

Wirtschaftsplan 2023

Energieversorgung Kröpelin -
Anstalt des öffentlichen Rechts

Inhaltsverzeichnis

1.	Vorbericht	Seite 1-11
2.	Zusammenstellung	Seite 12
3.	Erfolgsplan	Seite 13
4.	Finanzplan	Seite 14-15
6.	Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen	Seite 16
7.	Investitionszusammenfassung und zwei Investitionsübersichten	Seite 17-19
8.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	Seite 20
9.	Stellenübersicht	Seite 21

1. Vorbericht

1.1. Allgemeine Fakten

Die Stadtvertretung der Stadt Kröpelin hat die Satzung der Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts auf Ihrer Sitzung am 01.12.2014 beschlossen. Der Bürgermeister der Stadt Kröpelin hat diese Satzung am 16.12.2014 ausgefertigt und am 17.12.2014 wurde somit die Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts gegründet.

Zum Vorstand der Energieversorgung Kröpelin Anstalt des öffentlichen Rechts wurden Herr Veikko Hackendahl und Herr Thomas Gutteck bestellt. Herr Thomas Gutteck hat mit seiner Wahl zum Bürgermeister der Stadt Kröpelin die Funktion als Vorstandsmitglied zum 01.04.2017 niedergelegt. Er bekleidet seitdem die Funktion des Verwaltungsratsvorsitzenden. Mit Beschluss vom 14.06.2017 wurde Frau Marlen Holtzhaußen zum neuen Vorstandsmitglied bestellt. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 22.11.2017.

Am 24.03.2015 wurde die Anstalt unter dem Registerblatt HRA 3761 im Handelsregister eingetragen.

Nach ausführlichen Verhandlungen wurde am 29.05.2015 ein Kaufvertrag über den Erwerb der Freiflächenphotovoltaik-Anlage im Gewerbegebiet Südwest von Kröpelin geschlossen. Die Anlage verfügt über eine Modul-Nennleistung von 1770,24 kWp. Sie befindet sich auf einer von der Stadt Kröpelin verpachteten Grundstücksfläche. Die Inbetriebnahme der Anlage war der 30.06.2012, somit ergibt sich eine Einspeisevergütung von 17,94 Cent /kWh. Die Anlage speist zu 100% in das öffentliche Energienetz ein.

Der Stichtag der Übernahme war der 01.06.2015. Der vorläufige Kaufpreis betrug 2.640.915,01 €. Es wurde ausgehandelt, dass das bestehende Leistungsgutachten überarbeitet werden soll. Ein Sicherheitseinhalt von 280.000 € festgelegt. Nach Überarbeitung des Gutachtens ergab sich eine Preisreduktion von 5,073%, d.h. 141.801,17 €. Der Kaufpreis der Photovoltaikanlage betrug 2.499.113,84 €. Zum Stichtag wurden auch die noch offenen Forderungen und Verbindlichkeiten übernommen.

Am 10.09.2018 wurde ein vom Notar beglaubigter Kaufvertrag über eine Immobilie in der Rostocker Straße 19/21 in Kröpelin geschlossen, die von der Stadt Kröpelin als Veräußerer gekauft wurde. Mit Kaufpreiszahlung am 21.11.2018 wurde die Immobilie übertragen. Die Immobilie war teilweise sanierungsbedürftig, wurde nach dem Kauf saniert im Jahr 2019. Seit Mai 2020 sind alle Wohnungen vermietet.

Planerische Rahmenbedingungen

Der Wirtschaftsplan der Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts wird auf der Basis der Aufwendungen und Erträge der Vorjahre geplant. Ab dem Kalenderjahr 2019 wurden sie um die zukünftigen Aufwendungen und Erträge aus der Vermietung der Immobilie in der Rostocker Straße 19/21 ergänzt. Die Aufwendungen ergeben sich aufgrund der abgeschlossenen Verträge und die Erträge aufgrund der durchschnittlich zu erwartenden Einspeisung und den Mietverträgen für die Immobilie. Die jährlichen Steigerungen im Bereich der Aufwendungen sind vorsorglich geplant, um eventuelle technische Defekte, die mit zunehmendem Alter der Photovoltaikanlage entstehen, kompensieren zu können.

1.2. Geschäftsjahr 2021

Das Unternehmen schloss das Geschäftsjahr 2021 mit einem Jahresergebnis in Höhe von 47.220,25 € ab. Die Entwicklung ist aus der folgenden Tabelle zu entnehmen.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Jahresergebnis	47.220,25 €	50.000,00 €	54.000,00 €	53.000,00 €	53.000,00 €	52.000,00 €

Der vorliegende Jahresüberschuss soll nach Beratung im Verwaltungsrat der Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts in der Gesellschaft verbleiben.

1.3. Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen

1.3.1. Entwicklung der Erträge

Die Erträge und Umsatzerlöse ohne Umsatzsteuer entwickelten sich in den folgenden Geschäftsjahren wie folgt:

Erträge	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Umsatzerlöse ohne Ust	319.817,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €
sonstige betriebliche Erträge	0,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Erträge	319.817,14 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €

Im Geschäftsjahr 2022 wurden bis 30.10.2022 (Einspeisungen Monate Januar bis Oktober) Umsatzerlöse ohne Umsatzsteuer in Höhe von 332.472,15 € generiert. Es werden für die verbleibenden Monate des Geschäftsjahres noch Umsatzerlöse in Höhe von ca. 7.000 € erwartet, so dass für 2022 mit Umsatzerlösen ohne Umsatzsteuer von etwa 339.400 € gerechnet werden können.

Im Wirtschaftsplan 2022 sind keine wesentlichen Abweichungen aufgenommen worden.

1.3.2. Entwicklungen der Aufwendungen

Die wesentlichen Aufwendungen der Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts in Bezug auf den Betrieb der PV Anlage:

- Technische Betriebsführung Fa MSAB Service GmbH & Co KG (ca. 13 T€)
- Stromversorgung der Anlage Firma eon (monatlich 185,00 € netto)
- Monitoring Fa Solytic (jährlich 354,00 € netto)
- Pacht an die Stadt Kröpelin (ca. 15 T€)
- Darlehenszinsen an die DKB (ca. 28,7 T€)
- Darlehenszinsen an die Volks- und Raiffeisenbank (ca. 3,2 T€)
- Abschreibungen der PV-Anlage (ca. 145 T€)
- Abschreibungen der Immobilie (ca. 4 T€)

In den Wirtschaftsplan 2022 sind keine wesentlichen Abweichungen aufgenommen worden.

Aufwendungen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abschreibungen	149.510,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	67.336,04 €	78.000,00 €	78.000,00 €	83.000,00 €	88.000,00 €	93.000,00 €
Zinsen	41.096,59 €	37.000,00 €	32.000,00 €	28.000,00 €	23.000,00 €	19.000,00 €
Steuern vom Einkommen	14.654,26 €	16.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €
Summe der Aufwendungen	272.596,89 €	281.000,00 €	277.000,00 €	278.000,00 €	278.000,00 €	279.000,00 €

1.4. Entwicklung der Jahresergebnisse

Das Jahresergebnis entwickelte sich in den Geschäftsjahren ab Kauf der Photovoltaikanlage am 01.06.2015 wie folgt:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Jahresergebnis	27.856,47 €	42.504,52 €	23.029,59 €	49.604,43 €	30.977,51 €	66.086,78 €

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Jahresergebnis	47.220,25 €	50.000,00 €	54.000,00 €	53.000,00 €	53.000,00 €	52.000,00 €

Für das Geschäftsjahr 2022 ist nach Wirtschaftsplan ein Jahresgewinn in Höhe von 50 T€ geplant. Da das Geschäftsjahr 2022 noch nicht abgeschlossen ist, lässt sich keine abschließende Beurteilung treffen. Es wird aller Voraussicht nach mit einem höheren Jahresgewinn gerechnet als im Geschäftsjahr 2021, da die Einspeiseerlöse im Jahr 2022 bis Oktober höher sind als 2021.

1.4.1 Entwicklung des Eigenkapitals

Die Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts verfügte zum 31.12.2021 über ein Eigenkapital in Höhe von 312.279,55 €. Mit den Planzahlen 2022 und 2023 wird sich höchstwahrscheinlich ein Eigenkapital zum 31.12.2023 in Höhe von 416.279,55 € ergeben.

Im Folgenden ist die Entwicklung des Eigenkapitals abgebildet:

Eigenkapital	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gewinnrücklagen	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Gewinnvortrag	0,00 €	27.856,47 €	70.360,99 €	93.390,58 €	142.995,01 €	173.972,52 €
Jahresüberschuss	27.856,47 €	42.504,52 €	23.029,59 €	49.604,43 €	30.977,51 €	66.086,78 €
Eigenkapital	52.856,47 €	95.360,99 €	118.390,58 €	167.995,01 €	198.972,52 €	265.059,30 €

Eigenkapital	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gewinnrücklagen	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Gewinnvortrag	240.059,30 €	287.279,55 €	337.279,55 €	391.279,55 €	444.279,55 €	497.279,55 €
Jahresüberschuss	47.220,25 €	50.000,00 €	54.000,00 €	53.000,00 €	53.000,00 €	52.000,00 €
Eigenkapital	312.279,55 €	362.279,55 €	416.279,55 €	469.279,55 €	522.279,55 €	574.279,55 €

Durch den geplanten Verbleib des Jahresgewinnes in der Gesellschaft erhöht sich der Anteil des Eigenkapitals im betrachteten Planungszeitraum.

1.4.2. Veränderung der Rücklage

Das Unternehmen schloss das Geschäftsjahr 2021 mit einem Jahresergebnis in Höhe von 47.220,25 € ab. Es wurde im Rahmen des Beschlusses des Wirtschaftsplans 2021 die Einstellung des Jahresüberschusses 2021 in die Rücklage beschlossen.

Die Entwicklung der Rücklagen ist in der Tabelle unter Punkt 1.4.1 abgebildet.

1.4.3 Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Der Erwerb der durch die Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts erworbenen PV-Anlage im Gewerbegebiet Südwest wurde kreditiert. Die Kreditsumme betrug 2.640.915,01 €. Die Kreditierung erfolgte zu einem Zinssatz in Höhe von 2,3%, welcher bis zum 30.12.2029 festgeschrieben ist. Der Kredit läuft bis zum 30.12.2029. Vierteljährlich wird eine Summe von 47.160 € getilgt.

Der Erwerb und die Sanierung der Immobilie in der Rostocker Straße 19/21 in Kröpelin wurden kreditiert. Die Kreditsumme beträgt 175.000 €. Die Kreditierung

erfolgte zu einem Zinssatz in Höhe von 2,35%, welcher bis zum 31.08.2028 festgeschrieben ist. Der Kredit läuft bis zum 30.09.2036. Monatlich wird eine Summe von 1.000 € gezahlt, wobei der Zinsanteil abnimmt und der Tilgungsanteil zunimmt (Annuitätendarlehen). Zum 31.12.2020 ist der Kredit zu 100 % ausgezahlt worden mit Fortschritt und Beendigung der Sanierung im Jahr 2020.

Die Kredite entwickelten sich wie folgt:

Kredit Solaranlage	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kredit Solaranlage	2.640.915,01 €	2.640.915,01 €	2.452.275,01 €	2.263.635,01 €	2.074.995,01 €	1.886.355,01 €
Tilgung Solaranlage	0,00 €	188.640,00 €	188.640,00 €	188.640,00 €	188.640,00 €	188.640,00 €
Bestand zum 31.12.	2.640.915,01 €	2.452.275,01 €	2.263.635,01 €	2.074.995,01 €	1.886.355,01 €	1.697.715,01 €
Kredite Mietobjekt	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kredit Mietobjekt						
01.01.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	115.771,12 €	114.997,84 €	156.411,51 €
Kreditauszahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	9.228,88 €
Tilgung Mietobjekt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	773,28 €	8.586,33 €	8.311,06 €
Bestand zum 31.12.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	114.997,84 €	156.411,51 €	157.329,33 €
Kredite	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kredite Summe	2.640.915,01 €	2.640.915,01 €	2.452.275,01 €	2.379.406,13 €	2.189.992,85 €	2.042.766,52 €
Kreditauszahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	9.228,88 €
Tilgung Summe	0,00 €	188.640,00 €	188.640,00 €	189.413,28 €	197.226,33 €	196.951,06 €
Gesamtbestand zum 31.12.	2.640.915,01 €	2.452.275,01 €	2.263.635,01 €	2.189.992,85 €	2.042.766,52 €	1.855.044,34 €

Kredit Solaranlage	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kredit Solaranlage	1.697.715,01 €	1.509.075,01 €	1.320.075,01 €	1.131.075,01 €	942.075,01 €	753.075,01 €
Tilgung Solaranlage	188.640,00 €	189.000,00 €	189.000,00 €	189.000,00 €	189.000,00 €	189.000,00 €
Bestand zum 31.12.	1.509.075,01 €	1.320.075,01 €	1.131.075,01 €	942.075,01 €	753.075,01 €	564.075,01 €
Kredite Mietobjekt	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kredit Mietobjekt						
01.01.	157.329,33 €	148.936,56 €	140.936,56 €	132.936,56 €	124.936,56 €	116.936,56 €
Kreditauszahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tilgung Mietobjekt	8.392,77 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
Bestand zum 31.12.	148.936,56 €	140.936,56 €	132.936,56 €	124.936,56 €	116.936,56 €	108.936,56 €
Kredite	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kredite Summe	1.855.044,34 €	1.658.011,57 €	1.461.011,57 €	1.264.011,57 €	1.067.011,57 €	870.011,57 €
Kreditauszahlung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tilgung Summe	197.032,77 €	197.000,00 €	197.000,00 €	197.000,00 €	197.000,00 €	197.000,00 €
Gesamtbestand zum 31.12.	1.658.011,57 €	1.461.011,57 €	1.264.011,57 €	1.067.011,57 €	870.011,57 €	673.011,57 €

1.4.4. Entwicklung der Abschreibungen

Die bestehende PV-Anlage wird planmäßig linear abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung beträgt 145,1 T€. Sonderabschreibungen haben sich nicht ergeben.

Die Immobilie wird ebenfalls planmäßig linear abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung beträgt 4,4 T€.

Die Entwicklungen der Abschreibungen und Buchwerte sind im Folgenden abgebildet:

Solaranlage	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Buchwert zum 01.01.	2.466.679,56 €	2.382.287,50 €	2.236.939,00 €	2.091.840,00 €	1.946.741,00 €	1.801.642,00 €
Abschreibung	84.641,56 €	145.348,50 €	145.099,00 €	145.099,00 €	145.099,00 €	145.099,00 €
Buchwert zum 31.12.	2.382.038,00 €	2.236.939,00 €	2.091.840,00 €	1.946.741,00 €	1.801.642,00 €	1.656.543,00 €
Mietobjekt	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Buchwert zum 01.01.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	105.558,37 €	105.118,00 €	172.325,00 €
Zugang Sanierung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.847,07 €	17.044,47 €
Abschreibung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	440,37 €	3.640,07 €	4.411,00 €
Buchwert zum 31.12.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	105.118,00 €	172.325,00 €	184.958,47 €
Anlagevermögen	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Buchwert zum 01.01.	0,00 €	2.382.038,00 €	2.236.939,00 €	2.091.840,00 €	2.068.832,28 €	1.991.011,47 €
Zugänge	2.466.679,56 €	249,50 €	0,00 €	122.531,65 €	70.918,26 €	0,00 €
Abschreibung	84.641,56 €	145.348,50 €	145.099,00 €	145.539,37 €	148.739,07 €	149.510,00 €
Buchwert zum 31.12.	2.382.038,00 €	2.236.939,00 €	2.091.840,00 €	2.068.832,28 €	1.991.011,47 €	1.841.501,47 €

Solaranlage	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Buchwert zum 01.01.	1.656.543,00 €	1.511.444,00 €	1.366.444,00 €	1.221.444,00 €	1.076.444,00 €	931.444,00 €
Abschreibung	145.099,00 €	145.000,00 €	145.000,00 €	145.000,00 €	145.000,00 €	145.000,00 €
Buchwert zum 31.12.	1.511.444,00 €	1.366.444,00 €	1.221.444,00 €	1.076.444,00 €	931.444,00 €	786.444,00 €
Mietobjekt	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Buchwert zum 01.01.	184.958,47 €	180.547,47 €	175.547,47 €	170.547,47 €	165.547,47 €	160.547,47 €
Zugang Sanierung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibung	4.411,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Buchwert zum 31.12.	180.547,47 €	175.547,47 €	170.547,47 €	165.547,47 €	160.547,47 €	155.547,47 €
Anlagevermögen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Buchwert zum 01.01.	1.841.501,47 €	1.691.991,47 €	1.541.991,47 €	1.391.991,47 €	1.241.991,47 €	1.091.992,47 €
Zugänge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	1,00 €
Abschreibung	149.510,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
Buchwert zum 31.12.	1.691.991,47 €	1.541.991,47 €	1.391.991,47 €	1.241.991,47 €	1.091.992,47 €	941.993,47 €

1.5. Erläuterung der allgemeinen Liquiditätslage

Die Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts verfügte zum 31.12.2021 über einen Bankbestand in Höhe von 302.807,70 €.

Der Bankbestand entwickelt sich in den Geschäftsjahren wie folgt:

liquide Mittel	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bestand zum 01.01.	0,00 €	339.167,40 €	354.752,30 €	321.544,06 €	307.577,97 €	253.736,54 €
Zunahme(+) Abnahme(-)	339.167,40 €	15.584,90 €	-33.208,24 €	-13.966,09 €	-53.841,43 €	42.011,10 €
Bestand zum 31.12.	339.167,40 €	354.752,30 €	321.544,06 €	307.577,97 €	253.736,54 €	295.747,64 €

liquide Mittel	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bestand zum 01.01.	295.747,64 €	302.807,70 €	305.807,70 €	312.807,70 €	318.807,70 €	324.807,70 €
Zunahme(+) Abnahme(-)	7.060,06 €	3.000,00 €	7.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	5.000,00 €
Bestand zum 31.12.	302.807,70 €	305.807,70 €	312.807,70 €	318.807,70 €	324.807,70 €	329.807,70 €

Zum Ende des Kalenderjahres 2023 wird mit einem Bankbestand in Höhe von 312.807,70 € gerechnet.

1.6. Entwicklung des Investitionsgeschehens und der Investitionskredite

Die Entwicklung der Investitionskredite ist im Punkt 1.4.3. dargestellt. Weitere Investitionen sind nicht geplant.

1.7. Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Die Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts ist keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte eingegangen.

1.8. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Bisher wurden keine Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aufgenommen. Es wird auch in Zukunft nicht notwendig sein, Kredite aufzunehmen um die Zahlungsfähigkeit der Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts zu sichern.

1.9. Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes

Der Finanzplan zeigt im betrachteten Finanzplanungszeitraum eine positive Veränderung des Finanzmittelbestandes. Dieses wird zu einer Veränderung des Finanzmittelbestandes bis zum Ende des Kreditzeitraumes führen.

laufende Einzahlungen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Umsatzerlöse ohne Ust	319.817,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €	331.000,00 €
sonstige betriebliche Einzahlungen	0,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
übrige Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Erträge	319.817,14 €	331.000,00 €				
laufende Auszahlungen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
sonstige betriebliche Auszahlungen	67.336,04 €	78.000,00 €	78.000,00 €	83.000,00 €	88.000,00 €	93.000,00 €
Zinsen	41.096,59 €	37.000,00 €	32.000,00 €	28.000,00 €	23.000,00 €	19.000,00 €
Steuern vom Einkommen	14.654,26 €	16.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €
Tilgungen	197.032,77 €	197.000,00 €	197.000,00 €	197.000,00 €	197.000,00 €	197.000,00 €
übrige Auszahlungen	-7.362,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der Auszahlungen	312.757,08 €	328.000,00 €	324.000,00 €	325.000,00 €	325.000,00 €	326.000,00 €
Bestand zum 01.01.	295.753,51 €	302.813,57 €	305.813,57 €	312.813,57 €	318.813,57 €	324.813,57 €
Zunahme(+) Abnahme(-)	7.060,06 €	3.000,00 €	7.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	5.000,00 €
Bestand zum 31.12.	302.813,57 €	305.813,57 €	312.813,57 €	318.813,57 €	324.813,57 €	329.813,57 €

1.10. Entwicklung der Sonderposten

Die Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts hat keine Fördermittel erhalten aus denen sich die Bilanzposition der Sonderposten zusammensetzt.

1.11. Entwicklung der Rückstellungen

Die Rückstellungen der Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts entwickeln sich wie folgt:

Rückstellungen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bestand zum 01.01.	9.613,06 €	14.996,84 €	14.996,84 €	14.996,84 €	14.996,84 €	14.996,84 €
Zunahme(+) Abnahme(-)	5.383,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestand zum 31.12.	14.996,84 €					

Diese bestehen vorrangig aus den Steuerrückstellungen und Rückstellungen für Abschlusskosten zur Erstellung des Jahresabschlusses.

1.12. Einschätzung und abschließende Erläuterungen

Die Stadt Kröpelin, welche zu 100 % an der Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts beteiligt ist, erhält die umsatzabhängige Pacht von ihrem Kommunalunternehmen. Alle eingegangenen Vertragsbeziehungen sind angemessen auch im Verhältnis zur Stadt Kröpelin.

Bereichsbezogene Erläuterungen sind nicht nötig, da das Kommunalunternehmen Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts aufgrund der Überschaubarkeit in keine Bereiche gegliedert wurde.

Die Energieversorgung Kröpelin – Anstalt des öffentlichen Rechts wird ihre dauernde Leistungsfähigkeit erhalten, wenn die Gewinne im Unternehmen verbleiben. Die weiterhin wohlbedachte und generationengerechte Politik der Verwaltungsratsmitglieder kann zur positiven Entwicklung der Anstalt beitragen. Das Wetter als einflussreicher Faktor wird immer ein Risiko für die Entwicklung darstellen. Demzufolge ist die ab 2018 aufgenommene Vermietung der Immobilie ein sicheres Standbein um Unregelmäßigkeiten der wetterabhängigen PV-Anlage aufzufangen und es ist zu überlegen, ob diese Art von Einkünften noch weiter ausgebaut werden könnte.



Holtzhausen

Vorstand

Kröpelin, 19.11.2022

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	331
Gesamtbetrag der Aufwendungen	277
Jahresergebnis	54

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	331
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	95
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	236

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

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	229
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-229

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	7
--	---

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

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

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

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	0
--	---

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

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	0
--	---

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	312
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	312
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	362
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	416
---	-----

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Erfolgsplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	320	331	331	331	331	331
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	0					
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 für Unterstützung						
- davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-150	-150	-150	-150	-150	-150
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	-68	-78	-78	-83	-88	-93
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-41	-37	-32	-28	-23	-19
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-14	-16	-17	-17	-17	-17
16 Ergebnis nach Steuern						
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	47	50	54	53	53	52
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen	47	50	54	53	53	52
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	47	50	54	53	53	52
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	150	150	150	150	150	150
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	6					
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)						
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2					
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	41	37	32	28	23	19
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	246	237	236	231	226	221
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 (+)						

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (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 (-)	-197	-197	-197	-197	-197	-197
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-197	-197	-197	-197	-197	-197
- 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 (-)	-2					
36 Gezahlte Zinsen (-)	-41	-37	-32	-28	-23	-19
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-240	-234	-229	-225	-220	-216
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	6	3	7	6	6	5
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	296	302	305	312	318	324
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	302	305	312	318	324	329
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	302	305	312	318	324	329
	-2					

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

	an Bereich 1	an Bereich 2	an Bereich 3	an Bereich 4	Summe
von Bereich 1					
von Bereich 2					
von Bereich 3					
von Bereich 4					
Summe					

Die Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts hat keine internen Leistungsbeziehungen.

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen	6.620	2.419	331	331	331	331	2.877
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige	6.620	2.419	331	331	331	331	2.877
Auszahlungen	5.208	2.312	316	318	317	318	1.627
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	3.320	1.725	229	225	220	216	705
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige	1.888	587	87	93	97	102	922
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	1.412	107	15	13	14	13	1.250
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	3.320	1.725	229	225	220	216	705
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	keine						
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Kauf Photovoltaikanlage	Bereich:	1				
Kurzbeschreibung:	Kauf Photovoltaikanlage zur Betreuung und Einspeisung/Verkauf von Solarenergie 01.06.2015						
Es wurde durch eine Wirtschaftlichkeitsberechnung, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich eine für den Eigenbetrieb wirtschaftliche Lösung handelt.							ja
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.							ja
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen	6.000	2.312	300	300	300	300	2.488
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige	6.000	2.312	300	300	300	300	2.488
Auszahlungen	4.707	2.215	289	291	290	291	1.331
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	3.107	1.676	217	213	208	204	589
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige	1.600	539	72	78	82	87	742
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	1.293	97	11	9	10	9	1.157
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	3.107	1.676	217	213	208	204	589
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	Keine						
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Kauf der Rostocker Straße 19/21	Bereich:	1				
Kurzbeschreibung:	Kauf der Rostocker Straße 19/21 zur Vermietung und Verpachtung						
Es wurde durch eine Wirtschaftlichkeitsberechnung, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich eine für den Eigenbetrieb wirtschaftliche Lösung handelt.	ja						
Pläne, Kostenberechnungen, ein Investitionszeitenplan und Erläuterungen, aus denen die Art der Ausführung, die gesamten Investitionskosten sowie die voraussichtlichen Jahresraten unter Angabe der Kostenbeteiligung Dritter ersichtlich sind, liegen vor.	ja						
Der Eigenbetrieb ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.	nein						
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.	ja						
	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen	620	107	31	31	31	31	389
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige	620	107	31	31	31	31	389
Auszahlungen	501	97	27	27	27	27	296
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	213	49	12	12	12	12	116
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige	288	48	15	15	15	15	180
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	119	10	4	4	4	4	93
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	213	49	12	12	12	12	116
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)	Keine						
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2023 (Planjahr)	2024 (1. Folgejahr)	2025 (2. Folgejahr)	2026 (3. Folgejahr)	ab 2027 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2019							
im Wirtschaftsplan 2020							
im Wirtschaftsplan 2021							
im Wirtschaftsplan 2022							
im Planjahr 2023							
Summe							
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten							

Die Energieversorgung Kröpelin - Anstalt des öffentlichen Rechts hat keine Verpflichtungsermächtigungen.

