

WIRTSCHAFTSPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2021

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2021 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

Der Wirtschaftsplan 2021 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH wurde nach eingehender Prüfung, Hochrechnung und Entwicklung der Aufwendungen sowie Erlöse 2019 und 2020 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. Der Zinssatz für das Darlehen wurde für 10 Jahre zu dem damalig üblichen Marktzinssatz festgeschrieben.

Für die Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH wird für das Jahr 2021 ein Gewinn in Höhe von T€ 501 geplant.

I. Erfolgsübersichtsplan

Im Erfolgsübersichtsplan 2021 (Seite 8) ergeben sich folgende Positionen:

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

Die Zinsaufwendungen gemäß Zeile 6 wurden in Höhe von T€ 12 entsprechend den bestehenden Darlehen eingeplant. Darin enthalten sind T€ 1 Avalprovision an den Gesellschafter Stadt Boizenburg für durch die Stadt besicherte Darlehen.

Die Steuern in den Zeilen 7 und 17 wurden nach den zurzeit 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€ 29 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€ 29 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€ -29 ausgewiesen.

Zeile 16 zeigt Finanzerträge in Höhe von insgesamt T€ 538.

Hierin enthalten sind Erträge aus der Beteiligung an der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH über T€ 508, aus dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2020 der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH.

Darüber hinaus enthält die Zeile 16 Zinserträge aus dem o. g. Darlehen der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH in Höhe von T€ 30. Seit dem Wirtschaftsplan 2019 werden die Zinserträge von den VBE mit den Zinsaufwendungen an die VBE saldiert.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag (Zeile 17) werden voraussichtlich T€ 8 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€ 501 nach Steuern ermittelt.

II. Vermögensplan

Der Vermögensplan (Seiten 11 und 12) weist auf der Ausgabenseite (Seite 12) eine Summe von T€ 538 aus. Hier enthalten sind die Tilgung von Krediten über T€ 67, die Erhöhung der liquiden Mittel über T€ 48, Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von T€ 12, die Ausschüttung an Gesellschafter in Höhe von T€ 387, Ertragsteuern und sonstige Steuern über T€ 8 sowie sonstige Aufwendungen über T€ 17.

Der Gesamtbetrag wird finanziert (Seite 11) durch die Dividenden der VBE in Höhe von insgesamt T€ 508 sowie durch Zinserträge aus dem an die VBE gewährten Darlehen über T€ 30.

Boizenburg/Elbe,.....

.....

Wirtschaftsplan

Zusammenstellung für das Jahr 2021

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 2021 festgestellt:

Es betragen

1. im Erfolgsplan

- die Erträge
- die Aufwendungen
- der Jahresgewinn

in TEUR ⁴⁾

508

37

501

2. im Finanzplan

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

501

0

115

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

0

0

0

4. Die Stellenübersicht weist _____ 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

7.053

7.253

7.453

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

2021

Erfolgsplan 2021

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

-in TEUR-

	Bezeichnung	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan 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 fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	10					
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	24	19	17	17	17	17
10.	Erträge aus Beteiligungen	753	600	508	500	500	500
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	30	30	30	30	30	30
	- davon aus verbundenen Unternehmen	30	30	30	30	30	30
12.	Zinsen und ähnliche Erträge	2					
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22	16	12	9	6	2
	- davon an verbundene Unternehmen						
15.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	749	595	509	504	507	511

	Bezeichnung	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
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	11	8	8	7	7	7
22.	Sonstige Steuern						
23.	Jahresgewinn / Jahresverlust	738	587	501	497	500	504

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	Gesellschafts- anteile in %	Betrag in TEUR
1.	Stadt Boizenburg/Elbe	70	211
2.	Stadtbetriebe Lauenburg/Elbe AöR	30	90
	Thesaurierung (vorbehaltlich Gesellschafterbeschluss)		200

Erfolgsübersichtsplan 2021

Aufwendungen nach Bereichen - nach Aufwandsarten	Allgem.		Versorgungsbetriebe				Aktivierte
	Betrag	Betriebsabteilung					Eigen-
	insgesamt	Verwaltung und	Strom-	Gas-	Wasser-	Wärme-	leistungen
		Vertrieb	versorgung	versorgung	versorgung	versorgung	
	€	€	€	€	€	€	€
1	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	60	60	0	0	0	0	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.500	11.500	0	0	0	0	0
7. Steuern, soweit nicht in Zeile 17 ausgewiesen	0	0	0	0	0	0	0
8. Konzessions- und Wegeentgelte	0		0	0	0		
9. Andere betriebliche Aufwendungen	17.000	17.000	0	0	0	0	0
10. Summe 1. - 9.	28.560	28.560	0	0	0	0	0
11. Umlage der Spalte 3. + Zurechnung	28.560						
./. Abgabe	-28.560	28.560	0	0	0	0	0
12. Aufwendungen 1. - 11.	28.560	28.560	0	0	0	0	0
13. Betriebserträge							
a) Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0	0
b) Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
c) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0	0	0	0	0	0	0
14. Betriebserträge insgesamt	0	0	0	0	0	0	0
15. Betriebsergebnis	-28.560	-28.560	0	0	0	0	0
16. Finanzerträge	538.100						
17. Steuern vom Einkommen und Ertrag	8.000						
18. Unternehmensergebnis (gerundet auf TEUR)	501.000						

Anlage zum Erfolgsübersichtsplan 2021

Erläuterungen des Ansatzes:

Sonstige betriebliche Aufwendungen	2021 EUR	2020 EUR	2019 Ist EUR
Gebühren und Beiträge	500	500	214
Versicherungen (Gebäude + techn. Anlagen)	0	0	0
Steuer- und Rechtsberatungskosten	0	0	7.562
Abschluss- und Prüfungskosten	8.000	8.000	6.363
Fremdleistungen	8.000	10.000	9.282
Sitzungsgelder	0	0	0
Sonstiger Aufwand	500	500	696
Summen (Planjahre gerundet auf TEUR)	<u>17.000</u>	<u>19.000</u>	<u>24.117</u>

Sonstige betriebliche Erträge	2021 EUR	2020 Plan EUR	2019 Ist EUR
Gewinn aus Verkauf von Sachanlagen	0	0	0
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	0	0	9.190
Sonstige Erträge	0	0	0
Periodenfremde Erträge	0	0	1.297
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.487</u>

V E R M Ö G E N S P L A N

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2021

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

VERMÖGENSPLAN 2021

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 2020 (Zahlung in 2021)	508.100
7.	Zinsen aus an VBE gewährtem Darlehen (saldiert)	30.000
8.	Erhöhung Darlehen von VBE	0
9.	Minderung liquide Mittel	0
		<u>538.100</u>

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

VERMÖGENSPLAN 2021

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	66.667
6.	Erhöhung liquide Mittel	47.933
7.	Sonstige Ausgaben	423.500
		<u>538.100</u>

INVESTITIONEN 2021

	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

2021

Finanzplan 2021

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

-in TEUR-

	Bezeichnung	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	738	587	501	497	500	504
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	<u>Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit</u>	738	587	501	497	500	504
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						
22	Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen						

	Bezeichnung	Ist 2019 (Vorvorjahr)	Plan 2020 (Vorjahr)	Plan 2021 (Planjahr)	Plan 2022 (1. Folgejahr)	Plan 2023 (2. Folgejahr)	Plan 2024 (3. Folgejahr)
23	Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Gewährung von Darlehen						
25	Stammkapitalerhöhung Beteiligung						
26	Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0
27	Tilgung von Krediten	124	154	67	60	60	50
	<i>Minderung liquide Mittel</i>		0	0	0	0	0
	<i>Erhöhung liquide Mittel</i>	95	46	48	0	0	0
28	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	219	200	115	60	60	50
29	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus Ziffer 10, 23, 28)	519	387	386	437	440	454
30	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands						
31	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode		519	906	1.292	1.729	2.169
32	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	519	906	1.292	1.729	2.169	2.623

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