

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zweckverband Kremmen



Entwurf

Stand: 29.10.2020




**Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2021**

Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

Entwurf

Stand: 29.10.2020

	Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021	Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher Oranienburger Weg 16766 Kremmen
---	---	--

INHALTSVERZEICHNIS

<u>Bezeichnung</u>	<u>Seite</u>
--------------------	--------------

I. Festsetzung nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2021

II. Erfolgsplan

- a) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
- b) Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2021
- c) Mittelfristige Ergebnisplanung für die Wirtschaftsjahre 2022 – 2024

III. Finanzplan

- a) Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2021
- b) Erläuterungen zum Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2021
- c) Mittelfristige Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2022 – 2024

Anlagen

1. Vorbericht gemäß § 14 Abs. 2 Ziff. 1 EigV
2.
 - a) Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben
 - b) Übersicht über die Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltssituation der Gemeinden auswirken
3. Stellenübersicht
4. Darstellung der vorgesehenen Finanzierungstätigkeit im Zeitraum 2021 – 2024
5. Übersicht über die in Vorjahren genehmigten und davon in Anspruch genommenen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen




**Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2021**

Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

Entwurf

Stand: 29.10.2020

	Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021	Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher Oranienburger Weg 16766 Kremmen
---	---	--

I. Festsetzung nach § 14 Absatz 1 Nummer 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2021

Entwurf

Stand: 29.10.2020

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung vom 26. März 2009 (GVBl II/09, S. 150) in Verbindung mit dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 28. Mai 1999 (GVBl. I/99, S. 194) in der zurzeit geltenden Fassung sowie in Verbindung mit § 6 der Verbandssatzung vom 19. März 2019 hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kremmen durch Beschluss vom 07. Dezember 2020 mit Beschluss-Nummer 00xx/2020 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 festgestellt.

1. Es betragen im Wirtschaftsjahr 2021

1.1 im Erfolgsplan

die Erträge	2.942.900 €
die Aufwendungen	2.862.700 €
der Jahresgewinn	80.200 €

1.2 im Finanzplan


Mittelzufluss aus lfd. Geschäftstätigkeit	925.200 €
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-667.000 €
Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	-424.100 €

2. Es werden festgesetzt

2.1 der Gesamtbetrag der Kredite auf	0 €
2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 €
2.3 die Verbandsumlage auf	0 €

Kremmen, den

Busse
Verbandsvorsteher

	<p style="text-align: center;">Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021</p>	<p>Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher</p> <p>Oranienburger Weg 16766 Kremmen</p>
---	--	---

II. Erfolgsplan

a) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

(gemäß § 15 Abs. 1 Satz 1 und 2 EigV in Verbindung mit § 24 Abs. 1 EigV)

	IST 2019	Plan 2020	Plan 2021
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.590.038	2.645.000	2.671.900
zzgl. Auflösung Ertragszuschüsse	138.307	137.000	138.000
2. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	84.911	53.300	87.500
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	224.494	223.000	239.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	223.697	307.000	313.000
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	563.116	596.800	613.800
b) Soziale Aufwendungen	135.392	130.200	141.300
6. Abschreibungen	1.028.833	1.020.000	1.030.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	416.172	375.600	421.100
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	49.078	0	45.500
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.898	100.500	95.500
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	165.732	82.200	89.200
11. Steuern vom Ertrag & sonstige Steuern	9.251	1.600	9.000
12. Jahresgewinn / -verlust	156.481	80.600	80.200



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

II. Erfolgsplan

c. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Wirtschaftsjahre 2022 - 2024

	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.698.600	2.739.100	2.780.200
zzgl. Auflösung Ertragszuschüsse	139.400	141.500	143.600
2. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	88.400	89.700	91.000
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	245.000	251.100	257.400
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	320.800	328.800	337.000
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	629.100	644.800	660.900
b) Soziale Aufwendungen	144.800	148.400	152.100
6. Abschreibungen	1.034.900	1.037.400	1.040.000
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	431.600	442.400	453.500
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	46.000	46.700	47.400
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	94.100	88.600	82.900
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	72.100	75.500	78.400
11. Steuern vom Ertrag & sonstige Steuern	9.200	9.400	9.600
12. Jahresgewinn / -verlust	62.900	66.100	68.800



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zweckverband Kremen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremen

II. Finanzplan

a) Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit

			2019 Ist €	2020 Plan €	2021 Plan €
1	±	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	156.481	80.600	80.200
2	+	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.028.833	1.020.000	1.030.000
3a	-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen (Auflösung v. Grundstücksanschlüssen)	-138.307	-137.000	-137.000
3b	-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen (Auflösung v. Investitionszuschüssen)	-50.167	-48.000	-48.000
4	±	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	110.925	0	0
5	±	Gewinn / Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens	-2.563	0	0
6	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	0	0	0
7	±	Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18.193	0	0
8	±	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investi- tions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-176.706	0	0
9	±	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (Kassenkr.)	0	0	0
10	=	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	946.689	915.600	925.200

Mittelzufluss aus Investitionstätigkeit

			2019 Ist €	2020 Plan €	2021 Plan €
11	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (FM)	0	8.000	0
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	11.900	0	0
13	+	Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0
14	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
15	+	sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.900	8.000	0
17	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	562.273	650.000	667.000
18	-	Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände		0	0
19	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		0	0
20	-	sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	562.273	650.000	667.000
22	=	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-550.373	-642.000	-667.000



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit

			2019 Ist	2020 Plan	2021 Plan
			€	€	€
23	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen		0	0
24	+	sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.500	0	0
25	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen		0	0
26	+	Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen (Übernahmen)	0	0	0
27	+	Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen (Beiträge / Baukostenzuschüsse)	59.539	75.000	80.000
28	=	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	61.039	75.000	80.000
29	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	493.666	498.500	504.100
30	-	sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit			
31	-	Auszahlungen an die Gemeinde		0	0
32	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen		0	0
33	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen		0	0
34	=	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	493.666	498.500	504.100
35	=	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-432.627	-423.500	-424.100
36	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven		0	0
37	-	Auszahlungen an Liquiditätsreserven		0	0
38	=	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven		0	0
39	=	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes			
		(Summe aus Ziffer 10+22+35+38)	-36.311	-149.900	-165.900
40	+	Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an			
		eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode	1.021.609	985.298	835.398
		(ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)			
41	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	985.298	835.398	669.498



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

II. Finanzplan

c. Mittelfristige Finanzplanung für die Wirtschaftsjahre 2022 - 2024

			2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
			I	I	I
1	±	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	69.300	57.900	66.800
2	+	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.019.500	1.023.400	1.020.400
3a	-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Sonderposten zum			
		Anlagevermögen (Auflösung v. Grundstücksanschlüssen)	-137.000	-137.000	-137.000
3b	-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Sonderposten zum			
		Anlagevermögen (Auflösung v. Investitionszuschüssen)	-48.000	-48.000	-48.000
4	±	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	0	0	0
5	±	Gewinn / Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens	0	0	0
6	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	0	0	0
7	±	Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus	0	0	0
		Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht			
		der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			
8	±	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen	0	0	0
		und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investi-			
		tions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			
9	±	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (Kassenkr.)	0	0	0
10	=	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	903.800	896.300	902.200
11	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (FM)	0	0	0
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
13	+	Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0
14	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
15	+	sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
17	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	645.000	540.000	435.000
18	-	Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
19	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
20	-	sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	645.000	540.000	435.000
22	=	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-645.000	-540.000	-435.000



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

			2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan
			€	€	€
23	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	0
24	+	sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
25	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0
26	+	Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen (Übernahmen)	0	0	0
27	+	Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen (Beiträge / Baukostenzuschüsse)	70.000	40.000	40.000
28	=	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	70.000	40.000	40.000
29	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	504.100	509.700	515.400
30	-	sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit			
31	-	Auszahlungen an die Gemeinde	0	0	0
32	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0
33	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen	0	0	0
34	=	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	504.100	509.700	515.400
35	=	Mittelzufluss / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-434.100	-469.700	-475.400
36	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0
37	-	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0
38	=	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0	0	0
39	=	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes			
		(Summe aus Ziffer 10+22+35+38)	-175.300	-113.400	-8.200
40	+	Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an			
		eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode	562.209	386.909	273.509
		(ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)			
41	=	voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode	386.909	273.509	265.309



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

Anlagen 1

Vorbericht

(gemäß § 14 Abs. 2 Nr. 1 EigV)

Entwurf

Überblick über die aktuelle Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Stand: 29.10.2020

Vorbemerkungen

Der Zweckverband Kremmen ist gemäß Feststellungsbescheid des Landrates des Landkreises Oberhavel vom 13. April 1999 nach den Vorschriften des Gesetzes zur rechtlichen Stabilisierung der Zweckverbände für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung (Stabilisierungsgesetz) am 17. Oktober 1992 rechtlich entstanden.

Der Zweckverband Kremmen bestand ursprünglich aus den Gemeinden Stadt Kremmen, Sommerfeld, Beetz, Hohenbruch, Flatow, Staffelde, Groß-Ziethen, Schwante, Vehlefanzen und Neu-Vehlefanzen. Die Gemeinden Vehlefanzen und Neu-Vehlefanzen hatten sich am 18. Mai 1998 mit Eichstätt zur Gemeinde Oberkrämer zusammengeschlossen.

Im Rahmen der Gemeindegebietsreform wurden zum 31. Dezember 2001 die Stadt Kremmen mit den Ortsteilen – Kremmen, Beetz, Sommerfeld, Hohenbruch, Flatow, Staffelde und Groß-Ziethen – und die Gemeinde Oberkrämer mit den zum Zweckverband gehörenden Ortsteilen – Schwante, Vehlefanzen und Neu-Vehlefanzen, zu zwei Gemeinden zusammengeschlossen.

Seither besteht der Zweckverband Kremmen aus zwei Mitgliedsgemeinden.

Aufgabe des Zweckverbandes ist es, im Gebiet der Mitgliedsgemeinden, die öffentliche Wasserversorgung zu sichern sowie das anfallende Schmutzwasser schadlos zu sammeln, abzuleiten, zu behandeln und zu entsorgen.


Während die Aufgaben der Trinkwasserversorgung der Osthavelländische Trinkwasserversorgung und Abwasserbehandlung GmbH mit Sitz in Falkensee übertragen worden ist, wird die Schmutzwasserentsorgung durch den Zweckverband selbst wahrgenommen.

Der Zweckverband plant, errichtet, betreibt, erhält und erneuert die dafür erforderlichen öffentlichen Anlagen. Der Zweckverband ist auch berechtigt, Schmutzwasser, welches außerhalb des Verbandsgebietes anfällt, abzunehmen, wenn daraus technische oder wirtschaftliche Vorteile entstehen. Ferner kann er sich zur Erfüllung seiner Aufgaben Dritter bedienen.

Die Verbandsversammlung hatte in ihrer Sitzung am 24. September 2018 (Beschluss-Nummer 003/2018) nachfolgende „**Grundsätze über die Aufstellung und Durchführung des Wirtschaftsplanes für das Wirtschaftsjahr 2019**“ beschlossen:

A) Erfolgsplan

1. Die Erlöse sind auf der Grundlage der Gebührenkalkulation vom 06. November 2017 für den Leistungszeitraum 2019 sowie der Gebührensatzung in der zurzeit geltenden Fassung zu planen.
2. Die Aufwandspositionen sind unter Berücksichtigung der Betriebsnotwendigkeit und der Gewährleistung der Versorgungssicherheit sowie der im Vergleich zum laufenden Wirtschaftsjahr und dem abgeschlossenen Vorjahr veranschlagten Höhe angemessen zu planen.
3. Minderausgaben bei Aufwandspositionen können zur Deckung von Mehraufwand herangezogen werden.

	Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021	Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher Oranienburger Weg 16766 Kremmen
---	---	--

B) Stellenplan


1. Für die Stellenplanung 2019 ist der Stellenplan 2018 (Beschluss der Verbandsversammlung vom 12. Dezember 2017) maßgeblich, der insgesamt 12 Planstellen (Vollzeit) ausweist.
2. Die Bewertung der Planstellen erfolgt auf der Grundlage der tariflichen Stellenbewertung.

~~Stand: 2018/2019~~

C) Finanzplan / Investitionsplan

1. Für die Durchführung von Investitionsmaßnahmen stehen die Eigenmittel aus den freien kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung), Erträgen aus der Vereinnahmung der Kanalanschlussbeiträge und des Ersatzes von Aufwendungen und ggf. Fördermitteln zur Verfügung.
2. Kreditaufnahmen sind mittelfristig nicht einzuplanen. Sofern Investitionsmaßnahmen in erheblichem Umfang unvermeidbar und zwingend notwendig sind, erfolgt eine gesonderte Beratung und Beschlussfassung über die Aufnahme von Krediten.
3. Investitionsmaßnahmen zur Erneuerung der technischen Anlagen für die Gewährleistung der Schmutzwasserentsorgung haben Vorrang vor Investitionsmaßnahmen zur Neuerschließung von Straßen bzw. Straßenabschnitten.
4. Voraussetzung für die Aufnahme von Investitionsmaßnahmen zum Bau von Anlagen der zentralen Schmutzwasserentsorgung in die mittelfristige Investitionsplanung ist, dass der Investitionsaufwand für die geplante Maßnahme mit Freigefälleleitungen nach Abzug der voraussichtlichen Einnahmen aus Kanalbaubeiträgen die Summe von 10.000 € (Orientierungsrichtwert) je anschließbarem Grundstück nicht überschreitet. Sofern die zentrale Schmutzwasserentsorgung durch den Bau einer Abwasserdruckleitung realisiert wird, beträgt der Orientierungsrichtwert 5.000 € je Grundstück (ohne private Schmutzwasserhebeanlage).

Der vorliegende Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wurde auf der Grundlage einer analogen Anwendung des o.a. Beschlusses erarbeitet.

	Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021	Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher Oranienburger Weg 16766 Kremmen
---	---	--

Erläuterung der Finanzlage

Die Finanzlage des Zweckverbandes ist als gesichert zu bezeichnen. Die Liquidität ist ständig gegeben, so dass der Zweckverband seine Zahlungsverpflichtungen termingerecht nachkommt.

Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko und zur Aufrechterhaltung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit wird ein fortlaufender Liquiditätsplan erstellt, der permanent an aktuelle Änderungen angepasst wird und als Basis für die Geldmitteldisposition dient.

Langfristig finanziert sich der Zweckverband über Bankkredite bei Geschäftsbanken. Hier besteht eine langjährige Geschäftsbeziehung. Während im Berichtsjahr 2017 Geschäftsbeziehungen zu 6 Geschäftsbanken bestanden, wurde im Rahmen der Prolongation der auslaufenden Darlehensverträge eine Optimierung und gleichzeitig eine Reduzierung der Geschäftsbeziehungen auf 4 Geschäftsbanken erreicht.

Die wichtigsten Kennzahlen der Finanzierungsstruktur im Jahresvergleich stellen sich wie folgt dar:

	2017 (Ist)	2018 (Ist)	2019 (Plan)	2020 (Plan)
Anlagendeckung I	75,11 %	78,55 %	79,06 %	79,06 %
Cash flow gesamt	-106 T€	562 T€	-245 T€	-214 T€

Anlagendeckung I = Verhältnis Eigenkapital zum Anlagevermögen

Cash flow = Veränderung Finanzmittelbestand


Erläuterung der Vermögenslage

Die Anlagenquote, also das Verhältnis des Sachanlagevermögens zum Gesamtvermögen, ist bei anlageintensiven Einrichtungen wie der Schmutzwasserbeseitigung relativ hoch und verändert sich im Laufe der Jahre nur geringfügig.

Im Branchenvergleich ist die Eigenkapitalquote des Zweckverbandes mit rd. 74,5 % im Wirtschaftsjahr als sehr gut einzuschätzen. Die Eigenkapitalquote hat sich in den vergangenen 10 Jahren stetig positiv entwickelt. Im Jahr 2007 betrug die Eigenkapitalquote rd. 46 %. Mithin hat sich die Eigenkapitalquote pro Jahr im Durchschnitt um 2,7% erhöht.

Dagegen hat sich der Verschuldungsgrad (Verhältnis Fremdkapital zum Eigenkapital) innerhalb der letzten 10 Jahre um 45 Prozentpunkte verringert. Während im Jahr 2007 der Verschuldungsgrad bei rd. 79 % lag, beträgt er nunmehr 34 %.

Diese positive Entwicklung der Vermögenslage gilt es fortzusetzen, wobei der Investitionsbedarf zum Erhalt und zur Erneuerung der Schmutzwasseranlagen nicht vernachlässigt werden darf.

	Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021	Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher Oranienburger Weg 16766 Kremmen
---	---	--

Stand und voraussichtliche Entwicklung der Eigenkapitalausstattung und der Liquidität einschließlich des Standes und der bisherigen Entwicklung der Inanspruchnahme und Rückzahlung von Liquiditätskrediten/Kontokorrent-Verbindlichkeiten

Die Vermögenslage des Zweckverbandes hat sich leicht verringert. Trotz dieser Veränderung der Vermögenslage ist die Finanzlage des Zweckverbandes als gesichert zu bezeichnen. Das Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfristen zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

Die Kapitalstruktur ist ausgewogen. Die betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote betrug im Geschäftsjahr 2019 rd. 76,2 % (2018 rd. 74,6 %) und liegt somit deutlich über dem Branchendurchschnitt.

Das Fremdkapital gliedert sich in lang- und kurzfristige Verbindlichkeiten. Die langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten werden zum Ende des Wirtschaftsjahres 2020 rd. 5.993 TEUR betragen; das entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von knapp 500,00 EUR. Die Zinsbindung dieser Verbindlichkeiten ist mittelfristig.

Neue Kredite wurden seit 2010 nicht mehr aufgenommen.

Der Zweckverband hat zur Überbrückung von kurzfristigen Liquiditätsengpässen einen Kassenkredit in Höhe von 150 T€.

Diese Kreditlinie wurde im abgelaufenen Jahr nicht in Anspruch genommen.

Vorgesehene Behandlung des erwarteten Jahresergebnisses


Jahresverluste werden aus dem Gewinnvortrag des Verbandes ausgeglichen; Jahresgewinne werden zum Teil (ca. 30 %) in die Erneuerungs- und Instandhaltungsrücklage eingestellt und der Restbetrag auf neue Rechnung vorgetragen.

Für das Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresgewinn in Höhe von 156.480,95 € festgestellt.

Gem. § 11 Absatz 2 EigV sollen für die technische und wirtschaftliche Fortentwicklung des Betriebes und, soweit die Abschreibungen nicht ausreichen, für Erneuerungen aus dem Jahresgewinn Rücklagen gebildet werden.

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresgewinns		Behandlung des Jahresverlustes	
a) zur Tilgung Verlustvortrag		a) zu tilgen aus Gewinnvortrag	
b) zur Einstellung in die Rücklage	60.000,00 €	b) von Gemeinde auszugleichen	
c) zur Abführung an die Gemeinde		c) auf neue Rechnung vorzutragen	
d) auf neue Rechnung vorzutragen	96.480,95 €		

	<p style="text-align: center;">Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021</p>	<p>Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher</p> <p>Oranienburger Weg 16766 Kremmen</p>
---	--	---


Anlage 2 a

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

(gemäß § 14 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 17 EGV)

Entwurf

Verpflichtungsermächtigungen des Jahres	Planjahr	Mittelfristige Finanzplanung			
	2021	2022	2023	2024	
2021	0 €	0 €	0 €	0 €	
2022	0 €	0 €	0 €	0 €	
2023	0 €	0 €	0 €	0 €	
2024					
Summe	0 €	0 €	0 €	0 €	
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme	0 €	0 €	0 €	0 €	

	<p style="text-align: center;">Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021</p>	<p>Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher</p> <p>Oranienburger Weg 16766 Kremmen</p>
---	--	---


Anlage 2 b

Übersicht über die Einzahlungen und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

(gemäß § 17 Abs. 2 EigV)

Entwurf

Gemeinde Oberkrämer	2019 (Ist)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	2024 (Plan)
Einzahlungen						
1. Zuschüsse der Gemeinde, davon als	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Kapitalzuschüsse (§ 23 Abs. 2)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Investitionszuschüsse (§ 23 Abs. 3)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Betriebskostenzuschüsse (§ 23 Abs. 4 S. 1)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Verlustausgleichszuschüsse (§ 23 Abs. 4 S. 2)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2. Darlehen der Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3. Sonstige Einzahlungen der Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen						
1. Ablieferungen an die Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- von Gewinnen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- von Konzessionsabgaben	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- von Verwaltungskostenbeiträgen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- bei Eigenkapitalentnahmen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2. Tilgung von Darlehen der Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3. Sonstige Auszahlungen an die Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

	Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021	Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher Oranienburger Weg 16766 Kremmen
---	---	--


Anlage 2 b

Übersicht über die Einzahlungen und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

(gemäß § 17 Abs. 2 EigV)

Entwurf

Stadt Kremmen	2019 (Ist)	2020 (Plan)	2021 (Plan)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	2024 (Plan)
Einzahlungen						
1. Zuschüsse der Gemeinde, davon als	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Kapitalzuschüsse (§ 23 Abs. 2)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Investitionszuschüsse (§ 23 Abs. 3)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Betriebskostenzuschüsse (§ 23 Abs. 4 S. 1)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- Verlustausgleichszuschüsse (§ 23 Abs. 4 S. 2)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2. Darlehen der Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3. Sonstige Einzahlungen der Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen						
1. Ablieferungen an die Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- von Gewinnen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- von Konzessionsabgaben	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- von Verwaltungskostenbeiträgen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- bei Eigenkapitalentnahmen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2. Tilgung von Darlehen der Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3. Sonstige Auszahlungen an die Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

	Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021	Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher Oranienburger Weg 16766 Kremmen
---	---	--

Anlage 3
Stellenübersicht

Entwurf

Entgeltgruppe	Stellen im Wirtschaftsjahr	Stellen im Vorjahr	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06. des Vj.	Erläuterungen
13	1	1	1	Verwaltung
9	2	2	2	Verwaltung
8	2	2	2	Verwaltung
6	1	1	0	Verwaltung
9	2	2	2	Anlagenbetrieb
6	2	2	2	Anlagenbetrieb
5	2	2	2	Anlagenbetrieb
Summe	12	12	11	

Nachrichtlich:

a) Geringfügig beschäftigte Personen	1
b) Beschäftigte, die von der Arbeitsleistung befreit sind	0
c) Beschäftigte in Ausbildung	0



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021


Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

Anlage 4

Darstellung der vorgesehenen Finanzierungstätigkeit im Zeitraum 2021 – 2024

	Ansatz WP 2021	Ansatz WP 2022	Ansatz WP 2023	Ansatz WP 2024
Erneuerung Schmutzwasserwasserpumpen, Aggregate und techn. Ausrüstung	15.000 €	35.000 €	50.000 €	50.000 €
Erneuerung / Neuanschaffung Meßtechnik	5.000 €	15.000 €	20.000 €	25.000 €
Zwischensumme 1 - Kläranlage -	20.000 €	50.000 €	70.000 €	75.000 €
Pumpwerke				
Schwante, Neubau Hauptpumpwerk (3. BA / 2. ADL)		151.000 €		
Vehlefanz, Umbau SWP Schule (3. BA / 2. ADL)		60.000 €		
Erneuerung von Schmutzwasserpumpwerken und Technik	100.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Zwischensumme 2 - Pumpwerke -	100.000 €	261.000 €	50.000 €	50.000 €
Kanalnetze und Druckleitungen				
Neu Vehlefanz, Neubau Schmutzwasserkanal Klein Ziethen, Kremmener Weg	- €	70.000 €	- €	- €
Neubau Kanalnetz (e)	- €	- €	250.000 €	100.000 €
Schwante, Neubau Druckentwässerung Mittelweg	80.000 €	- €	- €	- €
Schwante, Neubau Druckleitung Vehlefanz - Sommerswalder Chaussee (3. BA / 2. ADL)	357.000 €	- €	- €	- €
Schwante, Neubau Druckleitung An der Feldstraße		170.000 €		
Schwante, Neubau Druckleitung Birkenweg	- €	120.000 €	- €	- €
Neubau von Grundstücksanschlüssen (Bedarfsposition)	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Zwischensumme 3 - Kanalnetze und Druckleitungen -	487.000 €	410.000 €	300.000 €	150.000 €
	Ansatz WP 2021	Ansatz WP 2022	Ansatz WP 2023	Ansatz WP 2024
Bestand- und Liegenschaftsverwaltung				
Bestandsvermessungen	- €	5.000 €	25.000 €	25.000 €
Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
	- €	- €	- €	- €
Zwischensumme 4 - Bestands- u. Liegenschaftsverwaltung -	5.000 €	10.000 €	30.000 €	30.000 €
Verwaltung				
Erneuerung Hard- und Software	5.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Beschaffung bewegliches Anlagevermögen	30.000 €	5.000 €	5.000 €	270.000 €
	- €	- €	- €	- €
Zwischensumme 5 - Verwaltung -	55.000 €	60.000 €	60.000 €	325.000 €
Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen	667.000 €	791.000 €	510.000 €	630.000 €
Finanzierungsart				
Eigenmittel des Zweckverbandes	587.000 €	751.000 €	470.000 €	590.000 €
davon Entnahme Erneuerungs- / Instandhaltungsrücklage	100.000 €			
Kanalanschlussbeiträge & Aufwendungsersatz	80.000 €	40.000 €	40.000 €	40.000 €
Kreditaufnahmen	- €	- €	- €	- €
Fördermittel	- €	- €	- €	- €
Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen	667.000 €	791.000 €	510.000 €	630.000 €

	<p style="text-align: center;">Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021</p>	<p>Zweckverband Kremmen Der Verbandsvorsteher</p> <p>Oranienburger Weg 16766 Kremmen</p>
---	--	---

Anlage 5

Übersicht über die in Vorjahren genehmigten und davon in Anspruch genommenen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

(gemäß § 14 Abs. 2 Nr. 5 EigV)

Entwurf

Übersicht über beantragte und genehmigte Investitionskredite

genehmigte / geplante Kredite		in Anspruch genommene und geplante Kredite			
		Voraussichtlich fällige Ausgaben – in 1.000 € –			
		2021	2022	2023	2024
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0		0
2024	0	0	0	0	0



**Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2021**

Zweckverband Kremmen
Der Verbandsvorsteher

Oranienburger Weg
16766 Kremmen

Entwurf

Stand: 29.10.2020