
Erneuerg.Hydrauliken 2,5 T€, ND 5 Jahre	<u>0,5</u>	<u>0,5</u>
	61,3	60,8
aus Plan 2021		
Austausch SPS, 10 T€, ND 10 Jahre	1,0	1,0
Erneuerg.Schachtabdeckung und Zulauf 2,5T€, ND 10 Jahre	0,2	0,2
Erneuerg.3 Schachtabdeckungen 5T€, ND 5 Jahre	1,0	1,0
Erneuerg.Hydrauliken, 6 T€, ND 5 Jahre	<u>1,2</u>	<u>1,2</u>
	3,4	3,4
für 2021 ein halbes Jahr von 3,4 T€	1,7	
 AfA für 2021 61,3 + 1,7	 63,0	 64,2

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

Angaben in €
 Bearbeiter Grimm Stand Dez.2019

Auflösung So-Po Semlow								
So-Po	Ursprungsbetrag	Auflösungsbetrag	Endstand 2018	Auflösungen				
				2019	2020	2021	2022	2023
KBB (bis 2008)	701.856,53	35.092,83	106.498,68	35.092,83	35.092,83	35.092,83	1.220,19	
KBB (ab 2009)	200.769,66	8.251,63	151.259,88	8.251,63	8.251,63	8.251,63	8.251,63	8.251,63
	8.049,45	330,83	7.387,79	330,83	330,83	330,83	330,83	330,83
				8.582,46	8.582,46	8.582,46	8.582,46	8.582,46
Zuschüsse Dritter	11.938,30	596,91	5.372,29	596,91	596,91	596,91	596,91	596,91
Fördermittel	74.137,32	2.246,36	32.392,45	2.246,36	2.246,36	2.246,36	2.246,36	2.246,36
	186.194,26	3.109,44	131.854,56	3.109,44	3.109,44	3.109,44	3.109,44	3.109,44
	238.125,33	3.976,69	184.440,02	3.976,69	3.976,69	3.976,69	3.976,69	3.976,69
	128.538,76	2.570,78	107.314,02	2.570,78	2.570,78	2.570,78	2.570,78	2.570,78
	75.590,80	2.517,17	59.376,20	2.517,17	2.517,17	2.517,17	2.517,17	2.517,17
	113.386,20	1.893,55	101.188,71	1.893,55	1.893,55	1.893,55	1.893,55	1.893,55
				16.313,99	16.313,99	16.313,99	16.313,99	16.313,99
Gesamt				60.586,19	60.586,19	60.586,19	26.713,55	25.493,36

Kredite AW Semlow

Kred.- Institut	Darlehens- Nr.	Darlehen- summe	2020		2021		2022		2023		2024		2025		Zins- bindung
			Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	
SPK	51001171911	341.200,00	5.003,46	12.581,34	4.745,56	12.841,24	4.480,28	13.106,52	4.209,52	13.377,28	3.933,18	13.653,62	3.651,12	13.935,68	30.09.2023
SPK	6874039200	174.743,25	5.265,92	3.761,08	5.128,68	3.898,32	4.986,43	4.040,57	4.839,00	4.188,00	4.686,18	4.340,82	4.527,79	4.499,21	31.05.2021
SPK	6874116493	179.300,00	1.495,96	2.861,04	1.469,84	2.887,16	1.443,48	2.913,52	1.416,87	2.940,13	1.390,03	2.966,97	1.362,93	2.994,07	30.08.2028
Spk	6874266282	53.000,00	311,54	1.601,78	299,97	1.613,35	288,33	1.624,99	276,60	1.636,72	264,78	1.648,54	252,88	1.660,44	29.09.2027
Summe		748.243,25	12.076,88	20.805,24	11.644,05	21.240,07	11.198,52	21.685,60	10.741,99	22.142,13	10.274,17	22.609,95	9.794,72	23.089,40	