



## Stadt Schöningen Der Bürgermeister

Vorlage  
V 124/2021

### Elmregia GmbH: Zustimmung Wirtschaftsplan 2022

☒ Haushaltsrechtliche / finanzielle Auswirkungen siehe Sachverhaltsdarstellung

|                                                     |                                   |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <i>Fachbereich: 80</i><br><i>BearbeiterIn: 80.1</i> | <i>Datum</i><br><i>26.11.2021</i> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|

#### Beratungsfolge

| <i>Gremium</i>       | <i>Zuständigkeit</i> | <i>Sitzungsdatum</i> | <i>öffentlich</i>                   | <i>nicht<br/>öffentlich</i>         |
|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Verwaltungsausschuss | Zur Empfehlung       | 07.12.2021           | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Rat                  | Zur Beschlussfassung | 14.12.2021           | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |

#### Beschlussvorschlag:

Die Vertreter der Gesellschafterversammlung der Elmregia GmbH werden ermächtigt, dem Wirtschaftsplan 2022 zuzustimmen, bestehend aus

- Gewinn- und Verlustrechnung
- Investitionsplan
- Finanzplan.

#### Sachverhaltsdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen:

##### Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse: Im Geschäftsjahr 2022 wird mit Umsatzerlösen von 1.890 TEUR geplant. Diese resultieren in der Abwasserspate aus dem Jahresentgelt entsprechend Dienstleistungsvertrag in Höhe von 1.021 TEUR zzgl. der Auflösung der Baukostenzuschüsse in Höhe von 332 TEUR.

Für die Nutzung des Spülfahrzeugs sind Einnahmen in Höhe von 115 TEUR geplant. Die Erlöse aus der Oberflächenentwässerung sind mit 123 TEUR kalkuliert.

Das Jahresentgelt für die Straßenbeleuchtung beträgt 130 TEUR, weiterhin erhält die Sparte Straßenbeleuchtung von der Stadt Schöningen 42 TEUR zur Finanzierung der zusätzlichen Investitionen im Rahmen der Städtebauförderung sowie zur Umsetzung des Mastsanierungskonzeptes.

Als Jahresentgelt für die Betriebsleitung des Städtischen Betriebshofes Schöningen werden 126 TEUR an die Stadt Schöningen weiterberechnet.

Sonstige betriebliche Erträge: Die 6 TEUR Auflösung aus Investitionszuschüssen in der Sparte Abwasser resultieren aus der im Jahr 2010 zurückerstatteten Abwasserabgabe des Landkreises Helmstedt (103 TEUR). Diese wird über die Nutzungsdauer der Prozessleittechnik auf der Kläranlage verteilt. In der Sparte Straßenbeleuchtung werden durch den bewilligten Fördermittelantrag nun ebenfalls 1 TEUR jährlich ergebniswirksam aufgelöst.

Materialaufwand: Für Betriebsführungsaufwendungen sind 694 TEUR in der Abwassersparte, 49 TEUR in der Straßenbeleuchtung und weitere 126 TEUR für die Betriebsleitung des Städtischen Betriebshofes eingeplant.

Für die zukünftige Beckenräumung der Klärschlammvererdungsanlage stellt die Elmregia 83 TEUR in die Rückstellung ein.

Die zusätzlichen Ingenieurleistungen in Höhe von 106 TEUR resultieren im Wesentlichen aus der Maßnahme „Untere Niederstraße“, die im Jahr 2022 umgesetzt wird. Die aktivierten Eigenleistungen reduzieren den Materialaufwand um 192 TEUR. Für das Jahr 2022 wird in der Straßenbeleuchtung mit Stromkosten von 53 TEUR gerechnet.

Abschreibungen auf Sachanlagen: Die Abschreibungen in Höhe von 1.034 TEUR setzen sich aus 950 TEUR in der Abwasser- und 84 TEUR in der Straßenbeleuchtungssparte zusammen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Die übrigen Aufwendungen resultieren überwiegend aus Versicherungs-, Jahresabschlusskosten sowie Beiträgen zu Berufsverbänden in Höhe von 11 TEUR. Weiterhin sind 5 TEUR für Wertberichtigungen angesetzt.

Finanzergebnis: Die Zinsaufwendungen sowohl in der Abwasser- von 261 TEUR als auch in der Straßenbeleuchtungssparte in Höhe von 20 TEUR ergeben sich aus den aufgenommenen Forfaitierungstranchen für Investitionen im Planungszeitraum sowie den Kaufpreistranchen für das übernommene Anlagevermögen.

Jahresfehlbetrag: Es ist geplant, dass die Elmregia GmbH einen Jahresfehlbetrag von 345 TEUR (311 TEUR Abwassersparte und 34 TEUR Straßenbeleuchtungssparte) erzielen wird. Dieser beruht unter anderem darauf, dass das Anlagevermögen in der Bilanz schneller abgeschrieben wird, um durch einen Bilanzverlust/Verlustvortrag in jedem Fall zu vermeiden, dass Ertragsteuern bei der Elmregia GmbH anfallen.

## **Investitionsplan**

### Abwassersparte:

Zur Sicherstellung von kurzfristig erforderlichen Maßnahmen im Bereich der baulichen Kanalsanierung und Reduzierung von Fremdwassermengen beinhaltet der Investitionsplan der Abwassersparte für das Jahr 2022 vertragskonform folgende Maßnahmen:

- Bauliche Sanierung in Teilbereichen der Regen- und Schmutzwasserkanalisation mit kurzfristigem Sanierungsbedarf
- Sanierung im Bereich von Hausanschlüssen
- Schachtsanierungen

Das Gesamtinvestitionsvolumen beläuft sich in der Abwassersparte auf 1.394 TEUR (Schmutzwasser 1.226 TEUR, Niederschlagswasser 128 TEUR und kleine Ortsnetzerweiterungen 40 TEUR).

Der größte Teil des Investitionsvolumens im Bereich des Schmutzwassers entfällt dabei auf die Maßnahme „Untere Niedernstraße (Errichtung Stauraumkanal)“.

### Straßenbeleuchtung:

Für das Jahr 2022 sind Investitionen von 66 TEUR vorgesehen. Diese beinhalten die Sanierung von Straßenbeleuchtungsmasten auf Basis der im Jahr 2017 durchgeführten Zustandserfassung sowie die laufende Standsicherheitsprüfung und Schaltstellensanierung.

## **Finanzplan**

Die in dem Finanzplan dargestellte Finanzierung des Wirtschaftsjahres 2022 berücksichtigt den gesamten Mittelbedarf 2022. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Positionen:

- Investitionen in Sachanlagen
- Auflösung (Tilgung) der Forfaitierung
- Materialaufwand (Betriebsführung)
- Sonstiger Materialaufwand (abzgl. nicht liquiditätswirksamer Rückstellungsbildung)

- Sonstige betriebliche Aufwendungen (abzgl. nicht liquiditätswirksamer Anlagenabgänge)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen
- Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing.

Die Mittelherkunft wird wie folgt geplant:

- Erträge aus Abwasserbeseitigungs- und Dienstleistungsentgelt, Oberflächenentwässerung und Spülfahrzeuggestellung
- Abbau der gestundeten Forderungen
- Finanzierung aus Forfaitierung
- Abbau Umlaufvermögen / Aufbau Clearing.

Der Gesamtmittelbedarf beläuft sich auf 2.875 TEUR.

gez. Schneider

### Mitzeichnung

| BGM                                   | AV                                  | FB 10                    | FB 13                    | FB 20                               | FB 21                    | 80                       | GB                       |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> U | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

### Anlagen

Gewinn- und Verlustrechnung  
Investitionsplan  
Finanzplan

**Elmregia GmbH**  
**Investitionsplan 2022**

| Projektbezeichnung                                        | Budget<br>2021<br>Tsd. € | V. Ist<br>2021<br>Tsd. € | Plan<br>2022<br>Tsd. € |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b><u>Schmutzwasser</u></b>                               |                          |                          |                        |
| <b>Investition Kanalisation</b>                           | <b>216</b>               | <b>416</b>               | <b>1.068</b>           |
| baul. Sanierung SW-Kanal Priorität 1-3                    | 182                      | 261                      | 1.028                  |
| baul. SW-HA-Sanierung                                     | 0                        | 0                        | 0                      |
| TV-Befahrungen                                            | 0                        | 96                       | 0                      |
| Schachtsanierung                                          | 0                        | 5                        | 8                      |
| davon Ingenieurleistungen                                 | 34                       | 54                       | 34                     |
| <b>Investition Pumpwerke</b>                              | <b>16</b>                | <b>11</b>                | <b>44</b>              |
| Pumpwerke                                                 | 0                        | 10                       | 41                     |
| davon Ingenieurleistungen                                 | 0                        | 1                        | 4                      |
| <b>Investition Kläranlage</b>                             | <b>73</b>                | <b>74</b>                | <b>113</b>             |
| NSHV inkl. SPS und MSR-Technik                            | 0                        | 0                        | 0                      |
| Maschinentechnik                                          | 0                        | 30                       | 16                     |
| Schlammbehandlung                                         | 0                        | 0                        | 0                      |
| Reinvestition Anlagen und Bauwerke                        | 0                        | 35                       | 98                     |
| davon Ingenieurleistungen                                 | 7                        | 10                       | 0                      |
| Grundstückskauf                                           | 0                        | 0                        | 0                      |
| <b>Investition Klärschlammveredungsanlage</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>               |
| Grundstückskauf                                           | 0                        | 0                        | 0                      |
| Klärschlammveredungsanlage                                | 0                        | 0                        | 0                      |
| davon Ingenieurleistungen                                 | 0                        | 0                        | 0                      |
| <b>Investition BGA</b>                                    | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>               |
| Beschaffung                                               | 0                        | 0                        | 0                      |
| davon Ingenieurleistungen                                 | 0                        | 0                        | 0                      |
| <b>Zwischensumme Schmutzwasser</b>                        | <b>305</b>               | <b>501</b>               | <b>1.226</b>           |
| <b><u>Niederschlagswasser</u></b>                         |                          |                          |                        |
| <b>Investition Kanalisation</b>                           | <b>475</b>               | <b>1.243</b>             | <b>128</b>             |
| baul. Sanierung RW-Kanal Priorität 1-3                    | 435                      | 959                      | 81                     |
| TV-Befahrungen                                            | 0                        | 96                       | 0                      |
| Schachtsanierung                                          | 0                        | 21                       | 8                      |
| Hydraulische Sanierung                                    | 0                        | 5                        | 0                      |
| davon Ingenieurleistungen                                 | 40                       | 162                      | 40                     |
| <b>Zwischensumme Niederschlagswasser</b>                  | <b>475</b>               | <b>1.243</b>             | <b>128</b>             |
| <b>Zwischensumme Reinvestitionen</b>                      | <b>780</b>               | <b>1.744</b>             | <b>1.354</b>           |
| <b>Kleine Ortsnetzerweiterungen / Neue Hausanschlüsse</b> | <b>34</b>                | <b>60</b>                | <b>40</b>              |
| Kleine Ortsnetzerweiterungen                              | 30                       | 52                       | 35                     |
| davon Ingenieurleistungen                                 | 4                        | 8                        | 5                      |
| <b>Zwischensumme Erweiterungsinvestitionen</b>            | <b>34</b>                | <b>60</b>                | <b>40</b>              |
| <b>Summe Investitionen</b>                                |                          |                          |                        |
| <b>Abwasser / Niederschlagswasser</b>                     | <b>814</b>               | <b>1.804</b>             | <b>1.394</b>           |
| <b>Anlagen im Bau Abwasser / Niederschlagswasser</b>      | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>               |
| <b><u>Straßenbeleuchtung</u></b>                          |                          |                          |                        |
| <b>Investition</b>                                        | <b>69</b>                | <b>105</b>               | <b>66</b>              |
| Mastentausch                                              | 61                       | 96                       | 58                     |
| Standsicherheitsprüfung                                   | 2                        | 4                        | 2                      |
| Leuchtkopfwechsel                                         | 0                        | 0                        | 0                      |
| Schaltstellensanierung                                    | 6                        | 6                        | 6                      |
| Esbeck, Ostlandstr                                        | 0                        | 0                        | 0                      |
| Esbeck, Hauptstr./Quellenweg                              | 0                        | 0                        | 0                      |
| Schöningen, Brauhof 3                                     | 0                        | 0                        | 0                      |
| Schöningen, Büddenstedter Str. 51                         | 0                        | 0                        | 0                      |
| Schöningen, Hopfengarten Kita                             | 0                        | 0                        | 0                      |
|                                                           | 0                        | 0                        | 0                      |
|                                                           | 0                        | 0                        | 0                      |
| <b>Summe Investitionen Straßenbeleuchtung</b>             | <b>69</b>                | <b>105</b>               | <b>66</b>              |
| <b>Anlagen im Bau Straßenbeleuchtung</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>               |

**Elmregia GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung Plan 2022**

|                                                     | Elmregia gesamt          |                         |                        | Abwasser                 |                         |                        | Straßenbeleuchtung       |                         |                        | Betriebshof              |                         |                        |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                     | Budget<br>2021<br>Tsd. € | V.Ist<br>2021<br>Tsd. € | Plan<br>2022<br>Tsd. € | Budget<br>2021<br>Tsd. € | V.Ist<br>2021<br>Tsd. € | Plan<br>2022<br>Tsd. € | Budget<br>2021<br>Tsd. € | V.Ist<br>2021<br>Tsd. € | Plan<br>2022<br>Tsd. € | Budget<br>2021<br>Tsd. € | V.Ist<br>2021<br>Tsd. € | Plan<br>2022<br>Tsd. € |
| <b>Erträge</b>                                      |                          |                         |                        |                          |                         |                        |                          |                         |                        |                          |                         |                        |
| <b>Umsatzerlöse</b>                                 | <b>1.819</b>             | <b>1.789</b>            | <b>1.890</b>           | <b>1.535</b>             | <b>1.501</b>            | <b>1.591</b>           | <b>160</b>               | <b>164</b>              | <b>172</b>             | <b>124</b>               | <b>124</b>              | <b>126</b>             |
| davon Abwasserbeseitigungsentgelt                   | 957                      | 935                     | 1.021                  | 957                      | 935                     | 1.021                  | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Dienstleistungsentgelt                        | 118                      | 122                     | 130                    | -                        | -                       | -                      | 118                      | 122                     | 130                    | -                        | -                       | -                      |
| davon Oberflächenentwässerung                       | 132                      | 121                     | 123                    | 132                      | 121                     | 123                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Spülfahrzeugnutzung                           | 113                      | 113                     | 115                    | 113                      | 113                     | 115                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Auflösung Baukostenzuschüsse                  | 333                      | 332                     | 332                    | 333                      | 332                     | 332                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Zusatzpreis Straßenbeleuchtung                | 42                       | 42                      | 42                     | -                        | -                       | -                      | 42                       | 42                      | 42                     | -                        | -                       | -                      |
| davon Betriebsführung Bauhof                        | 124                      | 124                     | 126                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      | 124                      | 124                     | 126                    |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                | <b>8</b>                 | <b>7</b>                | <b>7</b>               | <b>7</b>                 | <b>6</b>                | <b>6</b>               | <b>1</b>                 | <b>1</b>                | <b>1</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| davon übrige sonstige betriebliche Erträge          | 7                        | -                       | -                      | 6                        | -                       | -                      | 1                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Auflösung Investitionszuschüsse               | 1                        | 7                       | 7                      | 1                        | 6                       | 6                      | -                        | 1                       | 1                      | -                        | -                       | -                      |
| <b>Summe Erträge</b>                                | <b>1.827</b>             | <b>1.796</b>            | <b>1.897</b>           | <b>1.542</b>             | <b>1.507</b>            | <b>1.598</b>           | <b>161</b>               | <b>165</b>              | <b>173</b>             | <b>124</b>               | <b>124</b>              | <b>126</b>             |
| <b>Aufwendungen</b>                                 |                          |                         |                        |                          |                         |                        |                          |                         |                        |                          |                         |                        |
| <b>Materialaufwand</b>                              | <b>898</b>               | <b>893</b>              | <b>920</b>             | <b>681</b>               | <b>669</b>              | <b>691</b>             | <b>93</b>                | <b>100</b>              | <b>102</b>             | <b>124</b>               | <b>124</b>              | <b>126</b>             |
| Betriebsführung                                     | 854                      | 849                     | 869                    | 682                      | 677                     | 694                    | 48                       | 48                      | 49                     | 124                      | 124                     | 126                    |
| Klärschlammrückstellung                             | 80                       | 81                      | 83                     | 80                       | 81                      | 83                     | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| Zusätzliche Ingenieurleistungen                     | 4                        | 139                     | 106                    | 4                        | 139                     | 106                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| Abzgl. aktivierte Eigenleistungen                   | -85                      | -228                    | -192                   | -85                      | -228                    | -192                   | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| Stromkosten                                         | 45                       | 52                      | 53                     | -                        | -                       | -                      | 45                       | 52                      | 53                     | -                        | -                       | -                      |
| <b>Abschreibungen auf Sachanlagen</b>               | <b>990</b>               | <b>960</b>              | <b>1.034</b>           | <b>911</b>               | <b>880</b>              | <b>950</b>             | <b>79</b>                | <b>80</b>               | <b>84</b>              | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>           | <b>17</b>                | <b>17</b>               | <b>17</b>              | <b>16</b>                | <b>16</b>               | <b>16</b>              | <b>1</b>                 | <b>1</b>                | <b>1</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>273</b>               | <b>259</b>              | <b>270</b>             | <b>254</b>               | <b>240</b>              | <b>251</b>             | <b>19</b>                | <b>19</b>               | <b>20</b>              | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| davon Zinserträge                                   | 8                        | 22                      | 8                      | 8                        | 22                      | 8                      | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Bauzinsen                                     | 1                        | 2                       | 2                      | 1                        | 2                       | 2                      | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Zinsaufwand                                   | <b>282</b>               | <b>283</b>              | <b>281</b>             | <b>263</b>               | <b>264</b>              | <b>261</b>             | <b>19</b>                | <b>19</b>               | <b>20</b>              | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| davon Zinsen aus Forfaitierung                      | 275                      | 267                     | 267                    | 256                      | 248                     | 247                    | 19                       | 19                      | 20                     | -                        | -                       | -                      |
| davon Zinsen aus Rückstellung Klärschlamm           | 7                        | 16                      | 14                     | 7                        | 16                      | 14                     | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| <b>Summe Aufwand</b>                                | <b>2.178</b>             | <b>2.129</b>            | <b>2.242</b>           | <b>1.862</b>             | <b>1.805</b>            | <b>1.909</b>           | <b>192</b>               | <b>200</b>              | <b>207</b>             | <b>124</b>               | <b>124</b>              | <b>126</b>             |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-351</b>              | <b>-333</b>             | <b>-345</b>            | <b>-320</b>              | <b>-298</b>             | <b>-311</b>            | <b>-31</b>               | <b>-35</b>              | <b>-34</b>             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| <b>Steuern</b>                                      | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| <b>Jahresfehlbetrag</b>                             | <b>-351</b>              | <b>-333</b>             | <b>-345</b>            | <b>-320</b>              | <b>-298</b>             | <b>-311</b>            | <b>-31</b>               | <b>-35</b>              | <b>-34</b>             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |

**Elmregia GmbH**  
**Finanzplan 2022**

|                                        | Elmregia gesamt |              | Abwasser     |              | Straßenbeleuchtung |            | Betriebshof |            |
|----------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|------------|-------------|------------|
|                                        | Budget          | Plan         | Budget       | Plan         | Budget             | Plan       | Budget      | Plan       |
|                                        | 2021            | 2022         | 2021         | 2022         | 2021               | 2022       | 2021        | 2022       |
|                                        | Tsd. €          | Tsd. €       | Tsd. €       | Tsd. €       | Tsd. €             | Tsd. €     | Tsd. €      | Tsd. €     |
| <b><u>Mittelbedarf</u></b>             |                 |              |              |              |                    |            |             |            |
| Investitionen in Sachanlagen           | 883             | 1.460        | 814          | 1.394        | 69                 | 66         | -           | -          |
| Auflösung der Forfaitierung (Tilgung)  | 319             | 569          | 274          | 524          | 45                 | 45         | -           | -          |
| Materialaufwand (Betriebsführung)      | 773             | 869          | 601          | 694          | 48                 | 49         | 124         | 126        |
| Sonstiger Materialaufwand              | 45              | 53           | -            | -            | 45                 | 53         | -           | -          |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen     | 12              | 12           | 11           | 11           | 1                  | 1          | -           | -          |
| Zinsaufwand                            | 280             | 272          | 261          | 252          | 19                 | 20         | -           | -          |
| Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing | 327             | 8            | 324          | -            | 3                  | 8          | -           | -          |
| <b>Summe Mittelbedarf</b>              | <b>2.639</b>    | <b>3.244</b> | <b>2.285</b> | <b>2.875</b> | <b>230</b>         | <b>242</b> | <b>124</b>  | <b>126</b> |
| <b><u>Mittelherkunft</u></b>           |                 |              |              |              |                    |            |             |            |
| Abwasserbeseitigungsentgelt            | 957             | 1.021        | 957          | 1.021        | -                  | -          | -           | -          |
| Dienstleistungsentgelt                 | 118             | 130          | -            | -            | 118                | 130        | -           | -          |
| Zusatzpreis                            | 42              | 42           | -            | -            | 42                 | 42         | -           | -          |
| Oberflächenentwässerung                | 132             | 123          | 132          | 123          | -                  | -          | -           | -          |
| Spülfahrzeuggestellung                 | 113             | 115          | 113          | 115          | -                  | -          | -           | -          |
| Abbau gestundete Forderungen           | 248             | 224          | 248          | 224          | -                  | -          | -           | -          |
| Betriebsführung Bauhof                 | 124             | 126          | -            | -            | -                  | -          | 124         | 126        |
| Finanzierung aus Forfaitierung         | 905             | 1.160        | 835          | 1.090        | 70                 | 70         | -           | -          |
| Abbau Umlaufvermögen / Aufbau Clearing | -               | 302          | -            | 302          | -                  | -          | -           | -          |
| <b>Summe Mittelherkunft</b>            | <b>2.639</b>    | <b>3.244</b> | <b>2.285</b> | <b>2.875</b> | <b>230</b>         | <b>242</b> | <b>124</b>  | <b>126</b> |