

SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin,  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin



## Wirtschaftsplan 2023 und 2024



---

Wilczek

Schwerin, den 18.08.2022

# Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen.....	6
2	Zusammengefasste Darstellung des Ergebnisses.....	7
3	Bereichsplanung.....	9
3.1	Friedhof und Bestattung .....	9
3.1.1	Erträge .....	9
3.1.2	Umsatzerlöse.....	9
3.1.2.1	Umsatzerlöse aus der Grabnutzung .....	10
3.1.2.2	Umsatzerlöse aus der Benutzung der Trauerhallen.....	10
3.1.2.3	Umsatzerlöse aus Bestattungen.....	11
3.1.2.4	Umsatzerlöse aus Gebühren für zusätzliche Leistungen.....	11
3.1.2.5	Umsatzerlöse aus Verwaltungsgebühren.....	11
3.1.2.6	Sonstige Umsatzerlöse .....	11
3.1.3	Sonstige betriebliche Erträge .....	12
3.1.4	Aufwendungen.....	12
3.1.5	Materialaufwand .....	13
3.1.5.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren.....	13
3.1.5.2	Aufwand für bezogene Leistungen.....	13
3.1.6	Personalaufwand .....	13
3.1.7	Abschreibungen.....	14
3.1.8	Sonstige betriebliche Aufwendungen .....	14
3.1.9	Betriebsergebnis.....	14
3.1.10	Zinsaufwendungen .....	14
3.1.11	Ergebnis vor Steuern.....	14
3.1.12	Steuern .....	14
3.1.12.1	Steuern vom Einkommen und Ertrag .....	14
3.1.12.2	Sonstige Steuern.....	15
3.1.13	Jahresergebnis .....	15
3.1.14	Finanzplan .....	15
3.1.15	Vermögens-/ Investitionsplan .....	16
3.1.16	Mittelfristige Planung .....	17
3.1.16.1	Erfolgsplanung.....	17
3.1.16.2	Finanzplanung .....	17
3.2	Öffentliches Grün.....	18
3.2.1	Erträge .....	18
3.2.2	Umsatzerlöse.....	18
3.2.2.1	Sonstige Umsatzerlöse .....	18
3.2.3	sonstige betriebliche Erträge.....	18
3.2.4	Aufwendungen.....	19
3.2.5	Materialaufwand .....	19
3.2.5.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe .....	19

3.2.5.2	Aufwand für bezogene Leistungen.....	19
3.2.6	Personalaufwand .....	20
3.2.7	Abschreibungen.....	21
3.2.8	Sonstige betriebliche Aufwendungen .....	21
3.2.9	Betriebsergebnis.....	21
3.2.10	Zinsaufwendungen .....	21
3.2.11	Ergebnis vor Steuern .....	21
3.2.12	Steuern .....	21
3.2.12.1	Steuern vom Einkommen und Ertrag .....	21
3.2.12.2	Sonstige Steuern.....	21
3.2.13	Jahresergebnis .....	21
3.2.14	Finanzplan .....	22
3.2.15	Vermögens-/ Investitionsplan .....	22
3.2.16	Mittelfristige Planung .....	23
3.2.16.1	Erfolgsplanung.....	23
3.2.16.2	Finanzplanung .....	23
3.3	Sportstätten und Freibäder.....	24
3.3.1	Erträge .....	24
3.3.2	Aufwendungen.....	24
3.3.3	Materialaufwand .....	25
3.3.3.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren.....	25
3.3.3.2	Aufwand für bezogene Leistungen.....	25
3.3.4	Personalaufwand .....	25
3.3.5	Sonstige betriebliche Aufwendungen .....	26
3.3.6	Betriebsergebnis.....	26
3.3.7	Zinsaufwendungen .....	26
3.3.8	Ergebnis vor Steuern .....	26
3.3.9	Steuern .....	26
3.3.9.1	Steuern vom Einkommen und Ertrag .....	26
3.3.9.2	Sonstige Steuern.....	26
3.3.10	Jahresergebnis .....	26
3.3.11	Vermögens-/ Investitionsplan .....	26
3.3.12	Mittelfristige Planung .....	27
3.3.12.1	Erfolgsplanung.....	27
3.3.12.2	Finanzplanung .....	27
3.4	Abfall und Straße .....	28
3.4.1	Erträge .....	28
3.4.2	Umsatzerlöse.....	28
3.4.2.1	Umsatzerlöse aus Abfallentsorgung.....	28
3.4.2.2	Umsatzerlöse aus der Straßenreinigung .....	30
3.4.2.3	Sonstige Umsatzerlöse .....	30

3.4.3	Sonstige betriebliche Erträge .....	31
3.4.4	Aufwendungen .....	31
3.4.5	Materialaufwand .....	31
3.4.5.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren.....	31
3.4.5.2	Aufwand für bezogene Leistungen.....	32
3.4.6	Personalaufwand .....	32
3.4.7	Abschreibungen.....	33
3.4.8	Sonstige betriebliche Aufwendungen .....	33
3.4.9	Betriebsergebnis.....	33
3.4.10	Zinsaufwendungen .....	33
3.4.11	Ergebnis vor Steuern .....	33
3.4.12	Steuern .....	34
3.4.12.1	Steuern vom Einkommen und Ertrag .....	34
3.4.12.2	Sonstige Steuern.....	34
3.4.13	Jahresergebnis .....	34
3.4.14	Finanzplan .....	34
3.4.15	Vermögens-/ Investitionsplan .....	34
3.4.16	Mittelfristige Planung .....	35
3.4.16.1	Erfolgsplanung.....	35
3.4.16.2	Finanzplanung .....	35
3.5	Straßenunterhaltung.....	36
3.5.1	Erträge .....	36
3.5.2	Umsatzerlöse.....	36
3.5.2.1	Sonstige Umsatzerlöse .....	36
3.5.3	sonstige Erträge.....	36
3.5.4	Aufwendungen.....	37
3.5.5	Materialaufwand .....	37
3.5.5.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren.....	37
3.5.5.2	Aufwand für bezogene Leistungen.....	37
3.5.6	Personalaufwand .....	38
3.5.7	Abschreibungen.....	38
3.5.8	Sonstige betriebliche Aufwendungen .....	39
3.5.9	Betriebsergebnis.....	39
3.5.10	Zinsaufwendungen .....	39
3.5.11	Ergebnis vor Steuern .....	39
3.5.12	Steuern .....	39
3.5.12.1	Steuern vom Einkommen und Ertrag .....	39
3.5.12.2	Sonstige Steuern.....	39
3.5.13	Jahresergebnis .....	39
3.5.14	Finanzplan .....	39
3.5.15	Vermögens-/ Investitionsplan .....	40
3.5.16	Mittelfristige Planung .....	41

3.5.16.1	Erfolgsplanung.....	41
3.5.16.2	Finanzplanung.....	41
3.6	Haushaltsbeziehung zur Landeshauptstadt.....	42
3.7	Verpflichtungsermächtigungen.....	45
3.8	Stellenübersicht.....	45

# **Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023 und 2024 der SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

## **1 Vorbemerkungen**

Der Wirtschaftsplan für 2023 und 2024 wurde entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung vom 14. Juli 2017 und der Verwaltungsvorschrift vom 11. Juli 2018 zur Eigenbetriebsverordnung des Landes Mecklenburg-Vorpommern erarbeitet.

Gemäß den Vorschriften beinhalten die Formblätter je nach Ausfüllvorschrift

- das Ist 2021
- den Wirtschaftsplan 2022
- den Wirtschaftsplan 2023-2026.

Auf das Wirtschaftsjahr 2024 wird nur dann separat hingewiesen, wenn es zu wesentlichen Abweichungen im Vergleich zum Planansatz 2023 kommt.

Redaktionsschluss für die Ausarbeitung des Planes war der 15. Juli 2022.

Mit der am 31.03.2022 beschlossenen 3. Änderungssatzung zur Änderung der Satzungen der Eigenbetriebe der Landeshauptstadt Schwerin erfolgte die Neuordnung der Bereichsstruktur des SDS. Durch Beschluss der Stadtvertretung wurden die Bereiche „Friedhof und Bestattung“ sowie „Öffentliches Grün“ in dem Bereich „Friedhof, Wald und öffentliches Grün“ zusammengefasst.

Während der Erfolgsplan (Anlage 2) nach den gültigen Bereichen angefügt ist, erfolgt für folgende Bereiche eine detaillierte Beschreibung im Vorbericht:

- Friedhof und Bestattung (SF)
- Öffentliches Grün (SG)
- Sportstätten und Freibäder (SP)
- Abfall und Straße (SA) sowie
- Straßenunterhaltung (SU)

Rundungsdifferenzen können auftreten.

Die für 2023 und 2024 ermittelten Ergebnisse der einzelnen Bereiche setzen sich wie folgt zusammen:

Ergebnis	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Friedhof und Bestattung	TEUR	-48	-287	-291	-310
Öffentliches Grün	TEUR	0	0	0	0
Sportstätten und Freibäder	TEUR	0	0	0	0
Abfall und Straße	TEUR	-16	0	0	0
Straßenunterhaltung	TEUR	-14	-7	-4	-4
<b>Gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>-78</b>	<b>-294</b>	<b>-295</b>	<b>-314</b>

Der folgende Innenumsatz ist in der konsolidierten Gewinn- und Verlustrechnung des Eigenbetriebes eliminiert:

Innenumsatz	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Abfallentsorgung	TEUR	19	13	19	19
Grundgebühr	TEUR	1	1	1	1
Straßenreinigung	TEUR	132	135	133	133
Winterdienstleistungen	TEUR	357	250	250	250
Miete Bauhof	TEUR	66	63	82	82
<b>Gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>575</b>	<b>462</b>	<b>485</b>	<b>485</b>

Im Wesentlichen handelt es sich um Winterdienst- und Straßenreinigungsleistungen, Abfallentsorgungsleistungen sowie die Miete der gemeinsamen Betriebsgebäude.

## 2 Zusammengefasste Darstellung des Ergebnisses

Die Gesamtergebnisse für 2023 und 2024 werden in der Anlage 1 dargestellt.

Als Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen ergibt sich **für 2023** ein **Ergebnis** von  
Für das **Jahr 2024** wird ein **Ergebnis** von  
ausgewiesen.

**./.** 295 TEUR.  
**./.** 314 TEUR

Im Zuge der neuen Kalkulationsperiode für die Abfallentsorgung wird für 2023 mit einer Zuführung zu Rückstellung aus Gebührenüberdeckung von  
gerechnet.

392 TEUR

Die Inanspruchnahme der Rückstellungen aus der Gebührenüberdeckung für Straßenreinigung wurde in Höhe von  
geplant.

272 TEUR

**Investitionsmaßnahmen** für den Eigenbetrieb sind für das Jahr 2023  
und für das Planjahr 2024  
vorgesehen.

1.650 TEUR  
1.141 TEUR

Verpflichtungsermächtigungen sind nicht vorgesehen.

Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen sind für 2023 und 2024 nicht vorgesehen.

Für zeitweilige Liquiditätsschwankungen ist ein **Kassenkredit** mit einem Rahmen von  
vorgesehen.  
Die Tilgung erfolgt im Laufe des Wirtschaftsjahres.

**2.700 TEUR**

In 2023 enthält der Stellenplan durchschnittlich 122,0 Stellen (Angabe in Vollzeitäquivalenten). Für das Jahr 2024 werden 123,55 Stellen ausgewiesen. Zusätzlich sind in beiden Jahren jeweils 6 Auszubildende berücksichtigt.

In den nicht gebührenfinanzierten Bereichen der Sparten „Friedhof, Wald und öffentliches Grün“ sowie „Straßenunterhaltung“ ist die dauernde Leistungsfähigkeit gemäß § 12 Abs. 1 EigVO gewährleistet, da die Landeshauptstadt Schwerin lt. Verfahrensanweisung dem Eigenbetrieb alle Leistungen erstattet, welche diesbezüglich erbracht werden. Diese Einschätzung trifft ebenso auf die gebührenfinanzierten Bereiche Abfallentsorgung und Straßenreinigung zu, weil hier grundsätzlich auskömmliche Gebühren vereinnahmt werden.

Bzgl. des gebührenfinanzierten Bereichs Friedhof und Bestattung aus der Sparte „Friedhof, Wald und öffentliches Grün“ besteht aufgrund der planerischen Jahresverluste gemäß § 13 Abs. 3 bis 5 EigVO M-V grundsätzlich eine Ausgleichspflicht der Landeshauptstadt Schwerin.

Als Gegensteuerungsmaßnahme bereitet der Eigenbetrieb parallel eine Änderung der Gebührenordnung vor.

Bestandsgefährdende Risiken für das Unternehmen werden nicht gesehen.



### 3 Bereichsplanung

In der Anlage 2 wird die Entwicklung der Erfolgslage bis zum Jahr 2026 dargestellt. Im Folgenden wird der Wirtschaftsplan 2023 entsprechend der Bereiche des SDS dargestellt. Auf das Wirtschaftsjahr 2024 wird nur dann separat hingewiesen, wenn es zu wesentlichen Abweichungen im Vergleich zum Planansatz 2023 kommt.

#### 3.1 Friedhof und Bestattung

##### 3.1.1 Erträge

Im Wirtschaftsplan 2023 werden für den Bereich Friedhof und Bestattung Erträge von insgesamt eingestell.

**2.073 TEUR**

Erträge	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>TEUR</b>	<b>1.831</b>	<b>1.801</b>	<b>1.861</b>	<b>1.870</b>
<i>Erlöse aus Grabnutzung</i>	<i>TEUR</i>	<i>808</i>	<i>759</i>	<i>803</i>	<i>806</i>
<i>Erlöse aus Benutzung Trauerhalle</i>	<i>TEUR</i>	<i>120</i>	<i>162</i>	<i>124</i>	<i>124</i>
<i>Erlöse aus Bestattungen</i>	<i>TEUR</i>	<i>190</i>	<i>162</i>	<i>191</i>	<i>191</i>
<i>Erlöse aus zusätzlichen Leistungen</i>	<i>TEUR</i>	<i>2</i>	<i>6</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>Erlöse aus Verwaltungsgebühren</i>	<i>TEUR</i>	<i>104</i>	<i>91</i>	<i>102</i>	<i>102</i>
<i>sonstige Umsatzerlöse</i>	<i>TEUR</i>	<i>607</i>	<i>621</i>	<i>636</i>	<i>641</i>
<b>Aktivierete Eigenleistungen</b>	<b>TEUR</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>5</b>
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>TEUR</b>	<b>242</b>	<b>192</b>	<b>196</b>	<b>186</b>
<b>Gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>2.073</b>	<b>1.999</b>	<b>2.073</b>	<b>2.061</b>

##### 3.1.2 Umsatzerlöse

Für das Geschäftsjahr 2023 werden für den Bereich Friedhof und Bestattung Umsatzerlöse von geplant.

**1.861 TEUR**

Basis für die Ermittlung bilden die Gebühren der gültigen Friedhofsgebührensatzung, in Kraft getreten ab 08.12.2020.

### 3.1.2.1 Umsatzerlöse aus der Grabnutzung

In Abhängigkeit von der Entwicklung der Sterberate, der Ist-Fallzahlen 2021 sowie der voraussichtlichen Fallzahlen 2022 werden für die Planung die nachstehenden Annahmen getroffen.

Art	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
1. Reihengrabstätten	Fallzahl	70	90	78	78
	TEUR	43	77	44	46
2. Wahlgrabstätten	Fallzahl	332	351	335	335
	TEUR	226	253	232	241
3. Grabstellen im anonymen Grabfeld	Fallzahl	270	347	299	299
	TEUR	174	203	171	173
4. Verlängerung des Nutzungsrechtes	Jahren	3584	3690	3525	3525
	TEUR	365	226	357	347
<b>Erlöse gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>808</b>	<b>759</b>	<b>804</b>	<b>807</b>

Ohne die seit 2016 geänderte und ertragswirksame Erfassung der Erlöse aus Grabnutzung würden sich Umsatzerlöse für 2023 in Höhe von 986 TEUR ergeben.

### 3.1.2.2 Umsatzerlöse aus der Benutzung der Trauerhallen

Die Entwicklung der Benutzung der Trauerhallen stellt sich wie folgt dar:

Art	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
1	2	3	4	5	5
1. Trauerfeier bis 1 h	Fallzahl	446	488	460	460
	TEUR	97	128	100	100
2. Trauerfeier bis 2 h	Fallzahl	3	2	4	4
	TEUR	1	2	2	2
3. feierliche Abschiedsnahme	Fallzahl	133	172	140	140
	TEUR	15	22	15	15
4. stille Beisetzung mit Angehörigen	Fallzahl	54	126	70	70
	TEUR	2	5	3	3
5. Abschiednahme am Sarg mit zusätzlichen 0,25 h	Fallzahl	29	39	29	29
	TEUR	2	3	2	2
6. zusätzlichen 0,25 h (zu 1.-3.)	Fallzahl	46	36	45	45
	TEUR	3	3	2	2
<b>Erlöse gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>120</b>	<b>162</b>	<b>124</b>	<b>124</b>

Aufgrund der getroffenen Annahmen der Benutzung der Trauerhalle ergeben sich für Planjahre Erlöse von insgesamt

124 TEUR.

### 3.1.2.3 Umsatzerlöse aus Bestattungen

Für das Planjahr 2023 werden Umsatzerlöse aus Bestattungen in Höhe von  
geplant.

191 TEUR

### 3.1.2.4 Umsatzerlöse aus Gebühren für zusätzliche Leistungen

Für die gärtnerische Erstanlage einer Grabstätte sowie für den Urnenversand werden für 2023 Erlöse von  
geplant.

5 TEUR

### 3.1.2.5 Umsatzerlöse aus Verwaltungsgebühren

Für das Planjahr 2023 werden Umsatzerlöse aus Verwaltungsleistungen in Höhe von  
geplant.

102 TEUR

### 3.1.2.6 Sonstige Umsatzerlöse

Die sonstigen Umsatzerlöse betragen für 2023 und beinhalten unter anderem folgende Positionen:

636 TEUR

sonstige Umsatzerlöse	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Pflege öffentliches Grün auf Friedhöfen	TEUR	268	270	272	277
sonstige nicht gebührenrelevante Kosten	TEUR	122	123	123	123

Die zu pflegende Fläche bildet die Basis für den Erstattungsbetrag, der durch die Landeshauptstadt Schwerin geleistet wird.

Die sonstigen nicht gebührenrelevanten Leistungen umfassen im Wesentlichen:

nicht gebührenrelevante Leistungen	Angaben in	Plan 2023	Plan 2024
Pflege-, Instandhaltungs- und Verwaltungsleistungen für Ehrengräber und denkmalgeschützte Gräber auf dem Alter Friedhof und OdF-Friedhof	TEUR	46	46
Abräumen verwahrloster Gräber ohne Wiederbelegung	TEUR	29	29
Verkehrssicherung und Instandhaltung Kapellen sowie großer denkmalgeschützter Grabanlagen	TEUR	15	15
Pflege verwahrloster Gräber, bei denen die Ruhezeit noch nicht abgelaufen ist	TEUR	9	9

Auf der Grundlage des Gräbergesetzes vom 16.01.2012 erhält der Eigenbetrieb seitens des LAiV Zuwendungen für die Kriegsgräberpflege sowie für den verwaisten Jüdischen Friedhof in Höhe von

105 TEUR  
3 TEUR.

Für die **Vermietung und Verpachtung** werden Erlöse in Höhe von **133 TEUR**

eingestellt. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Verpachtung des Krematoriums **112 TEUR**
- Vermietung Räumlichkeiten an Dritte **21 TEUR.**

geplant.

### **3.1.2 Aktivierte Eigenleistungen 15 TEUR**

Die Betreuung und Ausführung von Investitionsvorhaben wird teilweise mit Eigenleistungen realisiert. In den Wirtschaftsplan wurden daher entsprechende Erträge eingestellt.

### **3.1.3 Sonstige betriebliche Erträge**

Für das Planjahr 2023 werden für den Bereich Friedhof und Bestattung sonstige betriebliche Erträge in Höhe von **196 TEUR** geplant.

Diese enthalten im Wesentlichen:

- Zuschüsse für Soziale Teilhabe **60 TEUR**
- Zuschuss für die Beschäftigung von Rehabilitanden **44 TEUR**
- Auflösung des Sonderpostens aus Investitionskostenzuschüssen und Fördermitteln **57 TEUR**
- Erträge für die Ruherechtsentschädigung **30 TEUR.**

### **3.1.4 Aufwendungen**

Die für 2023 geplanten Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) betragen **2.355 TEUR.**

Aufwendungen	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Materialaufwand	<b>534</b>	<b>656</b>	<b>533</b>	<b>535</b>
<i>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	60	62	68	68
<i>Bezogene Leistungen</i>	474	594	465	467
Personalaufwand	<b>1.244</b>	<b>1.256</b>	<b>1.431</b>	<b>1.430</b>
Abschreibungen	<b>273</b>	<b>297</b>	<b>329</b>	<b>335</b>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<b>57</b>	<b>64</b>	<b>62</b>	<b>62</b>
<b>Gesamt</b>	<b>2.108</b>	<b>2.273</b>	<b>2.355</b>	<b>2.363</b>

### 3.1.5 Materialaufwand

Der Materialaufwand umfasst eine Höhe von **533 TEUR.**

#### 3.1.5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Diese Aufwandsgruppe mit einem Wertumfang von **68 TEUR** wird vor allem durch folgende Aufwandsarten bestimmt:

- Sonstiges Material 36 TEUR
- Treibstoffe 20 TEUR

#### 3.1.5.2 Aufwand für bezogene Leistungen

Die geplanten Aufwendungen für bezogene Leistungen von **465 TEUR** sind im Wesentlichen durch folgende Posten gekennzeichnet:

##### Betriebsbesorgung

Die Fremdleistungen für Betriebsbesorgung wurden in Höhe von **114 TEUR** geplant.

##### Energiebezug

**68 TEUR**

Diese Position beinhaltet Kosten für den Bezug von Strom **45 TEUR** sowie Erdgas in Höhe von **29 TEUR.**

##### Fremdleistungen

**267 TEUR**

Bei diesen Aufwendungen handelt es sich vor allem um Fremdleistungen für:

- Baum-, Grabmal- und Grünanlagenpflege 100 TEUR
- sonstige Fremdleistungen 80 TEUR
- Wartung und Instandhaltung 53 TEUR
- Kompostierung 34 TEUR

##### Innenumsatz

**14 TEUR**

Im Innenumsatz sind Straßenreinigungsleistungen in Höhe von **7 TEUR** und Fremdleistungen für die Abfallentsorgung mit **7 TEUR** enthalten.

### 3.1.6 Personalaufwand

Die Personalkostenplanung wurde auf Basis des bestätigten und beiliegenden Stellenplanes erarbeitet.

Es ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches Friedhof – 27,0 V/T-Z - ein Personalaufwand einschließlich der Sozialabgaben in Höhe von **1.431 TEUR.**

Die Aufwendungen für das Personalentgelt betragen **1.141 TEUR.** Die Vergütung der Beschäftigten erfolgt gemäß TVöD. Für das Jahr 2023 wurden mit Wirkung zum 01. Januar Personalkostensteigerungen von 1,5 % in die Personalkostenplanung eingearbeitet.

Die Aufwendungen für soziale Abgaben von **290 TEUR**

ergeben sich aus den aktuellen Beitragssätzen für die Kranken-, Renten-, Arbeitslosen- sowie der Pflegeversicherung sowie der Beiträge für die Zusatzversorgungskasse. Weiterhin sind Beiträge für die Berufsgenossenschaft enthalten.

Für 2024 ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches Friedhof – 27,0 V/T-Z - ein Personalaufwand einschließlich der Sozialabgaben in Höhe von

**1.430 TEUR,**

welcher einer Personalkostensteigerung von 1,5 % auf den Planansatz von 2023 entspricht. Die geplanten Personalkosten für 2024 beinhalten neben der erwarteten tariflichen linearen Anpassung auch die Kosten aus den stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiegen.

### **3.1.7 Abschreibungen**

Die geplanten Abschreibungen betragen

**329 TEUR.**

Die Ermittlung der Abschreibungen wurde auf der Basis des Anlagenbestandes Friedhof vom 01.01.2022 vorgenommen. Für die Anlagen im Bau sowie für die Zugänge der Jahre 2022 und 2023 wurden, je nach geplantem Fertigstellungstermin die Abschreibungen detailliert ermittelt. Die Berechnung der Abschreibungen wurde nach linearer Methode auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten durchgeführt.

### **3.1.8 Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die Höhe der sonstigen Aufwendungen beläuft sich auf

**62 TEUR.**

Die sonstigen Aufwendungen entfallen **im Wesentlichen** auf:

- Mieten/Pachten/Leasing	20 TEUR
- Versicherungen	11 TEUR
- Fernsprechgebühren und Porto	7 TEUR
- Werbung/Insertion	5 TEUR
- Prüfungskosten Jahresabschluss	4 TEUR

### **3.1.9 Betriebsergebnis**

Im Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen ergibt sich ein **Betriebsergebnis** für das Jahr 2023 in Höhe von

**./ 282 TEUR.**

### **3.1.10 Zinsaufwendungen**

Zinsaufwendungen wurden in Höhe von eingestellt.

**7 TEUR**

Zinsaufwendungen fallen für bestehende Darlehen an.

### **3.1.11 Ergebnis vor Steuern**

Das Ergebnis vor Steuern beträgt

**./ 289 TEUR.**

### **3.1.12 Steuern**

#### **3.1.12.1 Steuern vom Einkommen und Ertrag**

Steuern vom Einkommen und Ertrag werden nicht erwartet.

### 3.1.12.2 Sonstige Steuern

Die Sonstigen Steuern im Bereich Friedhof und Bestattungen von betreffen KFZ-Steuern.

2 TEUR

### 3.1.13 Jahresergebnis

Unter Beachtung der in den vorherigen Textziffern ausgewiesenen Erträge bzw. Aufwendungen ergibt sich für den Bereich Friedhof und Bestattung im Wirtschaftsplan **2023** ein **Ergebnis** von

**./. 291 TEUR.**

Der Jahresverlust ergibt sich vor allem aus der geänderten Bilanzierung der Grabnutzungsgebühren. Ohne diese Änderung würde der Bereich im Jahr 2023 ein planerisches Ergebnis von TEUR -124 erzielen.

Für das Jahr **2024** ergibt sich ein **Ergebnis** von was einer weiteren Verschlechterung des für 2023 ausgewiesenen Jahresergebnisses um 19 TEUR entspricht. Bei nahezu konstanten Planungsannahmen für die Erträge wirken sich die Entwicklung der Personalkosten sowie die Abschreibungen entsprechend aus.

**./. 310 TEUR,**

Als Gegensteuerungsmaßnahme bereitet der Eigenbetrieb parallel eine Änderung der Gebührenordnung vor.

### 3.1.14 Finanzplan

Der in Anlage 4 dargestellte Finanzplan des Bereiches Friedhof und Bestattung enthält die Darstellung der zu erwartenden Mittelzu- und -abflüsse bis einschließlich 2026.

#### Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit

Durch das jeweils geplante Jahresergebnis, die Abschreibungen sowie die Zuführungen der anteiligen Grabnutzungsgebühren in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten ergibt sich im Planungszeitraum ein positiver Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit.

#### Cash-Flow aus Investitionstätigkeit

Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen ergeben sich dementsprechende Ergebnisse für den Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit.

#### Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit

Im Planungszeitraum ergibt sich ein negativer Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit. Ursächlich dafür sind die planmäßigen Auszahlungen für die Tilgungen der bestehenden Darlehen. Eine Neuaufnahme von Fremddarlehen ist nicht vorgesehen.

### 3.1.15 Vermögens-/ Investitionsplan

Der Eigenbetrieb plant für das Jahr 2023 ein Investitionsvolumen für den Bereich Friedhof und Bestattung von

**357 TEUR.**

Darin enthalten sind:

- Alter Friedhof 173 TEUR  
Als Maßnahmen sind die Einrichtung von neuen Grabstätten und Urnenkammern vorgesehen, außerdem der Bau neuer Abfallplätze und Bänke. Geplant ist ebenfalls die notwendige grundhafte Sanierung von Wegen und Zäunen.
- Waldfriedhof 162 TEUR  
Es ist geplant, zusätzliche Grabstätten zu errichten. Weiterhin sind die Sanierung der Trauerhalle sowie die Errichtung von Zäunen als wesentliche Maßnahmen zu nennen. Auch sind Mittel für die Abfallplätze eingestellt.
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 22 TEUR  
Diese Mittel beinhalten technische Hilfsmittel für den Betrieb und die Unterhaltung der Friedhöfe. Dazu gehören Ausstattung für die Trauerhallen und Büro- und Werkstattausrüstungen. Alle Maßnahmen stellen Investitionen von geringer wirtschaftlicher Bedeutung für den Eigenbetrieb dar.

Das **Investitionsbudget für 2024** liegt bei

**301 TEUR.**

Diese Position beinhaltet folgende Maßnahmen:

- Alter Friedhof 130 TEUR  
Als Maßnahmen sind Planungsleistungen für neue Grabstätten vorgesehen, außerdem ist der Bau neuer Abfallplätze und Bänke sowie die grundhafte Sanierung von diversen Wegen in die Planung eingeflossen.
- Waldfriedhof 134 TEUR  
Für 2024 ist die Planung und Umgestaltung des Kundenbüros geplant. Zusätzlich wurden für diesen Friedhof ebenfalls Investitionen für die Errichtung von neuen Grabstätten, neuen Abfallplätzen und Bänken berücksichtigt.
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 37 TEUR  
Diese Mittel beinhalten technische Hilfsmittel für den Betrieb und die Unterhaltung der Friedhöfe. Dazu gehören Ausstattung für die Trauerhallen und Büro- und Werkstattausrüstungen. Alle Maßnahmen stellen Investitionen von geringer wirtschaftlicher Bedeutung für den Eigenbetrieb dar.



### **3.1.16 Mittelfristige Planung**

#### **3.1.16.1 Erfolgsplanung**

Aufgrund der nachfolgenden Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in der Anlage zu den Bereichserfolgsplänen dargestellt, entwickeln.

- Verwendung der derzeit gültigen Gebührensätze in der Fassung vom 08.12.2021
- Ansatz der Fallzahlen für die Bestattungsleistungen entspricht Einwohnerentwicklung und Sterberate lt. statistischer Vorschau
- Die Entwicklung der Personalkosten unter Berücksichtigung der erwarteten linearen Steigerungen sowie der stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiege wurde mit einer jährlichen Erhöhung in Höhe von 1,5 % eingeschätzt.
- Die Abschreibungen basieren auf den Nutzungsdauern der Anlagen.
- Auflösung der erhaltenen zweckgebundenen Investitionszuschüsse über die Nutzungsdauer.

#### **3.1.16.2 Finanzplanung**

Unter den genannten Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4b dargestellt, entwickeln.

Die Investitionstätigkeiten werden in den Jahren 2023 bis 2026 betragen.

**1.108 TEUR**

Während in 2023 und 2024 größere Investitionsvolumen vorgesehen sind, werden in den Folgejahren Maßnahmen mit einem Wertumfang von TEUR 200 bis TEUR 250 erwartet.

Veränderungen des Eigenkapitals ergeben sich aufgrund der Jahresfehlbeträge.

Bei den Rückstellungen sind wesentliche Veränderungen in der Höhe im Planungszeitraum nicht zu erwarten. Die Rückstellungen umfassen im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, die Erstellung des Jahresabschlusses sowie für Personalverpflichtungen (u.a. Urlaub und Zeitguthaben).

Eine gesicherte Zahlungsfähigkeit wird für den Planungszeitraum erwartet.

## 3.2 Öffentliches Grün

### 3.2.1 Erträge

Im Wirtschaftsplan 2023 werden für den Bereich öffentliches Grün Erträge von insgesamt eingestellt.

**5.048 TEUR**

Erträge	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>TEUR</b>	<b>8.069</b>	<b>4.672</b>	<b>4.946</b>	<b>4.896</b>
<i>Erstattungsbetrag der Stadt</i>	<i>TEUR</i>	<i>4.327</i>	<i>4.593</i>	<i>4.850</i>	<i>4.800</i>
<i>sonstige Umsatzerlöse</i>	<i>TEUR</i>	<i>3.741</i>	<i>79</i>	<i>96</i>	<i>96</i>
- dav. IHH	<i>TEUR</i>	<i>3.460</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- dav. Verwahrkonten	<i>TEUR</i>	<i>85</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- dav. Mittelüberhang	<i>TEUR</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>TEUR</b>	<b>141</b>	<b>109</b>	<b>102</b>	<b>94</b>
<b>Gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>8.209</b>	<b>4.781</b>	<b>5.048</b>	<b>4.990</b>

### 3.2.2 Umsatzerlöse

Die geplanten Erlöse betragen

**4.946 TEUR.**

Diese Position setzt sich aus dem Erstattungsbetrag der Landeshauptstadt für die erbrachten Leistungen zur Pflege des öffentlichen Grüns sowie durch sonstige Umsatzerlöse zusammen.

4.850 TEUR  
96 TEUR

#### 3.2.2.1 Sonstige Umsatzerlöse

Die sonstigen Umsatzerlöse für 2023 betragen und beinhalten im Wesentlichen folgende Positionen:

**96 TEUR**

- Holzverkäufe aus städtischen Wäldern
- Vermietung und Verpachtung

30 TEUR  
21 TEUR

#### Innenumsatz

Aufgrund unterstützender Tätigkeiten im Winterdienst für den Bereich Abfall und Straße werden für das Öffentliche Grün Erträge in Höhe von eingestellt.

45 TEUR

### 3.2.3 sonstige betriebliche Erträge

Für das Planjahr 2023 werden sonstige betriebliche Erträge in Höhe von geplant. Diese beinhaltenen Erträge aus Zuschüssen für Soziale Teilhabe und Erträge aus Spenden.

**102 TEUR**

### 3.2.4 Aufwendungen

Die für 2023 geplanten Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) betragen

**5.042 TEUR.**

Aufwendungen	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Materialaufwand	<b>5.598</b>	<b>1.753</b>	<b>2.074</b>	<b>1.839</b>
<i>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	118	97	120	122
<i>Bezogene Leistungen</i>	5.480	1.656	1.954	1.716
- <i>dav. IHH</i>	3.460	0	0	0
- <i>dav. Verwahrkonten</i>	85	0	0	0
Personalaufwand	<b>2.394</b>	<b>2.760</b>	<b>2.722</b>	<b>2.880</b>
Abschreibungen	<b>61</b>	<b>99</b>	<b>74</b>	<b>93</b>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<b>153</b>	<b>163</b>	<b>172</b>	<b>173</b>
<b>Gesamt</b>	<b>8.205</b>	<b>4.775</b>	<b>5.042</b>	<b>4.984</b>

### 3.2.5 Materialaufwand

Der Materialaufwand umfasst eine Höhe von

**2.074 TEUR.**

#### 3.2.5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Diese Aufwandsgruppe mit einem Wertumfang von  
wird vor allem durch folgende Aufwandsarten bestimmt:

**120 TEUR**

- sonstiges Material 63 TEUR
- Treibstoffe 33 TEUR
- Arbeitsschutzbekleidung 10 TEUR

#### 3.2.5.2 Aufwand für bezogene Leistungen

Die geplanten Aufwendungen für bezogene Leistungen von  
sind im Wesentlichen durch folgende Posten gekennzeichnet:

**1.954 TEUR**

##### Fremdleistungen

**1.464 TEUR**

Diese Aufwendungen werden bestimmt durch Fremdleistungen für  
Grundstücke und Gebäude der Landeshauptstadt Schwerin in Höhe von

**1.325 TEUR.**

Diese Mittel unterteilen sich unter anderem in:

- die Baumpflege zur Herstellung der Verkehrssicherheit
- Unterhaltung der Grünanlagen und Pflege von Gehölzflächen
- Spielplatzunterhaltung und Reparatur von Spielgeräten
- Pflege des Verkehrsgrüns zur Verkehrssicherheit
- Unterhaltung Wanderwege
- Biotopfleger und Erhaltung der Artenvielfalt
- Bootsstege und Bootshaus
- Ingenieurbauwerke
- Beseitigung von Unrat und Laubberäumung

### Betriebsbesorgung

Die Fremdleistungen für Betriebsbesorgung wurden in Höhe von **296 TEUR** geplant.

### Innenumsatz

Der Innenumsatz betrifft die Straßenreinigungsleistungen von **194 TEUR**,  
Aufwendungen für die Abfallentsorgung in Höhe von **122 TEUR**,  
sowie Mietaufwand für die Baustraße an den Bereich **7 TEUR**  
Straßenunterhaltung in Höhe von **65 TEUR**.

### **3.2.6 Personalaufwand**

Die Personalkostenplanung wurde auf Basis des bestätigten und beiliegenden Stellenplanes erarbeitet.

Es ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches öffentliches Grün – 48,1 V/T-Z, 3 Auszubildende und 1 Jungfacharbeiter - ein Personalaufwand einschließlich der Sozialabgaben in Höhe von **2.722 TEUR**.

Die Aufwendungen für das Personalentgelt betragen **2.176 TEUR**.  
Die Vergütung der Beschäftigten erfolgt gemäß TVöD.  
Für das Jahr 2023 wurden mit Wirkung lineare Personalkostensteigerungen von 1,50 % in die Personalkostenplanung eingearbeitet.

Die Aufwendungen für soziale Abgaben von **546 TEUR** ergeben sich aus den aktuellen Beitragssätzen für die Kranken-, Renten-, Arbeitslosen- sowie der Pflegeversicherung sowie der Beiträge für die Zusatzversorgungskasse. Weiterhin sind Beiträge für die Berufsgenossenschaft enthalten.

Für 2024 ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches öffentliches Grün – 50,15 V/T-Z, 3 Auszubildende und 1 Jungfacharbeiter - ein Personalaufwand einschließlich der Sozialabgaben in Höhe von **2.880 TEUR** welcher einer Personalkostensteigerung von 1,5 % auf den Planansatz von 2023 entspricht.  
Die geplanten Personalkosten für 2024 beinhalten neben der erwarteten tariflichen linearen Anpassung auch die Kosten aus den stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiegen.

### 3.2.7 Abschreibungen

Die geplanten Abschreibungen betragen **74 TEUR.**  
Die Ermittlung der Abschreibungen wurde auf der Basis des Anlagenbestandes des öffentlichen Grün vom (01.01.2022) vorgenommen. Für die Anlagen im Bau sowie für die Zugänge der Jahre 2022 und 2023 wurden, je nach geplantem Fertigstellungstermin, die Abschreibungen detailliert ermittelt.  
Die Berechnung der Abschreibungen wurde nach linearer Methode auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten durchgeführt.

### 3.2.8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Höhe der sonstigen Aufwendungen beläuft sich auf **172 TEUR.**

Die Aufwendungen entfallen **im Wesentlichen** auf:

- Mieten/Pachten/Leasing	65 TEUR
- Beiträge und Gebühren	22 TEUR
- Aus- und Weiterbildung inkl. Reisekosten	27 TEUR
- Insertion	19 TEUR
- Rechts- und Beratungs- sowie Jahresabschlusskosten	16 TEUR
- Versicherungen	9 TEUR
- Büromaterial, Fernspreckgebühren und Porto	9 TEUR

### 3.2.9 Betriebsergebnis

Im Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen ergibt sich ein **Betriebsergebnis** für das Jahr 2023 in Höhe von **6 TEUR.**

### 3.2.10 Zinsaufwendungen

Zinsaufwendungen für Darlehen wurden in Höhe von **2 TEUR** eingestellt.

### 3.2.11 Ergebnis vor Steuern

Das Ergebnis vor Steuern beträgt **4 TEUR.**

### 3.2.12 Steuern

#### 3.2.12.1 Steuern vom Einkommen und Ertrag

Es entfallen keine Steuern vom Einkommen und Ertrag. **0 TEUR**

#### 3.2.12.2 Sonstige Steuern

Die Sonstigen Steuern im Bereich öffentliches Grün in Höhe von **4 TEUR** betreffen KFZ-Steuern.

### 3.2.13 Jahresergebnis

Unter Beachtung der in den vorherigen Textziffern ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen ergeben sich für den Bereich im Wirtschaftsplan 2023 und 2024 ein **Ergebnis** von **+/. 0 TEUR.**

### 3.2.14 Finanzplan

Der in Anlage 4b dargestellte Finanzplan des Bereiches öffentlichen Grün (inklusive Sportstätten und Freibäder) enthält die Darstellung der zu erwartenden Mittelzu- und -abflüsse bis einschließlich 2026.

#### Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit

Durch das geplante ausgeglichene Jahresergebnis und die Abschreibungen ergeben sich im Planungszeitraum jährlich ein positiver Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit.

#### Cash-Flow aus Investitionstätigkeit

Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen ergeben sich dementsprechende Ergebnisse für den Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit.

#### Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit

Im Planungszeitraum ergibt sich ein negativer Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit. Ursächlich dafür sind die planmäßigen Auszahlungen für die Tilgungen der bestehenden Darlehen. Eine Neuaufnahme von Fremddarlehen ist nicht vorgesehen.

### 3.2.15 Vermögens-/ Investitionsplan

Der Eigenbetrieb plant für das Jahr 2023 ein Investitionsvolumen für den Bereich öffentliches Grün von

**220 TEUR.**

Darin enthalten sind:

- Ersatzbeschaffung Fahrzeuge 156 TEUR  
Diese Position beinhaltet die Ersatzbeschaffung von vier betriebsnotwendigen Fahrzeugen und dazugehöriger Technik.
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 34 TEUR  
Hier werden die technischen Hilfsmittel für den Betrieb und die Unterhaltung der öffentlichen Grün- und Biotopflächen der Stadt Schwerin berücksichtigt.
- Umbau Bauhof Plater Straße 30 TEUR  
Für die Planungskosten der Maßnahme sind Investitionen von eingestellt.

Das Investitionsbudget für 2024 liegt bei

**111 TEUR.**

Diese Position beinhaltet folgende Maßnahmen:

- Umbau Bauhof Plater Straße 50 TEUR  
Für die Erschließungskosten wurden Investitionsmittel von eingestellt.
- Ersatzbeschaffung Fahrzeuge 28 TEUR  
Diese Position beinhaltet die Ersatzbeschaffung von einem Fahrzeug.
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 33 TEUR  
Hier werden die technischen Hilfsmittel für den Betrieb und die Unterhaltung der öffentlichen Grün- und Biotopflächen der Stadt Schwerin berücksichtigt.

### **3.2.16 Mittelfristige Planung**

#### **3.2.16.1 Erfolgsplanung**

Aufgrund der nachfolgenden Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4a dargestellt, entwickeln.

- Der Bereich Öffentliches Grün erhält zur Finanzierung der Aufwendungen laut Verfahrensanweisung Zahlungen von der Landeshauptstadt Schwerin. Dies fand zur Umsatzermittlung der Jahre 2025 und 2026 Anwendung.
- Für die Entwicklung der sonstigen Fremdleistungen und Materialaufwendungen erfolgte eine Inflationierung der Plankennzahlen in Höhe von 2,0% p.a.
- Die Entwicklung der Personalkosten unter Berücksichtigung der erwarteten linearen Steigerungen sowie der stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiege wurde mit einer jährlichen Erhöhung in Höhe von 1,5 % eingeschätzt.
- Die Abschreibungen basieren auf den Nutzungsdauern der Anlagen

#### **3.2.16.2 Finanzplanung**

Unter den genannten Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4b dargestellt, entwickeln.

Die Investitionstätigkeiten werden in den Jahren 2023 bis 2026 betragen.

931 TEUR

Ab 2025 soll der Umbau des Bauhofes in der Plater Straße erfolgen. Diese Maßnahme begründet den Anstieg des geplanten Investitionsvolumens in 2025 und 2026.

Veränderungen des Eigenkapitals sind nicht geplant.

Bei den Rückstellungen sind wesentliche Veränderungen in der Höhe im Planungszeitraum nicht zu erwarten. Die Rückstellungen umfassen im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, die Erstellung des Jahresabschlusses sowie für Personalverpflichtungen (u.a. Urlaub und Zeitguthaben).

Eine gesicherte Zahlungsfähigkeit wird für den Planungszeitraum erwartet.

### 3.3 Sportstätten und Freibäder

#### 3.3.1 Erträge

Im Wirtschaftsplan 2023 werden für die Sportstätten und Freibäder Erträge von insgesamt eingestellt.

**786 TEUR**

Hierbei handelt es sich um den Erstattungsbetrag der Landeshauptstadt Schwerin für die durch den SDS erbrachte Leistungen zur Unterhaltung und Pflege der Sportanlagen sowie für die Pflege, Reinigung und Bewachung der Freibäder.

Erträge	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>TEUR</b>	<b>718</b>	<b>786</b>	<b>786</b>	<b>786</b>
<i>Erstattungsbetrag der Stadt</i>	<i>TEUR</i>	<i>568</i>	<i>786</i>	<i>786</i>	<i>786</i>
<i>sonstige Umsatzerlöse</i>	<i>TEUR</i>	<i>150</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- dav. IHH		19	0	0	0
- dav. Mittelüberhang	TEUR	131	0	0	0
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>TEUR</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>745</b>	<b>786</b>	<b>786</b>	<b>786</b>

#### 3.3.2 Aufwendungen

Die für 2023 geplanten Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) betragen

**785 TEUR.**

Aufwendungen	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Materialaufwand	<b>488</b>	<b>541</b>	<b>490</b>	<b>482</b>
<i>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	<i>53</i>	<i>87</i>	<i>106</i>	<i>106</i>
<i>Bezogene Leistungen</i>	<i>435</i>	<i>454</i>	<i>383</i>	<i>376</i>
- dav. IHH	19			
Personalaufwand	<b>239</b>	<b>199</b>	<b>254</b>	<b>261</b>
Abschreibungen	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<b>18</b>	<b>45</b>	<b>42</b>	<b>42</b>
<b>Gesamt</b>	<b>745</b>	<b>785</b>	<b>785</b>	<b>785</b>



### 3.3.3 Materialaufwand

Der Materialaufwand umfasst eine Höhe von **490 TEUR.**

#### 3.3.3.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Diese Aufwandsgruppe mit einem Wertumfang von **106 TEUR** wird vor allem durch folgende Aufwandsarten bestimmt:

- Hilfs- und Betriebsstoffe 59 TEUR
- Wasser/Abwasser 47 TEUR

#### 3.3.3.2 Aufwand für bezogene Leistungen

Die geplanten Aufwendungen für bezogene Leistungen von **383 TEUR** sind im Wesentlichen durch folgende Posten gekennzeichnet:

- Fremdleistungen für fremde Grundstücke und Anlagen 282 TEUR
- Betriebsbesorgung 46 TEUR
- Strombezug 30 TEUR

#### Innenumsatz

Der Innenumsatz betrifft die Straßenreinigungsleistungen von **25 TEUR**, Aufwendungen für die Abfallentsorgung in Höhe von **4 TEUR**, sowie Mietaufwand für die Baustraße an den Bereich **4 TEUR** Straßenunterhaltung in Höhe von **16 TEUR.**

### 3.3.4 Personalaufwand

Die Personalkostenplanung wurde auf Basis des bestätigten und beiliegenden Stellenplanes erarbeitet.

Es ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches Sportstätten und Freibäder – 4,85 V/T-Z - ein Personalaufwand einschließlich der Sozialabgaben in Höhe von **254 TEUR.**

Die Aufwendungen für das Personalentgelt betragen **204 TEUR.** Die Vergütung der Beschäftigten erfolgt gemäß TVöD. Für das Jahr 2023 wurden lineare Personalkostensteigerungen von 1,5 % in die Personalkostenplanung eingearbeitet.

Die Aufwendungen für soziale Abgaben von **50 TEUR** ergeben sich aus den aktuellen Beitragssätzen für die Kranken-, Renten-, Arbeitslosen- sowie der Pflegeversicherung sowie der Beiträge für die Zusatzversorgungskasse. Weiterhin sind Beiträge für die Berufsgenossenschaft enthalten.

Für 2024 ergibt sich für die Beschäftigten – 4,85 V/T-Z - ein Personalaufwand einschließlich der Sozialabgaben von **261 TEUR,** welcher einer Personalkostensteigerung von 1,5 % auf den Planansatz von 2023 entspricht. Die geplanten Personalkosten für 2024 beinhalten neben der erwarteten tariflichen linearen Anpassung auch die Kosten aus den stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiegen.

### 3.3.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Höhe der sonstigen Aufwendungen beläuft sich auf **42 TEUR.**

Die sonstigen Aufwendungen entfallen **im Wesentlichen** auf:

- Mieten/Pachten/Leasing	16 TEUR
- Versicherungen	7 TEUR
- Aus- und Weiterbildung inkl. Reisekosten	4 TEUR
- Prüfungskosten Jahresabschluss	3 TEUR
- Beiträge und Gebühren	3 TEUR

### 3.3.6 Betriebsergebnis

Im Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen ergibt sich ein **Betriebsergebnis** für das Jahr 2023 in Höhe von **1 TEUR.**

### 3.3.7 Zinsaufwendungen

Zinsaufwendungen wurden in Höhe von **0 TEUR** eingestellt.

### 3.3.8 Ergebnis vor Steuern

Das Ergebnis vor Steuern beträgt **1 TEUR.**

### 3.3.9 Steuern

#### 3.3.9.1 Steuern vom Einkommen und Ertrag

Steuern vom Einkommen und Ertrag werden nicht fällig. **0 TEUR**

#### 3.3.9.2 Sonstige Steuern

Die Sonstigen Steuern im Bereich Sportstätten und Freibäder von **1 TEUR** betreffen KFZ-Steuern.

### 3.3.10 Jahresergebnis

Unter Beachtung der in den vorherigen Textziffern ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen ergeben sich in 2023 und 2024 für den Bereich ein **Ergebnis** von **+/. 0 TEUR.**

### 3.3.11 Vermögens-/ Investitionsplan

Der Eigenbetrieb plant für das Jahr 2023 ein Investitionsvolumen für den Bereich Sportstätten und Freibäder von **0 TEUR.**

Auch für 2024 wird kein Investitionsbudget geplant.

### **3.3.12 Mittelfristige Planung**

#### **3.3.12.1 Erfolgsplanung**

Aufgrund der nachfolgenden Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4a dargestellt, entwickeln.

- Für die Entwicklung der sonstigen Fremdleistungen und Materialaufwendungen erfolgte eine Inflationierung der Plankennzahlen in Höhe von 2,0% p.a.
- Die Entwicklung der Personalkosten unter Berücksichtigung der erwarteten linearen Steigerungen sowie der stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiege wurde mit einer jährlichen Erhöhung in Höhe von 1,5 % eingeschätzt.
- Die Abschreibungen basieren auf den Nutzungsdauern der Anlagen

#### **3.3.12.2 Finanzplanung**

Unter den genannten Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4b dargestellt, entwickeln.

Die Investitionstätigkeiten werden in den Jahren 2023 bis 2026 betragen.

0 TEUR

Veränderungen des Eigenkapitals sind nicht geplant.

Bei den Rückstellungen sind wesentliche Veränderungen in der Höhe im Planungszeitraum nicht zu erwarten. Die Rückstellungen umfassen im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, die Erstellung des Jahresabschlusses sowie für Personalverpflichtungen (u.a. Urlaub und Zeitguthaben).

Eine gesicherte Zahlungsfähigkeit wird für den Planungszeitraum erwartet.

### 3.4 Abfall und Straße

#### 3.4.1 Erträge

Im Wirtschaftsplan 2023 werden für den Bereich Abfall und Straße Erträge von insgesamt eingestellt.

**15.833 TEUR**

Erträge	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>TEUR</b>	<b>13.548</b>	<b>12.903</b>	<b>15.554</b>	<b>15.590</b>
<i>Erlöse aus Abfallentsorgung</i>	<i>TEUR</i>	<i>6.421</i>	<i>6.241</i>	<i>7.645</i>	<i>7.650</i>
<i>Erlöse aus Grundgebühr Abfall</i>	<i>TEUR</i>	<i>3.058</i>	<i>3.021</i>	<i>3.764</i>	<i>3.771</i>
<i>Erlöse aus Straßenreinigung</i>	<i>TEUR</i>	<i>1.766</i>	<i>1.754</i>	<i>1.997</i>	<i>1.997</i>
<i>sonstige Umsatzerlöse</i>	<i>TEUR</i>	<i>2.303</i>	<i>1.887</i>	<i>2.149</i>	<i>2.171</i>
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>TEUR</b>	<b>1.399</b>	<b>1.548</b>	<b>278</b>	<b>295</b>
<b>Gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>14.946</b>	<b>14.451</b>	<b>15.833</b>	<b>15.885</b>

#### 3.4.2 Umsatzerlöse

Für das Geschäftsjahr 2023 werden für Abfall und Straße Umsatzerlöse in Höhe von geplant.

**15.554 TEUR**

##### 3.4.2.1 Umsatzerlöse aus Abfallentsorgung

In Abhängigkeit der nachfolgenden Behälterstatistik und den zu erwartenden Gebührensätzen wurden Umsatzerlöse aus Leistungsgebühren in Höhe von kalkuliert.

**7.645 TEUR**

Behälter- größe	Entleerungs- rhythmus	Behälter- anzahl	Gebühr pro Behälter	Gebühr Gesamt pro Jahr
Liter		Stück	EUR	EUR
40 l	vier-wöchentl.	130	17	2.224
40 l	zwei-wöchentl.	470	34	16.079
40 l	wöchentl.	40	68	2.737
<b>Summe</b>		<b>640</b>		<b>21.039</b>
80 l	vier-wöchentl.	619	34	21.178
80 l	zwei-wöchentl.	3.355	68	229.566
80 l	wöchentl.	603	137	82.521
<b>Summe</b>		<b>4.577</b>		<b>333.264</b>
120 l	vier-wöchentl.	146	51	7.492
120 l	zwei-wöchentl.	3.382	103	347.112
120 l	wöchentl.	3.175	205	651.732
120 l	2 x wöchentl.	5	411	2.053
120 l	3 x wöchentl.	0	616	0
120 l	5 x wöchentl.	0	1.026	0
<b>Summe</b>		<b>6.708</b>		<b>1.008.389</b>
240 l	zwei-wöchentl.	3	103	308
240 l	wöchentl.	492	205	100.993
240 l	2 x wöchentl.	2.660	411	1.092.036
240 l	5 x wöchentl.	78	821	64.044
<b>Summe</b>		<b>3.233</b>		<b>1.257.381</b>
1.100 l	vier-wöchentl.	13	470	6.115
1.100 l	zwei-wöchentl.	174	941	163.702
1.100 l	wöchentl.	1.306	1.882	2.457.409
1.100 l	2 x wöchentl.	597	3.763	2.246.666
1.100 l	3 x wöchentl.	3	5.645	16.935
1.100 l	5 x wöchentl.	2	9.408	18.816
<b>Summe</b>		<b>2.095</b>		<b>4.909.643</b>
5.000 l	vier-wöchentl.	0	2.138	0
5.000 l	zwei-wöchentl.	2	4.276	8.553
5.000 l	wöchentl.	4	8.553	34.211
5.000 l	2 x wöchentl.	1	17.106	17.106
5.000 l	3 x wöchentl.	0	25.659	0
5.000 l	Abruf		143	0
<b>Summe</b>		<b>7</b>		<b>59.870</b>
Pressmüll	Abruf			35.833
<b>Gesamt</b>		<b>17.260</b>		<b>7.625.419,58</b>

Die Umsatzerlöse aus Grundgebühren der Abfallentsorgung in Höhe von werden für 62.547 Benutzungseinheiten (Wohnungen und sonstige Benutzungseinheiten) berechnet.

3.764 TEUR

#### Innenumsatz

In den Umsatzerlösen sind Erlöse für die Abfallentsorgung der Bereiche Friedhof, Wald und öffentliches Grün sowie Straßenunterhaltung in Höhe von enthalten.

20 TEUR

### 3.4.2.2 Umsatzerlöse aus der Straßenreinigung

Entsprechend der festgelegten Reinigungsklassen und der gültigen Gebührensatzung für Straßenreinigung werden für die öffentliche Straßenreinigung Gebühreneinnahmen in Höhe von geplant.

**1.997 TEUR**

Reinigungs-klasse	Frontmeter	Erlöse
	Meter	TEUR
Reinigungs-klasse 0	3.869	161
Reinigungs-klasse 1	10.769	232
Reinigungs-klasse 2	64.338	523
Reinigungs-klasse 3	112.196	535
Reinigungs-klasse 4	144.746	449

#### Innenumsatz

Eine innerbetriebliche Verrechnung in Höhe von erfolgt für Straßenreinigungsleistungen für den Bereich Friedhof, Wald und öffentliches Grün.

**133 TEUR**

### 3.4.2.3 Sonstige Umsatzerlöse

Die sonstigen Umsatzerlöse betragen für 2023 Diese beinhalten im Wesentlichen folgende Positionen:

**2.149 TEUR.**

sonstige Umsatzerlöse	Angabe in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
öffentliche Straßenreinigung	TEUR	573	577	629	651
Altpapierverwertung	TEUR	747	475	572	572
öffentliche Gehwege und Parkplätze	TEUR	214	214	218	218
Erlöse aus Vereinbarungen mit dem DSD	TEUR	443	426	423	423
Verkauf Bio- und Laubsäcke	TEUR	7	0	5	5
abfallbehördliche Maßnahmen	TEUR	60	60	63	63
Rekultivierung Deponie Stralendorf	TEUR	6	50	50	50

Die Erstattung für die Inanspruchnahme öffentlicher Dienstleistungen sowie für die Nachsorge der Rekultivierung der Deponie Stralendorf erfolgt durch die Landeshauptstadt Schwerin.

Die Erlöse aus den Vereinbarungen mit dem DSD bestehen aus den Mitbenutzungsentgelten für die Sammlung und Verwertung von PKK und der Kostenbeteiligung der Abfallberäumung auf Stellflächen von Depotcontainern zur Wertstoffeffassung. Die Erlöse erfolgen auf Grundlage von Vereinbarungen mit den Dualen System (DSD).

### 3.4.3 Sonstige betriebliche Erträge

Für das Planjahr 2023 werden für den Bereich Abfall und Straße sonstige betriebliche Erträge in Höhe von  
geplant, welche sich im Wesentlichen aus Erträgen aus der Auflösung der Rückstellung für Gebührenüberdeckung für den Teilbereich Straßenreinigung mit ergeben.

**278 TEUR**

272 TEUR

### 3.4.4 Aufwendungen

Die für 2023 geplanten Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) betragen

**15.418 TEUR.**

Aufwendungen	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Materialaufwand	<b>14.049</b>	<b>13.496</b>	<b>14.632</b>	<b>14.639</b>
<i>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	150	100	145	144
<i>Bezogene Leistungen</i>	13.899	13.396	14.487	14.495
Personalaufwand	<b>673</b>	<b>668</b>	<b>591</b>	<b>651</b>
Abschreibungen	<b>53</b>	<b>106</b>	<b>68</b>	<b>102</b>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<b>178</b>	<b>159</b>	<b>518</b>	<b>471</b>
<b>Gesamt</b>	<b>14.953</b>	<b>14.429</b>	<b>15.810</b>	<b>15.862</b>

### 3.4.5 Materialaufwand

Der Materialaufwand umfasst eine Höhe von

**14.632 TEUR.**

#### 3.4.5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Diese Aufwandsgruppe mit einem Wertumfang von wird vor allem durch folgende Aufwandsart bestimmt:

**145 TEUR**

- Material Winterdienst
- Sonstiges Material (u. a. Biosäcke)

100 TEUR

45 TEUR

### 3.4.5.2 Aufwand für bezogene Leistungen

Die geplanten Aufwendungen für bezogene Leistungen von sind im Wesentlichen durch folgende Posten gekennzeichnet:

**14.487 TEUR**

Aufwand	Angabe in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
öffentliche Straßenreinigung	TEUR	1.521	1.582	1.582	1.582
<u>Restmüll</u>					
Restmüllsammlung und -verwertung*	TEUR	5.158	5.143	5.236	5.314
<u>Sperrmüll</u>					
Sperrmüllsammlung und -verwertung*	TEUR	1.465	1.230	1.525	1.406
<u>Bioabfall</u>					
Bioabfallsammlung und -kompostierung	TEUR	1.713	1.637	1.911	1.916
<u>Gartenabfall</u>					
Gartenabfallsammlung und -kompostierung	TEUR	41	63	70	73
<u>Altpapier</u>					
Altpapiersammlung und -verwertung*	TEUR	877	838	896	896
<u>Restmüll</u>					
Umschlag und Transport*	TEUR	662	660	687	708
Recyclinghöfe (Wert- und Schadstoffe)	TEUR	457	338	485	506
Winterdienst	TEUR	182	245	245	245
Papierkorbentleerung*	TEUR	252	236	257	257
Reinigung Wege und Plätze	TEUR	201	185	218	218
Fremdleistungen für DSD	TEUR	250	220	222	222
Rekultivierung Deponie Stralendorf	TEUR	6	50	50	50

Außerdem sind die Fremdleistungen für Betriebsbesorgung in Höhe von ein weiterer Bestandteil der bezogenen Leistungen.

**563 TEUR**

### 3.4.6 Personalaufwand

Die Personalkostenplanung auf Basis des bestätigten und beiliegenden Stellenplanes erarbeitet.

Es ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches Abfall und Straße – 10,00 V/T-Z - ein Personalaufwand einschließlich Sozialabgaben von

**591 TEUR.**

Die Aufwendungen für das Personalentgelt betragen

469 TEUR.

Die Vergütung der Beschäftigten erfolgt gemäß TVöD.

Für das Jahr 2023 wurden lineare Personalkostensteigerungen von 1,5 % in die Personalkostenplanung eingearbeitet.

Die Aufwendungen für soziale Abgaben von ergeben sich aus den aktuellen Beitragssätzen für die Kranken-, Renten-, Arbeitslosen- sowie der Pflegeversicherung sowie der Beiträge für die Zusatzversorgungskasse und der Beiträge für die Berufsgenossenschaft.

122 TEUR



Für 2024 ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches Abfall und Straße – 10,00 V/T-Z - ein Personalaufwand einschließlich Sozialabgaben von

668 TEUR,

welcher einer Personalkostensteigerung von 1,5 % auf den Planansatz von 2023 entspricht. Die geplanten Personalkosten für 2024 beinhalten neben der erwarteten tariflichen linearen Anpassung auch die Kosten aus den stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiegen.

### 3.4.7 Abschreibungen

Die geplanten Abschreibungen betragen

68 TEUR.

Die Ermittlung der Abschreibungen wurde auf der Basis des Anlagenbestandes von Abfall und Straße vom 01.01.2022 vorgenommen.

Für die Anlagen im Bau sowie für die Zugänge der Jahre 2022 und 2023 wurden, je nach geplantem Fertigstellungstermin die Abschreibungen detailliert ermittelt.

Die Berechnung der Abschreibungen wurde nach linearer Methode auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten durchgeführt.

### 3.4.8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Höhe der sonstigen Aufwendungen beläuft sich auf

518 TEUR.

Die sonstigen Aufwendungen entfallen **im Wesentlichen** auf:

- Miete/Pachten/Leasing 55 TEUR
- Büromaterial, Fernspreckgebühren und Porto 21 TEUR
- Rechts- und Beratungs-, sowie Jahresabschlusskosten 15 TEUR
- Beiträge und Gebühren 10 TEUR
- Werbungs- und Insertionskosten 10 TEUR

Gemäß den in der Planung berücksichtigten neuen Gebührensätzen ergibt sich in der 2023 eine Gebührenüberdeckung im Teilbereich Abfallentsorgung

von

392 TEUR,

welche den Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung zugeführt wird.

### 3.4.9 Betriebsergebnis

Im Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen ergibt sich ein **Betriebsergebnis** für das Jahr 2023 in Höhe von

23 TEUR.

### 3.4.10 Zinsaufwendungen

Zinsaufwendungen für Fremdfinanzierungen wurden in Höhe von eingestellt.

23 TEUR

### 3.4.11 Ergebnis vor Steuern

Das Ergebnis vor Steuern beträgt

0 TEUR.

### 3.4.12 Steuern

#### 3.4.12.1 Steuern vom Einkommen und Ertrag

Körperschafts- und Gewerbesteuer für den BGA „Duales System Deutschland“ sind nicht geplant.

#### 3.4.12.2 Sonstige Steuern

Durch den Bereich Abfall und Straße werden für 2023 keine sonstigen Steuern erwartet.

### 3.4.13 Jahresergebnis

Unter Beachtung der in den vorherigen Textziffern ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen ergibt sich für den Bereich Abfall und Straße im Wirtschaftsplan 2023 ein **Ergebnis** von

**+././ 0 TEUR.**

### 3.4.14 Finanzplan

Der in Anlage 4b dargestellte Finanzplan des Bereiches Abfall und Straße enthält die Darstellung der zu erwartenden Mittelzu- und -abflüsse bis einschließlich 2026.

#### Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

Es ergeben sich positive Cash-Flows aus der laufenden Geschäftstätigkeit, welche aus den Abschreibungen und dem Saldo der Rückstellung aus Gebührenüberdeckung resultieren.

#### Cash-Flow aus Investitionstätigkeit

Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen ergeben sich dementsprechende Ergebnisse für den Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit. Fördermittel werden nicht erwartet.

#### Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit

Im Planungszeitraum ergibt sich ein negativer Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit. Ursächlich dafür sind die planmäßigen Auszahlungen für die Tilgungen der bestehenden Darlehen. Eine Neuaufnahme von Fremddarlehen für ist 2023 und 2024 nicht vorgesehen.

### 3.4.15 Vermögens-/ Investitionsplan

Der Eigenbetrieb plant für das Jahr 2023 ein Investitionsvolumen für den Bereich Abfall und Straße von

**532 TEUR.**

Darin enthalten sind:

- Winterdienstfahrzeug und –technik sowie BGA 282 TEUR
- Neubau von einem Silo in der Baustraße 250 TEUR

Das Investitionsbudget für 2024 liegt bei  
Diese Position beinhaltet folgende Maßnahmen:

**103 TEUR.**

- Winterdienstfahrzeug und –technik sowie BGA

103 TEUR

### **3.4.16 Mittelfristige Planung**

#### **3.4.16.1 Erfolgsplanung**

Aufgrund der nachfolgenden Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4a dargestellt, entwickeln.

- Gebühreneinnahmen für Abfallentsorgung und Straßenreinigung gemäß den aktuellen Kalkulationen und sich ergebenden Gebührensätzen
- Ansatz der Behälterstatistik für Abfallentsorgung unter Berücksichtigung von Entwicklungstrends
- Für die Entwicklung der sonstigen Fremdleistungen und Materialaufwendungen erfolgte eine Inflationierung der Plankennzahlen in Höhe von 2,0% p.a.
- Die Entwicklung der Personalkosten unter Berücksichtigung der erwarteten linearen Steigerungen sowie der stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiege wurde mit einer jährlichen Erhöhung in Höhe von 1,5 % eingeschätzt.
- Die Abschreibungen basieren auf den Nutzungsdauern der Anlagen

#### **3.4.16.2 Finanzplanung**

Unter den genannten Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4b dargestellt, entwickeln.

Die Investitionstätigkeiten werden in den Jahren 2023 bis 2026 betragen.

935 TEUR

Veränderungen des Eigenkapitals sind nicht geplant.

Die Rückstellungen umfassen im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen und für die Erstellung des Jahresabschlusses, Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung sowie für Personalverpflichtungen (u.a. Urlaub und Zeitguthaben).

Die Gebührenüberdeckung für die Abfallentsorgung wird in den Planjahren 2024 bis 2025 und bei der Straßenreinigung wird in den Planjahren 2023 bis 2024 voraussichtlich abgebaut.

Eine Gebührenanpassung für die Straßenreinigung wird voraussichtlich ab 2025, in der Abfallentsorgung ab 2026 erforderlich sein.

### 3.5 Straßenunterhaltung

#### 3.5.1 Erträge

Für das Geschäftsjahr 2023 werden für den Bereich Straßenunterhaltung Erträge von geplant.

**6.602 TEUR**

Erträge	Angaben in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>TEUR</b>	<b>10.034</b>	<b>6.349</b>	<b>6.590</b>	<b>6.790</b>
<i>Erstattungsbetrag der Stadt</i>	<i>TEUR</i>	<i>4.874</i>	<i>6.045</i>	<i>6.200</i>	<i>6.400</i>
<i>sonstige Umsatzerlöse</i>	<i>TEUR</i>	<i>5.159</i>	<i>304</i>	<i>390</i>	<i>390</i>
- dav. IHH	<i>TEUR</i>	<i>4.396</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- dav. Mittelüberhang	<i>TEUR</i>	<i>365</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>TEUR</b>	<b>141</b>	<b>30</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>Gesamt</b>	<b>TEUR</b>	<b>10.175</b>	<b>6.379</b>	<b>6.602</b>	<b>6.802</b>

#### 3.5.2 Umsatzerlöse

Die geplanten Umsatzerlöse betragen Dieser Betrag setzt sich aus dem Erstattungsbetrag für erbrachte Leistungen zur Unterhaltung und Reparatur aller städtischen Verkehrsflächen, Straßen und Geh- und Radwege sowie durch sonstige Umsatzerlöse zusammen.

**6.590 TEUR.**

6.200 TEUR

390 TEUR

##### 3.5.2.1 Sonstige Umsatzerlöse

Die sonstigen Umsatzerlöse für 2023 betragen und beinhalten im Wesentlichen folgende Positionen:

**390 TEUR**

- sonstige Dienstleistungen (Bewirtschaftung offener Gräben der Straßenentwässerung (SAE) und Verkehrsleittechnik im Rahmen von Veranstaltungen)

85 TEUR

##### Innenumsatz

Aufgrund unterstützender Tätigkeiten im Winterdienst für den Bereich Abfall und Straße werden für die Straßenunterhaltung Erträge von eingestellt. Es werden Mieterlöse für die Mitbenutzung der Räume in der Baustraße der Bereiche Öffentliches Grün und Sport und Freibäder in Höhe von erzielt.

205 TEUR

82 TEUR

#### 3.5.3 sonstige Erträge

Für das Planjahr 2023 werden sonstige betriebliche Erträge in Höhe von Geplant, die sich aus Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzzahlungen ergeben.

**12 TEUR**

### 3.5.4 Aufwendungen

Die für 2023 geplanten Aufwendungen (ohne Zinsen und Steuern) betragen

**6.548 TEUR.**

Aufwendungen	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Materialaufwand	<b>8.405</b>	<b>4.311</b>	<b>4.513</b>	<b>4.484</b>
<i>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	242	313	336	334
<i>Bezogene Leistungen</i>	8.163	3.998	4.177	4.151
- dav. IHH	4.396	0	0	0
Personalaufwand	<b>1.534</b>	<b>1.755</b>	<b>1.707</b>	<b>1.898</b>
Abschreibungen	<b>115</b>	<b>169</b>	<b>182</b>	<b>221</b>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<b>126</b>	<b>92</b>	<b>146</b>	<b>145</b>
<b>Gesamt</b>	<b>10.181</b>	<b>6.326</b>	<b>6.548</b>	<b>6.748</b>

### 3.5.5 Materialaufwand

Der Materialaufwand umfasst eine Höhe von

**4.513 TEUR.**

#### 3.5.5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Diese Aufwandsgruppe mit einem Wertumfang von wird vor allem durch folgende Aufwandsarten bestimmt:

**336 TEUR**

- Baustoffe 211 TEUR
- Verbrauch Treibstoffe 85 TEUR
- Hinweisschilder 40 TEUR

#### 3.5.5.2 Aufwand für bezogene Leistungen

Die geplanten Aufwendungen für bezogene Leistungen von sind im Wesentlichen durch folgende Posten gekennzeichnet:

**4.177 TEUR**

Aufwendungen	Angabe in	IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Oberflächenbehandlung	TEUR	1.817	2.392	2.170	1.891
Unterhaltung Rad- und Gehwege	TEUR	458	358	337	305
Pflasterarbeiten	TEUR	76	40	265	542
Sofortmaßnahmen Verkehrssicherungspflicht	TEUR	387	250	250	250
Bankettpflege	TEUR	16	50	50	50
Winterdienst	TEUR	194	210	210	210
Verkehrstechnik und Markierung	TEUR	130	121	145	145
Fremdleistung für Gebäude und mobile Technik	TEUR	36	41	87	87
Betriebsbesorgung	TEUR	291	301	356	365
Energiebezug Strom und Wärme	TEUR	58	65	70	70
übrige Fremdleistungen	TEUR	345	195	266	266

### 3.5.6 Personalaufwand

Die Personalkostenplanung wurde auf Basis des bestätigten und beiliegenden Stellenplanes erarbeitet.

Es ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches Straßenunterhaltung – 30,9 V/T-Z und 3 Auszubildende - ein Personalaufwand einschließlich der Sozialabgaben von

**1.707 TEUR.**

Die Aufwendungen für das Personalentgelt betragen  
Die Vergütung der Beschäftigten erfolgt gemäß TVöD.

1.367 TEUR.

Für das Jahr 2023 wurden lineare Personalkostensteigerungen von 1,5 % in die Personalkostenplanung eingearbeitet.

Die Aufwendungen für soziale Abgaben von  
ergeben sich aus den aktuellen Beitragssätzen für die Kranken-, Renten-, Arbeitslosen- sowie der Pflegeversicherung sowie der Beiträge für die Zusatzversorgungskasse. Weiterhin sind Beiträge für die Berufsgenossenschaft enthalten.

340 TEUR

Für 2024 ergibt sich für die Beschäftigten des Bereiches Straßenunterhaltung – 31,0 V/T-Z und 3 Auszubildende sowie 1 Jungfacharbeiter - ein Personalaufwand einschließlich der Sozialabgaben von

1.898 TEUR,

welcher einer Personalkostensteigerung von 1,5 % auf den Planansatz von 2023 entspricht. Die geplanten Personalkosten für 2024 beinhalten neben der erwarteten tariflichen linearen Anpassung auch die Kosten aus den stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiegen.

### 3.5.7 Abschreibungen

Die geplanten Abschreibungen betragen

**182 TEUR.**

Die Ermittlung der Abschreibungen wurde auf der Basis des Anlagenbestandes Straßenunterhaltung vom 01.01.2022 vorgenommen. Für die Anlagen im Bau sowie für die Zugänge der Jahre 2022 und 2023 wurden, je nach geplantem Fertigstellungstermin die Abschreibungen detailliert ermittelt.

Die Berechnung der Abschreibungen wurde nach linearer Methode auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten durchgeführt.

### 3.5.8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Höhe der sonstigen Aufwendungen beläuft sich auf **146 TEUR.**

Die sonstigen Aufwendungen entfallen **im Wesentlichen** auf:

- Mieten/Pachten/Leasing 95 TEUR
- Versicherungen 10 TEUR
- Büromaterial/Porto/Fernsprechgebühren 10 TEUR
- Rechts- u. Beratungskosten, Gerichtskosten, JA-Kosten 9 TEUR

### 3.5.9 Betriebsergebnis

Im Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen ergibt sich ein **Betriebsergebnis** für das Jahr 2023 in Höhe von **53 TEUR.**

### 3.5.10 Zinsaufwendungen

Die Zinsaufwendungen wurden in Höhe von **57 TEUR** eingestellt, welche für einen Investitionskredit aus 2009 anfallen. Zusätzlich sind Zinsaufwendungen für die geplante Aufnahme von Darlehen im Plan enthalten.

### 3.5.11 Ergebnis vor Steuern

Das Ergebnis vor Steuern beträgt **./. 4 TEUR.**

### 3.5.12 Steuern

#### 3.5.12.1 Steuern vom Einkommen und Ertrag

Steuern vom Einkommen und Ertrag werden nicht fällig.

#### 3.5.12.2 Sonstige Steuern

Die Sonstigen Steuern im Bereich Straßenunterhaltung in Höhe von **0,3 TEUR** betreffen KFZ-Steuern.

### 3.5.13 Jahresergebnis

Unter Beachtung der in den vorherigen Textziffern ausgewiesenen Erträge bzw. Aufwendungen ergibt sich für den Bereich Straßenunterhaltung im Wirtschaftsplan 2023 ein **Ergebnis** von **./. 4 TEUR.**

Für **2024** ergibt sich ein **geplantes Ergebnis** von **./. 4 TEUR.**

### 3.5.14 Finanzplan

Der in Anlage 4b dargestellte Finanzplan des Bereiches Straßenunterhaltung enthält die Darstellung der zu erwartenden Mittelzu- und -abflüsse bis einschließlich 2026.

#### Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

Durch das geplante Jahresergebnis und die Abschreibungen ergeben sich entsprechende Werte für den Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit.

### Cash-Flow aus Investitionstätigkeit

Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen ergeben sich dementsprechende Ergebnisse für den Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit. Fördermittel werden nicht erwartet.

### Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit

Im Planungszeitraum ergibt sich ein negativer Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit. Ursächlich dafür sind die planmäßigen Auszahlungen für die Tilgungen der bestehenden Darlehen. Eine Neuaufnahme von Fremddarlehen ist für 2023 und 2024 nicht vorgesehen.

## **3.5.15 Vermögens-/ Investitionsplan**

Der Eigenbetrieb plant für das Jahr 2023 ein Investitionsvolumen für den Bereich Straßenunterhaltung von

**541 TEUR.**

Darin enthalten sind:

- Ersatzbeschaffung Fahrzeuge 448 TEUR  
Es müssen Fahrzeuge und spezielle Anbautechnik zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit beschafft werden.
- Umbau Werkstattgebäude 80 TEUR  
Das Werkstattgebäude in der Baustraße soll umgebaut werden. In diesem Zuge sollen in dem Werkstattgebäude neue Büro- und Sozialräume geschaffen werden.
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 13 TEUR  
Hier werden die technischen Hilfsmittel für die Unterhaltung der Straßen, Geh- und Radwege geplant.

Das Investitionsbudget für 2024 liegt bei

**626 TEUR.**

Diese Position beinhaltet folgende Maßnahmen:

- Ersatzbeschaffung Fahrzeuge 134 TEUR  
Es müssen Fahrzeuge und spezielle Anbautechnik zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit beschafft werden.
- Umbau Werkstattgebäude und Asphaltierung Betriebshof 477 TEUR  
Das Werkstattgebäude in der Baustraße soll umgebaut werden. Zusätzlich soll ein Teilabschnitt des Betriebshofs in der Baustraße neuasphaltiert werden. Auch Ladepunkte und Photovoltaikanlagen für die E-Fahrzeuge sind in die Planung eingeflossen.
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 15 TEUR  
Hier werden die technischen Hilfsmittel für die Unterhaltung der Straßen, Geh- und Radwege geplant.



### **3.5.16 Mittelfristige Planung**

#### **3.5.16.1 Erfolgsplanung**

Aufgrund der nachfolgenden Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4a dargestellt, entwickeln.

- Der Bereich Straßenunterhaltung erhält zur Finanzierung der Aufwendungen laut Verfahrensanweisung Zahlungen von der Landeshauptstadt Schwerin. Dies fand zur Umsatzermittlung der Jahre 2025 und 2026 Anwendung.
- Für die Entwicklung der sonstigen Fremdleistungen und Materialaufwendungen erfolgte eine Inflationierung der Plankennzahlen in Höhe von 2,0% p.a.
- Die Entwicklung der Personalkosten unter Berücksichtigung der erwarteten linearen Steigerungen sowie der stelleninhaberspezifischen Entwicklungsstufenaufstiege wurde mit einer jährlichen Erhöhung in Höhe von 1,5 % eingeschätzt.
- Die Abschreibungen basieren auf den Nutzungsdauern der Anlagen

#### **3.5.16.2 Finanzplanung**

Unter den genannten Annahmen werden sich die geplanten Jahresergebnisse bis 2026, wie in Anlage 4b dargestellt, entwickeln.

Die Investitionstätigkeiten werden in den Jahren 2023 bis 2026 betragen.

2.167 TEUR

Veränderungen des Eigenkapitals sind nicht geplant.

Bei den Rückstellungen sind wesentliche Veränderungen in der Höhe im Planungszeitraum nicht zu erwarten. Die Rückstellungen umfassen im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, die Erstellung des Jahresabschlusses sowie für Personalverpflichtungen (u.a. Urlaub und Zeitguthaben).

Eine gesicherte Zahlungsfähigkeit wird für den Planungszeitraum erwartet.

### 3.6 Haushaltsbeziehung zur Landeshauptstadt

Für die durch die Stadt aufgenommenen ursprünglichen KfW-Kredite erfordern die Tilgungsbeträge in Folgejahren einen erheblichen Finanzierungsbedarf.

Zusammengefasst wurden folgende Erstattungsbeträge nicht gebührenrelevanter Aufwendungen für die Bereiche für 2023 geplant:

<b>Bereich</b>	<b>Betrag TEUR</b>
<u>Friedhof und Bestattung</u>	
Pflege öffentlicher Anlagen auf Friedhöfen	395
Forderungen aus vereinnahmten Grabnutzungsgebühren	50
<b>Summe</b>	<b>445</b>
<u>Öffentliches Grün und Biotopflächen</u>	
Öffentliches Grün	4.850
<b>Summe</b>	<b>4.850</b>
<u>Sportstätten und Freibäder</u>	786
Sportstätten und Freibäder	<b>786</b>
<u>Abfall und Straße</u>	
öffentliche Straßenreinigung	629
öffentliche Gehwege- und Parkplätze	218
abfallbehördliche Maßnahmen	63
Deponie Stralendorf	50
<b>Summe</b>	<b>960</b>
<u>Straßenunterhaltung</u>	
Straßenunterhaltung	6.200
<b>Summe</b>	<b>6.200</b>
<b>Gesamt</b>	<b>13.241</b>

#### Friedhof und Bestattung

Die von der Landeshauptstadt Schwerin zur Verfügung gestellten Mittel entsprechen dem geplanten Bedarf für die Bewirtschaftung der Anlagen und der Erstattung nicht gebührenpflichtiger Kosten. Im Rahmen der Umsetzung der Friedhofsentwicklungskonzeption werden Flächenzugänge im „Öffentlichen“ Grün auf den Friedhöfen erfolgen, die zukünftig zu zusätzlichen erstattungspflichtigen Kosten für die Landeshauptstadt Schwerin führen werden.

Die Unterdeckung der Gebühren wird nicht abgedeckt.

### Öffentliches Grün

Der Eigenbetrieb SDS hat im Zeitraum 2021 bis 2022 zusätzlich zu pflegende Flächen erhalten, welche die Aufwendungen für die Pflege erhöht haben. Für den Planungszeitraum 2023 bis 2024 werden weitere Flächenzugänge erwartet. Um die Pflege der Flächen zu gewährleisten, wurde bedarfsgerecht geplant. Der Eigenbetrieb hat für 2023 eine Planvorgabe zur Erfüllung der Haushaltskonsolidierungsziele bekommen. Um die Planvorgabe zu erreichen, wurden Maßnahmen vorgeschlagen, welche im Planungszeitraum nicht durchgeführt werden. Dies hat die Auswirkung, dass die beschlossenen Konzepte für die Pflege der Grünflächen nicht vollständig umgesetzt werden können und Auswirkungen auf das Stadtbild haben können.

### Sportstätten und Freibäder

Die geplanten Mittel für die Bewirtschaftung der Anlagen werden im vollen Umfang erstattet.

### Abfall und Straße

Der Erstattungsbetrag der Landeshauptstadt entspricht dem geplanten Bedarf für die Bewirtschaftung der Anlagen, dem Anteil öffentliches Interesse im Gebührenhaushalt Straßenreinigung sowie der Erstattung nicht gebührenpflichtiger Kosten.

### Straßenunterhaltung

Der Eigenbetrieb SDS hat für 2023 eine Planvorgabe zur Erfüllung der Haushaltskonsolidierungsziele bekommen. Der Eigenbetrieb SDS hat bedarfsgerecht geplant. Um die Planvorgabe zu erreichen, wurden Maßnahmen vorgeschlagen, die nicht im Planungszeitraum durchgeführt werden können. Dies hat die Auswirkung, dass die beschlossenen Konzepte für die Straßenunterhaltung und Nebenanlagen nicht in vollem Umfang umgesetzt werden können. Das hat zur Folge, dass sich der Instandsetzungsrückstau bei Straßen, Wegen und Plätzen nur verzögert aufgeholt werden kann.

Für 2024 sind folgende Erstattungsbeträge nicht gebührenrelevanter Aufwendungen für die Bereiche geplant:

<b>Bereich</b>	<b>Betrag TEUR</b>
<u>Friedhof und Bestattung</u>	
Pflege öffentlicher Anlagen auf Friedhöfen	400
Forderungen aus vereinnahmten Grabnutzungsgebühren	34
<b>Summe</b>	<b>434</b>
<u>Öffentliches Grün und Biotopflächen</u>	
Öffentliches Grün	4.800
<b>Summe</b>	<b>4.800</b>
<u>Sportstätten und Freibäder</u>	
Sportstätten und Freibäder	786
<b>Summe</b>	<b>786</b>
<u>Abfall und Straße</u>	
öffentliche Straßenreinigung	651
öffentliche Gehwege- und Parkplätze	218
abfallbehördliche Maßnahmen	63
Deponie Stralendorf	50
<b>Summe</b>	<b>982</b>
<u>Straßenunterhaltung</u>	
Straßenunterhaltung	6.400
<b>Summe</b>	<b>6.400</b>
<b>Gesamt</b>	<b>13.402</b>

#### Friedhof und Bestattung

Die von der Landeshauptstadt Schwerin zur Verfügung gestellten Mittel entsprechen auch in 2024 dem geplanten Bedarf für die Bewirtschaftung der Anlagen und der Erstattung nicht gebührenpflichtiger Kosten. Die Unterdeckung der Gebühren wird nicht abgedeckt.

#### Öffentliches Grün sowie Sportstätten und Freibäder

Auch in 2024 können mit den zur Verfügung gestellten Mitteln der Landeshauptstadt nicht alle Maßnahmen umgesetzt werden, so dass es Auswirkungen auf die Pflege des öffentlichen Grün hat.

#### Abfall und Straße

Der Erstattungsbetrag der Landeshauptstadt entspricht dem geplanten Bedarf für die Bewirtschaftung der Anlagen, dem Anteil öffentliches Interesse im Gebührenhaushalt Straßenreinigung sowie der Erstattung nicht gebührenpflichtiger Kosten.

### Straßenunterhaltung

Der Eigenbetrieb SDS hat für 2024 eine Planvorgabe zur Erfüllung der Haushaltskonsolidierungsziele bekommen, welche TEUR 200 über dem Ansatz von 2023 liegt. Der Eigenbetrieb SDS hat bedarfsgerecht geplant. Um die Planvorgabe zu erreichen, wurden Maßnahmen vorgeschlagen, die nicht im Planungszeitraum durchgeführt werden können. Dies hat die Auswirkung, dass die beschlossenen Konzepte für die Straßenunterhaltung und Nebenanlagen nicht in vollem Umfang umgesetzt werden können. Das hat zur Folge, dass der Instandsetzungsrückstau bei Straßen, Wegen und Plätzen nur verzögert aufgeholt werden kann.

### **3.7 Verpflichtungsermächtigungen**

Es sind keine neuen Verpflichtungsermächtigungen für die Jahre 2023 bis 2026 vorgesehen.

### **3.8 Stellenübersicht**

Die Stellenübersicht (inklusive Auszubildende und Jungfacharbeiter) ist detailliert in der Anlage 7 aufgeführt.

Zum 31.12.2023 wird der Eigenbetrieb  
in folgender Zusammensetzung beschäftigen (Angabe ohne  
Auszubildende): **121,90 V/T-Z**

- SDS allgemein	2,00 V/T-Z
- Friedhofs- und Bestattungswesen	27,00 V/T-Z
- Öffentliches Grün und Biotopflächen	49,15 V/T-Z
- Sportstätten und Freibäder	4,85 V/T-Z
- Abfallentsorgung und Straßenreinigung	8,00 V/T-Z
- Straßenunterhaltung	30,90 V/T-Z.

In 2024 werden  
beschäftigt, die sich wie folgt untergliedern: **124,00 V/T-Z**

- SDS allgemein	2,00 V/T-Z
- Friedhofs- und Bestattungswesen	27,00 V/T-Z
- Öffentliches Grün und Biotopflächen	50,15 V/T-Z
- Sportstätten und Freibäder	4,85 V/T-Z
- Abfallentsorgung und Straßenreinigung	8,00 V/T-Z
- Straßenunterhaltung	32,00 V/T-Z.

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Zusammenstellung**

**Die Stadtvertretung hat den Wirtschaftsplan am  
mit folgenden Festsetzungen beschlossen:**

<b>Erfolgsplan</b>	<b>2023</b> in TEUR	<b>2024</b> in TEUR
Gesamtbetrag der Erträge	29.856	30.038
Gesamtbetrag der Aufwendungen	30.151	30.352
das Jahresergebnis	-295	-314
das Ergebnis vor Ergebnisabführung/Verlustausgleich (nachrichtlich)	-295	-314
<b>Finanzplan</b>	<b>2023</b> in TEUR	<b>2024</b> in TEUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	_____	_____
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	_____	_____
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	752	915
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-1.650	-1.141
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-1.650	-1.141
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-332	-331
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-332	-331
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-1.229	-557
<b>Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt</b>	<b>2023</b> in TEUR	<b>2024</b> in TEUR
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	-	-
Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	2.700	2.700
Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	-	-
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	122,00	123,55
<b>Sonstige Angaben</b>	<b>2023</b> in TEUR	<b>2024</b> in TEUR
Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	-	-
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	3.495	2.266
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.266	1.709
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz		
zum 31.12.2021	2.391	
zum 31.12.2022	2.152	voraussichtlich
zum 31.12.2023	1.857	voraussichtlich

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □**  
**Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**  
**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**  
**Erfolgsplan**

Angaben in TEUR

Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Umsatzerlöse	33.625	26.048	29.253	29.447	29.945	30.392
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen						
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		5	15	5	5	5
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.896	1.835	531	529	272	417
5. Materialaufwand	28.497	20.294	21.758	21.495	21.924	22.363
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	623	658	775	774	789	805
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	27.874	19.636	20.982	20.721	21.135	21.558
6. Personalaufwand	6.085	6.638	6.705	7.119	7.226	7.334
a) Löhne und Gehälter	4.877	5.295	5.357	5.692	5.778	5.865
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.208	1.343	1.348	1.426	1.448	1.470
- davon für Altersversorgung	178	192	199	212	215	218
7. Abschreibungen auf	503	672	653	751	810	853
a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	503	672	653	751	810	853
b) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
c) Sonderverlustkonto						
d) auf GWG's						
8. Erträge aus Auflösungen von Sonderposten nach § 33 Abs. 4-6 EigVO	54	44	57	57	57	57
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	532	524	940	893	559	570
10. - davon Konzessionsabgabe						
11. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
12. Erträge aus Beteiligungen						
- davon aus verbundenen Unternehmen						
13. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
- davon aus verbundenen Unternehmen						
14. Zinsen und ähnliche Erträge	1					
- davon aus verbundenen Unternehmen						
15. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30	90	89	88	72	65
- davon an verbundene Unternehmen						
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme						
<b>18. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-72</b>	<b>-285</b>	<b>-289</b>	<b>-307</b>	<b>-311</b>	<b>-314</b>
19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
<b>20. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-72</b>	<b>-285</b>	<b>-289</b>	<b>-307</b>	<b>-311</b>	<b>-314</b>
21. Sonstige Steuern	6	9	5	6	6	6
22. Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
23. Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführten Gewinn						
24. Erträge aus Verlustübernahme						
<b>25. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>-78</b>	<b>-294</b>	<b>-295</b>	<b>-314</b>	<b>-318</b>	<b>-320</b>

\*Rundungsdifferenzen sind möglich

Behandlung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	-78	-294	-295	-314	-318	-320
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die LHSN /Gesellschafterin						
Ausgleich durch die LHSN /Gesellschafterin						



**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan**

Angaben in TEUR

		Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1		Periodenergebnis	-78	-293	-295	-314	-318	-320
2	+/-	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	503	671	653	751	810	853
3	+/-	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-1.540	-893	120	100	-80	-20
4	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-54	-44				
5	-/+	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.522	-455	92	133	14	26
6	+/-	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	500	105	93	157	160	158
7	-/+	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-20					
8	+/-	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	29	90	89	88	72	65
9	-	Sonstige Beteiligungserträge						
10	+/-	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	+/-	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
13	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
14	-/+	Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)						
<b>16</b>		<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.182</b>	<b>-819</b>	<b>752</b>	<b>915</b>	<b>658</b>	<b>762</b>
17	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
19	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	20					
20	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.111	-1.329	-1.650	-1.141	-1.150	-1.200

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan**

Angaben in TEUR

		Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
21	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens					
22	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					
23	+	Einzahlungen Abgänge Konsolidierungskreis					
24	-	Auszahlungen Zugänge Konsolidierungskreis					
25	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition					
26	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition					
27	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
28	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
29	+	Erhaltene Zinsen	1				
30	+	Erhaltene Dividenden					
31	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)	200				
<b>32</b>		<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-890</b>	<b>-1.329</b>	<b>-1.650</b>	<b>-1.141</b>	<b>-1.150</b>
33	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen LHSN					
34	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen andere					
35	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen LHSN					
36	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen andere					
37	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten LHSN					
38	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten übrige		700		650	650
		davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				650	650
		davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
39	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten LHSN					
40	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten übrige	-127	-271	-243	-243	-243

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan**

Angaben in TEUR

		Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
				-243	-243	-243	-243
	davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
	davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
41	+						
	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen LHSN						
42	+						
	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen übrige						
43	-						
	Auszahlungen aus der Rückgewähr von Zuwendungen						
44	+						
	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
45	-						
	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
46	-	-29	-90	-89	-88	-72	-65
	Gezahlte Zinsen						
47	-						
	Auszahlungen an die LHSN (Gesellschafterin)						
48	-						
	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner						
49	+/-						
	Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus Ergebnisabführungsvertrag						
50	+/-	-14	14				
	sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)						
<b>51</b>	<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-170</b>	<b>353</b>	<b>-332</b>	<b>-331</b>	<b>335</b>	<b>342</b>
<b>52</b>	<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>-3.242</b>	<b>-1.795</b>	<b>-1.229</b>	<b>-557</b>	<b>-157</b>	<b>-96</b>
53	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.870	3.855	3.495	2.266	1.709	1.553
<b>54</b>	<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>4.628</b>	<b>2.060</b>	<b>2.266</b>	<b>1.709</b>	<b>1.553</b>	<b>1.456</b>
	darunter Cash-Pool-Forderungen	4.613	2.035	2.241	1.684	1.528	1.431
	darunter Cash-Pool-Verbindlichkeiten						

\*Rundungsdifferenzen sind möglich

<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □**  
**Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**  
**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**  
**Erfolgsplan für den Bereich SDS Friedhof, Wald, öffentl. Grün**

		Angaben in TEUR					
	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Umsatzerlöse	10.540	7.258	7.593	7.552	7.681	7.812
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen		5	15	5	5	5
4.	Sonstige betriebliche Erträge	435	258	241	223	227	232
5.	Materialaufwand	6.315	2.949	3.097	2.856	2.913	2.972
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	231	246	295	296	302	308
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.085	2.704	2.802	2.560	2.611	2.663
6.	Personalaufwand	3.878	4.215	4.407	4.570	4.638	4.708
	a) Löhne und Gehälter	3.098	3.354	3.521	3.654	3.709	3.764
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	780	861	886	916	930	944
	- davon für Altersversorgung		123	131	136	138	140
7.	Abschreibungen auf	335	396	403	428	436	443
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	335	396	403	428	436	443
	b) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
8.	Erträge aus Auflösungen von Sonderposten nach § 33 Abs. 4-6 EigVO	54	44	57	57	57	57
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	531	273	277	277	283	288
10.	davon Konzessionsabgabe						
11.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
12.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
14.	Zinsen und ähnliche Erträge	0					
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
15.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12	13	9	9	7	5
	- davon an verbundene Unternehmen						
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
18.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-42</b>	<b>-281</b>	<b>-286</b>	<b>-304</b>	<b>-307</b>	<b>-310</b>
19.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
20.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-42</b>	<b>-281</b>	<b>-286</b>	<b>-304</b>	<b>-307</b>	<b>-310</b>
21.	Sonstige Steuern	6	6	5	6	6	6
22.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
23.	Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführten Gewinn						
24.	Erträge aus Verlustübernahme						
25.	<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>-48</b>	<b>-287</b>	<b>-291</b>	<b>-310</b>	<b>-314</b>	<b>-316</b>

\*Rundungsdifferenzen sind möglich

<b>Behandlung des Jahresergebnisses</b>						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	-48	-287	-291	-310	-314	-316
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die LHSN /Gesellschafterin						
Ausgleich durch die LHSN /Gesellschafterin						

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □**  
**Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**  
**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**  
**Erfolgsplan für den Bereich SDS Straßen und Abfall**

		Angaben in TEUR					
	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Umsatzerlöse	13.395	12.903	15.554	15.590	15.819	16.001
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.551	1.548	278	295	33	173
5.	Materialaufwand	13.780	13.495	14.632	14.639	14.931	15.230
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	150	100	145	144	147	150
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.630	13.396	14.487	14.495	14.785	15.081
6.	Personalaufwand	673	668	591	651	661	671
	a) Löhne und Gehälter	553	547	469	517	525	532
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung	120	121	122	134	136	138
		17	18	18	20	20	21
7.	Abschreibungen auf	53	106	68	102	110	123
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	53	106	68	102	110	123
	b) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
8.	Erträge aus Auflösungen von Sonderposten nach § 33 Abs. 4-6 EStG						
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	447	159	518	471	128	130
10.	davon Konzessionsabgabe						
11.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
12.	Erträge aus Beteiligungen - davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
14.	Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen	1					
15.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen	10	22	23	22	22	20
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
18.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
20.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21.	Sonstige Steuern	0			0		
22.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
23.	Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführten Gewinn						
24.	Erträge aus Verlustübernahme						
25.	<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*Rundungsdifferenzen sind möglich

Behandlung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	-16					
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die LHSN /Gesellschafterin						
Ausgleich durch die LHSN /Gesellschafterin						

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □**  
**Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**  
**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**  
**Erfolgsplan für den Bereich SDS Straßenunterhaltung**

		Angaben in TEUR					
	Bezeichnung	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Umsatzerlöse	9.689	6.349	6.590	6.790	6.940	7.083
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	486	30	11	12	12	12
5.	Materialaufwand	8.401	4.311	4.513	4.484	4.574	4.665
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	242	313	336	334	340	347
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.159	3.998	4.177	4.151	4.234	4.318
6.	Personalaufwand	1.534	1.755	1.707	1.898	1.926	1.955
	a) Löhne und Gehälter	1.226	1.394	1.367	1.522	1.545	1.568
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	308	361	340	376	382	387
	- davon für Altersversorgung	45	51	50	56	56	57
7.	Abschreibungen auf	115	169	182	221	264	287
	a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	115	169	182	221	264	287
	b) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
8.	Erträge aus Auflösungen von Sonderposten nach § 33 Abs. 4-6 EStG						
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	130	92	146	145	148	151
10.	davon Konzessionsabgabe						
11.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
12.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
14.	Zinsen und ähnliche Erträge						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
15.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8	55	57	57	43	40
	- davon an verbundene Unternehmen						
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
18.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-14</b>	<b>-3</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>
19.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
20.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-14</b>	<b>-3</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>
21.	Sonstige Steuern	0	4	0	0		
22.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
23.	Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführten Gewinn						
24.	Erträge aus Verlustübernahme						
25.	<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>-14</b>	<b>-6</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>

\*Rundungsdifferenzen sind möglich



Behandlung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	-14	-6	-4	-4	-4	-4
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die LHSN /Gesellschafterin						
Ausgleich durch die LHSN /Gesellschafterin						

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Friedhof, Wald, öffentl. Grün**

Angaben in TEUR

		Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1		Periodenergebnis	-47	-287	-291	-310	-314	-316
2	+/-	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	335	396	403	428	436	443
3	+/-	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-188					
4	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-54	-44				
5	-/+	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-733	66	50	34	34	34
6	+/-	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-527	94	216	180	164	160
7	-/+	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-20					
8	+/-	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	11	13	9	9	7	5
9	-	Sonstige Beteiligungserträge						
10	+/-	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	+/-	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
13	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
	-/+	Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
14	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)						
15		<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-1.223</b>	<b>238</b>	<b>387</b>	<b>342</b>	<b>327</b>	<b>326</b>
16	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
19	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	20					
20	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-257	-597	-577	-412	-500	-550

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Friedhof, Wald, öffentl. Grün**

Angaben in TEUR

			Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
21	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens						
22	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
23	+	Einzahlungen Abgänge Konsolidierungskreis						
24	-	Auszahlungen Zugänge Konsolidierungskreis						
25	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
26	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
27	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
28	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
29	+	Erhaltene Zinsen						
30	+	Erhaltene Dividenden						
31	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)	-116					
<b>32</b>		<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-353</b>	<b>-597</b>	<b>-577</b>	<b>-412</b>	<b>-500</b>	<b>-550</b>
33	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen LHSN						
34	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen andere						
35	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen LHSN						
36	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen andere						
37	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten LHSN						
38	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten übrige		35				
		davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
		davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
39	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten LHSN						
40	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten übrige	-112	-113	-113	-113	-113	-113
		davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-112	-113	-113	-113	-113	-113

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Friedhof, Wald, öffentl. Grün**

Angaben in TEUR

			Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
		davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
41	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen LHSN						
42	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen übrige						
43	+	Auszahlungen aus der Rückgewähr von Zuwendungen						
44	-	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
45	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
46	-	Gezahlte Zinsen	-11	-13	-9	-9	-7	-5
47	-	Auszahlungen an die LHSN (Gesellschafterin)						
48	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner						
49	+/-	Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus Ergebnisabführungsvertrag						
50	+/-	sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)	516	14				
<b>51</b>		<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>393</b>	<b>-77</b>	<b>-122</b>	<b>-122</b>	<b>-120</b>	<b>-118</b>
<b>52</b>		<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>-1.183</b>	<b>-436</b>	<b>-312</b>	<b>-192</b>	<b>-293</b>	<b>-342</b>
53		Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.142	3.295	1.874	1.562	1.370	1.077
<b>54</b>		<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>2.959</b>	<b>2.859</b>	<b>1.562</b>	<b>1.370</b>	<b>1.077</b>	<b>735</b>

\*Rundungsdifferenzen sind möglich

<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>							
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente							
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören							

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Straßen und Abfall**

Angaben in TEUR

		Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1		Periodenergebnis	-16					
2	+/-	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	53	106	68	102	110	123
3	+/-	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-1.404	-893	120	100	-80	-20
4	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)						
5	-/+	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-85	-521	42	99	-20	-8
6	+/-	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-118	4	1	1	-1	-4
7	-/+	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8	+/-	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	10	22	23	22	22	20
9	-	Sonstige Beteiligungserträge						
10	+/-	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	+/-	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
13	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
	-/+	Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
14	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)						
15		<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-1.560</b>	<b>-1.282</b>	<b>254</b>	<b>324</b>	<b>31</b>	<b>111</b>
16	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
19	+	Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögens	-30					

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Straßen und Abfall**

Angaben in TEUR

			Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
20	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-146	-532	-103	-150	-150
21	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens						
22	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
23	+	Einzahlungen Abgänge Konsolidierungskreis						
24	-	Auszahlungen Zugänge Konsolidierungskreis						
25	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
26	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
27	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
28	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
29	+	Erhaltene Zinsen	1					
30	+	Erhaltene Dividenden						
31	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)						
<b>32</b>		<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-29</b>	<b>-146</b>	<b>-532</b>	<b>-103</b>	<b>-150</b>	<b>-150</b>
33	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen LHSN						
34	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen andere						
35	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen LHSN						
36	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen andere						
37	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten LHSN						
38	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten übrige		146			150	150
		davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		146			150	150
		davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
39	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten LHSN						

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Straßen und Abfall**

Angaben in TEUR

			Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
40	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten übrige		-54	-34	-34	-34	-34
		davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		-54	-34	-34	-34	-34
		davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
41	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen LHSN						
42	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen übrige						
43	-	Auszahlungen aus der Rückgewähr von Zuwendungen						
44	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
45	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
46	-	Gezahlte Zinsen	-11	-22	-23	-22	-22	-20
47	-	Auszahlungen an die LHSN (Gesellschafterin)						
48	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner						
49	+/-	Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus Ergebnisabführungsvertrag						
50	+/-	sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)	124					
<b>51</b>		<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>113</b>	<b>70</b>	<b>-57</b>	<b>-56</b>	<b>94</b>	<b>96</b>
<b>52</b>		<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>-1.476</b>	<b>-1.358</b>	<b>-335</b>	<b>165</b>	<b>-25</b>	<b>57</b>
53		Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.348	11	403	68	233	208
<b>54</b>		<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>872</b>	<b>-1.347</b>	<b>68</b>	<b>233</b>	<b>208</b>	<b>265</b>

\*Rundungsdifferenzen sind möglich

**Zusammensetzung des Finanzmittelfonds**

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Straßenunterhaltung**

Angaben in TEUR

		Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		Periodenergebnis	-14	-6	-4	-4	-4
2	+/-	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	115	169	182	221	264
3	+/-	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	52				
4	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)					
5	-/+	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-711				
6	+/-	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.145	7	-124	-24	-3
7	-/+	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1				
8	+/-	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	8	55	57	57	43
9	-	Sonstige Beteiligungserträge					
10	+/-	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten					
11	+/-	Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)					
12	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
13	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
	-/+	Ertragsteuerzahlungen (-/+)					
14	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)					
15		<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>596</b>	<b>225</b>	<b>111</b>	<b>250</b>	<b>300</b>
16	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens					
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen					
19	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens					
20	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-824	-586	-541	-626	-500



**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Straßenunterhaltung**

Angaben in TEUR

			Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
21	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens						
22	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
23	+	Einzahlungen Abgänge Konsolidierungskreis						
24	-	Auszahlungen Zugänge Konsolidierungskreis						
25	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
26	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
27	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
28	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
29	+	Erhaltene Zinsen						
30	+	Erhaltene Dividenden						
31	+/-	Sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)						
<b>32</b>		<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-824</b>	<b>-586</b>	<b>-541</b>	<b>-626</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
33	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen LHSN						
34	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen andere						
35	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen LHSN						
36	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen andere						
37	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten LHSN						
38	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten übrige		519			500	500
		davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		519			500	500
		davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
39	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten LHSN						
40	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten übrige	-14	-104	-96	-96	-96	-96
		davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-14	-104	-96	-96	-96	-96

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Finanzplan für den Bereich SDS Straßenunterhaltung**

Angaben in TEUR

			Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
		davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
41	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen LHSN						
42	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen übrige						
43	+	Auszahlungen aus der Rückgewähr von Zuwendungen						
44	-	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten						
45	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
46	-	Gezahlte Zinsen	-8	-55	-57	-57	-43	-40
47	-	Auszahlungen an die LHSN (Gesellschafterin)						
48	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner						
49	+/-	Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus Ergebnisabführungsvertrag						
50	+/-	sonstige Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)	-338					
<b>51</b>		<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-360</b>	<b>360</b>	<b>-153</b>	<b>-153</b>	<b>361</b>	<b>364</b>
<b>52</b>		<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>-588</b>	<b>-1</b>	<b>-583</b>	<b>-529</b>	<b>161</b>	<b>189</b>
53		Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.385	549	1.218	635	106	267
<b>54</b>		<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>797</b>	<b>548</b>	<b>635</b>	<b>106</b>	<b>267</b>	<b>456</b>

\*Rundungsdifferenzen sind möglich

<b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						





**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □**  
**Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**  
**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**  
**Investitionsübersicht**

<b>Bereich:</b>	SG - Teilbereich SF		<b>Art der Maßnahme</b>	neue Maßnahme				
<b>Maßnahme:</b>	Friedhof und Bestattung (Dachsanierung Trauerhalle, Grabstätten & Abfallplätze, Wegebau)							
<b>Kurzbeschreibung:</b>	Friedhof und Bestattung (Sanierung Trauerhalle, Grabstätten & Abfallplätze, Wegebau) für den Alten Friedhof und den Waldfriedhof							
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 das Unternehmen wirtschaftlichste Lösung handelt.								entfällt
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
Das Unternehmen ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.								ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.								ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Ist bis inkl. 2021</b>	<b>Erwartung 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan Folgejahre</b>
<b>Auszahlungen</b>	599	0	0	335	264			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	599			335	264			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
davon für Sonstige								
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung								
<b>Einzahlungen</b>		0	0					
finanziert aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens								
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten								
finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahmen von Krediten aus bestehenden Ermächtigungen								
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen								
a) von der Gemeinde								
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter								
c) von sonstigen Dritten								
finanziert aus sonstigen Einzahlungen								
<b>Saldo Auszahlungen / Einzahlungen</b>	599	0	0	335	264			
<b>Eigenmittel</b>								
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	599			335	264			
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>								
Zuschuss								
Verlustausgleich								
Leistungsvergütung								
Ausschüttung								

**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □**  
**Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**  
**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**  
**Investitionsübersicht**

<b>Bereich:</b>	SG - Teilbereich SF		<b>Art der Maßnahme</b>	neue Maßnahme				
<b>Maßnahme:</b>	Friedhof und Bestattung (technische Ausrüstung und BGA)							
<b>Kurzbeschreibung:</b>								
Diese Mittel beinhalten technische Hilfsmittel für den Betrieb und die Unterhaltung der Friedhöfe. Dazu gehören Ausstattung für die Trauerhallen und Büro- und Werkstattausrüstungen. Eingeplant ist die Ersatzbeschaffung von Kleintechnik.								
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 das Unternehmen wirtschaftlichste Lösung handelt.								entfällt
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.								entfällt
Das Unternehmen ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.								ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.								ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Ist bis inkl. 2021</b>	<b>Erwartung 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan Folgejahre</b>
<b>Auszahlungen</b>	59	0	0	22	37			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	59			22	37			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
davon für Sonstige								
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung								
<b>Einzahlungen</b>		0	0					
finanziert aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens								
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten								
finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahmen von Krediten aus bestehenden Ermächtigungen								
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen								
a) von der Gemeinde								
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter								
c) von sonstigen Dritten								
finanziert aus sonstigen Einzahlungen								
<b>Saldo Auszahlungen / Einzahlungen</b>	59	0	0	22	37			
<b>Eigenmittel</b>								
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	59			22	37			
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>								
Zuschuss								
Verlustausgleich								
Leistungsvergütung								
Ausschüttung								













**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □**  
**Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**  
**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**  
**Investitionsübersicht**

<b>Bereich:</b>	Straßenunterhaltung		<b>Art der Maßnahme</b>	neue Maßnahme				
<b>Maßnahme:</b>	Straßenunterhaltung (2. BA Erneuerung Werkstattgebäude)							
<b>Kurzbeschreibung:</b>								
Das Werkstattgebäude in der Baustraße wird erneuert. Neben der Sanierung des Werkstattgebäudes erfolgt die grundhafte Oberflächensanierung und -gestaltung des Betriebshofes								
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 das Unternehmen wirtschaftlichste Lösung handelt.								entfällt
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.								entfällt
Das Unternehmen ist gesetzlich oder vertraglich zur Durchführung der Maßnahme verpflichtet oder die Maßnahme ist für die Erfüllung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar.								ja
Die Maßnahme dient unter Berücksichtigung ihrer Folgekosten der Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit innerhalb des Planungszeitraumes oder steht ihr zumindest nicht entgegen.								ja
	<b>Gesamt</b>	<b>Ist bis inkl. 2021</b>	<b>Erwartung 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan Folgejahre</b>
<b>Auszahlungen</b>	557	0	0	80	477			
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	557			80	477			
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
davon für Sonstige								
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung								
<b>Einzahlungen</b>		0	0					
finanziert aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens								
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten								
finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahmen von Krediten aus bestehenden Ermächtigungen								
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen								
a) von der Gemeinde								
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter								
c) von sonstigen Dritten								
finanziert aus sonstigen Einzahlungen								
<b>Saldo Auszahlungen / Einzahlungen</b>	557	0	0	80	477			
<b>Eigenmittel</b>								
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	557			80	477			
<b>Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)</b>								
Zuschuss								
Verlustausgleich								
Leistungsvergütung								
Ausschüttung								





**SDS - Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin, □  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin**

**Wirtschaftsplan für die Jahre 2023/2024**

**Übersicht der Auswirkungen auf die Haushaltsplanung  
Landeshauptstadt Schwerin**

Angaben in TEUR						
Bezeichnung	Jahr 2021	Jahr 2022	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026
<b>Von der Gemeinde erhaltene Mittel</b>						
<b>1. laufendes Geschäft</b>	<b>12.473,0</b>	<b>12.718,0</b>	<b>13.241,0</b>	<b>13.402,0</b>	<b>13.686,0</b>	<b>13.960,0</b>
aus Zuwendungen zum lfd. Geschäft	12.473,0	12.718,0	13.241,0	13.402,0	13.686,0	13.960,0
dav. durchgeleitete Fördermittel						
Sonstige Einzahlungen						
dav. ATZ						
<b>2. Investitionen/Desinvestitionen</b>						
Investitionszuwendungen						
dav. durchgeleitete Fördermittel						
Sonstige Einzahlungen						
<b>3. Finanzverkehr</b>	<b>85,0</b>	<b>83,0</b>	<b>50,0</b>	<b>34,0</b>	<b>34,0</b>	<b>34,0</b>
aus EK-Zuführungen						
aus der Aufnahme von Krediten						
aus Verlustausgleich						
Sonstige Einzahlungen	85,0	83,0	50,0	34,0	34,0	34,0
<b>Summe 1</b>	<b>12.558,0</b>	<b>12.801,0</b>	<b>13.291,0</b>	<b>13.436,0</b>	<b>13.720,0</b>	<b>13.994,0</b>
<b>An die Gemeinde gezahlte Mittel</b>						
<b>1. laufendes Geschäft</b>						
aus Rückzahlung von Zuwendungen						
Sonstige Auszahlungen (z.B. Konzessionsabgaben)						
dav. Konzessionsabgabe						
dav. Bürgerschaftsentgelte						
dav. EK-Verzinsung						
<b>2. Investitionen/Desinvestitionen</b>						
Rückzahlung von Investitionszuwendungen						
Sonstige Auszahlungen						
<b>3. Finanzverkehr</b>						
Kapitalrückzahlung / Gewinnausschüttung						
aus der Tilgung von Krediten						
Sonstige Auszahlungen						
<b>Summe 2</b>						
<b>Saldo Einzahlungen - Auszahlungen</b>	<b>12.558,0</b>	<b>12.801,0</b>	<b>13.291,0</b>	<b>13.436,0</b>	<b>13.720,0</b>	<b>13.994,0</b>

\*Rundungsdifferenzen sind möglich