

Abwasser Parum GmbH

Wirtschaftsplan 2023

Güstrow, 30.09.2022

Inhalt

	Seite
Zusammenstellung	1
Vorbericht	2
Erfolgsplan	13
Finanzplan	14
Pläne für die einzelnen Bereiche	
Bereichserfolgsplan	entfällt
Bereichsfinanzplan Seite 1	entfällt
Bereichsfinanzplan Seite 2	entfällt
Leistungsbeziehungen	entfällt
Investitionszusammenfassung	16
Investitionsübersicht - Genehmigungs- und Ausführungsplanung Faulung (LP4 & LP5)	17
Investitionsübersicht - Vorbereitung und Mitwirkung bei der Vergabe (LP6 & 7)	18
Verpflichtungsermächtigungen	entfällt
Stellenplan	entfällt
Jahresabschlüsse 2021 / 2020	
Bilanz	19
GuV	21
Finanzrechnung	22
Anlagenübersicht	23
Forderungsübersicht	24
Verbindlichkeitenübersicht	25

Abwasser Parum GmbH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	1.881,5
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.696,7
Jahresergebnis	184,8

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.488,8
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.561,9
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-73,1

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	237,5
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-237,5

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	350,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	175,6
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	174,4

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-136,2
--	--------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	350,0
--	-------

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	100,0
--	-------

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	0,0
--	-----

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	186,2
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	1.528,5
---	---------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	1.671,2
---	---------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	1.856,0
---	---------

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

Der Wirtschaftsplan wurde in sinngemäßer Anwendung der EigVO M-V §§ 17, 19 – 27 in Verbindung mit den Hinweisen zur Umsetzung der Eigenbetriebsverordnung (EigVOVV M-V) und unter Verwendung der neuen Muster vom 04.07.2018 aufgestellt.

a) Überblick über die Entwicklungen im Planungszeitraum

Die Gesellschaft wird sich nach derzeitigem Planungsstand im Jahr 2023 stabil entwickeln. Basis des Geschäftsbetriebes sind die unter b) aufgeführten Verträge.

Die Gesellschafterverhältnisse der Abwasser Parum GmbH stellen sich wie folgt dar:

Gesellschafter	Anteil
Barlachstadt Güstrow	92 %
Wasserversorgungs- und Abwasserzweckverband Güstrow-Bützow-Sternberg	8 %

b) Erläuterung der planerischen Rahmenbedingungen

Rahmenbedingungen für die Planung werden durch die vorhandenen Vertragswerke gesetzt:

- Einleitvertrag mit dem Städtischen Abwasserbetrieb Güstrow (SAB)
- Einleitvertrag mit dem Wasserversorgungs- und Abwasserzweckverband Güstrow-Bützow-Sternberg (WAZ)
- Betriebsführungsvertrag mit der EURAWASSER Nord GmbH (EWN)

Einleitentgelte und Betriebsführungsentgelt sind vertraglich geregelt und unterliegen einer jährlichen Preisanpassung. Die entsprechende Preisanpassung für das Jahr 2023 wurde im Juli 2022 angekündigt und ist Grundlage für die Erstellung des Wirtschaftsplanes 2023.

Durch den Vergleich im Mediationsverfahren vom 09.12.2015 enden der Einleit- und der Betriebsführungsvertrag ohne Kündigung zum 31.12.2024 mit der Folge, dass die Endschaffungsregelungen des § 7 des Einleitvertrages in der Fassung der ersten und zweiten Ergänzungsverträge unmittelbar Anwendung finden. Somit wird das Eigentum an der Kläranlage auf die Stadt Güstrow übergehen. Die Gesellschaft ist verpflichtet, diese zum Kauf anzubieten. Die Bewertung erfolgt nach den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten (Restwert). Die Stadt Güstrow leistet für die Verschaffung des Eigentums eine Restwertvergütung. Darüber hinaus gelten Sanierungsaufwendungen unabhängig von ihrer Aktivierungsfähigkeit als Investition und sind entsprechend so zu behandeln und zu bewerten. Für die Jahre 2025 und 2026 wurden aufgrund der fehlenden wirtschaftlichen Tätigkeit der Gesellschaft hilfsweise keine Annahmen getroffen.

c) Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen (tabellarisch und verbal) und Darstellung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahresansätzen und Vorvorjahresergebnissen

Umsatzerlöse

Bezeichnung	Ist 2021	Ist (vorl.) 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	€	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse	1.904.767	1.940.611	1.851.792	3.280.090	0	0
- Einleitentgelt SAB Güstrow	867.832	876.838	886.658	897.477	0	0
- Entgeltanpassung SAB Zins und AfA (Fömi)	0	0	0	0	0	0
- Entgeltanpassung SAB Betriebsführung	725.441	724.588	602.476	810.585	0	0
- Erlöse aus Weiterberechnung Abschreibung Reparaturen SAB	69.326	89.343	117.600	1.244.443	0	0
- Einleitentgelt WAZ	43.168	44.168	44.168	44.168	0	0
- Entgeltanpassung WAZ Zins und AfA	33	0	0	0	0	0
- Entgeltanpassung WAZ Betriebsführung	49.420	54.877	48.327	60.457	0	0
- Erlöse aus Weiterberechnung Abschreibung Reparaturen WAZ	4.331	5.582	7.347	77.745	0	0
- Miete	10.216	10.216	10.216	10.216	0	0
- Auflösung PRAP	135.000	135.000	135.000	135.000	0	0

Die Einleitentgelte sind in den aktuell geltenden vertraglichen Regelungen festgeschrieben.

Für das Jahr 2023 liegt ein Entgeltanpassungsersuchen gegenüber den Einleitern vor – für 2024 erfolgt eine Hochrechnung.

Unter „Erlöse aus Weiterberechnung Abschreibung Reparaturen“ ist die jährliche Weiterberechnung der Abschreibungen auf Forderungen aus dem Restwertvergütungsanspruch gegenüber den Einleitern zu verstehen. Die Summe der Erlöse entspricht den in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen abgebildeten Abschreibungen.

In 2024 werden die verbleibenden Abschreibungen der Reparaturen vollständig an die Einleiter weiterberechnet.

Der PRAP entwickelt sich wie folgt:

Bezeichnung	Ist 2021	Ist (vorl.) 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	€	€	€	€	€	€
AB PRAP Darlehensübernahme	1.383.750	1.248.750	1.113.750	978.750	843.750	843.750
Auflösung	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000	0	0
EB PRAP Darlehensübernahme	1.248.750	1.113.750	978.750	843.750	843.750	843.750

Die Darlehensübernahme seitens der Stadt Güstrow wurde als Rechnungsabgrenzungsposten passiviert. Die Auflösung erfolgt in Höhe des Tilgungsanteils entsprechend dem Änderungsvertrag vom 24.04.2014.

Sonstige betriebliche Erträge

Bezeichnung	Ist 2021	Ist (vorl.) 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	€	€	€	€	€	€
Sonstige betriebliche Erträge	30.396	29.561	29.561	2.591.095	0	0
- Auflösung SOPO AWAG	29.561	29.561	29.561	42.766	0	0
- Sonstiges inkl. Verkauf des Anlagevermögens per 31.12.2024	835	0	0	2.548.329	0	0

In 2024 wird die Kläranlage planmäßig zum Restwert i. H. v. 2.548 T€ an die Stadt Güstrow verkauft.

Der Sonderposten aus der Verrechnung der Abwasserabgabe entwickelt sich im Planungszeitraum wie folgt:

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
AB SOPO Abwasserabgabe	131.448	101.888	72.327	42.766	0	0
Auflösung	-29.561	-29.561	-29.561	-42.766	0	0
EB SOPO Abwasserabgabe	101.888	72.327	42.766	0	0	0

Materialaufwand

Mit dem Betriebsführungsentgelt werden Aufwendungen des Betriebsführers EURAWASSER Nord GmbH für Chemikalien, Energie, Gase, Reparaturmaterial, Wartungs- und Instandhaltungsleistungen, Entsorgungsleistungen für Rechengut, Klärschlamm, Sand und Fette, Gutachten, Analysen, Laborleistungen, sonstige Fremdleistungen (z.B. Müllentsorgung, Grünanlagenpflege, Sicherheitsdienste, Winterdienst), Fernspreckgebühren, Gebäudereinigung abgegolten.

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Materialaufwand	1.540.046	1.544.465	1.415.804	1.636.260	0	0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.540.046	1.544.465	1.415.804	1.636.260	0	0
- Betriebsführungsentgelt (Vertrag)	765.000	765.000	765.000	765.000	0	0
- Entgeltanpassung Betriebsführung	774.861	779.465	650.804	871.260	0	0
- Gebühren	185	0	0	0	0	0

Das Betriebsführungsentgelt ist eine feste Größe gemäß Betriebsführungsvertrag, welcher am 31.12.2024 endet.

Die Entgeltanpassung für das Jahr 2023 wurde gemäß Entgeltanpassungsersuchen vom 19.08.2022 angesetzt. Für das Folgejahr ist eine Hochrechnung erfolgt.

Personalaufwand

Mit dem Betriebsführungsentgelt werden Personalaufwendungen für den Betrieb sowie für die technische und kaufmännische Verwaltung abgegolten. Die Abwasser Parum hat einen Geschäftsführer, eine Vergütung erfolgt nicht.

Abschreibungen

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Abschreibungen	127.147	124.535	123.644	123.112	0	0
aa) auf Vermögensstände des Anlagevermögens (per 31.12.2021)	127.147	124.535	123.644	123.112	0	0
ab) auf Vermögensstände des Anlagevermögens (Investitionen)	0	0	0	0	0	0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0

Grundlage der Abschreibungsermittlung bildete das Anlagevermögen der Abwasser Parum GmbH zum 31. Dezember 2021. Für die Zugänge im jeweiligen Planungsjahr wurde eine halbjährliche Abschreibung unterstellt sowie eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 12,5 Jahren.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	109.234	112.995	143.017	3.888.587	0	0
- Wirtschaftsprüfer	7.930	12.450	12.450	12.450	0	0
- Sonstige Aufwendungen	27.647	5.620	5.620	5.620	0	0
- Abschreibungen auf Ford. aus RWVA	73.657	94.925	124.947	1.322.188	0	0
- Anlagenabgang per 31.12.2024	0	0	0	2.548.329	0	0

Für die Prüfung des Jahresabschlusses sowie die Steuererklärung werden jährliche Kosten in Höhe von 12,5 T€ unterstellt.

In den sonstigen Aufwendungen sind die Beiträge IHK, Beiträge Wasser- und Bodenverband, Porto, Kosten für den Zahlungsverkehr, Bewirtung, Gebühren und der D&O-Versicherung geplant.

Aufwendungen für Reparaturen > 1 T€ werden i. S. d. § 7 Abs. 3 e) des Einleitvertrages als Investition angesehen und über die Restnutzungsdauer des entsprechenden Wirtschaftsgutes abgeschrieben. In 2024 erfolgt die Vollabschreibung und entsprechende Weiterberechnung an die Einleiter.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.312	3.731	11.089	9.511	0	0
- Sonstige Zinsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
- Zinsen IST und Plan Kredite	2.312	3.731	11.089	9.511	0	0

Die Zinsen für den Investitionskredit aus dem Jahr 2016 (Auszahlung 06/2016) sinken mit Tilgungsbeginn ab dem Jahr 2020.

Mit dem Kredit aus dem Jahr 2017 (Auszahlung 12/2016) wurde der „Altkredit WAZ“ (anteilig für die Abwasser Parum GmbH bei der HSH Nordbank AG) in ein Annuitätendarlehen umgeschuldet. Die Zinsbelastung sinkt dadurch jährlich.

Als sonstiger Zinsaufwand ist in 2020 erstmalig Aufwand aus der Abzinsung von Forderung aus Restwertvergütung eingeflossen.

Für das Jahr 2021 wurden zur Finanzierung der notwendigen Investitionen (u.a. Vor- und Entwurfsplanung Faulung) und der Reparaturen > 1 T € (u.a. Ersatz Rechen und Sandfang) zwei Kredite i. H. v. insgesamt 420 T€ mit einer Zinsbindung von 0,5% bis Ende 2024 aufgenommen.

Im Jahr 2022 erfolgte die Aufnahme eines Kredites zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen (u.a. Genehmigungs- und Ausführungsplanung Faulung) und der laufenden Reparaturen i. H. v. 300 T€ mit einer Zinsbindung von 0,75% bis Ende 2024.

Für den Ersatz der Zentrifuge inkl. Steuerung und FHM-Anlage, anfallende Reparaturen und den Planungsleistungen (LP 6 – 7) entsteht im Jahr 2023 ein weiterer Mittelbedarf i. H. v. 350 T€.

Die Zinsbelastung für die Mittelaufnahme in 2023 wurde mit einem Zinssatz von 2% angenommen.

d) Entwicklung der Jahresergebnisse, Finanzierung, Eigenkapitalentwicklung, Rücklagenveränderung

Jahresergebnisse

Jahresgewinn / Jahresverlust

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Ergebnis vor Steuern	158.899	182.491	185.843	211.759	0	0
Gewerbesteuer	0	16.648	253	142.604	0	0
Körperschaftsteuer	0	23.143	809	169.750	0	0
Ergebnis nach Steuern	158.899	142.699	184.781	-100.595	0	0

Die Unternehmenssteuern werden kalkulatorisch ermittelt. Bei der Ermittlung der GewSt und KSt sind die als Investition behandelten Reparaturen gem. § 60 Abs. 2 Satz 1 EStDV in der Steuerbilanz zu korrigieren. Die Korrekturen führen in 2023 zu einer Minderung des steuerlichen Gewinns. In 2024 kehrt sich dieser Effekt aufgrund der Vollabschreibung der Forderung um und führt zu einem hohen steuerlichen Gewinn. Dementsprechend auch zu einer hohen steuerlichen Belastung mit Auswirkung auf das handelsrechtliche Ergebnis.

Finanzierung (Finanzplan)

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	158.899	142.699	184.781	-100.595	0	0
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	127.147	124.535	123.644	123.112	0	0
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	24.874	1.722	-38.729	311.292	0	0
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000	0	0
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-218.581	6.474	-189.354	859.390	0	0
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-138.153	-505	0	0	0	0
Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen (+) /Zinserträge (-)	2.312	3.731	11.089	9.511	0	0
Auflösung (-)/Zuschreibungen (+) auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-29.561	-29.561	-29.561	-42.766	0	0
Ertragsteueraufwand (+) /-ertrag (-)	0	39.791	1.062	312.354	0	0
Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	-39.791	-1.062	-312.354	0	0
Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-208.062	114.096	-73.130	1.024.944	0	0

Zunahme / Abnahme der Rückstellungen berücksichtigen die zu erwartenden Gewerbe- und Körperschaftsteuer.

Zunahme / Abnahme der Forderungen beinhalten die Ansprüche der Gesellschaft an die Einleiter aus der Weiterberechnung der Abschreibungen auf Forderungen aus Restwertvergütung.

Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten beinhalten Verpflichtungen aus eingegangenen Rechnungen für Reparaturmaßnahmen für das Vorjahr.

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	2.548.329	0	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen	-128.452	-262.500	-237.500	0	0	0
(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0
(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0
(+) Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
davon a) empfangene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	0
b) Beiträge und einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-128.452	-262.500	-237.500	2.548.329	0	0

Für die Jahre 2021 bis 2024 wurden die geplanten Investitionen gemäß der Tabelle in Abschnitt f) angesetzt.

Die Einzahlung aus Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens Ende 2024 resultieren aus der Übertragung des Eigentums der Kläranlage an die Stadt Güstrow i. S. d. § 7 Abs. 1 des Einleitvertrages 1. Ergänzungsvereinbarung. Die Stadt Güstrow ist dementsprechend ver-

pflichtet eine Restwertvergütung zu leisten. Diese wird gem. § 7 Abs. 4 des Einleitvertrages im Zeitpunkt der Beendigung des Vertrages fällig.

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
(-) Auszahlungen an die Gemeinde (Abführung aus Gewinnen oder Eigenkapital)	0	0	0	0	0	0
(+) Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und der Begebung von Anleihen	420.000	300.000	350.000	0	0	0
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	-68.300	-109.887	-164.508	-933.679	0	0
Gezahlte Zinsen (-)	-2.312	-3.731	-11.089	-9.511	0	0
Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	349.388	186.382	174.403	-943.190	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus *)	12.874	37.977	-136.228	2.630.084	0	0
(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0	0	0	0	0	0
(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	271.615	284.489	322.467	186.239	2.816.324	2.816.324
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	284.489	322.467	186.239	2.816.324	2.816.324	2.816.324

(*Summe aus laufender Geschäftstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit)

Die Finanzierungstätigkeit umfasst sowohl die geplanten Kreditaufnahmen im Jahr 2022 i. H. v. 300 T€ und einer Mittelbeschaffung im Jahr 2023 i. H. v. 350 T€ als auch die planmäßigen Tilgungen für die Kredite aus den Jahren 2016, 2017 und 2021.

Die Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten umfasst per 31.12.2024 die Vollablösung aller Kredite.

In Summe ergibt sich im Planungszeitraum ein durchgängig positiver Finanzmittelbestand (siehe Abschnitt e)). Durch Einzahlung der Restwertvergütung abzüglich der Ablösung der Kredite verbleibt ein positiver Finanzmittelbestand per 31.12.2024.

Eigenkapitalentwicklung und Rücklagenveränderung

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklage	406.974	406.974	406.974	406.974	406.974	406.974
Gewinn- / Verlustvortrag	937.605	1.096.504	1.239.204	1.423.984	1.323.389	1.323.389
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	158.899	142.699	184.781	-100.595	0	0
Summe Eigenkapital	1.528.478	1.671.178	1.855.958	1.755.363	1.755.363	1.755.363

Die Gesellschaft hält Rücklagen in Form einer Kapitalrücklage, die nach bisheriger Beschlusslage über alle Geschäftsjahre unverändert bleibt.

Das Eigenkapital setzt sich aus dem gezeichneten Kapital, der Kapitalrücklage, dem Gewinn- / Verlustvortrag und dem Jahresüberschuss / -fehlbetrag zusammen. Der Tabelle ist zu entnehmen, dass das Eigenkapital nach jetzigem Planungsstand wachsen wird.

e) Erläuterung der allgemeinen Liquiditätsslage

Der Finanzmittelbestand wird sich gegenüber 2022 in 2023 um 136,2 T€ verringern. Der Bestand wird in den Jahren 2023 durch die planmäßigen Mittelaufnahmen für künftige Investitionen und Reparaturen (> 1 T€) und dem Verkauf des Anlagevermögens in 2024 positiv bleiben.

f) Investitionsgeschehen einschließlich Folgekosten

Nach derzeitigem Planungsstand sind für den Planungszeitraum bzw. bis zum Vertragsende folgende Investitionen vorgesehen:

Maßnahme	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Vor- und Entwurfsplanung Faulung (LP2 & LP3)	200.000	0	0	0	0	0
Genehmigungs- und Ausführungsplanung Faulung (LP4 & LP5)	0	262.500	112.500	0	0	0
Vorbereitung und Mitwirkung bei der Vergabe (LP6 & 7)	0	0	125.000	0	0	0

In den Jahren 2023 bis 2024 liegt der Schwerpunkt bei den Investitionen in den Leistungsphasen 4 – 7 zum Bauvorhaben „Bau einer Faulung“. Des Weiteren sind die Kosten für die Projektsteuerung durch die EURAWASSER Nord GmbH für die Projektphase 3 enthalten (2022: 12,5 T€; 2023: 37,5 T€).

Geplante Reparaturmaßnahmen > 1 T€ für den gleichen Zeitraum:

Maßnahme	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
UUV Zentrifuge 1 im zerlegten Zustand	5.487					
Sanierung Rechenanlage	196.249					
Ersatz Eindickerpumpe 1	3.745					
Erneuerung Ansteuerung Gebläse 2	2.509					
Ersatz Sandwäschemotor	1.673					
Ersatz Dekanter Spindelhubgetriebe	9.135					
Ersatz Luftklappenschieber Cyclazur 2	2.256					
Reparatur Filterspülsteuerung der Brauchwasserstation	1.926					
Ersatz Rücklaufschlammpumpe Cyclazur 4	3.919					
Ersatz AUMA Antrieb Überschussschlammpumpe Cyclazur 2	1.619					
Sanierung Belüftung Cyclazurbecken 2	0	0	0	45.000	0	0
Sanierung Belüftung Cyclazurbecken 3	0	45.000	0	0	0	0
Schlammwässerung UUV zerlegt (Zentrifuge 1)	0	0	0	10.200	0	0
Schlammwässerung UUV zerlegt (Zentrifuge 2)	0	0	0	10.200	0	0
Reparaturen Schlammwässerung	0	10.200	10.200	10.200	0	0
Reparaturen Kläranlage	0	30.600	30.600	30.600	0	0
Gebäudesanierungen	0	0	0	10.200	0	0
Sanierung Zentrifugegebäude (Dach)**	0	0	0	100.000	0	0
Ersatz Gebläsestufen	0	0	0	200.000	0	0
Ersatz Zentrifuge 2 (Bj. 1992) inkl. Steuerung + FHM-Anlage	0	0	220.000	0	0	0
Pumpentechnik	0	10.200	10.200	10.200	0	0
Fördertechnik (z.B. Rechen, Sandfang)	0	10.200	10.200	10.200	0	0
Messtechnik	0	4.080	4.080	4.080	0	0
Ausrüstungstechnik (z.B. Gebläse, Schieber, Zäune, Tore)	0	10.200	10.200	10.200	0	0
Elektrotechnik / Elektronik (z.B. Frequenzumformer)	0	10.200	10.200	10.200	0	0
Summen Reparaturen	228.517	130.680	305.680	461.280	0	0

Schwerpunkt der Sanierungen bildet in 2023 der Ersatz der Zentrifuge 2 inkl. Steuerung und FHM-Anlage. Weitere notwendige Maßnahmen bilden die Sanierung der Belüftung Cyclazurbecken in 2024 i. H. v. 45 T€ und die Sanierung des Daches des Zentrifugegebäudes in 2024 i. H. v. 100 T€.

Der notwendige Ersatz der Gebläsestufen wird um ein weiteres Jahr in 2024 verschoben und ist weiterhin abhängig von der Entscheidung zum Bau der Faulung. Aufgrund der wiederholten Verschiebung erhöht sich das technische Ausfallrisiko in der Belebungsstufe, in dessen Folge es zu Grenzwertüberschreitungen im Kläranlagenablauf und hohen Reparaturkosten kommen kann.

g) Entwicklung der Investitionskredite

Die Verbindlichkeiten gegenüber Bankinstituten entwickeln sich im Planungszeitraum wie folgt:

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
AB Kredit 2016	160.000	120.000	80.000	40.000	0	0
Tilgung	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	0	0
EB Kredit 2016	120.000	80.000	40.000	0	0	0
AB Kredit 2017	46.374	35.192	23.898	12.490	0	0
Tilgung	-11.182	-11.294	-11.408	-12.490	0	0
EB Kredit 2017	35.192	23.898	12.490	0	0	0
AB Kredit 2021	420.000	402.882	353.848	304.568	0	0
Tilgung	-17.118	-49.034	-49.280	-304.568	0	0
EB Kredit 2021	402.882	353.848	304.568	0	0	0
AB Kredit 2022	0	300.000	290.441	261.620	0	0
Tilgung	0	-9.559	-28.821	-261.620	0	0
EB Kredit 2022	0	290.441	261.620	0	0	0
AB Kredit 2023	0	0	350.000	315.000	0	0
Tilgung	0	0	-35.000	-315.000	0	0
EB Kredit 2023	0	0	315.000	0	0	0
AB Gesamt	626.374	858.074	1.098.187	933.679	0	0
Tilgung gesamt	-68.300	-109.887	-164.508	-933.679	0	0
EB Gesamt	558.074	748.187	933.679	0	0	0

Ein Teil der Altkredite (HSH Nordbank AG) wurde im Jahr 2016 i. H. v. 88.066 € umgeschuldet. Dieser Betrag enthält die Tilgung aus dem Jahr 2017. Die Neuaufnahme erfolgte bei der OSPA und ist als Kredit für das Jahr 2017 ausgewiesen. Die Tilgung ist bis Dezember 2024 geplant.

Der im Jahr 2016 bei der OSPA aufgenommene Investitionskredit in Höhe von 200 T€ wird beginnend mit dem Jahr 2020 bis zum Ende des Jahres 2024 getilgt sein.

Im Jahr 2021 wurden zwei Kredite i. H. v. 170 T€ und 250 T€ mit einer Laufzeit von 8 Jahren und einem jährlichen Zinssatz von 0,5 % aufgenommen. Die Zinsbindung endet am 31.12.2024, hier besteht die Möglichkeit der Ablösung der Kredite.

Im Jahr 2022 wurde ein weiterer Kredit i. H. v. 300 T€ mit einer Laufzeit von 10 Jahren und einem jährlichen Zinssatz von 0,75 % aufgenommen. Die Zinsbindung endet am 31.12.2024, hier besteht die Möglichkeit der Ablösung des Kredites.

In 2023 besteht ein Mittelbedarf i. H. v. 350 T€. Dieses Mittelbedarf wurde als „Kredit“ ausgewiesen und ein kalkulatorischer Zins von 2% und einer Laufzeit von 10 Jahren angenommen. Hierbei handelt es sich um kalkulatorische Annahmen, da eine Kreditfinanzierung aufgrund der zu geringen Laufzeit problematisch ist. Gegebenenfalls müsste hier auf eine Bürgschaft der Stadt Güstrow als zukünftiger Eigentümer der Kläranlage zurückgegriffen werden.

Die Kreditverbindlichkeiten werden per 31.12.2024 vollständig getilgt.

h) Umfang kreditähnlicher Rechtsgeschäfte

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte, wie Finanzierungsleasing, Stundungsvereinbarungen, Miet-Kauf-Vereinbarungen, langfristige Immobilien-Mietverträge sowie Vor- oder Zwischenfinanzierungsverträge liegen nicht vor und sind nicht geplant.

i) Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unter Darlegung des ggf. bestehenden Bedarfs an genehmigungspflichtigen Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Die Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist nicht geplant.

j) Darstellung der Finanz- und Leistungsbeziehungen zur Gemeinde (tabellarisch und verbal)

Die Gesellschaft unterhält Beziehungen zur Barlachstadt Güstrow und zum WAZ.

Die Finanz- und Leistungsbeziehungen orientieren sich an den Einleitverträgen mit vertraglich fixierten Einleitmengen und -entgelten und den Preisanpassungsbegehren.

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Vertragsmengen SAB Güstrow (m³)	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000	0	0
Istmengen SAB Güstrow (m³)	2.043.928					
Einleitentgelte SAB Güstrow (lt. Vertrag)	867.832	876.838	886.658	897.477	0	0
Vertragsmengen WAZ (m³)	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0
Istmengen WAZ (m³)	185.939					
Einleitentgelte WAZ (lt. Vertrag)	43.168	44.168	44.168	44.168	0	0

k) Übersicht, inwieweit eigene Maßnahmen des Eigenbetriebes zur Erfüllung gemeindlicher Ziele im Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde umgesetzt (oder nicht umgesetzt) wurden und deren finanzielle Auswirkungen im Konsolidierungszeitraum

Die Abwasser Parum GmbH setzt keine Maßnahmen zur Erfüllung gemeindlicher Ziele in Haushaltssicherungskonzepten um.

l) Erläuterung der Planansätze für die Erfüllung jahresübergreifender Verträge, soweit die hieraus folgenden Verpflichtungen erheblich sind

Jahresübergreifende Verträge mit erheblichen Auswirkungen existieren über die Einleitverträge und den Betriebsführungsvertrag hinaus nicht.

m) Einschätzung zur dauernden Leistungsfähigkeit

Wie in Abschnitt d) abgebildet, wird im Planjahr ein ausgeglichenes und positives Jahresergebnis erwirtschaftet.

Es wird jederzeit über einen positiven Finanzmittelbestand (siehe Abschnitt e) verfügt. Die Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist nicht geplant.

Das Eigenkapital weist durchgehend eine angemessene Ausstattung auf. Aufgrund des jährlichen Gewinnvortrages wächst das Eigenkapital stetig (siehe Abschnitt d).

Ein Fortbestand der Leistungsfähigkeit der Abwasser Parum GmbH ist grundsätzlich durch die Einleitverträge und die jährlichen Preisanpassungsersuche gegeben.

n) Einschätzungen zur wirtschaftlichen Entwicklung über den Planungszeitraum hinaus

In 2019 wurde eine Machbarkeitsstudie zur Klärschlammbehandlung auf der Kläranlage Parum durch anaerobe Stabilisierung (Faulung) erstellt. Daraus können zukünftig Investitionen für eine neue Anlagenkonzeption der Schlammstrecke mit einer Faulung des Klärschlamm resultieren. Zur Entscheidungsfindung wurde in der Gesellschafterversammlung am 21.05.2019 das Konzept vorgestellt und die Durchführung einer Messkampagne in den Jahren 2019 und 2020 beschlossen.

Zur weiteren Entscheidungsfindung wurde in der Gesellschafterversammlung am 21.09.2020 die Beauftragung der Vor- und Entwurfsplanung zur Klärschlammbehandlung mit anaerober Faulung festgelegt, um eine bessere Aussagegenauigkeit zur technischen Umsetzung und der Kosten zu erhalten. Zur Beauftragung eines Planungsbüros wurde in 2021 ein Vergabeverfahren durchgeführt. Die Vor- und Entwurfsplanung wurde in 2021 erstellt. Darauf aufbauend wurde die Genehmigungs- und Ausführungsplanung beauftragt. Im Planungsjahr 2023 sind die Kosten bis einschließlich Leistungsphase 7 „Mitwirkung bei der Vergabe“ eingeplant. In Abhängigkeit des Ergebnisses kann der Baubeginn in 2023 erfolgen. Weitere Verschiebungen von notwendigen Ersatzinvestitionen zur Aufrechterhaltung der betrieblichen Leistungsfähigkeit der Kläranlage (z.B. Ersatz Gebläsestufen) erhöhen das Ausfallrisiko und führen sodann zu nicht geplanten finanziellen Mehrbelastungen.

Abwasser Parum GmbH
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	1.904,8	1.940,6	1.851,8	3.280,1	0,0	0,0
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4 sonstige betriebliche Erträge	30,4	29,6	29,6	2.591,1	0,0	0,0
5 Materialaufwand	1.540,0	1.544,5	1.415,8	1.636,3	0,0	0,0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.540,0	1.544,5	1.415,8	1.636,3	0,0	0,0
6 Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) Löhne und Gehälter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- davon für Altersversorgung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Abschreibungen	127,1	124,5	123,6	123,1	0,0	0,0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	127,1	124,5	123,6	123,1	0,0	0,0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	109,2	113,0	143,0	3.888,6	0,0	0,0
10 Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4,5	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,3	3,7	11,1	9,5	0,0	0,0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	39,8	1,1	312,4	0,0	0,0
16 Ergebnis nach Steuern	161,0	144,8	186,8	-98,5	0,0	0,0
17 sonstige Steuern	2,1	2,1	2,1	2,1	0,0	0,0
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	158,9	142,7	184,8	-100,6	0,0	0,0
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vortrag auf neue Rechnung	158,9	142,7	184,8	-100,6	0,0	0,0
Einstellung in die Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Entnahme aus den Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausschüttung an die Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausgleich durch die Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Abwasser Parum GmbH
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	158,9	142,7	184,8	-100,6	0,0	0,0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	127,1	124,5	123,6	123,1	0,0	0,0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	24,9	1,7	-38,7	311,3	0,0	0,0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-135,0	-135,0	-135,0	-135,0	0,0	0,0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-218,6	6,5	-189,4	859,4	0,0	0,0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-138,2	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	2,3	3,7	11,1	9,5	0,0	0,0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	-29,6	-29,6	-29,6	-42,8	0,0	0,0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0,0	39,8	1,1	312,4	0,0	0,0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0,0	-39,8	-1,1	-312,4	0,0	0,0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-208,1	114,1	-73,1	1.024,9	0,0	0,0
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0,0	0,0	0,0	2.548,3	0,0	0,0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-128,5	-262,5	-237,5	0,0	0,0	0,0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Abwasser Parum GmbH
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 (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-128,5	-262,5	-237,5	2.548,3	0,0	0,0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	420,0	300,0	350,0	0,0	0,0	0,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	420,0	300,0	350,0	0,0	0,0	0,0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-68,3	-109,9	-164,5	-933,7	0,0	0,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-68,3	-109,9	-164,5	-933,7	0,0	0,0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) von der Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) von sonstigen Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36 Gezahlte Zinsen (-)	-2,3	-3,7	-11,1	-9,5	0,0	0,0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	349,4	186,4	174,4	-943,2	0,0	0,0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	12,9	38,0	-136,2	2.630,1	0,0	0,0
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	271,6	284,5	322,5	186,2	2.816,3	2.816,3
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	284,5	322,5	186,2	2.816,3	2.816,3	2.816,3
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	284,5	322,5	186,2	2.816,3	2.816,3	2.816,3
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Abwasser Parum GmbH
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon Sonstige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen	500,0	262,5	237,5	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	500,0	262,5	237,5	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Sonstige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-500,0	-262,5	-237,5	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	500,0	262,5	237,5	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) von der Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) von sonstigen Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verlustausgleich		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leistungsvergütung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausschüttung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Abwasser Parum GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Genehmigungs- und Ausführungsplanung Faulung (LP4 & LP5)		Bereich:	KA Parum			
Kurzbeschreibung:							
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
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 / nein
Die Gesellschaft ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon Sonstige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen	375,0	262,5	112,5	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	375,0	262,5	112,5	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Sonstige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-375,0	-262,5	-112,5	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	375,0	262,5	112,5	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) von der Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) von sonstigen Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verlustausgleich		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leistungsvergütung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausschüttung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Abwasser Parum GmbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Investitionsübersicht

Maßnahme:	Vorbereitung und Mitwirkung bei der Vergabe (LP6 & 7)		Bereich:	KA Parum			
Kurzbeschreibung:							
Es wurde durch einen Wirtschaftlichkeitsvergleich, zumindest durch einen Vergleich der Anschaffungs- oder Herstellungskosten und der Folgekosten, ermittelt, dass es sich bei mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten um die für den Eigenbetrieb wirtschaftlichste Lösung handelt.							ja / nein
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 / nein
Die Gesellschaft ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.							ja / nein
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.							ja / nein
	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon Sonstige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen	125,0	0,0	125,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	125,0	0,0	125,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon für Sonstige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung				0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-125,0	0,0	-125,0	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	125,0	0,0	125,0	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) von der Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) von sonstigen Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verlustausgleich		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leistungsvergütung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausschüttung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Abwasser Parum GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2021
Bilanz

Aktivseite	31.12.2021	31.12.2020
A. Anlagevermögen	2.419,6	2.418,3
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0
1. selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,0	0,0
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,0	0,0
3. Geschäfts- oder Firmenwert	0,0	0,0
4. geleistete Anzahlungen	0,0	0,0
II. Sachanlagen	2.419,6	2.418,3
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.047,8	2.141,3
2. technische Anlagen und Maschinen	101,8	114,9
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	151,8	162,1
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	118,2	0,0
III. Finanzanlagen	0,0	0,0
1. Beteiligungen	0,0	0,0
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,0	0,0
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,0	0,0
4. sonstige Ausleihungen	0,0	0,0
B. Umlaufvermögen	1.078,8	847,4
I. Vorräte	2,8	2,8
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2,8	2,8
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,0	0,0
3. fertige Erzeugnisse und Waren	0,0	0,0
4. geleistete Anzahlungen	0,0	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	791,5	572,9
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	732,1	563,1
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	578,6	419,0
3. Forderungen gegen die Gemeinde	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
4. sonstige Vermögensgegenstände	58,5	9,8
III. Wertpapiere	0,0	0,0
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	284,5	271,6
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4,3	4,3
D. Aktive latente Steuern	0,0	0,0
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,0	0,0
Summe AKTIVA	3.502,7	3.270,0

Abwasser Parum GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2021
Bilanz

Passivseite	31.12.2021	31.12.2020
A. Eigenkapital	1.528,5	1.369,6
I. Stammkapital	25,0	25,0
II. Kapitalrücklage	407,0	407,0
III. Gewinnrücklage	0,0	0,0
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	937,6	814,0
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	158,9	123,6
B. Sonderposten	101,9	131,4
I. Ertragszuschüsse	101,9	131,4
II. zum Anlagevermögen	0,0	0,0
1. Baukostenzuschüsse, Kostenerstattungen, Beiträge u. a.	0,0	0,0
2. Investitionszuschüsse	0,0	0,0
C. Rückstellungen	50,1	25,2
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,0	0,0
2. Steuerrückstellungen	0,0	0,0
3. sonstige Rückstellungen	50,1	25,2
D. Verbindlichkeiten	573,5	360,0
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	558,1	206,4
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	457,7	155,2
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,0	128,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
4. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
7. sonstige Verbindlichkeiten	15,5	25,6
davon aus Steuern	0,0	8,0
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.248,8	1.383,8
F. Passive latente Steuern	0,0	0,0
Summe PASSIVA	3.502,7	3.270,0

Abwasser Parum GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2021
Gewinn- und Verlustrechnung

	2021	2020
1 Umsatzerlöse	1.904,8	1.790,8
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0,0	0,0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0
4 sonstige betriebliche Erträge	30,4	29,6
5 Materialaufwand	-1.540,0	-1.419,0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,0	0,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.540,0	-1.419,0
6 Personalaufwand	0,0	0,0
a) Löhne und Gehälter	0,0	0,0
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,0	0,0
- davon für Altersversorgung	0,0	0,0
7 Abschreibungen	-127,1	-127,1
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-127,1	-127,1
- davon außerplanmäßig	0,0	0,0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,0	0,0
- davon außerplanmäßig	0,0	0,0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0,0	0,0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	-109,2	-97,1
10 Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4,5	0,0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2,3	-8,7
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	-42,8
16 Ergebnis nach Steuern	161,0	125,6
17 sonstige Steuern	2,1	2,1
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	158,9	123,6

Abwasser Parum GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2021
Finanzrechnung

	2021	2020
1 Periodenergebnis	159	123
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	127	127
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	25	10
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-135	-135
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-219	-11
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-139	101
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	-3	8
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	-30	-29
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	43
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	-49
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-215	188
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-128	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0
22 Einzahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0
23 Auszahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	5	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-123	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	420	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-68	-51
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-68	-51
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0
a) von der Gemeinde	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	-2	-2
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	350	-53
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	12	135
40 Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)	0	0
41 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	272	137
42 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	284	272
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	284	272
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	0	0

Abwasser Parum GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2021
Anlagenübersicht

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen							Restbuchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zuänge im Jahr 2021	Abgänge im Jahr 2021	Umbuchun- gen im Jahr 2021	Stand am 31.12.2021	kumulierter Stand am 31.12.2020	Zuschreibun- gen im Jahr 2021	Abschreibun- gen im Jahr 2021	Umbuchun- gen im Jahr 2021	kumuliert auf Abgänge bis 31.12.2021	außerplan- mäßig bis 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2021
Immaterielle Vermögensgegenstände	40	0	0	0	40	-40	0	0	0	-40	0	0	0
selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geschäfts- oder Firmenwert	40	0	0	0	40	-40	0	0	0	-40	0	0	0
geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sachanlagen	10.234	128	0	0	10.362	-7.815	-127	0	0	-7.942	0	2.418	2.420
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.148	0	0	0	6.148	-4.006	-94	0	0	-4.100	0	2.141	2.048
technische Anlagen und Maschinen	3.111	10	0	0	3.122	-2.996	-23	0	0	-3.020	0	115	102
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	975	0	0	0	975	-812	-10	0	0	-823	0	162	152
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	118	0	0	118	0	0	0	0	0	0	0	118
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe	10.274	128	0	0	10.402	-7.855	-127	0	0	-7.982	0	2.418	2.420

Abwasser Parum GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2021
Forderungsübersicht

	Bilanzwert am		Wertberichtigungen
	31.12.2021	31.12.2020	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1,0	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	1,0	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	732,1	563,1	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	153,5	144,2	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	578,6	419,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0
Forderungen gegen die Gemeinde	0,0	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,0	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0
sonstige Vermögensgegenstände	58,5	9,8	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	58,5	9,8	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0
Summe	791,5	572,9	0,0

Abwasser Parum GmbH
Jahresabschluss zum 31.12.2021
Verbindlichkeitenübersicht

	Bilanzwert am		Sicherung durch Pfandrechte o. ä.	
	31.12.2021	31.12.2020	Höhe	Art/Form
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	558,1	206,4	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	100,3	51,2	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	302,5	155,2	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	155,2	0,0	0,0	
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,0	128,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,0	128,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
sonstige Verbindlichkeiten	15,5	25,6	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	15,5	25,6	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0	
Summe	573,5	360,0	0,0	