

WIRTSCHAFTSPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2018

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2018 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

Der Wirtschaftsplan 2018 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH wurde nach eingehender Prüfung, Hochrechnung und Entwicklung der Aufwendungen sowie Erlöse 2016 und 2017 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 Pachteinahmen 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 2018 ein Gewinn in Höhe von T€ 633 geplant.

I. Erfolgsübersichtsplan

Im Erfolgsübersichtsplan 2018 (Seite 8) ergeben sich folgende Positionen:

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

Die Zinsaufwendungen gemäß Zeile 6 wurden in Höhe von T€ 49 entsprechend den bestehenden Darlehen eingeplant. Darin enthalten sind T€ 2 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€ 16 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€ 65 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€ 65 stehen keine Betriebserträge 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€ -65 ausgewiesen.

Zeile 16 zeigt Finanzerträge in Höhe von insgesamt T€ 707.

Hierin enthalten sind Erträge aus der Beteiligung an der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH über T€ 647, aus dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2017 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€ 9 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€ 633 nach Steuern ermittelt.

II. Vermögensplan

Der Vermögensplan (Seiten 11 und 12) weist auf der Ausgabenseite (Seite 12) eine Summe von T€ 707 aus. Hier enthalten sind die Tilgung von Krediten über T€ 124, die Erhöhung der liquiden Mittel über T€ 75, Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von T€ 49, die Ausschüttung an Gesellschafter in Höhe von T€ 433, Ertragsteuern und sonstige Steuern über T€ 9 sowie sonstige Aufwendungen über T€ 16.

Der Gesamtbetrag wird finanziert (Seite 11) durch die Dividenden der VBE in Höhe von insgesamt T€ 647 sowie durch Zinserträge aus dem an die VBE gewährten Darlehen über T€ 60.

Boizenburg/Elbe,.....

Wirtschaftsplan

Zusammenstellung für das Jahr 2018

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 ²⁾

wurde durch Beschluss vom _____ der Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2018 festgestellt:

Es betragen

1. im Erfolgsplan

in TEUR ⁴⁾

- die Erträge	<u>707</u>
- die Aufwendungen	<u>74</u>
- der Jahresgewinn	<u>633</u>

2. im Finanzplan

- der Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>633</u>
- der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	<u>0</u>
- der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	<u>199</u>

3. Es werden festgesetzt

- der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Umschuldungen) auf	<u>0</u>
- der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	<u>0</u>
- der Höchstbetrag aller Kredite zur Liquiditätssicherung	<u>0</u>

4. Die Stellenübersicht weist _____ Stellen in Vollzeitäquivalenten aus

5. Der Stand des Eigenkapitals

- betrug zum 31.12. des Vorjahres	<u>6.344</u>
- beträgt zum 31.12. des Vorjahres voraussichtlich	<u>6.544</u>
- beträgt zum 31.12. des Wirtschaftsjahres voraussichtlich	<u>6.744</u>

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde erteilt am ³⁾:

Ort, Datum/Unterschrift des gesetzlichen Vertreters:

Boizenburg/Elbe,

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

2018

Erfolgsplan 2018

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

-in TEUR-

	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		(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	3					
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						
	- 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	20	20	16	16	16	16
10.	Erträge aus Beteiligungen	750	750	647	550	550	550
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Zinsen und ähnliche Erträge	37	60	60	60	60	60
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						

Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33	57	49	46	43	40
- davon an verbundene Unternehmen						
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	737	733	642	548	551	554
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	6	7	9	7	7	7
22. Sonstige Steuern	3					
23. Jahresgewinn / Jahresverlust	728	726	633	541	544	547

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	303
2.	Stadtbetriebe Lauenburg/Elbe AöR	30	130
	Thesaurierung (vorbehaltlich Gesellschafterbeschluss)		200

Erfolgsübersichtsplan 2018

Aufwendungen nach Bereichen - nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt €	Allgem.	Versorgungsbetriebe				Aktivierte	
		Betriebsabteilung	Strom- versorgung	Gas- versorgung	Wasser- versorgung	Wärme- versorgung	Eigen- leistungen	
		Verwaltung und Vertrieb						€
1	2	3	4	5	6	7	8	
1. Materialaufwand								
a) Bezug von Fremden	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Bezug von anderen Betriebszweigen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Löhne und Gehälter	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Soziale Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Aufwendungen für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Abschreibungen	60	60	0	0	0	0	0	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	49.250	49.250	0	0	0	0	0	0
7. Steuern, soweit nicht in Zeile 17 ausgewiesen	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Konzessions- und Wegeentgelte	0		0	0	0	0	0	0
9. Andere betriebliche Aufwendungen	16.000	16.000	0	0	0	0	0	0
10. Summe 1. - 9.	65.310	65.310	0	0	0	0	0	0
11. Umlage der Spalte 3. + Zurechnung	65.310							
./. Abgabe	-65.310	65.310	0	0	0	0	0	0
12. Aufwendungen 1. - 11.	65.310	65.310	0	0	0	0	0	0
13. Betriebserträge								
a) Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
c) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Betriebserträge insgesamt	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Betriebsergebnis	-65.310	-65.310	0	0	0	0	0	0
16. Finanzerträge	707.000							
17. Steuern vom Einkommen und Ertrag	9.000							
18. Unternehmensergebnis (gerundet auf TEUR)	633.000							

Anlage zum Erfolgsübersichtsplan 2018

Erläuterungen des Ansatzes:

Sonstige betriebliche Aufwendungen	2018 EUR	2017 Plan EUR	2016 Ist EUR
Gebühren und Beiträge	500	2.380	480
Versicherungen (Gebäude + techn. Anlagen)	0	0	0
Steuer- und Rechtsberatungskosten	0	0	0
Abschluss- und Prüfungskosten	8.000	9.520	12.133
Fremdleistungen	6.500	7.735	6.500
Sitzungsgelder	0	0	0
Sonstiger Aufwand	500	500	435
Summen (Planjahre gerundet auf TEUR)	16.000	20.000	19.548

Sonstige betriebliche Erträge	2018 EUR	2017 Plan EUR	2016 Ist EUR
Gewinn aus Verkauf von Sachanlagen	0	0	0
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	0	0	2.500
Sonstige Erträge	0	0	196
	0	0	2.696

VERMÖGENSPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2018

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

VERMÖGENSPLAN 2018

Einnahmen

Nr.	Bezeichnung	EURO
1	2	3
1.	Zuweisung der Gemeinde	
2.	Zuführung zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	
3.	Abschreibungen	0
4.	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0
5.	Abgang AV aus Vermögensübertragung	0
6.	Dividende von VBE 2017 (Zahlung in 2018)	646.500
7.	Zinsen aus an VBE gewährtem Darlehen	60.000
8.	Erhöhung Darlehen von VBE	0
9.	Minderung liquide Mittel	0
		<hr/>
		<u>706.500</u>

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

VERMÖGENSPLAN 2018

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	
	Stromversorgung	0
	Gasversorgung	0
	Wasserversorgung	0
	Wärmeversorgung	0
	Gemeinsame Anlagen	0
5.	Tilgung von Krediten	124.000
6.	Erhöhung liquide Mittel	75.250
7.	Sonstige Ausgaben	507.250
		<hr/>
		706.500
		<hr/> <hr/>

INVESTITIONEN 2018

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

FINANZPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2018

Finanzplan 2018

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

-in TEUR-

	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	728	726	633	541	544	547
2	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
3	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen						
4	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
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	728	726	633	541	544	547
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
		2016 (Vorvorjahr)	2017 (Vorjahr)	2018 (Planjahr)	2019 (1. Folgejahr)	2020 (2. Folgejahr)	2021 (3. Folgejahr)
22	Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen						
23	Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Gewährung von Darlehen						
25	Stammkapitalerhöhung Beteiligung						
26	Aufnahme von Krediten	0	10	0	0	0	0
27	Tilgung von Krediten	149	124	124	154	154	146
	<i>Entnahme liquide Mittel</i>	0	0	0	0	0	0
	<i>Erhöhung liquide Mittel</i>	265	86	75	0	0	0
28	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	414	200	199	154	154	146
29	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus Ziffer 10, 23, 28)	314	526	434	387	390	401
30	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands						
31	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode		314	840	1.274	1.661	2.051
32	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	314	840	1.274	1.661	2.051	2.452

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