

Beschlussvorlage

BV Pin GV 0931/25

öffentlich



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Fernwärmeversorgung Pinnow 2025

<i>Organisationseinheit:</i> Amt für Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Josepha Thiem	<i>Datum</i> 01.04.2025
--	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Gemeinde Pinnow (Entscheidung)	27.05.2025	Ö

Sachverhalt:

Die Gemeinde Pinnow hat auf der Sitzung vom 28.01.2025 den Haushalt für das Jahr 2025 beschlossen. Der damit ebenfalls beschlossene Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Fernwärmeversorgung Pinnow entspricht nicht den geltenden, formellen Vorschriften. Vorgelegt wird nun die Korrektur zum Wirtschaftsplan des Jahres 2025.

Beschlussvorschlag

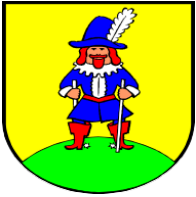
Die Gemeindevertretung der Gemeinde Pinnow beschließt den vorliegenden, korrigierten Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Fernwärmeversorgung Pinnow für das Haushaltsjahr 2025.

Finanzielle Auswirkungen:

siehe Wirtschaftsplan

Anlage/n

1	2025-04-01 - Wirtschaftsplan 2025 Pinnow (öffentlich)
---	---



Wirtschaftsplan 2025

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow

Anlagen:

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025
Formblätter nach EigVO

A
1-8

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	568
Gesamtbetrag der Aufwendungen	-534
Jahresergebnis	34

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	51
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-10
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	41

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	-1
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-1

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	39
--	----

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

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

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	37
--	----

hier für Zwischenfinanzierung

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	
--	--

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	321
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023	350
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2024 voraussichtlich	351
---	-----

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2025 voraussichtlich	352
---	-----

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025

Vorbemerkung:

Die Gemeinde Pinnow hat mit Vertrag vom 20.09.2007 von Fa. VSG mbH & Co. Wärmeversorgung Pinnow KG Anlagen zur Wärmeversorgung in den gemeindlichen Bebauungsgebieten Pinnow I und Pinnow III übernommen. Der Übergang der Anlagen auf die Gemeinde und die Übernahme der Betriebsverantwortung durch die Gemeinde fand zum 01.10.2007 statt. Die Gemeinde hat die Wärmeversorgung in der Zeit vom 01.10.2007 bis 31.12.2007 in eigener Verantwortung als Regiebetrieb durchgeführt. Mit Wirkung zum 01.01.2008 hat die Gemeinde den „Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow“ gegründet (Errichtungsverfügung vom 05.02.2008), der die Wärmeversorgung weiter betreibt. Grundlage ist die Satzung der Gemeinde Pinnow für den Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow vom 05.02.2008, die mit Wirkung vom 01.01.2008 in Kraft getreten ist, in der Fassung der 7. Satzung zur Änderung der Eigenbetriebssatzung vom 03.11.2021.

Die Gemeinde Pinnow hat für den Betrieb der Fernwärmeversorgung Pinnow einen Vertrag über die technische und kaufmännische Geschäftsbesorgung für den Betrieb und die Weiterentwicklung der Wärmeerzeugungs- und -verteilungsanlagen der Gemeinde Pinnow mit der mea Energieagentur Mecklenburg-Vorpommern, Schwerin, vom 20.09.2013 geschlossen. Durch diesen Vertrag ist der ordnungsgemäße technische und kaufmännische Betrieb gewährleistet. Der Vertrag endete zum 31.12.2023. Übergangsweise wurde der Vertrag bis zum 30.09.2024 fortgesetzt. Danach ging die Betriebsführung auf die Firma Fuest Immobilien, Severinstraße 4, 19053 Schwerin, über.

Die technische Umrüstung der Erzeugungsanlagen im Heizhaus wurde durch Einbau einer Gas-Brennwertkesselanlage im August/September 2008 begonnen. In der Heizperiode 2008/2009 wurde die Ergänzung der feuerungstechnischen Anlagen durch einen 850 kW – Holzpelletheizkessel mit Bevorratung und Nebeneinrichtungen realisiert. Für diese Maßnahme wurde ein Landeszuschuss aus dem Klimaschutzprogramm Mecklenburg-Vorpommerns eingeworben. Dieser wurde 2009 vereinnahmt und wird ratierlich über die Nutzungsdauer jährlich erlöswirksam aufgelöst.

Den Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 hat der Eigenbetrieb nach der lt. Eigenbetriebsverordnung vorgeschriebenen Form aufbereitet. Gemäß § 14 Abs. 2 letzter Satz entfallen die Bestandteile nach den Nummern 5 und 6, da der Eigenbetrieb nur einen Bereich (Fernwärme) unterhält.

Erfolgsplan für das Jahr 2025

Erträge..... 568 TEUR

Die Erträge bestehen vollständig aus Wärmeerlösen (568 TEUR) aus dem Verkauf an die Kunden des Eigenbetriebes. Nach der Satzung des Eigenbetriebes handelt es sich um privatrechtliche Entgelte. Die Berechnung bezieht sich auf 185 angeschlossenen Wohnungseinheiten, davon 15 mit gemeindeeigenen Hausanschlussstationen. Es wird davon ausgegangen, dass sich im Laufe des Jahres von den 185 Kunden 5 Kunden von der Fernwärmeversorgung abmelden werden. Es wird daher von einer Jahresabnahme von 2.600 MWh ausgegangen.

Aufwendungen..... 534 TEUR

Die **Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe** mit 377 TEUR beinhalten die Kosten des Gasbezuges in Höhe von 201 TEUR (inkl. 22 TEUR CO₂-Steuer und 4 TEUR Gasumlagen). Die Kosten für Holzpellets werden mit 144 TEUR und die Kosten für Strom mit 23 TEUR geplant.

Die **bezogenen Leistungen** in Höhe von insgesamt 49 TEUR umfassen Wartungs- und Instandhaltungskosten (40 TEUR) für die HA-Stationen, die Wasseraufbereitungsanlage, den pauschal geschätzten, nach Erfahrungswerten angesetzten Reparaturaufwand am Heizwerk und am Fernwärmenetz und die Miete für die Wärmemengenzähler (9 TEUR).

Die Abschreibungen betragen im Planjahr 7 TEUR.

Der **sonstige betriebliche Aufwand** wurde mit 100 TEUR eingestellt. Die wesentlichen Positionen sind die Aufwendungen für die technische und kaufmännische Betriebsführung und Kundenabrechnung (50 TEUR), für Beratungs- und Prüfungskosten (11 TEUR), für die Betriebsleitung (3 TEUR), für Versicherungen (2 TEUR) und für Nebenkosten des Geldverkehrs (1 TEUR).

Der Eigenbetrieb hat die in der Vergangenheit aufgenommenen Gesamtkredite für Investitionen in Höhe von 320 TEUR getilgt.

Es besteht lediglich ein unbefristeter Darlehensvertrag zur allgemeinen Liquiditätssicherung (Rahmen: bis 37 TEUR), bei dem es sich lediglich über eine Überziehungslinie handelt, die regelmäßig nicht in Anspruch genommen wird. Dieser Kassenkreditrahmen von 37 TEUR macht von den Erlösen i.H.v. 568 TEUR einen Anteil von 6,5 % aus und liegt damit unter der genehmigungsfreien Grenze von 10%.

Rein vorsorglich wurde ein **Zinsaufwand** von 1 TEUR eingestellt.

Die **Ertragssteuern** wurden pauschal mit 30% angesetzt.

Das in 2025 dargestellte **Vorsteuerergebnis** von 44 TEUR wird sich in den Folgejahren auf einem Niveau in Höhe von 35 TEUR bis 42 TEUR darstellen.

Entwicklung der Erfolgslage 2026-2028

Für die Jahre 2026 bis 2028 wird von einem nur leicht sinkenden Wärmeabsatz wie im Jahr 2025 ausgegangen. Es wird die Annahme getroffen, dass die Preise für Gas-, Pellet- und Strom im Jahr 2026 leicht fallen werden und in den Jahren 2027 und 2028 leicht schwanken werden. Gegenüber 2024 werden Änderungen in den Aufwendungen für Holzpellets in Höhe von -5 TEUR bis +1 TEUR und für Gas in Höhe von -1 TEUR bis 3 TEUR erwartet. Dabei ist die stetige Erhöhung der CO₂-Bepreisung des Brennstoffemissionshandelsgesetzes (BEHG) berücksichtigt.

In der Betriebsführung sind mit Auslauf des bestehenden Betriebsführungsvertrags ab 2025 geringere Kosten entstanden, zu denen leicht erhöhte Kosten für Steuerberatung und Abschluss hinzukommen.

Ergebnisentwicklung in TEUR

	IST Bilanz 2022	IST Bilanz 2023	Plan Bilanz 2024	Plan Bilanz 2025	Plan Bilanz 2026	Plan Bilanz 2027	Plan Bilanz 2028
Verlustvortrag	0	0	0	0	0	0	0
Gewinnvortrag	24	38	56	73	98	128	131
Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	14	18	17	25	30	29	29
(-) verbleibender Verlustvortrag/ (+) kum. Gewinnvortrag	38	56	73	98	128	157	160

Finanzplan für das Jahr 2025

In der Anlage Finanzplan gemäß EigVO (Formblatt) sind die Mittelzu- und -abflüsse für das Wirtschaftsjahr 2025 dargestellt. Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 41 TEUR setzt sich im Wesentlichen zusammen aus:

a) Jahresgewinn	+34 TEUR
b) Abschreibungen	+7 TEUR
c) Auflösung Investitionszuschüsse	0 TEUR
d) Neutralisierung Zinsaufwand	+1 TEUR
e) Ertragssteueraufwand	+10 TEUR
f) Ertragssteuerzahlungen	-10 TEUR

Dem gegenüber stehen der Cashflow aus Investitionstätigkeit mit 0 TEUR und der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit mit -1 TEUR. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

a) Tilgung von langfristigen Krediten	0 TEUR
b) Zinszahlungen aus Krediten	- 1 TEUR

Im Jahr 2024 sind die Ausgaben durch die Einnahmen gedeckt. Liquiditätsreserven sind vorhanden.

Finanzplan für die Jahre 2026-2028

Der Finanzplan für die Jahre 2026-2028 zeigt, dass mögliche zukünftige Tilgungsausgaben durch Mittelzuflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit gedeckt sind.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Darlehen ist in folgender Tabelle in TEUR aufgeführt.

Jahr der Aufnahme	Ursprungsbetrag	IST 2020	IST 2021	IST 2022	IST 2022	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
2008	170	34	23	11	0	0	0	0	0	0
2008	70	17	12	6	0	0	0	0	0	0
2008	80	37	37	37	37	37	37	37	37	37
		88	72	54	37	37	37	37	37	37

Der Höchstbetrag der Kredite der Liquiditätssicherung wird aus den folgenden Positionen errechnet:

		WP 2024	WP 2025
		in TEUR	in TEUR
Umsatzerlöse		572	568
aktivierte Eigenleistungen		0	0
sonstige betriebliche Erträge (sbE)		1	0
Zinserträge		0	0
Erträge gesamt		573	568
Erfolgsplan veranschlagte Erträge		573	568
abzgl. Finanzplan Zuschreibungen(-) auf AV		0	0
abzgl. Auflös. SOPO AV		-1	0
abzgl. Gewinne(-) aus Abgang AV		0	0
abzgl. Sonstige zahlungsunwirksame Erträge(-)		0	0
= zahlungswirksame Erträge		572	568
davon 10% = genehmigungsfreier Liquiditätsrahmen		57	56
Kreditrahmen zur Liquiditätssicherung		37	37

Investitionsplan 2025

Im Jahr 2025 sind keine Investitionen geplant.

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Ist 2023 (Vorvorjahr)	NPlan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
-----------------------------	-------------------------------	----------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

Erfolgsplan						
1 Umsatzerlöse	872	572	568	563	555	555
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge						
5 Materialaufwand	742	436	426	423	432	432
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	698	392	377	379	388	388
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	44	44	49	44	44	44
6 Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter						
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen	24	13	7	7	7	7
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlage	24	13	7	7	7	7
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 EiqVO M-V	4	1	0	0	0	0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	82	98	100	100	100	100
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1	1	1	1	1
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9	8	10	10	8	8
16 Ergebnis nach Steuern	19	23	34	32	15	15
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	19	23	34	32	15	15

Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	19	23	34	32	15	15
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

	Ist 2023 (Vorvorjahr)	NPlan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
Finanzplan						
1 Periodenergebnis	19	23	34	32	15	15
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	24	13	6	6	6	6
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+), / Erträge (-)	-4	-1	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	53					
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge	1	1	1	1	1	1
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	9	8	10	10	8	8
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	-9	-8	-10	-10	-8	-8
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	93	36	41	39	22	22
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 (-)	-40	0	0	0	0	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
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 (+)						
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-40	0	0	0	0	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

	Ist 2023 (Vorvorjahr)	NPlan/HR 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Zwischenfinanzierung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0				
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-17	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-17	0	0	0	0	0
- davon zur Zwischenfinanzierung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde (Fömi)						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigte (Beiträge)						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+) (Geschäftsdarlehen)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)	-1	-1	-1	-1	-1	-1
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-18	-1	-1	-1	-1	-1
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	34	29	31	36	35	35
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	255	289	318	349	385	420
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	289	318	349	385	420	455
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
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					

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Ist bis 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (1. Folgejahr)	Plan 2027 (2. Folgejahr)	Plan 2028 (3. Folgejahr)	Plan ab 2029 (Folgejahre)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0		0	0	0	0	0
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0		0	0	0	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten	0		0				
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2025 (Planjahr)	2026 (1. Folgejahr)	2027 (2. Folgejahr)	2028 (3. Folgejahr)	ab 2029 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2021							
im Wirtschaftsplan 2022							
im Wirtschaftsplan 2023							
im Wirtschaftsplan 2024							
im Planjahr 2025							
Summe							
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten							

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 Stellenübersicht	
--	--

[illegible]

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Jahresabschluss zum 31.12.2024
Bilanz

Aktivseite	31.12.2024	31.12.2023
	gem. WP	
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte		
und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
3. Geschäfts- oder Firmenwert		
4. geleistete Anzahlungen		
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf		
fremden Grundstücken	63	63
2. technische Anlagen und Maschinen	44	44
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen		
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
3. Wertpapiere des Anlagevermögens		
4. sonstige Ausleihungen		
	107	107
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	13	13
3. fertige Erzeugnisse und Waren		
4. geleistete Anzahlungen		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	134	134
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
3. Forderungen gegen die Gemeinde		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
4. sonstige Vermögensgegenstände	176	176
III. Wertpapiere		
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
	407	261
	730	584
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
D. Aktive latente Steuern		
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		
	837	691

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Jahresabschluss zum 31.12.2024
Bilanz

Passivseite	31.12.2024	31.12.2023
	gem. WP	
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital		
II. Kapitalrücklage	288	288
III. Gewinnrücklage		
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	39	39
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	62	62
	389	389
B. Sonderposten		
I. Ertragszuschüsse		
II. zum Anlagevermögen		
1. Baukostenzuschüsse, Kostenerstattungen, Beiträge u. a.		
2. Investitionszuschüsse	1	1
	1	1
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
2. Steuerrückstellungen	4	4
3. sonstige Rückstellungen	31	31
	35	35
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0	0
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40	40
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
4. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	37	37
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0	0
7. sonstige Verbindlichkeiten	0	0
davon aus Steuern	0	0
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
	77	77
E. Rechnungsabgrenzungsposten		
F. Passive latente Steuern		
	502	502

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Jahresabschluss zum 31.12.2024
Gewinn- und Verlustrechnung

		2024	2023
		gem. WP/HR	
1	Umsatzerlöse	572	872
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen		
3	andere aktivierte Eigenleistungen		
4	sonstige betriebliche Erträge		1
5	Materialaufwand	436	742
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	392	698
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	44	44
6	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter		
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
	- davon für Altersversorgung		
7	Abschreibungen	13	24
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	13	24
	- davon außerplanmäßig		
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten		
	- davon außerplanmäßig		
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	1	4
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	98	82
10	Erträge aus Beteiligungen		
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
15	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8	9
16	Ergebnis nach Steuern		
17	sonstige Steuern		
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	23	19

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Jahresabschluss zum 31.12.2024
Finanzrechnung

		2024	2023
		gem. WP/HR	
1	Periodenergebnis	23	19
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	13	24
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-1	-4
5	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		53
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		
8	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	1	1
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)		
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten		
11	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	8	9
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)	-8	-9
15	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	36	93
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 (-)		-40
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)		
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)		
22	Einzahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)		
23	Auszahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)		
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
26	Erhaltene Zinsen (+)		
27	Erhaltene Dividenden (+)		
28	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0	-40
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)		
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)		
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und	0	
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	-17
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-17
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und		
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	
	a) von der Gemeinde		
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter		
	c) von sonstigen Dritten		
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)		
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)		
36	Gezahlte Zinsen (-)	-1	-1
37	Gezahlte Dividenden (-)		
38	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-1	-18
39	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	29	34
40	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)		
41	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	289	255
42	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	318	289
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds			
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente			
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören			

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
Anlagenübersicht

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Restbuchwerte	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge im Jahr 2024	Abgänge im Jahr 2024	Umbuchun- gen im Jahr 2024	Stand am 31.12.2024	kumulierter Stand am 31.12.2023	Zuschreibun- gen im Jahr 2024	Abschreibun- gen im Jahr 2024	Umbuchun- gen im Jahr 2024	kumuliert auf Abgänge bis 31.12.2024	außerplan- mäßig bis 31.12.2024	Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2024
Immaterielle Vermögensgegenstände													
selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten													
Geschäfts- oder Firmenwert													
geleistete Anzahlungen													
Sachanlagen	107	0	0	0	107	107	0	20	0	20	0	107	87
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	63				63	63		3		3		63	60
technische Anlagen und Maschinen	44				44	44		17		17		44	27
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1				1	1				1		1	1
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau													
Finanzanlagen													
Beteiligungen													
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht													
Wertpapiere des Anlagevermögens													
sonstige Ausleihungen													
Summe	215	0	0	0	215	215	0	40	0	41	0	215	175

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
Forderungsübersicht

	Bilanzwert am		Wertberichtigungen
	31.12.2024 gem. WP	31.12.2023	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	134	134	0
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	134	134	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Forderungen gegen die Gemeinde	0	0	0
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
sonstige Vermögensgegenstände	176	176	0
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	176	176	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren			
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
Summe	310	310	0

Eigenbetrieb Fernwärmeversorgung Pinnow
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025
Verbindlichkeitenübersicht

	Bilanzwert am		Sicherung durch Pfandrechte o. ä.	
	31.12.2024	31.12.2023	Höhe	Art/Form
	gem. WP			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0	0		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0	0		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0	0		
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20	40		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	20	40		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0	0		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	33	38		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	33	38		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	0	0		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0	0		
sonstige Verbindlichkeiten	0	1		
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	0	1		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren				
Summe	53	79		