

Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee
Beschlussvorlage
ABZV/19/003
öffentlich

Betreff
Wirtschaftsplan 2020

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Bau- und Ordnungsamt	<i>Datum</i> 07.11.2019
<i>Sachbearbeitung:</i> Andy Marquardt	
<i>Verantwortlich:</i> Herr Marquardt	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee (Entscheidung)	<i>Sitzungstermin</i> 27.11.2019	<i>Status</i> Ö
--	-------------------------------------	--------------------

Beschlussvorschlag:

Die Verbandsversammlung des Abwasserbeseitigungszweckverbandes Tollensesee beschließt den Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 (siehe Anlage).

Sachverhalt:

Nach § 64 Abs. 1 KV M-V ist für Eigenbetriebe der Gemeinden eine Sonderrechnung nach den Vorschriften des vierten Abschnittes der Kommunalverfassung zu führen. Unter Bezugnahme auf § 5 Abs. 1 Nr. 2 EigVO M-V ergibt sich das Erfordernis für den Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee einen gesonderten Wirtschaftsplan zu erstellen. Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Vorbericht, Erfolgsplan und dem Finanzplan.

Rechtliche Grundlage:

KV M-V, EigVO M-V

Haushaltsrechtliche Auswirkungen:

Die haushaltsrechtlichen Auswirkungen ergeben sich aus den Bestandteilen des Wirtschaftsplans (Erfolgsplan und Finanzplan).

Anlagen:

Wirtschaftsplan 2020

Stegemann
Verbandsvorsteher

gez. Lorenz
Bürgermeister der
geschäftsführenden
Gemeinde

Vorbericht für das Jahr 2020 für den Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee

1. Vorbemerkungen

Die Gemeinden Groß Nemerow, Holldorf, Blumenholz, Hohenzieritz und die Stadt Burg Stargard mit ihren Ortsteilen Teschendorf, Gramelow, Loitz, Cammin, Godenswege und Riepke sind verpflichtet, die auf ihrem Gebiet anfallenden Abwässer zu beseitigen, und haben sich zur Erfüllung dieser Pflicht zum Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee zusammengeschlossen.

Der Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee hat über einen Abwasserbeseitigungsvertrag die Tollenseufer Abwasserbeseitigungsgesellschaft mbH (TAB) beauftragt, die Abwasserbeseitigung durchzuführen und die Abwassergebühren vom Gebührenschuldner einzuziehen. Die TAB berechnet die Abwasserbeseitigungskosten an den Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee und führt an ihn die vereinnahmten Gebühren ab.

Zur Durchführung der Abwasserbeseitigung hat der Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee der TAB sämtliche Anlagen für die Abwasserbeseitigung übertragen. Daher hat der Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee kein Anlagevermögen mehr und führt auch keine Investitionen durch. Die Investitionen in die Abwasserbeseitigungsanlagen und ihre Finanzierung werden von der TAB durchgeführt.

2. Ertragslage

Wesentliche Größen der Haushaltswirtschaft des Abwasserbeseitigungszweckverbands sind die Gebührenerlöse aus der Abwasserbeseitigung und der Aufwand, der dem Zweckverband von der mit der Abwasserbeseitigung beauftragten Tollenseufer Abwasserbeseitigungsgesellschaft mbH (TAB) berechnet wird.

Die Gebührenerlöse sind im Erfolgsplan in der Position Umsatzerlöse enthalten. Die Höhe der Gebührenerlöse hängt wesentlich vom Aufwand für die Abwasserbeseitigung ab. Für das Jahr 2020 sind Gebührenerlöse in Höhe von 887,2 TEUR geplant, die damit über den Erlösen der Jahre 2018 und 2019 liegen, aber unter den geplanten Erlösen der Jahre 2021 bis 2023. Der Anstieg der Erlöse für 2020 gegenüber dem Jahr 2018 begründet sich damit, dass im Jahr 2020 der Aufwand für die Abwasserbeseitigung gestiegen ist. Der Anstieg der Erlöse für 2020 gegenüber dem Jahr 2019 resultiert im Wesentlichen aus einem gestiegenen Aufwand für die Abwasserbeseitigung und einem geringeren Ausgleich von Überdeckungen aus den Vorjahren. Die über dem Erlös 2020 liegenden Erlöse der Jahre 2021 bis 2023 ergeben sich ebenfalls aus dem höheren Aufwand für die Abwasserbeseitigung der Jahre 2021 bis 2023 gegenüber dem Aufwand 2020.

Der von der TAB berechnete Aufwand für die Abwasserbeseitigung ist im Erfolgsplan im Materialaufwand in der Position „Aufwendungen für bezogene Leistungen“ enthalten. Für das Jahr 2020 sind Aufwendungen geplant, die sowohl über den Aufwendungen des Jahres 2018 als auch über den geplanten

Aufwendungen des Jahres 2019 liegen. Dies ergibt sich aus für 2020 geplanten Anstiegen für Abschreibungen und aus geplanten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Instandhaltung von Druckrohrleitungen und von Schächten im Schmutzwassernetz.

Die zukünftigen Jahresergebnisse bewegen sich in einem Bereich zwischen -15,9 TEUR für das Jahr 2020 und 0,0 TEUR für das Jahr 2023.

3. Investitionen

Der Abwasserbeseitigungszweckverband führt selbst keine Investitionen in Abwasserbeseitigungsanlagen durch und hat hierfür keinen Finanzierungsbedarf. Die Abwasserbeseitigungsanlagen im Zweckverbandsgebiet wurden auf die TAB übertragen. Daher nimmt die TAB Investitionen in die Abwasserbeseitigungsanlagen vor.

4. Finanzen

Kredite für Investitionen werden nicht aufgenommen.

Der Abwasserbeseitigungszweckverband hat eine Darlehensverbindlichkeit gegenüber dem Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern mit einer voraussichtlichen Höhe von 352,6 TEUR zum 31.12.2020 und eine Forderung gegenüber der TAB in gleicher Höhe. Die Zins- und Tilgungsleistungen für dieses Darlehen werden durch die TAB getragen.

Für die Jahre 2018 bis 2023 sind Bankguthaben auf dem Kontokorrentkonto in gleichbleibender Höhe geplant. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sind nicht geplant.

Es ist zu erwarten, dass der Abwasserbeseitigungszweckverband im Planungszeitraum dauernd leistungsfähig ist, da er die geplanten negativen Jahresergebnisse mit den Gewinnvorträgen aus den Vorjahren ausgleicht, jederzeit über ein positives Bankguthaben verfügt, eine angemessene Eigenkapitalausstattung aufweist und keine Risiken bestehen, die seinen Fortbestand gefährden.

5. Sonstiges

Das Eigenkapital entwickelt sich voraussichtlich wie folgt:

in TEUR	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2023
Kapitalrücklage	66,6	66,6	66,6	66,6	66,6	66,6
Gewinn- und Verlustvortrag	62,9	66,2	38,9	23,0	14,6	12,8
Jahresgewinn / Jahresverlust	3,3	-27,3	-15,9	-8,4	-1,8	0,0
Summe	132,8	105,5	89,6	81,2	79,4	79,4

Sonderposten und Rückstellungen in der Bilanz sind nicht geplant.

Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	888,6
Gesamtbetrag der Aufwendungen	904,5
Jahresergebnis	-15,9

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	15,9
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-15,9
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	0,0

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

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

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	0,0
--	-----

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	0,0
--	-----

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

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0,0
--	-----

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	0,0
--	-----

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	103,8
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2018	132,8
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2019 voraussichtlich	105,5
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020 voraussichtlich	89,6

Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020
Erfolgsplan

		Ist 2018 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2019 (Vorjahr)	Plan 2020 (Planjahr)	Plan 2021 (1. Folgejahr)	Plan 2022 (2. Folgejahr)	Plan 2023 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	804,2	816,1	887,2	903,1	923,9	936,0
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	6,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
5	Materialaufwand	800,5	835,4	895,1	903,5	917,7	928,0
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	796,4	831,3	891,0	899,4	913,6	923,9
	c) Abwasserabgabe	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
6	Personalaufwand	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
	a) Löhne und Gehälter	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
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	2,2	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
10	Erträge aus Beteiligungen						
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,5	7,0	0,4	0,3	2,2	0,3
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,5	7,0	0,4	0,3	2,2	0,3
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16	Ergebnis nach Steuern						
17	sonstige Steuern						
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3,3	-27,3	-15,9	-8,4	-1,8	0,0
Verwendung des Jahresergebnisses							
Verrechnung mit dem Verlustvortrag							
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag							
Vortrag auf neue Rechnung		3,3	-27,3	-15,9	-8,4	-1,8	0,0
Einstellung in die Rücklagen							
Entnahme aus den Rücklagen							
Ausschüttung an die Gemeinde							
Ausgleich durch die Gemeinde							

Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020
Finanzplan

	Ist 2018 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2019 (Vorjahr)	Plan 2020 (Planjahr)	Plan 2021 (1. Folgejahr)	Plan 2022 (2. Folgejahr)	Plan 2023 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	3,3	-27,3	-15,9	-8,4	-1,8	0,0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens						
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen						
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0,0	27,3	15,9	8,4	1,8	0,0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	112,5					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-115,4					
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)						
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	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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 (-)						
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 (+)						

Abwasserbeseitigungszweckverband Tollensesee
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020
Finanzplan

	Ist 2018 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2019 (Vorjahr)	Plan 2020 (Planjahr)	Plan 2021 (1. Folgejahr)	Plan 2022 (2. Folgejahr)	Plan 2023 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	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 (-)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- 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 (-)						
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	103,4	103,8	103,8	103,8	103,8	103,8
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	103,8	103,8	103,8	103,8	103,8	103,8
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

