

<i>Beratungsgegenstand:</i> Wirtschaftsplan Abfallwirtschaftsbetrieb 2020

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen	<i>Datum</i> 20.11.2019
--	----------------------------

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Betriebsausschuss Abfallwirtschaft (Vorberatung)	05.12.2019	Ö
Kreisausschuss (Vorberatung)	10.12.2019	N
Kreistag des Landkreises Uelzen (Entscheidung)	17.12.2019	Ö

Sachverhalt:

Der Abfallwirtschaftsbetrieb (awb) hat gemäß § 13 Abs. 1 Eigenbetriebsverordnung vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan, der Stellenübersicht und der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Der Wirtschaftsplan 2020 ist vor allem geprägt von der Durchführung und dem Abschluss der in 2019 z.T. schon begonnenen Investitionsvorhaben (Bau Hallendach Borg) und der Weiterentwicklung der Anlagentechnik (Optimierung Biogasanlage). Hinzu kommen bauliche Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Gebäude Oldenstadt. Hier sind vor allem die Erneuerung der Heizungsanlage und eine Dachsanierung zu nennen. Die bereits für das Wirtschaftsjahr 2019 eingeplante Machbarkeitsstudie für Grünabfallkompostierung und die ersten Planungsschritte für die Grundstückserweiterung Oldenstadt werden auch erst in 2020 umgesetzt werden können.

Dem Klimaschutzgedanken als auch der weitere Ausbau regenerativer Energien soll durch die Anschaffung zusätzlicher Photovoltaikmodule im Entsorgungszentrum Borg aber auch mit der Anschaffung von Elektroautos als Dienst- und Betriebswagen Rechnung getragen werden.

Der Erfolgsplan 2020 schließt mit einem Jahresergebnis von -327.561 € ab. (Vorjahr: 314.703 €). Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge steigen gegenüber dem Planansatz des Vorjahres (13.810.204 €) um 138.373 Euro auf 13.948.577 €.

Auch bei den Aufwendungen sind Steigerungen im Vergleich zum Vorjahr zu verzeichnen. Bei den Materialaufwendungen ergibt sich ein Anstieg um 150.000 € im Vergleich zum Vorjahr durch höhere Aufwendungen beim Dieseleinkauf (Steigerung 26.000 € i.Vgl. zum Vorjahr) und den Betriebsstoffe Bohrschlammaufbereitungsanlage (130.000 €). Der

Personalaufwand liegt um 186.000 € höher als im Vorjahr. Neben tarifrechtlichen Steigerungen kommen hierfür neue und z.T. höher bewertete Stellen zum Tragen.

Im Bereich der Abschreibungen ergeben sich Verringerungen in Höhe von 460.000,-€ im Bereich Abschreibungen auf Gebäude durch den Wegfall der Halle Kompostierung.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergibt sich nochmal eine Steigerung im Bereich Reparaturen und Instandhaltung von Bauten (rund 80.000,-€) und Reparaturen und Instandhaltung technischer Anlagen (260.000 €) durch Reparaturen im Bereich Anlagentechnik Borg. Für die Altholzentsorgung war aufgrund der Marktpreisentwicklung eine Anhebung um 50.000,-€ von 150.000 € im Vorjahr auf jetzt 200.000 € notwendig.

Der Investitionsplan 2020 hat ein Volumen von 3.436.000 €. Der wesentliche Teil entfällt auf die Überdachung im Bereich der Kompostierungsanlage (820.000 €), Bebauung und Erschließung neues Grundstück Oldenstadt und Fahrzeugbeschaffungen (520.000 €).

Eine Kreditaufnahme ist nicht geplant, da ausreichend liquide Mittel beim AWB vorhanden sind. Zur Kassenbestandsverstärkung wurden 8 Mio € aus Mitteln des AWB gemäß § 5 der Dienstvereinbarung des Eigenbetriebs an den Kernhaushalt ausgeliehen.

Die Stellenübersicht 2020 weist die im Wirtschaftsjahr 2020 erforderlichen Stellen aus. Die bereits im Stellenplan 2019 ausgewiesenen Stellen sind z.T. noch nicht besetzt worden, u.a. sind dies eine befristete Ingenieurstelle und zwei befristete Stellen für die Sachbearbeitung im Kundenservice und der Umsetzung Branchenregel (Rückwärtsfahren). Mit Vorlage VO/2019/069 wurde zudem eine neue Teamleitungsstelle Verwaltung beschlossen, die ebenfalls für das Wirtschaftsjahr 2020 eingeplant ist.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wurde zudem festgestellt, dass sich eine Überdeckung aus der Kalkulationsperiode 2016 – 2018 in Höhe von 1,7 Mio € ergeben hat. Gemäß § 5, Absatz 2 Satz 2 NKAG ist die erwirtschaftete Überdeckung zu verrechnen. Die Behältergebühren sind neu zu kalkulieren (VO/2019/181).

Da für die neu kalkulierten Behältergebühren noch kein Gremiumsbeschluss existiert, wurde bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans noch mit den Behältergebühren aus der Kalkulationsperiode 2016 bis 2018 gerechnet und diese entsprechend zugrunde gelegt.

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss empfiehlt dem Kreisausschuss dem Kreistag zu empfehlen, den in der Anlage beigefügten Wirtschaftsplan 2020 für den Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen zu beschließen

Anlagen:

C.Harms



Wirtschaftsplan 2020

**Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen
Kommunaler Eigenbetrieb
Wendlandstr. 8
29525 Uelzen**

Inhalt

Vorwort	1
Erläuterungen zur Wirtschafts- und Finanzplanung	2
Erfolgsplan mit Erläuterungen zu einzelnen Positionen.....	2
Investitionsplan zum Vermögensplan	9
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	11
Mittelfristige Ergebnisplanung	11
Entwicklung der Allgemeinen Rücklage	12
Mittelfristige Finanzplanung	13
Investitionsplan zur mittelfristigen Finanzplanung	14
Darstellung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Kreishaushalt auswirken	17
Stellenübersicht 2020	18

Vorwort

Aufgrund des Kreistagsbeschlusses vom 27.06.2001 wird die Abfallwirtschaft des Landkreises Uelzen seit dem 01.01.2002 in der Organisationsform eines Eigenbetriebes geführt.

Nach § 13 der Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) hat der Eigenbetrieb einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Der Wirtschaftsplan setzt sich zusammen aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan, der Stellenübersicht und der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung erstreckt sich auf den Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020.

Die mittelfristige Finanzplanung erfolgt nach dem Schema gem. § 3 KomHKVO.

Erläuterungen zur Wirtschafts- und Finanzplanung

Erfolgsplan mit Erläuterungen zu einzelnen Positionen

Der Erfolgsplan 2020 schließt mit einem Jahresergebnis i. H. v. -327.561 € ab.

Aufgrund der erforderlichen und beauftragten Restabfallbehandlung seit dem 01.06.2005 kommt es weiterhin zu zusätzlichen Belastungen für die Gebührenzahler. Die Mehraufwendungen betragen ca. 3.300.000 €/Jahr. Diese Mehraufwendungen wurden bisher durch die in der Vergangenheit erwirtschafteten Rücklagen und einer Anhebung der Gebühren zum 01.01.2005, 01.04.2011 und 01.01.2016 aufgefangen.

Der bisherige Zuführungsbetrag zu den Rückstellungen für Deponienachsorge wurde verändert und in einen Rückstellungsanteil und einen Zinsanteil aufgeteilt. Basis ist ein in 2015 erstelltes Gutachten zur Ermittlung der Nachsorgeaufwendungen. Bei der Rückstellungsberechnung wurde berücksichtigt, daß sich ab 01.01.2010 die Bewertungsvorschriften durch das Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG) geändert haben.

Parallel zur Aufstellung des Wirtschaftsplans sind auch die Behältergebühren neu zu kalkulieren. Für die daraus resultierende endgültige Höhe der Gebühren existiert noch kein Gremiumsbeschluss. Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans wurde daher noch mit den Behältergebühren aus der Kalkulationsperiode 2016 bis 2018 gerechnet und die Behältergebühreneinnahmen entsprechend zugrunde gelegt.

Die Neukalkulation der Behältergebühren verlangt die Verrechnung der aus der Kalkulationsperiode 2016 bis 2018 erwirtschafteten Überdeckung in Höhe von 1,6 Mio€ (§ 5 Absatz 2, Satz 2 NKAG). Für die Kostenüberdeckung wurde im Wirtschaftsjahr 2018 eine entsprechende Rückstellung gebildet, die anteilig in den Jahren 2020 bis 2022 aufzulösen ist, um die jeweiligen Mindereinnahmen aus den zyklischen Behältergebühren auszugleichen.

	Planjahr 2020	Planjahr 2019	Jahr 2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	13.524.603	13.654.504	12.403.452
Abfallentsorgungsgebühren zyklisch	10.178.000	10.083.000	9.990.130
Abfallentsorgungsgebühren Sackverkauf	55.000	50.000	56.987
Abfallentsorgungsgebühren Sonderentleerungen	45.600	45.601	44.861
Abfallgebühren sonstige	2.000	1.000	3.144
Gefäßwechselgebühren	2.000	2.000	2.700
Gebühren Sperrabfallabfuhr	10.000	10.000	28.321
Gebühren Baum- und Strauchschnittabfuhr	0	200	307
Gebühren E-Geräteabfuhr	0	0	2.587
Gebühren Deponie/Kompostwerk Borg	1.112.000	1.052.000	1.220.674
Sonderabfallannahme	15.000	15.000	17.912
Annahme von Binderfarben	4.000	2.500	4.234
Annahmegebühren Wertstoffhof	200.000	150.000	173.996
Annahme Altreif./E-Herde Betriebsh.	7.000	8.000	6.876
Behälterreinigung	100	100	345
Veräußerungserlöse Metallschrott	43.000	41.000	59.568
Veräußerungserlöse Kompost	30.000	25.000	31.888
Sonstige Veräußerungserlöse	4.000	2.000	4.999
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	9.719
Erstattungen Entsorgungszentrum Fremdnutzer	35.000	35.000	36.612
Erstattungen Umweltamt "wilder Müll"	1.000	1.000	3.605
anteilige Kostenerstattungen Mitnutzung Betriebshof	255.000	281.500	255.012
Sonst. Erstattung. für betriebl. Leist.	0	0	7.978
Verwalt.-Gebühren Anschl./Benutz.-Zwang	1.000	1.000	980
Verwaltungsgebühren Entsorgungszentrum	0	0	50
Zahlungen DSD Containerst. (16 % USt.)	0	0	131.694
Erlöse Deponie 19% USt	0	0	121.876
Einspeiservergütung 19% USt	0	0	176.813
Erlöse 19 % USt	1.222.203	1.846.203	0
Übertrag	13.524.603	13.654.504	12.403.452

	Planjahr 2020	Planjahr 2019	Jahr 2018
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	13.524.603	13.654.504	12.403.452
Nicht steuerbare Umsätze (Innenumsätze)	300.000	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	7.184
Grundstückserträge	2.700	2.400	2.400
2. sonstige betriebliche Erträge	121.274	153.300	270.730
Verwendung von Gegenständen für Zwecke außerhalb des Unternehmens 19 % USt	30.000	30.000	28.166
Sonstige betriebliche Erträge	76.000	106.000	155.006
Mahngebühren	4.000	4.000	5.535
Sonstige betriebliche Erträge von verbundenen Unternehmen	2.000	2.000	3.550
Sonstige Erträge betrieblich und regelmäßig	6.000	8.000	515
Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen (bei Buchgewinn)	0	0	49.052
Abgänge Sachanlagen (RBW bei Buchgewinn)	0	0	-3
Erträge aus der Herabsetzung der Einzelwertberichtigung auf Forderungen	0	0	15.499
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0	0	84
Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen	0	0	8.838
Schadenersatzleistungen Dritter	1.800	1.800	3.014
Investitionszuschüsse (steuerpflichtig)	1.474	1.500	1.474
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	889.000	730.000	498.205
Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	130.000	130.000	0
Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	3.000	3.000	3.001
Einkauf Kompostsäcke	8.000	6.000	3.213
Einkauf Diesel Dep. Borg (Tank)	60.000	60.000	70.204
Einkauf Methanol Kläranlage	15.000	15.000	17.816
Aktivkohle Kläranlage und Trockenfermentation	30.000	30.000	25.317
Einkauf Diesel Betriebshof (Tank)	378.000	352.000	322.915
Übertrag	12.756.877	13.077.804	12.175.977

	Planjahr 2020	Planjahr 2019	Jahr 2018
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	12.756.877	13.077.804	12.175.977
Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	2.000	2.000	1.169
Einkauf von Ersatz- und Kleinteilen Werkstatt	8.000	8.000	2.653
Einkauf Säcke für Kompostverkauf	2.000	2.000	1.581
Einkauf von Big Bags	5.000	4.000	2.927
Einkauf Polyaluminiumchlorid-Lösung	30.000	30.000	34.699
Einkauf von Superfloc	5.000	5.000	4.717
Einkauf Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 19% Vorsteuer	130.000	0	0
Wareneingang 19 % VSt	83.000	83.000	25.455
Erhaltene Skonti	0	0	-184
Erhaltene Skonti 19 % VSt	0	0	-3.978
Bestandsveränderungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/Waren	0	0	-13.300
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	43.200	43.200	0
Fremdleistungen	43.200	43.200	0
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.700.500	3.514.500	2.855.435
Löhne und Gehälter	3.630.500	3.455.500	2.840.211
Beschäftigungsentgelte Azubis	70.000	59.000	0
Pauschale Steuer	0	0	11.975
Vermögenswirksame Leistungen	0	0	3.249
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.021.700	967.700	808.199
Gesetzliche soziale Aufwendungen	727.500	684.500	573.929
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	25.300	25.300	23.826
Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei	17.000	17.000	28.925
Aufwendungen für die Altersversorgung	251.000	240.000	181.519
Aufwendungen für Unterstützung	900	900	0
- davon für Altersversorgung	251.000	240.000	181.519
Aufwendungen für die Altersversorgung	251.000	240.000	181.519
5. Abschreibungen			
Übertrag	7.991.477	8.552.404	8.512.343

	Planjahr 2020	Planjahr 2019	Jahr 2018
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	7.991.477	8.552.404	8.512.343
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.097.806	1.607.465	1.365.885
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.575	19.870	21.186
Abschreibungen, Anlagevermögen	445.759	557.863	408.065
Abschreibungen auf Gebäude	140.298	619.170	580.065
Abschreibungen auf Kfz	509.174	410.562	349.327
Sofortabschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter	0	0	7.242
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.656.701	6.028.001	7.458.605
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.000	1.000	862
Dienst- und Schutzkleidung	30.500	30.000	30.819
Reinigung Glasbehälter/-standplätze	6.000	3.501	5.875
Laboruntersuchungen	57.000	57.000	52.180
Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	0	0	3.094
Heizung	35.000	35.000	33.517
Gas, Strom, Wasser	97.100	96.600	60.182
Reinigung	87.000	87.000	74.353
Sonstige Grundstücksaufwendungen	2.500	2.500	2.135
Versicherungen	11.100	10.200	5.054
Versicherungen für Gebäude, die zum Betriebsvermögen gehören	15.100	14.400	14.228
Beiträge	8.000	8.000	4.283
Sonstige Abgaben	14.000	8.500	4.034
Reparaturen und Instandhaltung von Bauten	162.500	83.000	36.983
Reparaturen und Instandhaltung von technischen Anlagen und Maschinen	503.500	239.000	373.465
Reparaturen und Instandhaltung von anderen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.000	3.000	19.854
Sonstige Reparaturen und Instandhaltungen	107.300	75.800	32.008
Nachsorgeaufwand Deponien	537.000	505.000	481.718
Wartungskosten für Hard- und Software	10.000	40.000	26.256
Kfz-Versicherungen Fuhrpark	45.401	32.000	33.163
Laufende Kfz-Betriebskosten	6.000	6.000	4.565
Übertrag	236.970	916.938	-312.147

	Planjahr 2020	Planjahr 2019	Jahr 2018
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	236.970	916.938	-312.147
Kfz-Reparaturen	260.000	260.000	209.303
Sonstige Kfz-Kosten	31.000	1.000	8.395
Fremdfahrzeugkosten	33.600	0	0
Repräsentationskosten	15.000	15.000	13.321
Müllkalender	20.000	17.000	17.304
Aufmerksamkeiten	2.000	500	1.226
Reisekosten Arbeitnehmer	5.000	5.000	4.122
Reisekosten Arbeitnehmer Übernachtungsaufwand	3.000	3.000	2.749
Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	500	500	307
Schredderkosten	30.000	22.000	29.663
Restabfallbehandlung seit 01.06.2005	3.416.000	3.318.000	3.304.707
Behandlungskosten Elektrogeräte	0	10.000	3.580
Andere Dienst- und Fremdleistungen	101.000	105.000	123.484
Sonderabfallentsorgung	60.000	60.000	54.362
Altreifenentsorgung	10.000	5.500	12.014
Altholzentsorgung	200.000	150.000	180.869
Kolkrabenschäden	1.000	10.000	0
Portokosten	39.000	15.000	12.310
Postaufwand, Fracht und ähnl.Aufwendg.	500	500	816
Telefongebühren	12.000	10.000	9.950
Bürobedarf	16.000	8.000	6.212
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	3.500	3.000	3.380
Fortbildungskosten	20.000	20.000	13.807
Rechts- und Beratungskosten	50.000	180.000	68.073
Abschluss- und Prüfungskosten	10.000	10.000	8.527
Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	11.500	6.000	10.671
Kostensätze Kreisverwaltung etc.	222.600	172.000	168.950
Werkzeuge und Kleingeräte	4.500	3.000	4.395
Sonstiger Betriebsbedarf	14.000	10.000	12.927
Ersatzbeschaffungen Abfallbehälter	30.000	30.000	80.569
Nebenkosten des Geldverkehrs	3.000	2.000	2.326
Übertrag	236.970	916.938	-312.147

	Planjahr 2020	Planjahr 2019	Jahr 2018
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	236.970	916.938	-312.147
Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung	275.000	233.500	132.757
Einstellung in die Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	0	0	800
Forderungsverluste (übliche Höhe)	5.000	5.000	1.115
Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	0	0	1.656.986
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1.000	2.693
Sonstige Zinserträge	0	1.000	1.093
Zinsähnliche Erträge	0	0	1.600
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	550.000	591.700	488.585
Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	0	0	56
Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	0	2.700	11.897
Zinsähnliche Aufwendungen	550.000	589.000	476.632
9. Ergebnis nach Steuern	-313.030	326.238	-798.039
10. sonstige Steuern	14.531	11.535	11.175
Grundsteuer	35	35	34
Kfz-Steuer Fuhrpark	14.496	11.500	11.141
11. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	<u>-327.561</u>	<u>314.703</u>	<u>-809.214</u>

Investitionsplan zum Vermögensplan

Konto Wirtschaftsgut	Nutzungsdauer Jahre/Monate	Datum	Anschaffungskosten	Deckungsring	Text der Bewegung
Gebäude Betriebshof			700.000,00		
Bebauung neues Grundstück Betriebshof	90/04	01.07.2020	450.000,00	6	
Aufstockung Schadstofflager	90/00	01.07.2020	250.000,00	6	
Grundstückswerte eig. bebauter Grundst.			25.000,00		
2 Fertiggaragen EZB	90/00	01.07.2020	25.000,00	1	
Eingangsbereich Borg			30.000,00		
Neubau Betriebsgebäude	50/00	01.07.2020	30.000,00	1	
Deponie Borg II. BA			21.000,00		
Optimierung Gaserfassung	20/00	01.07.2020	21.000,00	4	
Kompostwerk Borg (bauliche Anlage)			820.000,00		
Überdachung Lagerflächen für Grünabfall, Siebüberlauf, Fertigungskompost	25/00	01.07.2020	300.000,00	1	
Hallendacherweiterung	25/00	01.07.2020	520.000,00	1	
Außenanlagen			20.000,00		
Anschubwand Betriebshof erweitern	10/00	01.07.2020	20.000,00	2	
Hof- und Wegebefestigungen			25.000,00		
Neuerrichtung Pflasterfläche als Stellfläche	19/00	01.07.2020	15.000,00	2	
Zuwegung zur Altdeponie Vinstedt befestigen	19/00	01.07.2020	10.000,00	3	
Technische Anlagen			355.000,00		
Photovoltaikanlage	20/00	01.07.2020	80.000,00	7	
Flächenbefestigung (Stellconplatten)	19/00	01.07.2020	120.000,00	1	
Automatisierung Schlammbehandlung	11/00	01.07.2020	65.000,00	5	
zusätzlicher Gasspeicher	10/00	01.07.2020	90.000,00	4	
Betriebsvorrichtungen			15.000,00		
Add Blue Tankstelle	10/00	01.07.2020	15.000,00	8	

Konto Wirtschaftsgut	Nutzungsdauer Jahre/Monate	Datum	Anschaffungskosten	Deckungsring	Text der Bewegung
Betriebsvorrichtungen			180.000,00		
mobiler Grünschnitt-/Holz-Schredder	13/00	01.07.2020	180.000,00	4	
LKW			520.000,00		
Abfallsammelfahrzeug	7/00	01.07.2020	260.000,00	8	
Abfallsammelfahrzeug	7/00	01.07.2020	260.000,00	8	
Sonstige Transportmittel			630.000,00		
Teleskopradlader JCB	9/00	01.07.2020	15.000,00	8	Drehkranz
Radlader/Teleskoplader BSA	9/00	01.07.2020	150.000,00	9	
2 Elektrofahrzeuge	13/00	01.07.2020	40.000,00	8	
Minibagger EZB	9/00	01.07.2020	40.000,00	9	
Abrollkipper EZB	10/00	01.07.2020	190.000,00	9	
Transporter Pritsche Betriebshof	9/00	01.07.2020	70.000,00	8	
Ladebordwand Betriebshof	10/00	01.07.2020	125.000,00	8	
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung			95.000,00		
Ausstattung Kläranlage + EZB	10/00	01.07.2020	25.000,00	9	
Ausstattung Kompostierung + BSA	10/00	01.07.2020	30.000,00	9	
Ausstattung Betriebshof und WSH	10/00	01.07.2020	25.000,00	8	
Abrollcontainer	9/00	01.07.2020	15.000,00	9	
Gesamtsummen			3.436.000,00		

Die in den Deckungsringen enthaltenen Ansätze werden für jeweils gegenseitig deckungsfähig erklärt, da die Vorhaben sachlich zusammenhängen und diese Vorgehensweise die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung fördert (§ 15 Abs. 3 EigBetrVO).

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Mittelfristige Ergebnisplanung

	2019	2020	2021	2022	2023
	Plan / EUR				
Betriebswirtschaftlicher Kurzbericht					
Saldo Erlöse	13.682.104	13.551.903	13.551.903	13.551.903	13.551.903
Wareneinkauf, Material, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	773.200	932.200	932.200	754.000	754.000
Zwischensaldo -1-	12.908.904	12.619.703	12.619.703	12.797.903	12.797.903
Kosten					
Personalkosten	4.482.200	4.722.200	4.811.844	4.523.844	4.569.083
Raumkosten	221.100	221.600	221.600	221.600	221.600
Steuern, Versicherungen und Beiträge	41.100	48.200	48.200	48.200	48.200
Besondere Kosten	88.000	88.500	88.500	88.500	88.500
Fahrzeugkosten	310.500	390.497	390.497	390.497	390.497
Werbe- und Reisekosten	41.000	45.500	45.500	45.500	45.500
Kosten der Warenabgabe	3.680.500	3.818.000	3.852.160	3.886.662	3.921.508
Instandhaltung / Werkzeuge	948.800	1.340.800	995.800	1.009.800	926.800
Abschreibungen	1.607.466	1.097.806	1.300.000	1.430.000	1.400.000
Sonstige Kosten	708.500	718.100	694.100	674.100	644.100
Summe der Kosten	12.129.166	12.491.203	12.448.201	12.318.703	12.255.788
Zwischensaldo -2-	779.738	128.500	171.502	479.200	542.115
Sonstige Aufwendungen / Erträge					
Neutraler Aufwand	591.735	550.035	575.035	573.035	636.035
Neutraler Ertrag	6.700	5.974	5.974	5.974	5.974
Sonstige Erlöse	120.000	88.000	88.000	88.000	88.000
Vorläufiges Ergebnis	314.703	-327.561	-309.559	139	54

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage

Wirtschaftsjahr	Jahresergebnis	Stand der Allgemeinen Rücklage 01.01.	Zuführung bzw. Auflösung (Vorjahresergebnis)	Stand der Allgemeinen Rücklage 31.12.
	EUR	EUR	EUR	EUR
2015	68.063	1.312.882	-1.042.612	270.270
2016	1.353.906	270.270	68.063	338.333
2017	962.927	338.333	1.303.562	1.641.895
2018	-809.214	1.641.895	962.927	2.604.822
2019	314.703	2.604.822	-809.214	1.795.609
2020	-327.561	1.795.609	314.703	2.110.312
2021	-309.559	2.110.312	-327.561	1.782.750
2022	139	1.782.750	-309.559	1.473.191
2023	54	1.473.191	139	1.473.330

Der Rückstellungsbedarf für die Deponie Borg wurde im März 2010 neu ermittelt. Die Bewertung der Rückstellung erfolgt seit 01.01.2009 unter Anwendung der Vorschriften des BilMoG, d. h. künftige Preissteigerungen werden berücksichtigt, dafür ist der Betrag entsprechend abzuzinsen.

Der Überschuss bzw. Verlust des jeweiligen Wirtschaftsjahres wirkt sich erst im Folgejahr mit Beschluss des Kreistages bezüglich der Ergebnisverwendung auf die Höhe der Rücklage aus. Die Jahresergebnisse ab 2019 entsprechen den Jahresergebnissen aus der mittelfristigen Erfolgsplanung.

Mittelfristige Finanzplanung

Der Finanzplan muss mindestens die Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplanes enthalten (§ 17 EigBetrVO). Zusätzlich wurden die Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit aufgenommen, da ansonsten Informationen zur Liquiditätslage fehlen würden. Der Aufbau des Finanzplans entspricht dem Schema der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO).

	2019	2020	2021	2022	2023
Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	13.647.104	13.516.903	13.516.903	13.516.903	13.516.903
Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	126.700	93.974	93.973	93.974	93.974
1. Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	13.773.804	13.610.877	13.610.876	13.610.877	13.610.877
Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	11.237.901	12.259.101	12.013.905	11.576.207	11.543.292
Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	613.735	581.531	606.531	604.531	667.531
2. Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	11.851.636	12.840.632	12.620.436	12.180.738	12.210.823
3. Ergebnis aus laufender Geschäftstätigkeit	1.922.168	770.245	990.440	1.430.139	1.400.054
4. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	4.694.500	3.436.000	2.750.000	3.375.000	1.175.000
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
5. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.694.500	3.436.000	2.750.000	3.375.000	1.175.000
6. Ergebnis aus der Investitionstätigkeit	-4.694.500	-3.436.000	-2.750.000	-3.375.000	-1.175.000
7. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.772.332	-2.665.755	-1.759.560	-1.944.861	225.054
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0
8. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	78.000	0	0	0	0
9. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	78.000	0	0	0	0
10. Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit	-78.000	0	0	0	0
Liquide Mittel (Anfangsbestand)	10.619.377	7.780.102	5.114.347	3.354.787	1.409.926
Zahlungswirksame Veränderungen (Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen)	-2.850.332	-2.665.755	-1.759.560	-1.944.861	225.054
11. Finanzmittelfond am Ende der Periode	7.769.045	5.114.347	3.354.787	1.409.926	1.634.980

Investitionsplan zur mittelfristigen Finanzplanung

Konto Wirtschaftsgut	2019	2020	2021	2022	2023
Grundstücke Betriebshof	450.000,00				
Erschließung Grundstückserweiterung Oldenstadt	450.000,00				
Gebäude Betriebshof		700.000,00	1.500.000,00	2.095.000,00	500.000,00
Bebauung neues Grundstück Betriebshof		450.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	500.000,00
Aufstockung Schadstofflager		250.000,00			
Unterstellhalle				40.000,00	
Geräteunterstand				55.000,00	
Grundstückswerte eig. bebauter Grundst.	12.000,00	25.000,00			
2 Fertiggaragen EZB	12.000,00	25.000,00			
Eingangsbereich Borg	50.000,00	30.000,00	300.000,00		
Neubau Betriebsgebäude	50.000,00	30.000,00	300.000,00		
Deponie Borg II. BA	193.000,00	21.000,00			
Optimierung Gaserfassung	193.000,00	21.000,00			
Kompostwerk Borg (bauliche Anlage)	1.150.000,00	820.000,00			
Überdachung Lagerflächen für Grünabfall, Siebüberlauf, Fertigkompost	1.150.000,00	300.000,00			
Hallendacherweiterung		520.000,00			
Außenanlagen		20.000,00			
Anschubwand Betriebshof erweitern		20.000,00			
Hof- und Wegebefestigungen		25.000,00			
Neuerrichtung Pflasterfläche als Stellfläche		15.000,00			
Zuwegung zur Altdeponie Vinstedt befestigen		10.000,00			

Konto Wirtschaftsgut	2019	2020	2021	2022	2023
Technische Anlagen	1.271.500,00	355.000,00	150.000,00	600.000,00	
Bohrschlammbehandlungsanlage	848.000,00				
Standorterschließung Bohrschlammmanlage	313.500,00				
Grünschnittkompostierungsanlage	30.000,00				
Photovoltaikanlage		80.000,00			
Flächenbefestigung (Stellconplatten)		120.000,00			
Automatisierung Schlammbehandlung		65.000,00			
zusätzlicher Gasspeicher	80.000,00	90.000,00			
Blockheizkraftwerk			30.000,00	300.000,00	
Blockheizkraftwerk II				300.000,00	
weitere Flächenbefestigung BSA			120.000,00		
Betriebsvorrichtungen	20.000,00	15.000,00	190.000,00		
Stromtankstelle	20.000,00		20.000,00		
Add Blue Tankstelle		15.000,00			
Sonstige Maschinen/Anlagen					
Gasfackel Vinstedt			170.000,00		
Technik Sickerwasserkläranlage Borg	80.000,00				
Flotationsanlage	80.000,00				
Betriebsvorrichtungen	280.000,00	180.000,00			
mobiler Grünschnitt-/Holz-Schredder	280.000,00	180.000,00			

Konto Wirtschaftsgut	2019	2020	2021	2022	2023
LKW	820.000,00	520.000,00	520.000,00	590.000,00	600.000,00
Sammelfahrzeuge LVP-Sammlung 3 Stck.	300.000,00				
Abfallsammelfahrzeug	260.000,00	260.000,00	260.000,00	295.000,00	300.000,00
Abfallsammelfahrzeug	260.000,00	260.000,00	260.000,00	295.000,00	300.000,00
Sonstige Transportmittel	40.000,00	630.000,00			
Werkstattfahrzeug, Elektrofahrzeug	40.000,00				
Teleskopradlader JCB		15.000,00			
Radlader/Teleskoplader BSA		150.000,00			
2 Elektrofahrzeuge		40.000,00			
Minibagger EZB		40.000,00			
Abrollkipper EZB		190.000,00			
Transporter Pritsche Betriebshof		70.000,00			
Ladebordwand Betriebshof		125.000,00			
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	328.000,00	95.000,00	90.000,00	90.000,00	75.000,00
Container Entsorgungszentrum	80.000,00				
Presscontainer 3 Stck.	90.000,00				
explosionsgeschützter Hubwagen für Wertstoffhof	35.000,00				
Container für Bohrschlämme	68.000,00				
Ausstattung Kläranlage + EZB	20.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Ausstattung Kompostierung + BSA	15.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	15.000,00
Ausstattung Betriebshof und WSH	20.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Abrollcontainer		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Gesamtsummen	4.694.500,00	3.436.000,00	2.750.000,00	3.375.000,00	1.175.000,00

Die Auftragserteilung kann bereits im jeweiligen Vorjahr notwendig sein. Ursache sind die teilweise sehr langen Lieferfristen, die beispielsweise im Fahrzeugbereich (Abfallsammelfahrzeuge) zwölf bis achtzehn Monate betragen.

Darstellung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Kreishaushalt auswirken

I.	Einnahmen	2019	2020	2021	2022	2023
		€	€	€	€	€
	Nutzungsanteile Betriebshof und Dieserverbrauch (Kreisstrassenmeisterei, Hausverwaltung, Umweltamt)	281.500	255.000	255.000	255.000	255.000
	Summe der Einnahmen	281.500	255.000	255.000	255.000	255.000
II.	Ausgaben					
	Kostenersätze an Kreisverwaltung					
	... Kämmerei	500	500	500	500	500
	... Kreiskasse	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	... Rechnungsprüfungsamt	3.000	3.800	3.800	3.800	3.800
	... Zentrale Dienste-/Personalverwaltung	50.300	59.400	61.200	63.000	64.900
	... Öffentlichkeitsarbeit	5.600	6.200	6.400	6.500	6.700
	... Gleichstellungsbeauftragte	6.000	6.200	6.400	6.500	6.700
	Summe der Ausgaben	87.200	92.100	94.300	96.300	98.600

Stellenübersicht 2020

		Beschäftigte														Auszubildende	
Gliederungsnr.	Fachbereich/Organisationseinheit	Entgeltgruppen														Gesamt	
		14	13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	1		
90.00	Verwaltung	1,00			1,00	1,00		1,00	0,50			4,50				9,00	
90.10	Technik			1,00	1,72			2,00		1,00	1,00	2,00	0,50		0,45	9,67	5,00
90.20	Müllabfuhr						1,00		1,00			16,00		30,00		48,00	
90.30	Entsorgungszentrum Borg					1,00		1,00			5,00	6,00		1,00	0,30	14,30	
	Gesamt	1,00	0,00	1,00	2,72	2,00	1,00	4,00	1,50	1,00	6,00	28,50	0,50	31,00	0,75	80,97	5,00
	Veränderungen	1,00	-1,00		2,00	-1,00		1,00		-1,00	2,00	-2,00	0,50	4,00	-0,85	4,65	

Anzahl der Stellen im Vorjahr			1,00	1,00	0,72	3,00	1,00	3,00	1,50	2,00	4,00	30,50		27,00	1,60	76,32	5,00
davon am 30.06.2019	tatsächlich besetzt		1,00	1,00	0,72	2,00	1,00	3,00	1,00	2,00	4,00	26,70		28,00	1,20	71,62	3,00
	nicht besetzt					1,00			0,50			3,80		-1,00	0,40	4,70	2,00

Uelzen, November 2019

Bearbeiter:

Betriebsleitung:

gez. Malischke
(Malischke)

gez. Harms
(Harms)
