

WIRTSCHAFTSPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2024

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2024 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

Der Wirtschaftsplan 2024 der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH wurde nach eingehender Prüfung, Hochrechnung und Entwicklung der Aufwendungen sowie Erlöse 2022 und 2023 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.

Für die Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH wird für das Jahr 2024 ein Gewinn in Höhe von T€ 372 geplant.

I. Erfolgsübersichtsplan

Im Erfolgsübersichtsplan 2024 (Seite 8) ergeben sich folgende Positionen:

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

Die Zinsaufwendungen gemäß Zeile 6 wurden in Höhe von T€ 5 entsprechend den bestehenden Darlehen eingeplant.

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€ 22 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€ 22 stehen keine Betriebserträge gegenüber. In den vergangenen Jahren wurden stattdessen Beteiligungserträge aus der Beteiligung an der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH erzielt.

In der Zeile 15 wird das Betriebsergebnis dargestellt. Es beschränkt sich ebenfalls aufgrund der Vermögensübertragung auf die Versorgungsbetriebe Elbe GmbH auf die allgemeine Verwaltung. Insgesamt wird hier ein Ergebnis T€ -22 ausgewiesen.

Zeile 16 zeigt Finanzerträge in Höhe von insgesamt T€ 400.

Der Wert entspricht den Erträgen aus der Beteiligung an der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH, aus dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2023.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag (Zeile 17) werden voraussichtlich T€ 6 betragen.

Das Unternehmensergebnis (Zeile 18) wurde mit T€ 372 nach Steuern ermittelt.

II. Vermögensplan

Der Vermögensplan (Seiten 11 und 12) weist auf der Ausgabenseite (Seite 12) eine Summe von T€ 400 aus. Hier enthalten sind die Tilgung von Krediten über T€ 67, Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von T€ 5, die Ausschüttung an Gesellschafter in Höhe von T€ 0, Ertragsteuern und sonstige Steuern über T€ 6, sonstige Aufwendungen über T€ 17 und die Erhöhung liquider Mittel über insgesamt T€ 305.

Der Gesamtbetrag wird finanziert (Seite 11) durch die Dividende der Versorgungsbetriebe Elbe GmbH in Höhe von T€ 400.

Boizenburg/Elbe,.....

Wirtschaftsplan

Zusammenstellung für das Jahr 2024

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 2024 festgestellt:

Es betragen

1. im Erfolgsplan

- die Erträge
- die Aufwendungen
- der Jahresgewinn

in TEUR ⁴⁾

400

28

372

2. im Finanzplan

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

372

0

372

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 Vollzeitäquivalenten aus

5. Der Stand des Eigenkapitals

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

6.647

6.623

6.995

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

2024

Erfolgsplan 2024

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

-in TEUR-

	Bezeichnung	ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		(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	1					
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	18	17	17	17	17	17
10.	Erträge aus Beteiligungen			400	250	600	700
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Zinsen und ähnliche Erträge	5					
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6	7	5	3	3	3
	- davon an verbundene Unternehmen						
15.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-18	-24	378	230	580	680

Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(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			6	3	8	9
22. Sonstige Steuern						
23. Jahresgewinn / Jahresverlust	-18	-24	372	227	572	671

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	260
2.	Stadtbetriebe Lauenburg/Elbe AöR	30	112
Thesaurierung (vorbehaltlich Gesellschafterbeschluss)			

Erfolgsübersichtsplan 2024

Aufwendungen nach Bereichen - nach Aufwandsarten	Betrag	Allgem. Betriebsabteilung
	insgesamt	Verwaltung und Vertrieb
	EUR	EUR
1	2	3
1. Materialaufwand		
a) Bezug von Fremden	0	0
b) Bezug von anderen Betriebszweigen	0	0
2. Löhne und Gehälter	0	0
3. Soziale Abgaben	0	0
4. Aufwendungen für Altersversorgung	0	0
5. Abschreibungen	0	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000	5.000
7. Steuern, soweit nicht in Zeile 17 ausgewiesen	0	0
8. Konzessions- und Wegeentgelte	0	0
9. Andere betriebliche Aufwendungen	17.000	17.000
10. Summe 1. - 9.	22.000	22.000
11. Umlage der Spalte 3. + Zurechnung	22.000	
./.. Abgabe	-22.000	22.000
12. Aufwendungen 1. - 11.	22.000	22.000
13. Betriebserträge		
a) Umsatzerlöse	0	0
b) Sonstige betriebliche Erträge	0	0
c) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0	0
14. Betriebserträge insgesamt	0	0
15. Betriebsergebnis	-22.000	-22.000
16. Finanzerträge	400.000	
17. Steuern vom Einkommen und Ertrag	6.000	
18. Unternehmensergebnis (gerundet auf TEUR)	372.000	

Anlage zum Erfolgsübersichtsplan 2024

Erläuterungen des Ansatzes:

Sonstige betriebliche Aufwendungen	2024 EUR	2023 Plan EUR	2022 Ist EUR
Gebühren und Beiträge	200	200	221
Versicherungen (Gebäude + techn. Anlagen)	0	0	0
Steuer- und Rechtsberatungskosten	0	0	0
Abschluss- und Prüfungskosten	8.000	8.000	7.995
Fremdleistungen	8.000	8.000	9.515
Sitzungsgelder	0	0	0
Sonstiger Aufwand	500	500	347
Summen (Planjahre gerundet auf TEUR)	17.000	17.000	18.078

Sonstige betriebliche Erträge	2024 EUR	2023 Plan EUR	2022 Ist EUR
Gewinn aus Verkauf von Sachanlagen	0	0	0
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	0	0	562
Sonstige Erträge	0	0	0
Periodenfremde Erträge	0	0	0
	0	0	562

VERMÖGENSPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2024

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

VERMÖGENSPLAN 2024

Einnahmen

Nr.	Bezeichnung	EUR
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 2023 (Zahlung in 2024)	400.000
7.	Zinsen aus an VBE gewährtem Darlehen (saldiert)	0
8.	Erhöhung Darlehen von VBE	0
9.	Minderung liquide Mittel	0
		<hr/>
		<u>400.000</u>

Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

VERMÖGENSPLAN 2024

Ausgaben

Nr.	Bezeichnung	EUR
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	305.333
7.	Sonstige Ausgaben	28.000
		<hr/>
		400.000
		<hr/> <hr/>

FINANZPLAN

der Stadtwerke Boizenburg/Elbe GmbH

2024

Finanzplan 2024

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

Stadtwerke Boizenburg Elbe GmbH

	Bezeichnung	-in TEUR-					
		Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-18	-24	372	227	572	671
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						
		-18	-24	372	227	572	671
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	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(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	67	67	67	67	33
	<i>Minderung liquide Mittel</i>	0	91	0	0	0	0
	<i>Erhöhung liquide Mittel</i>	100	79	305	0	0	0
28	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	224	55	372	67	67	33
29	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus Ziffer 10, 23, 28)	-242	-79	0	160	505	638
30	Ausschüttungen an Gesellschafter	578	0	0	272	127	472
31	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	724	-96	-175	-175	-287	91
32	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-96	-175	-175	-287	91	257

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