WIRTSCHAFTSPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2015

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2015 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

Der Wirtschaftsplan 2015 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH wurde nach eingehender Prüfung, Hochrechnung und Entwicklung der Aufwendungen sowie Erlöse 2013 und 2014 geplant und aufgestellt.

Für den Bereich Versorgung enthält der Wirtschaftsplan nicht das operative Geschäft. Bis 2012 wurde durch die Versorgungsbetriebe Elbe GmbH dieser Geschäftsbereich gepachtet, der Wirtschaftsplan der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH wurde in diesem Segment im Wesentlichen durch die Pachteinnahmen und die Abschreibungen als Ausgaben dargestellt.

2013 wurden die Versorgungsanlagen und Versorgungseinrichtungen der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH auf die Versorgungsbetriebe Elbe GmbH übertragen. Entsprechend dem übertragenen Vermögen wurde der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH eine Beteiligung an der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH gewährt. Darüber hinaus gewährt die Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH ein Darlehen über den verbleibenden Differenzbetrag in Höhe von T€ 1.500. Das Darlehen wird zu dem üblichen Marktzinssatz verzinst.

Für die Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH wird für das Jahr 2015 ein Gewinn in Höhe von T€ 622 geplant.

I. Erfolgsübersichtsplan

Im Erfolgsübersichtsplan 2015 (Seite 8) ergeben sich folgende Positionen:

Abschreibungen (Zeile 5) in Höhe von T€ 0.

Die Zinsaufwendungen gemäß Zeile 6 wurden in Höhe von T€ 59 entsprechend den bestehenden Darlehen eingeplant. Darin enthalten sind T€ 4 Avalprovision an den Gesellschafter Stadt Boizenburg für durch die Stadt besicherte Darlehen.

Die Steuern in den Zeilen 7 und 17 wurden nach den zur Zeit gültigen einschlägigen Gesetzen in Form einer Hochrechnung ermittelt und angesetzt.

Die in der Zeile 9 dargestellten T€ 17 sind andere Betriebsaufwendungen. Sie werden im Einzelnen nochmals auf der Seite 9 des Wirtschaftsplanes erläutert.

Die in Zeile 11 ausgewiesene Umlage in Höhe von T€ 77 wurde aufgrund der Vermögensübertragung auf die Versorgungsbetriebe Elbe GmbH in voller Summe der allgemeinen Verwaltung zugeordnet.

Den in Zeile 12 ausgewiesenen Aufwendungen in Höhe von T€ 77 stehen Betriebserträge in Zeile 14 von T€ 6 gegenüber. Es werden jedoch Beteiligungserträge aus der Beteiligung an der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH erzielt.

In der Zeile 15 werden die Ergebnisse der einzelnen Betriebszweige dargestellt. Auch diese Ergebnisse beschränken sich aufgrund der Vermögensübertragung auf die Versorgungsbetriebe Elbe GmbH auf die allgemeine Verwaltung. Insgesamt wird hier ein Ergebnis T€ -71 ausgewiesen.

Zeile 16 zeigt Finanzerträge in Höhe von insgesamt T€ 699. Hierin enthalten sind Erträge aus der Beteiligung an der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH über insgesamt T€ 639. Diese errechnen sich aus der Restzahlung in Höhe von T€ 406 aus dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2014 nach Abzug der in 2014 ausgeschütteten Vorabdividende und der Vorabdividende 2015 über € 233 der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH. Die Vorabdividende 2015 entspricht rd. 30% des anteilig erwarteten Gewinnes der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH. Darüber hinaus enthält die Zeile 16 Zinserträge aus dem o. g. Darlehen der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH in Höhe von T€ 60.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag (Zeile 17) werden voraussichtlich T€ 6 betragen. Die zuvor genannten Dividenden sind bei der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH lediglich in einem Umfang von 5% zu versteuern. Das führt zu relativ niedrigen Ertragsteuern.

Das Unternehmensergebnis (Zeile 18) wurde mit T€ 622 nach Steuern ermittelt.

II. Vermögensplan

Der Vermögensplan (Seiten 11 und 12) weist auf der Ausgabenseite (Seite 12) eine Summe von T€ 969 aus. Hier enthalten sind die Tilgung von Krediten über T€ 224, die Erhöhung der liquiden Mittel über T€ 262, Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von T€ 59, die Ausschüttung an Gesellschafter in Höhe von T€ 400, Ertragsteuern und sonstige Steuern über T€ 7 sowie sonstige Aufwendungen über T€ 17.

Der Gesamtbetrag wird finanziert (Seite 11) durch die Dividenden der VBE in Höhe von insgesamt T€ 639, Zinserträge aus dem an die VBE gewährten Darlehen über T€ 60 und eine Erhöhung des internen Darlehens von der VBE über T€ 270.

Boizenburg/Elbe,.....

.....

Wirtschaftsplan

Zusammenstellung für das Jahr 2015

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

Gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 2 der Eigenbetriebsverordnung i.V.m. § 64 Abs. 1 der Kommunalverfassung wurde²⁾

durch Beschluss vom _____ den Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2015 festgestellt:

Es betragen

1. im Erfolgsplan

- die Erträge
- die Aufwendungen
- der Jahresgewinn

in TEUR⁴⁾

705
83
622

2. im Finanzplan

- der Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit
- der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit
- der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit

622
0
216

3. Es werden festgesetzt

- der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Umschuldungen) auf
- der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf
- der Höchstbetrag aller Kredite zur Liquiditätssicherung

270
0
0

4. Die Stellenübersicht weist 0 Stellen in Vollteiläquivalenten aus

5. Der Stand des Eigenkapitals

- betrug zum 31.12. des Vorjahres
- beträgt zum 31.12. des Vorjahres voraussichtlich
- beträgt zum 31.12. des Wirtschaftsjahres voraussichtlich

5.796
5.996
6.165

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde erteilt am³⁾:

Ort, Datum/Unterschrift des gesetzlichen Vertreters:

Boizenburg,

¹⁾ Nichtzutreffendes streichen

²⁾ beschließendes Organ

³⁾ nur, wenn Genehmigung erforderlich

⁴⁾ Angabe in Tausend Euro. Dies ist für alle Muster zu beachten.

ERFOLGSPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2015

Erfolgsplan 2015

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

-in TEUR-

	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1.	Umsatzerlöse						
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	53		6	15	15	15
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 Unterstützung						
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen auf						
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2				
	- davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB						
	- davon nach § 254 HGB						
	b) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
	- davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB						
	- davon nach § 254 HGB						
8.	Konzessionsabgabe						
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	27	18	17	17	17	17
10.	Erträge aus Beteiligungen	730	633	639	550	550	550
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Zinsen und ähnliche Erträge	61	60	60	60	60	60
	- davon aus verbundenen Unternehmen						

	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2013 (Vorvorjahr)	2014 (Vorjahr)	2015 (Planjahr)	2016 (1. Folgejahr)	2017 (2. Folgejahr)	2018 (3. Folgejahr)
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74	65	59	55	50	47
	- davon an verbundene Unternehmen						
15.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	743	608	629	553	558	561
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen						
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
18.	Außerordentliche Erträge						
19.	Außerordentliche Aufwendungen						
20.	Außerordentliches Ergebnis						
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-39	2	6	7	7	7
22.	Sonstige Steuern	1	1	1	1	1	1
23.	Jahresgewinn / Jahresverlust	781	606	622	545	550	553

vorgesehene

Behandlung des Jahresgewinns   oder   **Behandlung des Jahresverlustes**

Verwendung	Betrag in TEUR	Verwendung	Betrag in TEUR
a) zur Tilgung des Verlustvortrages		a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	
b) zur Einstellung in Rücklagen		b) aus dem Haushalt der Kommune (durch Gesellschafter) auszugleichen	
c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde (Gesellschafter)		c) auf neue Rechnung vorzutragen	
d) auf neue Rechnung vorzutragen			

Für Unternehmen in Privatrechtsform:

bei Gewinnabführung an bzw. Verlustausgleich durch mehrere Gesellschafter:

	Gesellschafter	Gesellschaftsanteile in %	Betrag in TEUR
1.	Stadt Boizenburg/Elbe	70	435
2.	Stadtbetriebe Lauenburg/Elbe AöR	30	187
3.			
4.			
5.			
6.			

Erfolgsübersichtsplan 2015

Aufwendungen nach Bereichen - nach Aufwandsarten	Betrag		Allgem. Betriebsabteilung				Versorgungsbetriebe				Aktivierte Eigen- leistungen			
	insgesamt		Verwaltung und Vertrieb		Strom- versorgung		Gas- versorgung		Wasser- versorgung		Wärme- versorgung		€	
	€	2	€	3	€	4	€	5	€	6	€	7	€	8
1. Materialaufwand														
a) Bezug von Fremden	0		0		0		0		0		0		0	
b) Bezug von anderen Betriebszweigen	0		0		0		0		0		0		0	
2. Löhne und Gehälter	0		0		0		0		0		0		0	
3. Soziale Abgaben	0		0		0		0		0		0		0	
4. Aufwendungen für Altersversorgung	0		0		0		0		0		0		0	
5. Abschreibungen	50		50		50		50		0		0		0	
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.000		59.000		59.000		0		0		0		0	
7. Steuern, soweit nicht in Zeile 17 ausgewiesen	700		700		0		0		0		0		0	
8. Konzessions- und Weagentelke	0		0		0		0		0		0		0	
9. Andere betriebliche Aufwendungen	17.000		17.000		0		0		0		0		0	
10. Summe 1. - 9.	76.750		76.750		0		0		0		0		0	
11. Umlage der Spalte 3. + Zurechnung	76.750		76.750		0		0		0		0		0	
./ Abgabe	-76.750		76.750		0		0		0		0		0	
12. Aufwendungen 1. - 11.	76.750		76.750		0		0		0		0		0	
13. Betriebserträge	0		0		0		0		0		0		0	
a) Umsatzerlöse	0		0		0		0		0		0		0	
b) Sonstige betriebliche Erträge	6.000		6.000		0		0		0		0		0	
c) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0		0		0		0		0		0		0	
14. Betriebserträge insgesamt	6.000		6.000		0		0		0		0		0	
15. Betriebsergebnis	-70.750		-70.750		0		0		0		0		0	
16. Finanzerträge	699.000		699.000		0		0		0		0		0	
17. Steuern vom Einkommen und Ertrag	6.000		6.000		0		0		0		0		0	
18. Unternehmensergebnis (gerundet auf TEUR)	622.000		622.000		0		0		0		0		0	

Anlage zum Erfolgsübersichtsplan 2015

Erläuterungen des Ansatzes:

Sonstige betriebliche Aufwendungen	2015 EUR	2014 Plan EUR	2013 Ist EUR
Gebühren und Beiträge	2.000	2.000	2.160
Versicherungen (Gebäude + techn. Anlagen)	0	0	0
Steuer- und Rechtsberatungskosten	0	0	0
Abschluss- und Prüfungskosten	8.000	8.000	11.633
Fremdleistungen	6.500	7.000	12.500
Sitzungsgelder	0	0	0
Sonstiger Aufwand	500	1.000	951
	<u>17.000</u>	<u>18.000</u>	<u>27.244</u>

Sonstige betriebliche Erträge	2015 EUR	2014 Plan EUR	2013 Ist EUR
Mieterträge	6000	0	0
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	0	0	51.000
Sonstige Erträge	0	0	2.241
Zinserträge	0	0	588
	<u>6.000</u>	<u>0</u>	<u>53.829</u>

VERMÖGENSPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2015

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

VERMÖGENSPLAN 2015

Einnahmen

Nr.	Bezeichnung	EURO
1	2	3
1.	Zuweisung der Gemeinde	
2.	Zuführung zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	
3.	Abschreibungen	50
4.	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0
5.	Abgang AV aus Vermögensübertragung	0
6.	Dividende von VBE 2014 (Rest nach Vorabdividende)	406.000
7.	Vorabdividende von VBE 2015	233.000
8.	Zinsen aus an VBE gewährtem Darlehen	60.000
9.	Erhöhung Darlehen von VBE	270.000
10.	Minderung liquide Mittel	0
		<u>969.050</u>

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

VERMÖGENSPLAN 2015

Ausgaben

Nr. Bezeichnung		EURO
1	2	3
1.	Auflösung von Rückstellungen und Rücklagen mit langfristigem Charakter Versorgungsrückstellungen	0
2.	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	0
3.	Zuschüsse Nutzungsberechtigter aus Vermögensübertrag	0
4.	Investitionen	0
	Stromversorgung	0
	Gasversorgung	0
	Wasserversorgung	0
	Wärmeversorgung	0
	Gemeinsame Anlagen	0
5.	Tilgung von Krediten	224.000
6.	Erhöhung liquide Mittel	262.050
7.	Sonstige Ausgaben	483.000
		969.050

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

INVESTITIONEN 2015

	EURO	EURO
1. Stromversorgung	0	
2. Gasversorgung	0	
3. Wasserversorgung	0	
4. Wärmeversorgung	0	
5. Gemeinsame Anlagen	0	
Gesamtinvestitionen		<u><u>0</u></u>

FINANZPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2015

Finanzplan 2015

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

-in TEUR-

	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	781	605	622	545	550	553
2	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	2	0	0	0	0
3	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen						
4	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	8.650					
5	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge						
6	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
7	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen						
8	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
9	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
10	Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	9.431	607	622	545	550	553
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
13	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
15	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens						
16	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
17	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
18	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
19	Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen						
20	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen						
21	Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen						

	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2013 (Vorvorjahr)	2014 (Vorjahr)	2015 (Planjahr)	2016 (1. Folgejahr)	2017 (2. Folgejahr)	2018 (3. Folgejahr)
22	Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen	2.093	0				
23	Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	2.093	0	0	0	0	0
24	Gewährung von Darlehen	1.500	0				
25	Stammkapitalerhöhung Beteiligung	5.059	0	0	0	0	0
26	Aufnahme von Krediten	0	71	270	90	10	0
27	Tilgung von Krediten	379	345	224	149	124	124
	<i>Entnahme liquide Mittel</i>	<i>340</i>	<i>154</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Erhöhung liquide Mittel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>262</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
28	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	6.598	120	216	59	114	124
29	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus Ziffer 10, 23, 28)	740	487	406	486	436	429
30	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands						
31	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode		740	1.227	1.633	2.119	2.555
32	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	740	1.227	1.633	2.119	2.555	2.984

Kapitalflussrechnung in sinngemäßer Anwendung des DRS 2 mit indirekter Darstellung des Mittelzu- / Mittelabflusses aus laufender Geschäftstätigkeit