

**Abwasser Parum GmbH**

# **Wirtschaftsplan 2022**

Güstrow, 30.09.2021

# Inhalt

	Seite
Zusammenstellung	1
Vorbericht	2
Erfolgsplan	14
Finanzplan	15
Pläne für die einzelnen Bereiche	
Bereichserfolgsplan	entfällt
Bereichsfinanzplan Seite 1	entfällt
Bereichsfinanzplan Seite 2	entfällt
Leistungsbeziehungen	entfällt
Investitionszusammenfassung	17
Investitionsübersicht 1 - Vor- und Entwurfsplanung Faulung (LP2 & LP3)	18
Investitionsübersicht 2 - Genehmigungs- und Ausführungsplanung Faulung (LP4 & LP5)	19
Verpflichtungsermächtigungen	entfällt
Stellenplan	entfällt
Jahresabschlüsse 2020 / 2019	
Bilanz	20
GuV	22
Finanzrechnung	23
Anlagenübersicht	24
Forderungsübersicht	25
Verbindlichkeitenübersicht	26

# Abwasser Parum GmbH

## Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

### Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

#### Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	2.019,3
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.874,4
Jahresergebnis	144,9

#### Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.887,4
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.728,3
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	159,1

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	300,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-300,0

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	300,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	139,0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	161,0

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	20,0
--	------

#### Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	300,0
--	-------

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	165,2
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020	1.369,6
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021 voraussichtlich	1.540,9
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	1.685,8

## Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022

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 2022 stabil entwickeln. Basis des Geschäftsbetriebes sind die unter b) aufgeführten Verträge.

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

<u>Gesellschafter</u>	<u>Anteil</u>
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 2022 wurde im Juli / August 2021 angekündigt und ist Grundlage für die Erstellung des Wirtschaftsplanes 2022.

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 das Jahr 2025 wurde 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 2020	Ist (vorl.) 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	€	€	€	€	€	€
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>1.790.750</b>	<b>1.936.812</b>	<b>1.989.629</b>	<b>2.140.123</b>	<b>3.258.511</b>	<b>0</b>
- Einleitentgelt SAB Güstrow	880.527	867.832	876.838	886.658	897.477	0
- Entgeltanpassung SAB Zins und AfA (Fömi)	0	0	0	0	0	0
- Entgeltanpassung SAB Betriebsführung	608.453	727.252	724.588	834.429	913.518	0
- Erlöse aus Weiterberechnung Abschreibung Reparaturen SAB	66.767	99.487	135.479	160.820	1.123.390	0
- Einleitentgelt WAZ	43.168	43.168	44.168	44.168	44.168	0
- Entgeltanpassung WAZ Zins und AfA	748	33	0	0	0	0
- Entgeltanpassung WAZ Betriebsführung	41.701	47.609	54.877	58.787	64.561	0
- Erlöse aus Weiterberechnung Abschreibung Reparaturen WAZ	4.171	6.215	8.464	10.047	70.182	0
- Miete	10.216	10.216	10.216	10.216	10.216	0
- Auflösung PRAP	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000	0

Die Einleitentgelte sind in den aktuell geltenden vertraglichen Regelungen festgeschrieben.

Für das Jahr 2022 liegt ein Entgeltanpassungsersuch gegenüber den Einleitern vor.

Für die Jahre 2023 bis 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 2020	Ist (vorl.) 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	€	€	€	€	€	€
AB PRAP Darlehensübernahme	1.518.750	1.383.750	1.248.750	1.113.750	978.750	843.750
Auflösung	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000	0
EB PRAP Darlehensübernahme	1.383.750	1.248.750	1.113.750	978.750	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 2020	Ist (vorl.) 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	€	€	€	€	€	€
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>29.561</b>	<b>29.561</b>	<b>29.561</b>	<b>29.561</b>	<b>2.462.643</b>	<b>0</b>
- Auflösung SOPO AWAG	29.561	29.561	29.561	29.561	42.766	0
- Sonstiges inkl. Verkauf des Anlagevermögens per 31.12.2024	0	0	0	0	2.419.878	0

In 2024 wird die Kläranlage planmäßig zum Restwert i. H. v. 2.420 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
AB SOPO Abwasserabgabe	161.009	131.448	101.888	72.327	42.766	0
Auflösung	-29.561	-29.561	-29.561	-29.561	-42.766	0
EB SOPO Abwasserabgabe	131.448	101.888	72.327	42.766	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), Fernsprechgebühren, Gebäudereinigung abgegolten.

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
<b>Materialaufwand</b>	<b>1.418.959</b>	<b>1.539.861</b>	<b>1.544.465</b>	<b>1.659.385</b>	<b>1.744.518</b>	<b>0</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>1.418.959</b>	<b>1.539.861</b>	<b>1.544.465</b>	<b>1.659.385</b>	<b>1.744.518</b>	<b>0</b>
- Betriebsführungsentgelt (Vertrag)	765.000	765.000	765.000	765.000	765.000	0
- Entgeltanpassung Betriebsführung	653.757	774.861	779.465	894.385	979.518	0
- Gebühren	202	0	0	0	0	0

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

Die Entgeltanpassung für das Jahr 2022 wurde gemäß Entgeltanpassungersuchen vom 02.08.2021 angesetzt. Für die Folgejahre 2023 bis 2024 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

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
<b>Abschreibungen</b>	<b>127.110</b>	<b>127.147</b>	<b>124.535</b>	<b>123.644</b>	<b>123.112</b>	<b>0</b>
aa) auf Vermögensstände des Anlagevermögens (per 31.12.2020)	127.110	127.147	124.535	123.644	123.112	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 2020. Basierend auf den Restbuchwerten zum 31. Dezember 2020 wurde eine AfA-Vorschau ermittelt. Für die Zugänge im jeweiligen Planungsjahr wurde eine halbjährliche Abschreibung unterstellt sowie eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 12,5 Jahren.

## Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>97.136</b>	<b>123.772</b>	<b>162.012</b>	<b>188.937</b>	<b>3.631.519</b>	<b>0</b>
- Wirtschaftsprüfer	10.030	12.450	12.450	12.450	12.450	0
- Sonstige Aufwendungen	19.772	5.620	5.620	5.620	5.620	0
- Abschreibungen auf Ford. aus RWVA	67.335	105.702	143.942	170.867	1.193.572	0
- Anlagenabgang per 31.12.2024	0	0	0	0	2.419.878	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

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>8.718</b>	<b>2.308</b>	<b>8.705</b>	<b>11.453</b>	<b>9.771</b>	<b>0</b>
- Sonstige Zinsaufwendungen	6.807	0	0	0	0	0
- Zinsen IST und Plan Kredite	1.911	2.308	8.705	11.453	9.771	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 wird die Aufnahme eines Kredites zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen (u.a. Genehmigungs- und Ausführungsplanung Faulung) und der laufenden Reparaturen i. H. v. 300 T€ beabsichtigt.

Für u.a. den Ersatz der Gebläsestufen und anfallende Reparaturen wird im Jahr 2023 eine weitere Kreditaufnahme i. H. v. 210 T€ zur Finanzierung nötig sein.

Die Zinsbelastung für die Mittelaufnahmen 2022 – 2023 wurde mit einem Zinssatz von 2% angenommen.

d) Entwicklung der Jahresergebnisse, Finanzierung, Eigenkapitalentwicklung, Rücklagenveränderung

Jahresergebnisse

Jahresgewinn / Jahresverlust

Bezeichnung	Ist 2020 €	Ist (vorl.) 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>166.332</b>	<b>171.328</b>	<b>177.517</b>	<b>184.309</b>	<b>210.278</b>	<b>0</b>
Gewerbesteuer	18.123	0	13.578	14.030	117.405	0
Körperschaftsteuer	24.639	0	19.068	19.176	156.644	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>123.570</b>	<b>171.328</b>	<b>144.872</b>	<b>151.103</b>	<b>-63.771</b>	<b>0</b>

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 zu korrigieren. Die Korrekturen führen in den Jahren 2021 und 2022 zu steuerlichen Verlusten und in 2023 und 2024 zu steuerlichen Gewinnen.

## Finanzierung (Finanzplan)

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	123.569	171.328	144.872	151.103	-63.771	0
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	127.110	127.147	124.535	123.644	123.112	0
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	10.066	-13.195	32.646	561	240.843	0
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000	0
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11.163	-258.177	12.859	-71.754	778.054	0
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	101.074	-138.657	0	0	0	0
Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	8.718	2.308	8.705	11.453	9.771	0
Auflösung (-)/Zuschreibungen (+) auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-29.560	-29.561	-29.561	-29.561	-42.766	0
Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	42.762	0	32.646	33.206	274.049	0
Ertragsteuerzahlungen (-/+)	-42.762	0	-32.646	-33.206	-274.049	0
<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>194.813</b>	<b>-273.807</b>	<b>159.055</b>	<b>50.446</b>	<b>910.243</b>	<b>0</b>

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.

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	2.419.878	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen	0	-200.000	-300.000	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
<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-200.000</b>	<b>-300.000</b>	<b>0</b>	<b>2.419.878</b>	<b>0</b>

Für die Jahre 2020 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 verpflichtet 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
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
(+) 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	0	420.000	300.000	210.000	0	0
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	-51.071	-70.338	-130.339	-151.698	-783.999	0
Gezahlte Zinsen (-)	-8.718	-2.308	-8.705	-11.453	-9.771	0
<b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-59.789</b>	<b>347.354</b>	<b>160.957</b>	<b>46.849</b>	<b>-793.771</b>	<b>0</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus *)	135.025	-126.453	20.012	97.295	2.536.350	0
(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0	0	0	0	0	0
(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	136.591	271.615	145.162	165.174	262.469	2.798.819
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>271.615</b>	<b>145.162</b>	<b>165.174</b>	<b>262.469</b>	<b>2.798.819</b>	<b>2.798.819</b>

(\*Summe aus laufender Geschäftstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit)

Die Finanzierungstätigkeit umfasst sowohl die geplanten Kreditaufnahmen im Jahr 2022 i. H. v. 300 T€, im Jahr 2023 i. H. v. 210 T€ als auch die planmäßigen Tilgungen für die Kredite aus den Jahren 2016, 2017 und 2021 und der erwarteten Kredite aus den Jahren 2022 und 2023.

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 des 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
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
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	814.034	937.605	1.108.933	1.253.805	1.404.908	1.341.137
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	123.570	171.328	144.872	151.103	-63.771	0
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>1.369.579</b>	<b>1.540.907</b>	<b>1.685.779</b>	<b>1.836.882</b>	<b>1.773.111</b>	<b>1.773.111</b>

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 Liquiditätslage

Der Finanzmittelbestand wird sich gegenüber 2021 in 2022 um 117,9 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:

	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
Maßnahme	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Vor- und Entwurfsplanung Faulung (LP2 & LP3)		200.000	0	0	0	0
Genehmigungs- und Ausführungsplanung Faulung (LP4 & LP5)		0	300.000	0	0	0
Summe Investitionen	0	200.000	300.000	0	0	0

Die Schwerpunkte liegen bei den Investitionen auf der Vor- und Entwurfsplanung der Faulung im Jahr 2021 und der Genehmigungs- und Ausführungsplanung der Faulung im Jahr 2022.

Geplante Reparaturmaßnahmen > 1 T€ für den gleichen Zeitraum:

Maßnahme	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Generalreparatur Dickstoffpumpe	7.769					
Reparatur Rechen 1 (Havarie)	7.038					
Abschließende Reparatur Rechen 1	5.000					
Ersatz AUMA-Antrieb Zulaufschieber Cyclazur 1	3.835					
Reparatur Schnecke Kuchenförderer	5.277					
Reparatur Füllstandsmessung am Eindicker	1.770					
Reparatur Eindickerpumpe	2.198					
Ersatz Selektorluftklappenschieber mit Aumamatic Cycl	1.462					
Reparatur Blitzschutzanlagen	1.188					
Sanierung Belüftung Cyclazurbecken 4	38.602					
Ersatz Überschussschlammpumpe Cyclazur 3	2.295					
Einbau Gasdetektor Gaswarnanlage	2.722					
Ersatz Vordruckpumpe Brauchwasser	1.300					
Sanierung Belüftung Cyclazurbecken 2	-2	0	0	0	40.000	0
Sanierung Belüftung Cyclazurbecken 3	-1	0	40.000	0	0	0
Schlammwässerung UVV zerlegt (Zentrifuge 1)	0	10.000	0	0	10.000	0
Schlammwässerung UVV zerlegt (Zentrifuge 2)	0	0	0	0	10.000	0
Reparaturen Schlammwässerung	0	10.000	10.000	10.000	10.000	0
Reparaturen Kläranlage	0	30.000	30.000	30.000	30.000	0
Gebäudesanierungen	0	10.000	0	0	10.000	0
Sanierung Zentrifugegebäude (Dach)**	0	0	0	0	80.000	0
Ersatz Rechen 1 + 2 (Bj. 2001)	0	250.000	0	0	0	0
Ersatz Gebläsestufen	0	0	0	150.000	0	0
Ersatz Zentrifuge 2 (Bj. 1992) inkl. Steuerung	0	0	0	0	180.000	0
Pumpentechnik	0	10.000	10.000	10.000	10.000	0
Fördertechnik (z.B. Rechen, Sandfang)	0	10.000	10.000	10.000	10.000	0
Messtechnik	0	4.000	4.000	4.000	4.000	0
Ausrüstungstechnik (z.B. Gebläse, Schieber, Zäune, To	0	10.000	10.000	10.000	10.000	0
Elektrotechnik / Elektronik (z.B. Frequenzumformer)	0	10.000	10.000	10.000	10.000	0
Summen Reparaturen	80.453	354.000	124.000	234.000	414.000	0

Notwenige Maßnahmen bilden die Sanierung der Belüftung Cyclazurbecken in den Jahren 2022 und 2024 i. H. v. je 40 T€ und die Sanierung des Daches des Zentrifugegebäudes in 2024 i. H. v. 80 T€. Derzeit ist die Fortführung der Genehmigungs- und Ausführungsplanung der Faulung in 2022 geplant. Der notwendige Ersatz der Gebläsestufen erfolgt daher erst in 2023 statt in 2022, da der Ersatz vom Ausgang der Genehmigungs- und Ausführungsplanung abhängt.

### g) Entwicklung der Investitionskredite

Die Verbindlichkeiten gegenüber Bankinstituten entwickeln sich im Planungszeitraum wie folgt:

Bezeichnung	Ist	Ist (vorl.)	Plan	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
AB Kredit 2016	200.000	160.000	120.000	80.000	40.000	0
Tilgung	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	0
EB Kredit 2016	160.000	120.000	80.000	40.000	0	0
AB Kredit 2017	57.444	46.374	35.192	23.898	12.490	0
Tilgung	-11.071	-11.182	-11.294	-11.408	-12.490	0
EB Kredit 2017	46.374	35.192	23.898	12.490	0	0
AB Kredit 2021	0	420.000	400.844	351.799	302.509	0
Tilgung	0	-19.156	-49.044	-49.290	-302.509	0
EB Kredit 2021	0	400.844	351.799	302.509	0	0
AB Kredit 2022	0	0	300.000	270.000	240.000	0
Tilgung	0	0	-30.000	-30.000	-240.000	0
EB Kredit 2022	0	0	270.000	240.000	0	0
AB Kredit 2023	0	0	0	210.000	189.000	0
Tilgung	0	0	0	-21.000	-189.000	0
EB Kredit 2023	0	0	0	189.000	0	0
AB Gesamt	257.444	626.374	856.036	935.697	783.999	0
Tilgung gesamt	-51.071	-70.338	-130.339	-151.698	-783.999	0
EB Gesamt	206.374	556.036	725.697	783.999	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.

Die Aufnahme weiterer Investitionskredite ist aufgrund der dann anstehenden Investitionen und Reparaturen in 2022 i. H. v. 300 T€ und in 2023 i. H. v. 210 T€ mit einer Laufzeit von 10 Jahren und 2% Zinsen geplant. Hierbei handelt es sich um kalkulatorische Annahmen, da eine Kreditfinanzierung aufgrund der zu geringen Laufzeit problematisch ist.

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
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Vertragsmengen SAB Güstrow (m³)	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000	0
Istmengen SAB Güstrow (m³)	1.979.279					
Einleitentgelte SAB Güstrow (lt. Vertrag)	880.527	867.832	876.838	886.658	897.477	0
Vertragsmengen WAZ (m³)	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0
Istmengen WAZ (m³)	169.481					
Einleitentgelte WAZ (lt. Vertrag)	43.168	43.168	44.168	44.168	44.168	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 ein dauernd 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 soll in 2021 erstellt werden. Des Weiteren wurde in den Gesellschafterversammlungen am 27.04.2021 und am 01.06.2021 beschlossen, dass in Abhängigkeit vom Ergebnis der Vor- und Entwurfsplanung die Genehmigungs- und Ausführungsplanung in 2022 fortgeführt wird. Die Kosten wurden entsprechend in die Planung aufgenommen.

**Abwasser Parum GmbH**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**  
**Erfolgsplan**

	Ist 2020 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	1.790,8	1.936,8	1.989,6	2.140,1	3.258,5	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	29,6	29,6	29,6	29,6	2.462,6	0,0
5 Materialaufwand	1.419,0	1.539,9	1.544,5	1.659,4	1.744,5	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	1.419,0	1.539,9	1.544,5	1.659,4	1.744,5	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	127,1	124,5	123,6	123,1	0,0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	127,1	127,1	124,5	123,6	123,1	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	97,1	123,8	162,0	188,9	3.631,5	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	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	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	8,7	2,3	8,7	11,5	9,8	0,0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	42,8	0,0	32,6	33,2	274,0	0,0
16 Ergebnis nach Steuern	125,6	173,4	146,9	153,2	-61,7	0,0
17 sonstige Steuern	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	0,0
<b>18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>123,6</b>	<b>171,3</b>	<b>144,9</b>	<b>151,1</b>	<b>-63,8</b>	<b>0,0</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>						
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	123,6	171,3	144,9	151,1	-63,8	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 2022**  
**Finanzplan**

	Ist 2020 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	123,6	171,3	144,9	151,1	-63,8	0,0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	127,1	127,1	124,5	123,6	123,1	0,0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	10,1	-13,2	32,6	0,6	240,8	0,0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-135,0	-135,0	-135,0	-135,0	-135,0	0,0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11,2	-258,2	12,9	-71,8	778,1	0,0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	101,1	-138,7	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 (-)	8,7	2,3	8,7	11,5	9,8	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	-29,6	-42,8	0,0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	-42,8	0,0	-32,6	-33,2	-274,0	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 (-/+)	42,8	0,0	32,6	33,2	274,0	0,0
<b>15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>194,8</b>	<b>-273,8</b>	<b>159,1</b>	<b>50,4</b>	<b>910,2</b>	<b>0,0</b>
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	0,0	2.419,9	0,0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	0,0	-200,0	-300,0	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 2022**  
**Finanzplan**

	Ist 2020 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)	Plan 2023 (1. Folgejahr)	Plan 2024 (2. Folgejahr)	Plan 2025 (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
<b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>-200,0</b>	<b>-300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.419,9</b>	<b>0,0</b>
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 (+)	0,0	420,0	300,0	210,0	0,0	0,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	420,0	300,0	210,0	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 (-)	-51,1	-70,3	-130,3	-151,7	-784,0	0,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-51,1	-70,3	-130,3	-151,7	-784,0	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 (-)	-8,7	-2,3	-8,7	-11,5	-9,8	0,0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-59,8</b>	<b>347,4</b>	<b>161,0</b>	<b>46,8</b>	<b>-793,8</b>	<b>0,0</b>
<b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>135,0</b>	<b>-126,5</b>	<b>20,0</b>	<b>97,3</b>	<b>2.536,4</b>	<b>0,0</b>
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	136,6	271,6	145,2	165,2	262,5	2.798,8
<b>41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>271,6</b>	<b>145,2</b>	<b>165,2</b>	<b>262,5</b>	<b>2.798,8</b>	<b>2.798,8</b>
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	271,6	145,2	165,2	262,5	2.798,8	2.798,8
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 2022**  
**Investitionszusammenfassung**

	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2021 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2022 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2023 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2024 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2025 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2026 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Auszahlungen</b>	<b>500,0</b>	<b>200,0</b>	<b>300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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	200,0	300,0	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	0,0	0,0
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-500,0</b>	<b>-200,0</b>	<b>-300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	500,0	200,0	300,0	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
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
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 2022**  
**Investitionsübersicht**

Maßnahme:	Vor- und Entwurfsplanung Faulung (LP2 & LP3)		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
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2021 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2022 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2023 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2024 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2025 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2026 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Auszahlungen</b>	<b>200,0</b>	<b>200,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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	200,0	200,0	0,0	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
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-200,0</b>	<b>-200,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	200,0	200,0	0,0	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
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
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 2022**  
**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
	<b>Gesamt</b>	<b>Plan/HR bis 2021 (Vorjahr)</b>	<b>Plan 2022 (Planjahr)</b>	<b>Plan 2023 (1. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2024 (2. Folgejahr)</b>	<b>Plan 2025 (3. Folgejahr)</b>	<b>Plan ab 2026 (Folgejahre)</b>
<b>Einzahlungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Auszahlungen</b>	<b>300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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	300,0	0,0	300,0	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
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	300,0	0,0	300,0	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
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>							
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 31.12.2020**  
**Bilanz**

Aktivseite	31.12.2020	31.12.2019
A. Anlagevermögen	2.418,3	2.545,4
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	2.418,3	2.545,4
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.141,3	2.234,9
2. technische Anlagen und Maschinen	114,9	137,9
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	162,1	172,6
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,0	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	847,4	701,1
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	572,9	561,7
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	563,1	554,7
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	419,0	422,2
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,0	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,0	0,0
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	9,8	7,0
III. Wertpapiere	0,0	0,0
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	271,6	136,6
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4,3	4,3
D. Aktive latente Steuern	0,0	0,0
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,0	0,0
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>3.270,0</b>	<b>3.250,9</b>

**Abwasser Parum GmbH**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020**  
**Bilanz**

<b>Passivseite</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
A. Eigenkapital	1.369,6	1.246,0
I. Stammkapital	25,0	25,0
II. Kapitalrücklage	407,0	407,0
III. Gewinnrücklage	0,0	0,0
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	814,0	689,3
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	123,6	124,7
B. Sonderposten	131,4	161,0
I. Ertragszuschüsse	131,4	161,0
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	25,2	15,1
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,0	0,0
2. Steuerrückstellungen	0,0	0,0
3. sonstige Rückstellungen	25,2	15,1
D. Verbindlichkeiten	360,0	310,0
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	206,4	257,4
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	155,2	206,4
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	128,0	3,8
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	25,6	48,7
davon aus Steuern	8,0	14,2
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	1.383,8	1.518,8
F. Passive latente Steuern	0,0	0,0
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>3.270,0</b>	<b>3.250,9</b>

**Abwasser Parum GmbH**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
1 Umsatzerlöse	1.790,8	1.737,6
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	29,6	29,6
5 Materialaufwand	-1.419,0	-1.370,9
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,0	0,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.419,0	-1.370,9
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	-126,6
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-127,1	-126,6
- 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	-97,1	-94,6
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	0,0	0,0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8,7	-2,5
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-42,8	-45,8
16 Ergebnis nach Steuern	125,6	126,8
17 sonstige Steuern	2,1	2,1
<b>18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>123,6</b>	<b>124,7</b>

**Abwasser Parum GmbH**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020**  
**Finanzrechnung**

	2020	2019
1 Periodenergebnis	123	125
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	127	127
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	10	-2
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	-11	5
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	101	-2
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	8	2
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	-29	-30
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	43	46
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	-49	-49
<b>15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>188</b>	<b>87</b>
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 (-)	0	-4
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 (+)	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0
<b>28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>
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 (+)	0	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 (-)	-51	-105
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-51	-105
- 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	-7
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0
<b>38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-53</b>	<b>-112</b>
<b>39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>135</b>	<b>-29</b>
40 Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)	0	0
41 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	137	166
<b>42 Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>272</b>	<b>137</b>
<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	272	137
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	0	0

**Abwasser Parum GmbH**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**  
**Anlagenübersicht**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen							Restbuchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zuänge im Jahr 2020	Abgänge im Jahr 2020	Umbuchun- gen im Jahr 2020	Stand am 31.12.2020	kumulierter Stand am 31.12.2019	Zuschreibun- gen im Jahr 2020	Abschreibun- gen im Jahr 2020	Umbuchun- gen im Jahr 2020	kumuliert auf Abgänge bis 31.12.2020	außerplan- mäßig bis 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2020
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Sachanlagen</b>	<b>10.234</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.234</b>	<b>-7.688</b>	<b>0</b>	<b>-127</b>	<b>0</b>	<b>-7.815</b>	<b>0</b>	<b>2.545</b>	<b>2.418</b>
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.148	0	0	0	6.148	-3.913	0	-94	0	-4.006	0	2.235	2.141
technische Anlagen und Maschinen	3.111	4	0	0	3.111	-2.973	0	-23	0	-2.996	0	138	115
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	975	0	0	0	975	-802	0	-11	0	-812	0	173	162
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Finanzanlagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Summe</b>	<b>10.274</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.274</b>	<b>-7.728</b>	<b>0</b>	<b>-127</b>	<b>0</b>	<b>-7.855</b>	<b>0</b>	<b>2.545</b>	<b>2.418</b>

**Abwasser Parum GmbH**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**  
**Forderungsübersicht**

	Bilanzwert am		Wertberichtigungen
	31.12.2020	31.12.2019	
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	<b>563,1</b>	<b>554,7</b>	<b>0,0</b>
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	144,2	132,5	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	419,0	422,2	0,0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	0,0	0,0
<b>Forderungen gegen die Gemeinde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>9,8</b>	<b>7,0</b>	<b>0,0</b>
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	9,8	7,0	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
<b>Summe</b>	<b>572,9</b>	<b>561,7</b>	<b>0,0</b>

**Abwasser Parum GmbH**  
**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**  
**Verbindlichkeitenübersicht**

	Bilanzwert am		Sicherung durch Pfandrechte o. ä.	
	31.12.2020	31.12.2019	Höhe	Art/Form
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>206,4</b>	<b>257,4</b>	<b>0,0</b>	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	51,2	51,1	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bis zu fünf Jahren	155,2	205,4	0,0	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	0,0	1,0	0,0	
<b>erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
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	
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>134,9</b>	<b>3,8</b>	<b>0,0</b>	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	134,9	3,8	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	
<b>Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
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	
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
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	
<b>Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
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	
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>18,7</b>	<b>48,7</b>	<b>0,0</b>	
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	18,7	48,7	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	
<b>Summe</b>	<b>360,0</b>	<b>310,0</b>	<b>0,0</b>	