

# Wirtschaftsplan 2019-2020



25.10.2018

**Ausschuss für Finanzen, Ausschuss für Wirtschaft, Tourismus und Liegenschaften**

## Planungsprämissen

- **Beibehaltung** der zum 12.05.2007 in Kraft getretenen degressiven **Schmutzwasserentgelte** (2,35 €/m<sup>3</sup>)
- **Beibehaltung** der zum 01.07.2013 in Kraft getretenen **Niederschlagswasserentgelte** (0,64 €/m<sup>2</sup>)
- **Weitere Entgeltanpassungen** sind in der Planungsrechnung zum **01.01.2022** für alle Entgeltarten um **7,0 %** vorgesehen
- Erhebung von **Baukostenzuschüssen** für die Erneuerung der Schmutzwassereinrichtung
- Langfristige Sicherung einer **Eigenkapitalquote** von ca. 30 % (lt. § 7 EigVO) angestrebt

# Erfolgsplan

Angaben in TEUR	Ist 2017	HR 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Umsatzerlöse	16.315	17.300	17.296	17.667	18.319	18.525
<i>darunter Inanspruchn. (+)/ Zuführung (-) RST</i>	-221	416	640	989	1.619	705
Erträge aus der Auflösung SOPO	1.257	1.252	1.227	1.207	1.215	1.226
Sonstige betriebliche Erträge	96	36	18	18	18	18
<b>Betriebsertrag</b>	<b>17.668</b>	<b>18.588</b>	<b>18.541</b>	<b>18.892</b>	<b>19.552</b>	<b>19.769</b>
Materialaufwand	-10.654	-11.339	-11.177	-11.449	-11.941	-11.971
a) Aufw. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-493	-608	-536	-548	-559	-565
b) Aufw. für bezogene Leistungen	-10.161	-10.731	-10.641	-10.901	-11.382	-11.406
Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	-3.610	-3.899	-3.916	-3.919	-4.025	-4.181
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-336	-394	-452	-439	-438	-390
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-14.600</b>	<b>-15.632</b>	<b>-15.545</b>	<b>-15.807</b>	<b>-16.404</b>	<b>-16.542</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>3.068</b>	<b>2.956</b>	<b>2.996</b>	<b>3.085</b>	<b>3.148</b>	<b>3.227</b>
Zinserträge (einschl. Abzinsung lgf. RS)	1	161	0	0	0	0
Zinsaufwand durch Aufzinsung lgf. RS	-42	-129	-48	-49	-36	-12
Zinsaufwand	-1.173	-1.006	-1.123	-1.132	-1.126	-1.216
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.214</b>	<b>-974</b>	<b>-1.171</b>	<b>-1.181</b>	<b>-1.162</b>	<b>-1.228</b>
<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>1.854</b>	<b>1.982</b>	<b>1.825</b>	<b>1.904</b>	<b>1.986</b>	<b>1.999</b>
<b>dar.EK-Abführung an die Stadt (Zahlung im Folgejahr)</b>	<b>1.500</b>	<b>1.350</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>

## Wesentliche Abweichungen Plan 2019 zu HR 2018

<b>Erträge</b> ( HR 2018 18.588 TEUR; WP 2019 18.541 TEUR)	<b>- 47 TEUR</b>
- geringere Menge Schmutzwasserentsorgung (./. 100 Tm <sup>3</sup> )	- 236 TEUR
- geringere Auflösung Sonderposten	- 25 TEUR
- höhere Inanspruchnahme RS ungewisser Verbindlichkeiten aus Entgeltüberdeckung Vorjahre	+ 225 TEUR
<b>Aufwendungen</b> (HR 2018 15.632 TEUR; WP 2019 15.545 TEUR )	<b>+ 87 TEUR</b>
- geringere Stromkosten, da höhere Eigenerzeugung geplant wurde	- 63 TEUR
- geringere Kosten für die Klärschlammabfuhr (höheren Trockenwetteranfall in 2018)	- 57 TEUR
- geringere Kosten Ersatzteile für Pumpen (Reparatur Bandräumer in 2018)	- 84 TEUR
- höhere Kosten für Betriebsführung (Tarifsteigerung 3,09% in 2019)	+ 154 TEUR
- höhere Rechts- und Beratungsleistungen geplant	+ 100 TEUR
- höhere Versicherungskosten (Maschinenversicherung neu in 2019)	+ 15 TEUR
- höhere Abschreibungen (Anlagenzugang)	+ 17 TEUR

## Wesentliche Abweichungen Plan 2020 zu Plan 2019

<b>Erträge</b> (WP 2020 18.892 TEUR; WP 2019 18.541 TEUR)	<b>+ 351 TEUR</b>
- mehr private und öffentliche Flächen - NW-Entsorgung (+ 25 Tm <sup>2</sup> )	+ 14 TEUR
- geringere Einnahmen aus der Auflösung SOPO (Teile von Anlagen bei Straßenentwässerung in 2020 abgeschrieben)	- 20 TEUR
- höhere Inanspruchnahme RS ungewisser Verbindlichkeiten aus Entgeltüberdeckung Vorjahre	+ 348 TEUR
<b>Aufwendungen</b> (WP 2020 15.807 TEUR; WP 2019 15.545 TEUR)	<b>- 263 TEUR</b>
- höhere Strombezugskosten durch Preisanstieg (10%)	- 101 TEUR
- Anstieg Betriebsbesorgungsentgelt (aus Tarifierpassung)	- 160 TEUR

# Finanzplan

Angaben in TEUR	Ist 2017	HR 2018	WP 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
<b>Periodenergebnis</b>	1.854	1.982	1.825	1.904	1.986	1.999
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.610	3.899	3.916	3.919	4.025	4.181
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1.246	1.154	-2.560	-1.328	-813	-815
Auflösung Sonderposten	-1.258	-1.252	-1.227	-1.207	-1.215	-1.226
Sonstige Veränderung	-203	-31	3	-10	-8	-74
Zinsaufwendungen/ Zinserträge	1.120	953	1.070	1.079	1.126	1.216
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>6.370</b>	<b>6.639</b>	<b>3.017</b>	<b>4.348</b>	<b>5.094</b>	<b>5.271</b>
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des SAV	369	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das SAV	-6.702	-6.268	-3.679	-3.845	-8.245	-7.707
Auszahlungen für Investitionen in das immat. SAV	-12	-40	-10	-10	-10	-10
Auszahlungen in das Finanzanlagevermögen	-85	-350	0	0	0	0
erhaltene Zinsen	1	1	0	0	0	0
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.429</b>	<b>-6.657</b>	<b>-3.689</b>	<b>-3.855</b>	<b>-8.255</b>	<b>-7.717</b>
Auszahlungen an Gesellschafter	-1.655	-3.151	-1.350	-1.200	-1.200	-1.200
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	23.760	4.500	2.300	3.600	6.300	6.900
Auszahlungen für Tilgung von Krediten	-17.083	-2.076	-2.157	-2.206	-2.055	-2.124
Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen	382	351	173	100	100	100
gezahlte Zinsen	-1.144	-953	-1.070	-1.079	-1.126	-1.216
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.260</b>	<b>-1.329</b>	<b>-2.104</b>	<b>-785</b>	<b>2.019</b>	<b>2.460</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	<b>4.201</b>	<b>-1.347</b>	<b>-2.776</b>	<b>-292</b>	<b>-1.142</b>	<b>14</b>
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.023	6.224	4.877	2.101	1.809	667
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>6.224</b>	<b>4.877</b>	<b>2.101</b>	<b>1.809</b>	<b>667</b>	<b>681</b>

# Investitionen

Angaben in TEUR	WP 2019	WP 2020
Kläranlage	220	120
dar. Ableiter und Belüftungstechnik	120	20
dar. Erneuerung Anlagenbetrieb	100	100
Reko u. Erweiterung Pumpwerke	350	200
Ortsentwässerungskanäle	2.703	2.695
dar. Lübeckerstr.	736	0
dar. Schlachtermarkt	270	0
dar. Großer Moor 2. BA	300	700
dar. Johannes- R.- Becher Str. 2.BA	353	0
dar. Dr. Hans-Wolf-Str.	50	900
dar. Buchenweg	499	0
dar. Rogahner Str. (Schulzenweg-Ostorfer Ufer)	40	400
dar. Landreiterstraße	30	200
dar. B 321 vierspuriger Ausbau	50	130
dar. Städtebauliche Maßnahmen/ Sonstiges	375	365
Mischwasserspeicher (Ostorfer Hals)	50	150
Regenwasserbehandlungsanlagen	246	570
dar. RWBA Ziegeleiweg	176	0
dar. RWBA Friedrich-Schlie-Str. (Planung)	20	20
dar. RWBA Pampower Str. (Planung)	0	50
dar. RWBA Neumühler Weg	50	500
BGA, Kleinmaßnahmen u. a.	110	110
Gestattungsverträge	10	10
<b>Summe</b>	<b>3.689</b>	<b>3.855</b>

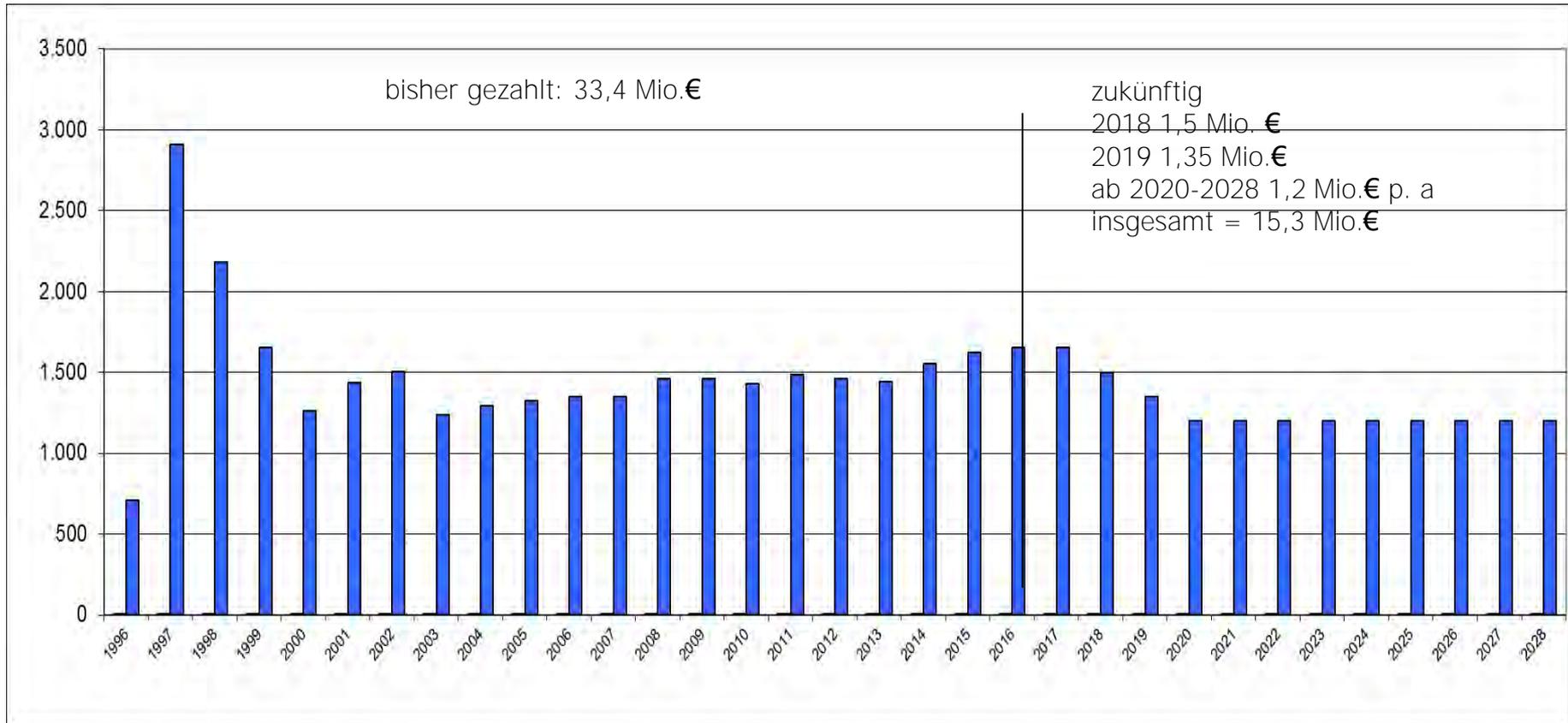
## Haushaltsbeziehungen

	2019	2020
- Entwässerung von öffentlichen Straßen und Plätzen	1.131 TEUR	1.143 TEUR
- mit dem Amt für Verkehrsmanagement abgestimmte Flächen	2.217,4 Tm <sup>2</sup>	2.242,1 Tm <sup>2</sup>
- Erlöse aus der Übernahme Aufgaben Straßenentwässerung	438 TEUR	441 TEUR
- Erlöse aus der Umsetzung der Allgemeinverfügung Dichtheitsmanagement	16 TEUR	16 TEUR

- Abführung der Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals von
 

- aus 2018 in 2019	1.350 TEUR
- aus 2019 in 2020	1.200 TEUR

# Abführung der EK-Verzinsung an die LH SN



US-Leasing 2003 11,1 Mio.€

## Chancen und Risiken

- + stabile wirtschaftliche Situation, 15 Jahre keine Entgelterhöhungen
- + technische Roadmap für die nächsten 10 Jahre (Abwasserbeseitigungskonzept 2016)
- + Umsetzung der Vision „**energieautarke Kläranlage**“
- + von StVV beschlossenes schlüssiges Konzept für die Klärschlamm Entsorgung
- zukünftig Unterschreitung der Eigenkapitalquote von 30 % vermeiden
- nicht planbares Risiko Grenzwertüberschreitungen für Klärschlamm
- zusätzlich gesetzliche Auflagen für die Abwasserbehandlung
- Reform der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand



## Wirtschaftsplan SDS 2019/2020

# WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

# WESENTLICHE PRÄMISSEN

- Gebühren
  - Friedhofsgebührensatzung vom 01.04.2017
  - Hausmüll- und Straßenreinigungssatzung vom 01.01.2018
- Personalkosten
  - Arbeitszeit von 40 Stunden/Woche
  - Planung gemäß Tarifvertrag (TVöD) entsprechend verhandelter Tarifsteigerung zum 01.04.2019 in Höhe von 3,09% und ab 01.03.2020 von 1,06%
- Ansatz der Behälterstatistik für Abfallentsorgung unter Berücksichtigung von Entwicklungstrends
- Flächenzugänge im öffentlichen Grün und der Straßenunterhaltung
- Abschreibungen basieren auf den Nutzungsdauern der Anlagen
- Umsetzung der Altersteilzeit bis einschließlich 2019
- jährliche Inflationsrate der Folgejahre in Höhe von 1,0% p.a.
- Vorgabe HAKO

## WIRTSCHAFTSPLAN

## VERGLEICH PLANVORGABEN - BEDARF

		2019		2020		
		<b>12.250.000</b>		<b>12.300.000</b>		
		54.900		0		
Teilsumme	Planvorgabe	12.195.100		Planvorgabe	12.300.000	
<b>Öffentliches Grün</b>						
<b>Produktsachkonto 55101.525310</b>	3.834.400	4.146.342	311.942	3.906.000	4.267.150	361.150
<b>Sportstätten</b>						
<b>Produktsachkonto 42401.525310</b>	1.095.000	928.995	-166.005	1.112.000	884.173	-227.827
<b>Gemeindestraßen</b>						
<b>Produktsachkonto 54101.525310</b>	6.778.000	10.909.689	4.131.689	6.913.000	8.364.088	1.451.088
<b>Abfallwirtschaft</b>						
<b>Produktsachkonto 53701.525310</b>	796.000	795.400	-600	797.400	797.400	0
<b>Friedhof</b>						
<b>Produktsachkonto 55301.525310</b>	350.400	350.400	0	357.800	357.800	0
<b>Grabnutzungsentgelte</b>						
<b>Produktsachkonto 55301.725310</b>	130.000	130.000	0	110.000	110.000	0
HAKO	815.000	0	-815.000	913.000	0	-913.000
		-5.065.726			-2.480.612	

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

## ABWEICHUNGEN

Friedhof und Bestattung	Angaben in	WP 2018	WP 2019	WP 2020
<b>Ergebnis</b>	<b>TEUR</b>	<b>-262</b>	<b>-284</b>	<b>-321</b>
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		-22	-37
Erlöse aus Grabnutzung ohne Abgrenzung	TEUR	887	999	999
Erlöse aus Grabnutzung mit Abgrenzung	TEUR	804	847	847
<b>Erlöse aus Leistungen für die Landeshauptstadt</b>	<b>TEUR</b>	<b>343</b>	<b>350</b>	<b>357</b>
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		7	7
Pflege öffentliches Grün auf Friedhöfen	TEUR	240	244	249
sonstige nicht gebührenrelevante Kosten	TEUR	103	106	108

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

## ABWEICHUNGEN

<u>öffentliches Grün</u>	Angaben in	WP 2018	WP 2019	WP 2020
<b>Erlöse aus Leistungen für die Landeshauptstadt (ohne ATZ)</b>	<b>TEUR</b>	<b>3.773</b>	<b>4.146</b>	<b>4.267</b>
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		373	121
Personalaufwand	TEUR	2.379	2.440	2.456
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		61	16
Materialaufwand	TEUR	1.444	1.682	1.781
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		238	99
Erlöse Holzverkäufe	TEUR	65	33	33
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		-33	0

Flächenzugänge: 35.566 m<sup>2</sup> (u.a. Randflächen Umgehungsstraße,  
Blattwiesenweg, Dwang)

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

## ABWEICHUNGEN

<u>Sportstätten und Freibäder</u>	Angaben in	WP 2018	WP 2019	WP 2020
<b>Erlöse aus Leistungen für die Landeshauptstadt (ohne ATZ)</b>	<b>TEUR</b>	<b>1.066</b>	<b>929</b>	<b>884</b>
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		<i>-137</i>	<i>-45</i>
Materialaufwand	TEUR	800	642	600
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		<i>-158</i>	<i>-42</i>
Personalaufwand	TEUR	209	249	246
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		<i>40</i>	<i>-3</i>
sonstige betriebliche Aufwendungen	TEUR	50	36	37
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		<i>-14</i>	<i>1</i>

erhöhter Sanierungsaufwand für Freibad Kalkwerder und Sportplatz Neumühle abgeschlossen in 2018

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

## ABWEICHUNGEN

<u>Abfall und Straßenreinigung</u>	Angaben in	WP 2018	WP 2019	WP 2020
<b>Ergebnis</b>	<b>TEUR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inanspruchnahme der zuvor gebildeten Gebührenüberdeckung	TEUR	78	531	589
<i>Abfall</i>	<i>TEUR</i>	<i>51</i>	<i>444</i>	<i>488</i>
<i>Straßenreinigung</i>	<i>TEUR</i>	<i>27</i>	<i>87</i>	<i>101</i>
<b>Erlöse aus Leistungen für die Landeshauptstadt</b>	<b>TEUR</b>	<b>795</b>	<b>795</b>	<b>795</b>
Abfall und Straßenreinigung	TEUR	745	745	745
Rekultivierung Deponie Stralendorf	TEUR	50	50	50

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

## ABWEICHUNGEN

<u>Straßenunterhaltung</u>	Angaben in	WP 2018	WP 2019	WP 2020
<b>Erlöse aus Leistungen für die Landeshauptstadt (ohne ATZ)</b>	<b>TEUR</b>	<b>6.533</b>	<b>5.986 *</b>	<b>5.546 *</b>
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		<i>-547</i>	<i>-440</i>
Materialaufwand	TEUR	4.962	4.430	3.946
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		<i>-532</i>	<i>-484</i>
Personalaufwand	TEUR	1.455	1.535	1.572
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		<i>80</i>	<i>37</i>
sonstige betriebliche Aufwendungen	TEUR	154	127	95
<i>Abweichung zum Vorjahr</i>	<i>TEUR</i>		<i>-27</i>	<i>-32</i>

\* Plan wurde auf Haushaltskonsolidierungsziele gekürzt

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

## AUSWIRKUNG PLANVORGABE

Kürzung Nebenanlagen	Gartenweg	9.465			
	Lilienthalstraße				
	A. d. Crivitzer Ch	18.930			
	Grevesmühlener Str.	17.430			
	Hubertusstraße	14.775			
	Friesenstraße				
	Carl-Moltmann-Str.				
		2018	1.749.231		
		2019	2.354.528		
		2020			1.855.145
Kürzung Straßen	Alter Garten	31.860	Lübecker Straße	1.030.920	
	Starenweg	25.488			
	Weinbergstr.	104.784			
	Robert-Koch-Straße	35.400			
	B.-v-Suttner-Straße	107.580	A. d. Crivitzer Ch	256.740	
	Ziegeleiweg	106.260			
	Hamburger Allee		Sacktannen, Abzweiger		
	Lübecker Straße		Kabelwerk/Plastewerk		
	Bremsweg	116.160	Carlshöhe		
	Schleifmühlenweg	153.780	Seehofer Straße		
	Stadionstraße	78.540			
	SG	-		-	
		-141.515		662.193	

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

## VERGLEICH

	Angaben in	vorläufiges IST 2017	WP 2018	HR 2018	WP 2019	WP 2020	WP 2021
Umsatzerlöse	TEUR	27.682	26.042	27.900	25.487	25.139	27.061
aktivierte Eigenleistungen	TEUR	13	6	6	6	6	6
sonstige betriebliche Erträge	TEUR	713	479	808	841	850	1.007
<b>Summe Erträge</b>	<b>TEUR</b>	<b>28.408</b>	<b>26.527</b>	<b>28.714</b>	<b>26.334</b>	<b>25.995</b>	<b>28.074</b>
Materialaufwand	TEUR	-21.572	-19.829	-22.109	-19.547	-19.311	-21.273
Personalaufwand	TEUR	-5.229	-5.789	-5.567	-6.129	-6.069	-6.148
Abschreibungen	TEUR	-367	-521	-521	-405	-448	-509
Sonstige betriebliche Aufwendungen	TEUR	-1.359	-607	-607	-514	-469	-474
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>	<b>-28.527</b>	<b>-26.746</b>	<b>-28.804</b>	<b>-26.596</b>	<b>-26.297</b>	<b>-28.404</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>TEUR</b>	<b>-119</b>	<b>-219</b>	<b>-90</b>	<b>-262</b>	<b>-302</b>	<b>-330</b>
Zinserträge	TEUR	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwand	TEUR	-41	-31	-31	-27	-23	-21
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>TEUR</b>	<b>-160</b>	<b>-250</b>	<b>-121</b>	<b>-289</b>	<b>-325</b>	<b>-351</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	TEUR	-9	-4	-4	0	0	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>TEUR</b>	<b>-169</b>	<b>-254</b>	<b>-125</b>	<b>-289</b>	<b>-325</b>	<b>-351</b>
Sonstige Steuern	TEUR	-5	-9	-9	-9	-9	-9
<b>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>TEUR</b>	<b>-173</b>	<b>-262</b>	<b>-134</b>	<b>-298</b>	<b>-335</b>	<b>-360</b>

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019

## DARSTELLUNG NACH SPARTEN

	Angaben in	Friedhof und Bestattung	öffentliches Grün	Sportstätten Freibäder	Abfall und Straße	Straßen- unterhaltung	SDS gesamt
Umsatzerlöse	TEUR	1.828	4.243	929	12.359	6.129	25.487
aktivierte Eigenleistungen	TEUR	6	0	0	0	0	6
sonstige betriebliche Erträge	TEUR	115	125	0	544	57	841
<b>Summe Erträge</b>	<b>TEUR</b>	<b>1.949</b>	<b>4.368</b>	<b>929</b>	<b>12.903</b>	<b>6.185</b>	<b>26.334</b>
Materialaufwand	TEUR	-619	-1.682	-642	-12.174	-4.430	-19.547
Personalaufwand	TEUR	-1.322	-2.440	-249	-584	-1.535	-6.130
Abschreibungen	TEUR	-204	-55	-2	-49	-95	-405
Sonstige betriebliche Aufwendungen	TEUR	-69	-186	-36	-97	-127	-515
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>	<b>-2.214</b>	<b>-4.364</b>	<b>-928</b>	<b>-12.903</b>	<b>-6.187</b>	<b>-26.596</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>TEUR</b>	<b>-265</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-262</b>
Zinserträge	TEUR	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwand	TEUR	-17	-1	0	0	-9	-27
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>TEUR</b>	<b>-282</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>-289</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	TEUR	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>TEUR</b>	<b>-282</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>-289</b>
Sonstige Steuern	TEUR	-1	-4	-1	0	-4	-10
<b>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>TEUR</b>	<b>-284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>	<b>-298</b>

## WIRTSCHAFTSPLAN 2020

## DARSTELLUNG NACH SPARTEN

	Angaben in	Friedhof und Bestattung	öffentliches Grün	Sportstätten Freibäder	Abfall und Straße	Straßen- unterhaltung	SDS gesamt
Umsatzerlöse	TEUR	1.835	4.364	884	12.368	5.689	25.139
aktivierte Eigenleistungen	TEUR	6	0	0	0	0	6
sonstige betriebliche Erträge	TEUR	113	117	0	600	20	850
<b>Summe Erträge</b>	<b>TEUR</b>	<b>1.954</b>	<b>4.481</b>	<b>884</b>	<b>12.968</b>	<b>5.709</b>	<b>25.995</b>
Materialaufwand	TEUR	-738	-1.781	-600	-12.247	-3.946	-19.311
Personalaufwand	TEUR	-1.232	-2.456	-246	-563	-1.572	-6.069
Abschreibungen	TEUR	-219	-69	-1	-60	-98	-448
Sonstige betriebliche Aufwendungen	TEUR	-70	-171	-37	-97	-95	-469
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>	<b>-2.259</b>	<b>-4.477</b>	<b>-884</b>	<b>-12.968</b>	<b>-5.711</b>	<b>-26.297</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>TEUR</b>	<b>-305</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-302</b>
Zinserträge	TEUR	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwand	TEUR	-15	0	0	0	-8	-23
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>TEUR</b>	<b>-320</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-325</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	TEUR	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>TEUR</b>	<b>-320</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-325</b>
Sonstige Steuern	TEUR	-1	-4	-1	0	-4	-10
<b>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>TEUR</b>	<b>-321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>	<b>-335</b>

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019 und 2020

## INVESTITIONSPLAN

	Angabe in	vorläufiges IST 2017	WP 2018	WP 2019	WP 2020
<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>TEUR</b>	<b>257</b>	<b>992</b>	<b>547</b>	<b>219</b>
Alter Friedhof	TEUR	113	12	184	58
Waldfriedhof	TEUR	20	49	41	41
Technische Ausstattung	TEUR	0	43	125	0
Trauerhalle	TEUR	23	670	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	TEUR	101	218	197	120
<b>Öffentliches Grün</b>	<b>TEUR</b>	<b>55</b>	<b>112</b>	<b>156</b>	<b>93</b>
Ersatz für Fahrzeuge	TEUR	34	80	75	40
Betriebs- und Geschäftsausstattung	TEUR	21	32	81	53
<b>Abfall und Straße</b>	<b>TEUR</b>	<b>72</b>	<b>149</b>	<b>105</b>	<b>94</b>
Ersatz für Fahrzeuge	TEUR	64	121	100	89
Betriebs- und Geschäftsausstattung	TEUR	7	28	5	5
<b>Straßenunterhaltung</b>	<b>TEUR</b>	<b>81</b>	<b>187</b>	<b>598</b>	<b>455</b>
Ersatz für Fahrzeuge	TEUR	56	169	173	130
Umbau Werkstattgebäude	TEUR	23	0	400	300
Betriebs- und Geschäftsausstattung	TEUR	2	18	25	25
<b>Summe</b>	<b>TEUR</b>	<b>465</b>	<b>1.440</b>	<b>1.406</b>	<b>861</b>

## WIRTSCHAFTSPLAN 2019

## INVESTITIONSPLAN

## Ausgewählte Investitionsvorhaben für 2019

Projekt	Wert in TEUR
Umbau Werkstattgebäude	400
Ersatzbeschaffung Fahrzeuge (Straßenunterhaltung)	173
Akustikverkleidung und Heizung Trauerhalle	110
Multicar (Friedhof)	100
Ersatzbeschaffung Winterdienstfahrzeuge und -technik	100
Schranke alter Friedhof	60
Aufsitzmäher	17
fahrbare Absperrtafel	15

## WIRTSCHAFTSPLAN 2020

## INVESTITIONSPLAN

**Ausgewählte Investitionsvorhaben für 2020**

Projekt	Wert in TEUR
Sanierung Werkstattgebäude	300
Ersatzbeschaffung Fahrzeuge (Straßenunterhaltung)	130
Ersatzbeschaffung Winterdienstfahrzeuge und -technik	94
Multicar (Friedhof)	90
Ersatzbeschaffung Fahrzeug (öffentliches Grün)	40
Abfallkörbe auf dem Friedhof	25
Asphalt-Thermobehälter	18

Chancen:

- Bevölkerungswachstum und Wirtschaftsansiedlungen
- Geringere Steigerungen der Marktpreise
- Günstige klimatische Bedingungen

Risiken:

- außergewöhnliche Rückgänge des Abfallbehältervolumens
- Mitarbeiterausfall
- Kürzung der Finanzmittel u.a. für Pflegekonzept des öffentlichen Grüns sowie Straßenunterhaltungskonzept
- Unwirtschaftlicher Betrieb des Krematoriums durch Pächter
- Extreme Witterungsbedingungen (Waldbrände, Windbruch, Trockenheit)





# Wirtschaftsplan 2019 / 2020

## Planungsprämissen

- Der Wirtschaftsplan für die Jahre 2019 und 2020 wurde entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung Mecklenburg-Vorpommern vom 14. Juli 2017 erarbeitet.
- Die Planung des Zentralen Gebäudemanagements umfasst die Planung folgender Sparten:
  - Sparte 1 – ZGM/ Landeshauptstadt
  - Sparte 2 – KiGeb
  - Sparte 3 – Investitionen Landeshauptstadt – nur nachrichtlich
- In die Wirtschaftspläne 2019 und 2020 wurden alle übernommenen Bereiche, als auch zusätzlich übernommene bzw. fertiggestellte Objekte (Bsp. Weststadtcampus, Horte Werderstraße und Friedensstraße, etc.), eingegliedert und notwendige Veränderungen und Anpassungen vorgenommen.
- Für die Umsetzung der Investitionen der Landeshauptstadt wurden Projektsteuerungsleistungen in den Ansatz gebracht und dem Investitionsvolumen zugerechnet.
- Redaktionsschluss für die Ausarbeitung des Planes war der 10. August 2018.

## Abweichungen 2018 zu 2019

	2018	2019	
• Erträge	48.145 T€	55.927 T€	7.782 T€
• Aufwendungen	48.145 T€	55.833 T€	7.688 T€

Abweichungen i. W.:

- Erhöhung der Erträge
  - Sie ist hauptsächlich bedingt durch die Erhöhung der städtischen Investitionssummen um **5.608 T€** von **29.037 T€** (2018) auf **34.645 T€** (2019).
- Erhöhung der Aufwendungen
  - Auch sie ist bedingt durch die Erhöhung der städtischen Investitionssummen, analog der Erträge.
- Weitere größere Faktoren
  - Erhöhung des Personalaufwandes um **243 T€**
    - (davon **128T€** durch Neue Stellen, **115T€** durch Tariferhöhungen/ Neubewertungen)
- Veränderung zu 2020
  - In Planjahr 2020 sinken die Erträge auf **41.400 T€** und die Aufwendungen auf **41.483 T€**
  - Auch hier ist die diesmal reduzierte Investitionstätigkeit der Landeshauptstadt (auf **19.486 T€**) Hauptgrund

## Entwicklung des gesamten Unternehmens 2017 – 2022

	NWP 2017 T€	IST 2017 T€	WP 2018 T€	Prognose 2018 T€	WP 2019 T€	WP 2020 T€	Folgejahr 2021 T€	Folgejahr 2022 T€
Umsatzerlöse	17.851	33.016	18.761	18.893	20.985	21.616	22.891	23.556
Bestandsveränderung	20.685	-4.843	29.037	29.037	34.645	19.486	0	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Erträge	117	452	347	502	297	297	297	297
<b>Betriebsertrag</b>	<b>38.653</b>	<b>28.625</b>	<b>48.145</b>	<b>48.432</b>	<b>55.928</b>	<b>41.399</b>	<b>23.188</b>	<b>23.854</b>
Material	30.206	20.555	39.014	39.135	46.020	31.224	13.134	13.444
Personal	4.893	4.888	5.206	5.206	5.449	5.461	5.570	5.682
Abschreibungen	712	589	712	712	920	1.023	1.244	1.465
sonstiger Aufwand	2.780	2.299	2.875	2.947	2.843	2.825	2.279	2.288
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>38.591</b>	<b>28.332</b>	<b>47.807</b>	<b>48.000</b>	<b>55.232</b>	<b>40.533</b>	<b>22.228</b>	<b>22.879</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>62</b>	<b>293</b>	<b>338</b>	<b>433</b>	<b>696</b>	<b>866</b>	<b>960</b>	<b>975</b>
Zinserträge	5	10	0	1	0	0	0	0
Zinsaufwand	42	23	40	40	227	576	566	556
<b>Finanzergebnis</b>	<b>25</b>	<b>280</b>	<b>298</b>	<b>394</b>	<b>469</b>	<b>290</b>	<b>394</b>	<b>419</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>25</b>	<b>280</b>	<b>298</b>	<b>394</b>	<b>469</b>	<b>290</b>	<b>394</b>	<b>419</b>
außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewinnabführung	0	0	0	0	0	0	0	0
Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>25</b>	<b>280</b>	<b>298</b>	<b>394</b>	<b>469</b>	<b>290</b>	<b>394</b>	<b>419</b>
Steuern	75	289	298	300	374	374	377	381
<b>Gewinn/Verlust</b>	<b>-50</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>95</b>	<b>-84</b>	<b>17</b>	<b>38</b>

# Finanzplan

			Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
1		Periodenergebnis		95	-83	17	38
2	+/-	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	712	920	1.023	1.244	1.465
8	+/-	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	40	227	576	566	556
15	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)	-117	-297	-297	-297	-297
<b>16</b>		<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>635</b>	<b>944</b>	<b>1.220</b>	<b>1.530</b>	<b>1.761</b>
20	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-10.223	-6.000	-14.068	-100	-100
<b>32</b>		<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.223</b>	<b>-6.000</b>	<b>-14.068</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
38	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten übrige	6.583	7.400	13.968		
40	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten übrige	-88	-263	-453	-881	-881
42	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen übrige	3.000				
<b>51</b>		<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>9.495</b>	<b>7.137</b>	<b>13.515</b>	<b>-881</b>	<b>-881</b>
<b>52</b>		<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>-93</b>	<b>2.082</b>	<b>667</b>	<b>549</b>	<b>780</b>
53		Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.791	5.978	8.060	8.727	9.276
<b>54</b>		<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>3.698</b>	<b>8.060</b>	<b>8.727</b>	<b>9.276</b>	<b>10.056</b>

## Bedeutende Änderungen

- Tarifsteigerungen und Höherbewertungen im Personalbereich
  - Anpassung der Eingruppierung nach Entgeltordnung auf E6 bei Hausmeistern an Förderschulen
- Schaffung 2 neuer Stellen, 128 T€
- Anmietung von Räumen im Wurm für die Berufsschule GS, 80 T€
- Reduzierung des geplanten Energiebedarfs um 150 T€ in 2019
  - Erhöhung in 2020 u.a. durch neue Objekte (Weststadtcampus)
- Anhebung der Mittel für Reinigung auf ein tatsächliches Bedarfsniveau
  - (nach drastischen Kürzungen 2018)
- Streichung von durch Miet- und Pachteinahmen finanzierter Bauunterhaltung im Liegenschaftsbereich
  - Damit Entlastung der Gemeinkosten des ZGM mit der Folge der Aufwandsreduzierung

## Beziehungen zur Landeshauptstadt

	Plan 2019	Plan 2020
<b>von der Gemeinde erhaltene Mittel</b>	<b>50.655,8 T€</b>	<b>36.291,6 T€</b>
laufendes Geschäft	16.010,8 T€	16.805,6 T€
Investitionen der LHS	34.645,0 T€	19.486,0 T€
<b>an die Gemeinde gezahlte Mittel</b>	<b>387,1 T€</b>	<b>387,1 T€</b>
laufendes Geschäft	387,1 T€	387,1 T€
<b>Saldo Einzahlungen - Auszahlungen</b>	<b>50.268,7 T€</b>	<b>35.904,5 T€</b>

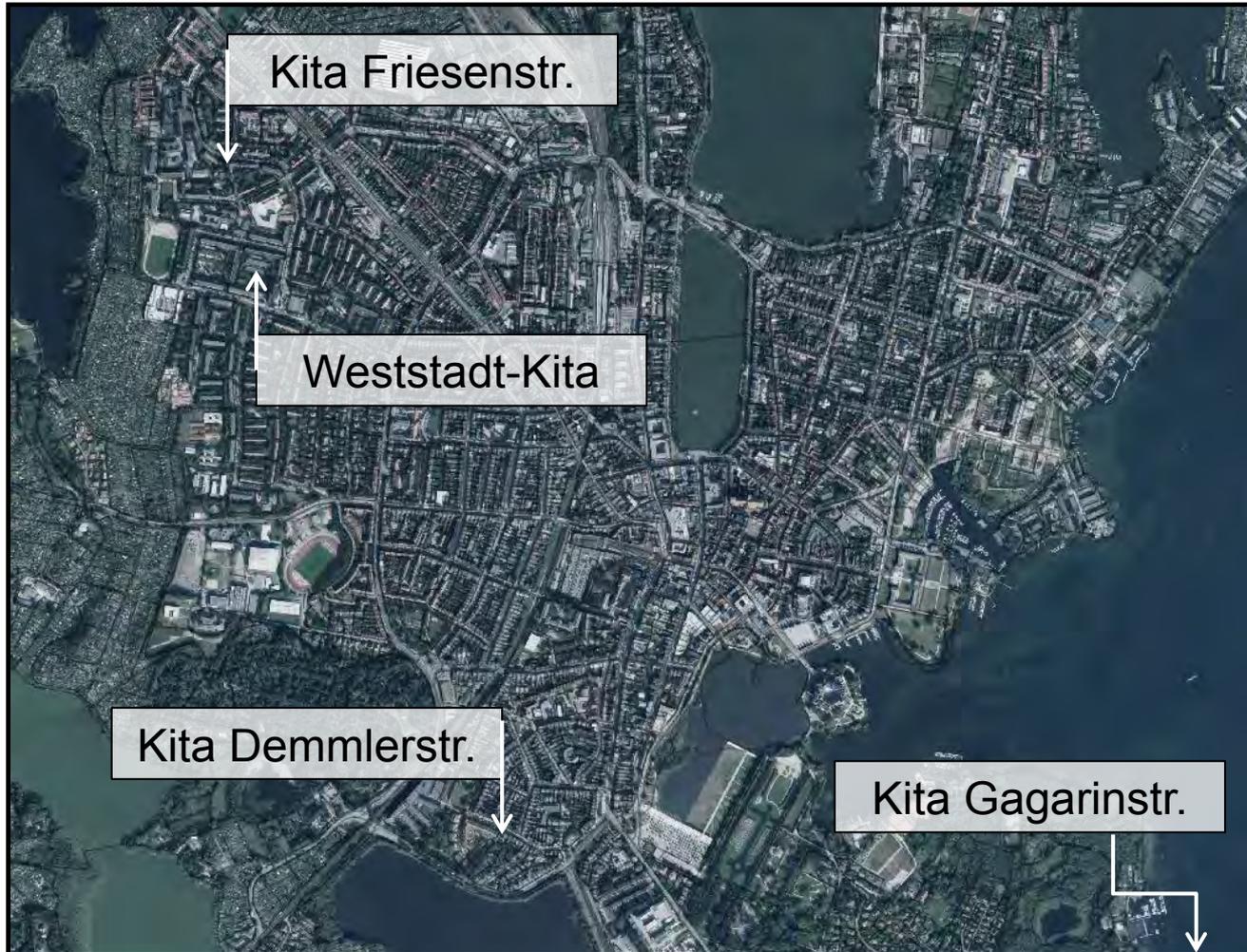
→ Nutzungs- und Dienstleistungsentgelte für öffentliche Gebäude

→ Bezahlung der Grundsteuern und Dienstleistungen der Stadt für das ZGM

## Entwicklung der Beziehungen zur Landeshauptstadt - Nutzungs- und Dienstleistungsentgelte -

	Ist 2016	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>Zentrale Kosten</b>	2.331.646 €	2.448.558 €	2.383.334 €	2.603.885 €	2.890.967 €
<b>Bauunterhaltung</b>	1.985.905 €	1.938.977 €	1.719.000 €	1.719.000 €	1.719.000 €
<b>Mieten und Pachten</b>	1.676.409 €	1.676.409 €	1.676.409 €	1.756.409 €	1.756.409 €
<b>Nutzungsentgelte</b>	<b>5.993.960 €</b>	<b>6.063.944 €</b>	<b>5.778.743 €</b>	<b>6.079.294 €</b>	<b>6.366.376 €</b>
<b>Energie/ Wasser/ Abwasser</b>	3.999.266 €	3.758.312 €	4.136.518 €	3.857.457 €	4.180.547 €
<b>planmäßige Wartung</b>	319.847 €	424.508 €	348.013 €	424.508 €	424.508 €
<b>sonstige Nebenkosten</b>	866.909 €	949.903 €	1.054.924 €	1.309.120 €	1.309.120 €
<b>Betriebskosten</b>	<b>5.186.022 €</b>	<b>5.132.723 €</b>	<b>5.539.455 €</b>	<b>5.591.086 €</b>	<b>5.914.175 €</b>
<b>Reinigung</b>	2.182.975 €	2.301.736 €	2.387.350 €	2.875.560 €	3.019.338 €
<b>Direktumlage Hausmeister</b>	1.286.503 €	1.249.755 €	1.450.219 €	1.464.859 €	1.505.685 €
<b>Dienstleistungs- Entgelte</b>	<b>3.469.478 €</b>	<b>3.551.491 €</b>	<b>3.837.569 €</b>	<b>4.340.419 €</b>	<b>4.525.023 €</b>
<b>Gesamt</b>	<b>14.649.460 €</b>	<b>14.748.158 €</b>	<b>15.155.767 €</b>	<b>16.010.799 €</b>	<b>16.805.574 €</b>

# Kita-Neubauten



## Entwicklung der Sparte II – KiGeb Planjahre und Folgejahre

	WP 2018 T€	WP 2019 T€	WP 2020 T€	Folgejahr 2020 T€	Folgejahr 2021 T€
Umsatzerlöse	869	1.345	1.497	1.797	2.097
sonstige Erträge	117	297	297	297	297
<b>Betriebsertrag</b>	<b>986</b>	<b>1.642</b>	<b>1.794</b>	<b>2.094</b>	<b>2.394</b>
Material	287	426	321	310	375
Abschreibungen	620	903	986	1.207	1.428
sonstiger Aufwand	38	42	43	43	48
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>946</b>	<b>1.371</b>	<b>1.351</b>	<b>1.561</b>	<b>1.851</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>40</b>	<b>272</b>	<b>443</b>	<b>533</b>	<b>544</b>
Zinserträge	0	0	0	0	0
Zinsaufwand	40	177	526	516	506
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>95</b>	<b>-83</b>	<b>17</b>	<b>38</b>
<b>Gewinn/Verlust</b>	<b>0</b>	<b>95</b>	<b>-83</b>	<b>17</b>	<b>38</b>

- Die Umsatzerlöse und die Abschreibungen steigen mit Fertigstellung und Vermietung neuer Kitas
- Die Zinsaufwendungen steigen durch die Aufnahme der Kredite zur Finanzierung der Kita-Neubauten in den Planjahren 2019 und 2020 an
- Durch Auflösung der Sonderposten (Städtebaufördermittel) für die Horte Friedensstraße 4 und Werderstraße erhöhen sich die Sonstigen Erträge
- Das Negative Ergebnis 2020 soll mit dem Gewinnvortrag aus dem positiven Ergebnis 2019 ausgeglichen werden. Die Gewinne der Folgejahre sind nötig um die Instandhaltung der Neubauten in der Zukunft abzusichern.

# Investitionsplanung 2019 / 2020

## - ZGM-eigene Investitionsmaßnahmen -

Sparte I - ZGM	Gesamt-Invest	Erwartg. 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020
Bürogebäude Friesenstr. 29b	2.900 T€	100 T€	1.900 T€	900 T€

Sparte II - KiGeb	Gesamt-Invest	Erwartg. 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020
Bauliche Unterhaltung KiGeb allgemein	400 T€	100 T€	0 T€	100 T€
Kita Gagarin Straße	3.300 T€	700 T€	2.600 T€	0 T€
Kita Friesenstr.	4.937 T€		500 T€	4.437 T€
Kita Demmlerstr.	4.694 T€		500 T€	4.194 T€
Weststadt-Kita	4.937 T€		500 T€	4.437 T€
Summe KiGeb	18.268 T€	800 T€	4.100 T€	13.168 T€

# Investitionsplanung 2019 / 2020

## - Investitionsmaßnahmen der Landeshauptstadt -

Investitionen der Landeshauptstadt	Gesamt-Invest	Vorjahre	Planjahr 2019	Planjahr 2020
Neubau Berufsschule Technik	23.881 T€	6.633 T€	6.867 T€	10.381 T€
Innere Sanierung Heine-Schule	5.745 T€	2.632 T€	3.113 T€	
TH Heine-Schule	460 T€	150 T€	310 T€	
Depotgebäude VKM	1.379 T€	439 T€	940 T€	
Neubau Hort Lankow	2.880 T€	2.270 T€	610 T€	
Neubau Regionalschule Weststadt	8.898 T€	2.049 T€	6.849 T€	
Neubau Grundschule Weststadt (Brinckman)	8.286 T€	1.323 T€	4.500 T€	2.463 T€
Neubau TH Weststadt	4.566 T€	900 T€	3.666 T€	
Innere Sanierung Weinert-Schule	12.722 T€	3.437 T€	5.000 T€	4.285 T€
Teilsanierung Friedensschule	1.785 T€	300 T€	800 T€	685 T€
Teilsanierung Lindgren-Schule	1.172 T€	0 T€	500 T€	672 T€
Neubau Klassenräume Schweitzer-S.	490 T€	0 T€	490 T€	
Baulicher Brandschutz Schulen	1.650 T€	750 T€	450 T€	450 T€
<i>+ Projektsteuerungsleistungen</i>	<i>1.600 T€</i>	<i>500 T€</i>	<i>550 T€</i>	<i>550 T€</i>
<b>Summe LHS</b>	<b>75.514 T€</b>	<b>21.383 T€</b>	<b>34.645 T€</b>	<b>19.486 T€</b>

## Chancen und Risiken

- Chancen:
  - Die nach HGB korrekte Zuordnung der Projektsteuerungskosten für städtische Investitionsmaßnahmen führt zu einer Entlastung des Verwaltungshaushaltes der LHS, da die Personalkosten maßnahmengerecht den Investitionen zugeordnet werden.
    - In beiden Planjahren wurden jeweils **550 T€** Projektsteuerungskosten für die städtischen Bauvorhaben von den Kosten des Verwaltungshaushaltes LHS abgesetzt (gegenüber **500 T€** aus dem Planjahr 2018).
  - Weitere Konzentration der Mittel auf ausgewählte Energiesparmaßnahmen; dies führt zu Kostenoptimierungen im Bereich des Energieverbrauchs in städtischen Gebäuden.

## Chancen und Risiken

- Risiken:
  - Die eventuelle Nichtdurchführung städtischer Investitionen verringert das Bauvolumen, welches die Grundlage für die Berechnung der Projektsteuerungskosten bildet, wodurch es zu einer Finanzierungslücke der Umsatzerlöse des ZGM kommt.
  - Das Aufschieben von Maßnahmen der Bauunterhaltung an öffentlichen Gebäuden mindert städtisches Vermögen (Substanzverlust) und zementiert die Abhängigkeit von der Entwicklung der Energiekosten.
  - Die Entwicklung der Energiebezugskosten kann zu erheblichen finanziellen Belastungen führen, denen wegen fehlender Finanzmittel für Energie einsparende Baumaßnahmen nur unzureichend begegnet werden kann.
  - Die weitere Entwicklung der Lohnkosten bei eingekauften Leistungen (insbesondere Reinigungsleistungen) führt zur Verteuerung der Gebäudebewirtschaftung.
  - Im Rahmen der Fremdvermietung besteht das Risiko des Miet- und Nebenkostenausfalles.
    - Ein bestehender Instandhaltungsrückstau an den von der WGS übernommenen Gebäuden vermindert die Attraktivität der Mieteinheiten und gefährdet eine potenzielle Neu- bzw. Wiedervermietung.
      - Bsp. Sanierung Wohngebäude Küchengartenweg 8 wird auch in den Plänen 2019 und 2020 wegen fehlender Mittel zurückgestellt.

## Chancen und Risiken

- Risiken (Fortsetzung):
  - Bei der Übernahme der städtischen Liegenschaften und der städtischen Objekte, die bisher von der WGS bewirtschaftet wurden, ist eine ausführliche Bestandsaufnahme notwendig. Kosten für die Bewirtschaftung sind nur bedingt abschätzbar.
    - Overheadkosten der Mitarbeiter Liegenschaften, die Zuarbeiten für An- und Verkauf an Dez. III leisten
    - Der Verkauf von Objekten führt nicht nur zu Entlastungen bei der Bewirtschaftung, sondern kann auch Miet- und Pachteinnahmen reduzieren.
    - Dem gegenüber steht der städtische Ankauf von Flächen. Bevor es zu einer Weiterverwertung dieser Flächen kommt (Vermietung, Verpachtung, Veräußerung) fallen Bewirtschaftungskosten an. Diese müssen aus den Mieteinnahmen von anderen Objekten Querfinanziert werden.
  - Bei Ausschreibungen für Neubauten ist eine geringe Firmenresonanz erkennbar, die Preise sind entsprechend hoch. Dadurch steigt das Risiko für Kostenüberschreitung.