

Wirtschaftsplan 2018

**Ostmecklenburgisch-
Vorpommersche
Abfallbehandlungs- und
-entsorgungsgesellschaft mbH
(ABG) – Tochter der OVVD**

ABG mbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018

Die Ostmecklenburgisch-Vorpommersche Abfallbehandlungs- und -entsorgungsgesellschaft mbH (ABG) befasst sich mit der Vorbehandlung von Abfällen sowie der anschließenden Verwertung der anfallenden Stoffströme.

Die ABG hat folgende Gesellschafterstruktur:

1. OVVD GmbH
Stammeinlage 25.500,00 EUR
2. Remondis Vorpommern GmbH
Stammeinlage 12.250,00 EUR
3. Nehlsen GmbH & Co. KG
Stammeinlage 12.250,00 EUR.

Am Sitz der Gesellschaft in Rosenow befinden sich auf einer Fläche von 11,6 ha eine Annahme- und Aufbereitungshalle, Rottetunnel mit Tunnelvorhalle, überdachte Nachrotteflächen, eine Biobrennstoffaufbereitung, eine Abluftbehandlungsanlage, Speicherbecken und Verkehrswege. Bereits vorhandene infrastrukturelle Einrichtungen der AEA Rosenow sind voll in das Anlagenkonzept integriert.

Das System ist als mechanische Abfallaufbereitung mit Ausschleusung einer heizwertreichen Fraktion, Erfassung von Wertstoffen und nachfolgendem biologischem Rotteprozess bzw. Trocknungsprozess zu charakterisieren. Eintrag, Austrag und Umsetzen in der Intensivtunnelrotte laufen automatisiert, anschließend folgt eine Nachrotte. Das getrocknete Material wird in einer Biobrennstoffaufbereitung in weitere Ersatzbrennstoffe separiert.

Seit der Inbetriebnahme der Abfallbehandlungsanlage am 21.05.2005 wird kontinuierlich an der Optimierung der Behandlungsprozesse gearbeitet, um Kostensteigerungen aufzufangen bzw. den Behandlungspreis stabil zu halten.

Der vorliegende Wirtschaftsplan basiert auf einer Durchsatzleistung von 196.800 Tonnen Abfall zur Behandlung. Dabei entfallen 150.700 t auf eine komplette Behandlung sowie 46.100 t auf eine biologische Behandlung. Die Anlieferung der Abfälle erfolgt über die Abfallumschlagstationen der OVVD GmbH an den Standorten in Demmin, Jatznick, Neustrelitz und Stern bzw. direkt in Rosenow. Die bei der Abfallbehandlung entstehende heizwertreiche Fraktion wird als Ersatzbrennstoff ortsnah im Heizkraftwerk in Stavenhagen verwertet. Die ablagerungsfähige Fraktion wird durch die OVVD GmbH am Standort Rosenow deponiert.

ABG mbH

Erfolgsplan

Umsatzerlöse

Die Vergütung erfolgt nach Maßgabe der einschlägigen preisrechtlichen Vorschriften auf Selbstkostenbasis. Bei einer Durchsatzleistung von 196.800 Tonnen pro Jahr ergeben sich Umsatzerlöse von rund 15,5 Mio. Euro, einschließlich Schrotterlösen.

Materialaufwand

- a) Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bezogene Waren
Wesentliche Bestandteile sind die Gas-, Diesel- und Reparaturmaterialkosten.
- b) bezogene Leistungen
Dies sind die Entsorgungskosten für die entstehenden Stoffströme (Verwertung und Transport) sowie die analytische Betreuung.

Personalaufwand

Das sind die Personalkosten für das Betriebspersonal der ABG mbH, die restlichen Arbeiten werden über die Geschäftsbesorgung durch die OVVD GmbH geregelt. Die ABG mbH lehnt sich an die Tarifvereinbarungen der privaten Entsorgungswirtschaft (BDE) an. Beschäftigte mit Sonderdienstvertrag sind nicht angestellt.

Abschreibungen

Die Anlagenteile werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Folgende Kosten sind enthalten: Reparatur und Wartung der Anlage, Geschäftsbesorgung durch die OVVD GmbH, Versicherungen, Pacht- u. Mietkosten, Öffentlichkeitsarbeit, Beratung, IT-Kosten u.ä. Die Werbekosten haben einen Jahresanteil von 7 T€.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand ergibt sich aus den langfristigen Kreditverträgen, die Tilgung erfolgt in den folgenden Wirtschaftsjahren planmäßig.

ABG mbH

Finanzplan

Zur Finanzierung der Investitionsausgaben wurden Kredite aufgenommen. Die Tilgung erfolgt planmäßig über die Restlaufzeit. Nicht betriebsnotwendige Geschäftsbereiche sowie nicht betriebsnotwendiges Vermögen sind nicht vorhanden. In den Folgejahren erwirtschaftet die ABG leichte Gewinne, diese werden auf neue Rechnung vorgetragen. Verlustausgleichszahlungen der Gesellschafter sind nicht notwendig. Die Eigenkapitalquote liegt bei etwa 30 %. Das Vermögen der ABG ist aber durch langfristige Kreditverträge hinreichend gesichert. Zudem sind durch die Kürzung der Anschaffungs- und Herstellungskosten um erhaltene Fördermittel stille Reserven im Anlagevermögen vorhanden. Entsprechend der Struktur und den Aufgaben der Gesellschaft ist eine hohe Eigenkapitalausstattung zudem nicht erforderlich.

Investitionen

Für das Geschäftsjahr 2018 sind Investitionen in Höhe von 1.550 T€ geplant. 770 T€ für Trenn-, Reinigungs- und Lüftungstechnik in der Position Maschinen, 250 T€ für die Planung Erweiterung Biologie sowie 530 T€ für mobile Technik und Ausrüstung.

Gemeinde / Landkreis / Zweckverband¹⁾

Zusammenstellung für das Jahr 2018

für

Name des Betriebes/Unternehmens:
ABG mbH


Gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 2 der Eigenbetriebsverordnung i.V.m. § 64 Abs. 1 der Kommunalverfassung hat
die Gesellschafterversammlung²⁾
durch Beschluss vom 21.09.17 den Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2018 festgestellt:

Es betragen

| | in TEUR |
|---|----------|
| 1. im Erfolgsplan | |
| - die Erträge | 15.544,7 |
| - die Aufwendungen | 15.527,7 |
| - der Jahresgewinn | 17,0 |
| - der Jahresverlust | |
| 2. im Finanzplan | |
| - der Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit ³⁾ | 1.574,0 |
| - der Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit ⁴⁾ | -1.550,2 |
| - der Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit ⁵⁾ | -421,1 |
| - der Saldo aus der Änderung des Finanzmittelbestandes ⁶⁾ | -397,3 |
| 3. Es werden festgesetzt | |
| - der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne Umschuldungen) auf | |
| - davon für Umschuldungen | |
| - der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf | |
| - der Höchstbetrag aller Kredite zur Liquiditätssicherung | |
| 4. Die Stellenübersicht weist 41 Stellen in Vollzeitäquivalenten aus | |
| 5. Der Stand des Eigenkapitals | |
| - betrug zum 31.12. des Vorjahres | 2.847,7 |
| - beträgt zum 31.12. des Vorjahres voraussichtlich | 2.850,9 |
| - beträgt zum 31.12. des Wirtschaftsjahres voraussichtlich | 2.868,0 |
| 6. Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde erteilt am ⁷⁾ : | |

Ort, Datum/Unterschrift des gesetzlichen Vertreters:

Rosenow, 21.09.17 

¹⁾ Nichtzutreffendes streichen
²⁾ beschließendes Organ
³⁾ Nummer 10 des Finanzplans
⁴⁾ Nummer 19 des Finanzplans
⁵⁾ Nummer 24 des Finanzplans
⁶⁾ Nummer 25 des Finanzplans
⁷⁾ nur, wenn Genehmigung erforderlich

Erfolgsplan

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

ABG mbH

-in TEUR-

| | Bezeichnung | Ist | Plan | Hochrechnung | Plan | Plan | Plan | Plan |
|-----|--|--------------|-----------|--------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2016 | 2017 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | | (Vorvorjahr) | (Vorjahr) | (Vorjahr) | (Planjahr) | (1. Folgejahr) | (2. Folgejahr) | (3. Folgejahr) |
| 1. | Umsatzerlöse | 16.466,1 | 15.233,5 | 15.511,7 | 15.525,7 | 15.716,9 | 15.586,0 | 15.751,8 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen | | | | | | | |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | |
| 4. | Sonstige betriebliche Erträge | 86,7 | 40,4 | 18,3 | 18,5 | 18,7 | 18,8 | 19,0 |
| 5. | Materialaufwand | 10.543,1 | 9.167,0 | 9.580,2 | 9.684,4 | 9.862,2 | 9.842,1 | 9.862,5 |
| | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 1.061,3 | 863,6 | 912,8 | 921,5 | 931,9 | 941,1 | 980,3 |
| | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 9.481,8 | 8.303,4 | 8.667,4 | 8.762,9 | 8.930,3 | 8.901,0 | 8.882,2 |
| 6. | Personalaufwand | 1.472,6 | 1.627,6 | 1.511,2 | 1.606,0 | 1.647,1 | 1.675,2 | 1.704,0 |
| | a) Löhne und Gehälter | 1.213,7 | 1.299,1 | 1.199,9 | 1.277,2 | 1.310,4 | 1.333,0 | 1.356,1 |
| | b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 258,9 | 328,5 | 311,3 | 328,8 | 336,7 | 342,2 | 347,9 |
| | - davon für Altersversorgung | | | | | | | |
| 7. | Abschreibungen auf | 2.099,2 | 1.940,3 | 1.807,0 | 1.585,7 | 1.742,6 | 1.639,6 | 1.635,1 |
| | a) immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2.099,2 | 1.940,3 | 1.807,0 | 1.585,7 | 1.742,6 | 1.639,6 | 1.635,1 |
| | - davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB | 2.099,2 | 1.940,3 | 1.807,0 | 1.585,7 | 1.742,6 | 1.639,6 | 1.635,1 |
| | - davon nach § 254 HGB | | | | | | | |
| | b) Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | | | | |
| | - davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB | | | | | | | |
| | - davon nach § 254 HGB | | | | | | | |
| 8. | Erträge aus Auflösungen von Sonderposten nach § 21 Abs. 4-6 EigVO | | | | | | | |
| 9. | Konzessionsabgabe | | | | | | | |
| 10. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.768,2 | 2.282,3 | 2.393,4 | 2.424,7 | 2.239,6 | 2.244,5 | 2.348,2 |
| 11. | Erträge aus Beteiligungen | | | | | | | |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 12. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 13. | Zinsen und ähnliche Erträge | 0,1 | 1,1 | 1,1 | 0,5 | 0,1 | | 0,1 |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 14. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | | |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 289,3 | 203,4 | 203,4 | 189,4 | 187,0 | 170,0 | 144,5 |
| | - davon an verbundene Unternehmen | | | | | | | |
| 16. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 380,5 | 54,4 | 35,9 | 54,5 | 57,2 | 33,4 | 76,6 |
| 17. | Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen | | | | | | | |
| 18. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | | | | | | | |
| 19. | Außerordentliche Erträge | | | | | | | |
| 20. | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | |
| 21. | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | | |
| 22. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 102,1 | 16,8 | 11,5 | 16,3 | 17,0 | 9,9 | 21,0 |
| 23. | Sonstige Steuern | 20,7 | 20,7 | 21,2 | 21,2 | 21,2 | 21,2 | 21,2 |
| 24. | Jahresgewinn / Jahresverlust | 257,7 | 16,9 | 3,2 | 17,0 | 19,0 | 2,3 | 34,4 |

vorgesehene

Behandlung des Jahresgewinns ^{1, 2)}

oder

Behandlung des Jahresverlustes ^{1, 2)}

| Verwendung | Betrag in TEUR | Verwendung | Betrag in TEUR |
|---|-------------------|---|-------------------|
| a) zur Tilgung des Verlustvortrages | | a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag | |
| b) zur Einstellung in Rücklagen | | b) aus dem Haushalt der Kommune (durch Gesellschafter) auszugleichen | |
| c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde (Gesellschafter) | | c) auf neue Rechnung vorzutragen | |
| d) auf neue Rechnung vorzutragen | 17,0 | | |

Für Unternehmen in Privatrechtsform:

bei Gewinnabführung an bzw. Verlustausgleich durch mehrere Gesellschafter:

| | Gesellschafter | Gesell- schafts- anteile in % | Betrag in TEUR |
|----|----------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| 4. | | | |
| 5. | | | |
| 6. | | | |

¹⁾ § 11 Abs. 5 GemHVO Doppik: Bei Sondervermögen mit Sonderrechnungen sind die voraussichtlichen Jahresergebnisse in dem Ergebnishaushalt der Gemeinde zu veranschlagen.

²⁾ Mit Zahlungswirksamkeit des Verlustausgleiches bzw. der Gewinnausschüttung ist eine Veranschlagung im Finanzhaushalt der Gemeinde im Folgejahr vorzunehmen.

Finanzplan

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

ABG mbH

-in TEUR-

| | Bezeichnung | Ist | Plan | Hochrechnung | Plan | Plan | Plan | Plan |
|----|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 2016 (Vorjahr) | 2017 (Vorjahr) | 2017 (Vorjahr) | 2018 (Planjahr) | 2019 (1. Folgejahr) | 2020 (2. Folgejahr) | 2021 (3. Folgejahr) |
| 1 | Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten | 257,7 | 16,9 | 3,2 | 17,0 | 19,0 | 2,3 | 34,4 |
| 2 | Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 2.099,2 | 1.940,3 | 1.807,0 | 1.585,7 | 1.742,6 | 1.639,6 | 1.635,1 |
| 3 | Auflösung (-)/Zuschreibungen (+) auf Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 4 | Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | | | | | | | |
| 6 | Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 222,4 | 34,0 | 652,9 | 10,1 | 0,0 | 17,0 | -9,0 |
| 7 | Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen | 257,9 | 0,0 | -941,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -50,9 | -49,7 | 194,2 | -38,8 | 3,1 | -39,1 | -33,4 |
| 9 | Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten | | | | | | | |
| 10 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.787,2 | 1.941,5 | 1.715,5 | 1.574,0 | 1.764,7 | 1.619,8 | 1.627,1 |
| 11 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen | -33,7 | -1.537,0 | -1.200,7 | -1.550,2 | -1.603,7 | -802,6 | -714,7 |
| 13 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| 14 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| 15 | (+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | | | | | | | |
| 16 | (-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | | | | | | | |
| 17 | (+) Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| | davon | | | | | | | |
| | a) empfangene Ertragszuschüsse | | | | | | | |
| | b) Beiträge und einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter | | | | | | | |
| 18 | (-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 19 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -33,7 | -1.537,0 | -1.200,7 | -1.550,2 | -1.603,7 | -802,6 | -714,7 |
| 20 | (+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | | | | | | | |
| 21 | (-) Auszahlungen an die Gemeinde (Abführung aus Gewinnen oder Eigenkapital) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 22 | (+) Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und der Begebung von Anleihen | | | | | | | |
| 23 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten | -1.868,4 | -1.368,4 | -1.368,4 | -421,1 | -500,0 | -750,0 | -750,0 |
| 24 | Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | -1.868,4 | -1.368,4 | -1.368,4 | -421,1 | -500,0 | -750,0 | -750,0 |
| 25 | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus Ziffer 10, 19, 24) | 885,1 | -963,9 | -853,6 | -397,3 | -339,0 | 67,2 | 162,4 |
| 26 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands | | | | | | | |
| 27 | (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 734,8 | 1.537,1 | 1.619,9 | 766,3 | 369,0 | 30,0 | 97,2 |
| 28 | Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 1.619,9 | 573,2 | 766,3 | 369,0 | 30,0 | 97,2 | 259,6 |

Stellenübersicht

für

Name des Betriebes/Unternehmens:

ABG mbH

| Ifd. Nr. | Bezeichnung der Stelle | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | Tatsächliche Besetzung am 30.06. des Vorjahres | Anzahl und Bewertung im Planjahr | Bemerkungen |
|-----------|------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Betriebsleiter | 1/13 | 1/13 | 1/13 | |
| 2 | Stellv. Betriebsleiter | - | - | - | |
| 3 | Elektriker/Schlosser | 8/2-8 | 9/2-8 | 9/2-8 | |
| 4 | Mobilgerätefahrer | - | - | - | |
| 5 | Schichtleiter | 2/9 | 2/9 | 2/9 | |
| 6 | Maschinist | 25/2-4 | 23/2-4 | 24/2-4 | |
| 7 | Verfahrenstechniker | - | - | - | |
| 8 | Bereichsleiter | 1/9 | 1/9 | 1/9 | |
| 9 | Reinigung | 1/1 | 1/1 | 1/1 | |
| 10 | Azubi Mechatroniker | 4/Azubi | 2/Azubi | 3/Azubi | |
| insgesamt | | 42 | 39 | 41 | |

