Wirtschaftsplan 2026

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

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026

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
   Stammeinlage 25.500,00 EUR
2. Remondis
   Stammeinlage 12.250,00 EUR
3. Nehlsen
   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 teilautomatisiert, 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 179.600 Tonnen Abfall zur Behandlung. Dabei entfallen 145.100 t auf eine komplette Behandlung sowie 34.500 t auf eine ausschließlich 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.

Erfolgsplan

Umsatzerlöse

Die Vergütung erfolgt nach Maßgabe der einschlägigen preisrechtlichen Vorschriften auf Selbstkostenbasis. Die Preise für die komplette Abfallbehandlung sind mit 125,70 €/t netto eingeplant. Bei einer Durchsatzleistung von knapp 180.000 Tonnen pro Jahr ergeben sich Umsatzerlöse von rund 21,8 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 hat seit Ende November 2018 einen Haustarifvertrag mit insgesamt 10 Vergütungsgruppen. Mit dem Betriebsleiter besteht eine individuelle Vereinbarung.

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 4,3 T€.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die ABG mbH hat zur Finanzierung der Anlagenerweiterung ein Gesellschafterdarlehen der OVVD GmbH über 10,5 Mio. € sowie ein Bankdarlehen über 9,0 Mio. € erhalten. Zur weiteren Optimierung der Stoffstromabfrachtung werden kurzfristig 1,8 Mio. € Investitionskredite geplant.

Jahresüberschuss

Für das Jahr 2026 ist ein Jahresüberschuss von 5,3 T€ geplant. In den Folgejahren erwirtschaftet die ABG ebenfalls leichte Gewinne, diese werden auf neue Rechnung vorgetragen.
Verlustausgleichszahlungen der Gesellschafter sind nicht notwendig.

Finanzplan

Anstehende Reinvestitionen werden aus eigenen Mitteln finanziert. Die Darlehen für die Erweiterung der biologischen Behandlungskapazität werden in den nächsten Jahren planmäßig getilgt.

Der Finanzmittelbestand wird in den folgenden Jahren gleichbleibend niedrig sein.

Nicht betriebsnotwendige Geschäftsbereiche sowie nicht betriebsnotwendiges Vermögen sind nicht vorhanden.

Die Eigenkapitalquote liegt bei ca. 10 %. Das Vermögen der ABG ist aber durch die langfristigen Entsorgungsverträge sowie das Gesellschafterdarlehen der OVVD GmbH hinreichend gesichert. Entsprechend der Struktur und den Aufgaben der Gesellschaft ist eine hohe Eigenkapitalausstattung zudem nicht erforderlich. Das Eigenkapital wird in den Folgejahren durch die leichten Gewinne steigen.

Investitionen

Für das Geschäftsjahr 2026 sind Investitionen in Höhe von 3.418 T€ geplant. Wesentliche Projekte sind der Abschluss der Anlagenerweiterung, die RTO und ein Umsetzer.

ABG mbH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	21.780,3
Gesamtbetrag der Aufwendungen	21.775,0
Jahresergebnis	5,3

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	21.763,5
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	18.836,1
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.927,4
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.417,5
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.417,5
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.800,0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.378,8
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	421,2
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-68,9
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	11,3

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	
Höchstbetrag der festgesetzten Kassenkredite	
Gesamtbetrag der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen	

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2024 (Ist)	2.438,5
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2024 (Ist) in %	17,0%
Wertansatz des bilanziellen Eigenkapitals zum 31.12.2025 (HR)	2.444,0
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2025 (HR) in %	9,8%
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2026 (voraussichtl.)	2.449,2
Wertansatz der bilanziellen Eigenkapitalquote zum 31.12.2026 (voraussichtl.) in %	9,5%
In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	50,0 VZÄ
Veränderung der Stellen zum Vorjahr in Vollzeitäquivalenten (+/-)	+ 4,0 VZÄ

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

ABG mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Erfolgsplan

		Ist **2024** (Vorvorjahr)	Plan/HR **2025** (Vorjahr)	Plan **2026** (Planjahr)	Plan **2027** (1. Folgejahr)	Plan **2028** (2. Folgejahr)	Plan **2029** (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	19.485,9	19.332,8	21.769,7	22.164,8	22.667,7	22.937,1
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3	andere aktivierte Eigenleistungen						
4	sonstige betriebliche Erträge	86,3	10,0	10,2	10,4	10,6	10,8
5	Materialaufwand	12.322,9	12.817,0	13.681,4	13.910,1	14.190,6	14.423,6
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.082,0	1.202,5	1.193,0	1.231,6	1.320,8	1.360,6
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.240,9	11.614,5	12.488,4	12.678,5	12.869,8	13.063,0
6	Personalaufwand	2.371,4	2.673,0	2.743,2	2.820,8	2.889,5	2.959,9
	a) Löhne und Gehälter	1.863,7	2.133,6	2.185,6	2.238,9	2.293,5	2.349,5
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	507,7	539,4	557,6	581,9	596,0	610,4
	- davon für Altersversorgung	8,4	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
7	Abschreibungen	1.361,8	1.253,8	2.438,3	2.479,8	2.519,2	2.470,9
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.361,8	1.253,8	2.438,3	2.479,8	2.519,2	2.470,9
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V						
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.425,4	2.311,4	2.388,3	2.435,5	2.601,1	2.661,3
10	Erträge aus Beteiligungen						
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28,7	5,0	0,4	0,3	0,5	1,0
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70,0	253,2	478,8	478,8	426,9	385,8
15	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		6,4	16,8	16,8	15,2	12,4
16	Ergebnis nach Steuern	49,4	33,0	33,5	33,7	36,3	35,0
17	sonstige Steuern	23,4	27,6	28,2	28,7	29,3	29,9
18	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**26,0**	**5,4**	**5,3**	**5,0**	**7,0**	**5,1**

Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	26,0	5,4	5,3	5,0	7,0	5,1
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

ABG mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Finanzplan

		Ist **2024** (Vorvorjahr)	Plan/HR **2025** (Vorjahr)	Plan **2026** (Planjahr)	Plan **2027** (1. Folgejahr)	Plan **2028** (2. Folgejahr)	Plan **2029** (3. Folgejahr)
1	Periodenergebnis	26,0	5,4	5,3	5,0	7,0	5,1
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.361,8	1.253,8	2.438,3	2.479,8	2.519,2	2.470,9
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	555,4	-542,3				
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	-141,0	457,4			50,0	-50,0
6	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.189,0	41,9	5,0	4,9	4,1	-404,0
7	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-72,0					
8	Zinsaufwendungen (+) /Zinserträge (-)	70,0	253,2	478,8	478,8	426,9	385,8
9	Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10	Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11	Ertragsteueraufwand (+) /-ertrag (-)		6,4	16,8	16,8	15,2	12,4
12	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14	Ertragsteuerzahlungen (-/+)		-6,4	-16,8	-16,8	-15,2	-12,4
15	**Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**2.989,2**	**1.469,4**	**2.927,4**	**2.968,5**	**3.007,2**	**2.407,8**
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	72,0					
19	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-8.565,3	-13.072,3	-3.417,5	-351,3	-1.360,9	-749,4
20	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

ABG mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Finanzplan

		Ist **2024** (Vorvorjahr)	Plan/HR **2025** (Vorjahr)	Plan **2026** (Planjahr)	Plan **2027** (1. Folgejahr)	Plan **2028** (2. Folgejahr)	Plan **2029** (3. Folgejahr)
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26	Erhaltene Zinsen (+)						
27	Erhaltene Dividenden (+)						
28	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit**	**-8.493,3**	**-13.072,3**	**-3.417,5**	**-351,3**	**-1.360,9**	**-749,4**
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	3.000,0	11.000,0	1.800,0			
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.000,0	11.000,0	1.800,0			
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)			-900,0	-2.100,0	-1.200,0	-1.200,0
	- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			-900,0	-2.100,0	-1.200,0	-1.200,0
	- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
	a) von der Gemeinde						
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
	c) von sonstigen Dritten						
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36	Gezahlte Zinsen (-)	-70,0	-253,2	-478,8	-478,8	-426,9	-385,8
37	Gezahlte Dividenden (-)						
38	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	**2.930,0**	**10.746,8**	**421,2**	**-2.578,8**	**-1.626,9**	**-1.585,8**
39	**Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds**	**-2.574,1**	**-856,1**	**-68,9**	**38,4**	**19,4**	**72,6**
40	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	3.510,4	936,3	80,2	11,3	49,7	69,1
41	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	**936,3**	**80,2**	**11,3**	**49,7**	**69,1**	**141,7**

Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	936,3	80,2	11,3	49,7	69,1	141,7
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

ABG mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026
Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR **bis 2025** (Vorjahr)	Plan **2026** (Planjahr)	Plan **2027** (1. Folgejahr)	Plan **2028** (2. Folgejahr)	Plan **2029** (3. Folgejahr)	Plan **ab 2030** (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen	**19.888,6**	**13.072,3**	**3.417,5**	**351,3**	**1.360,9**	**749,4**	**937,2**
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	19.888,6	13.072,3	3.417,5	351,3	1.360,9	749,4	937,2
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	**-19.888,6**	**-13.072,3**	**-3.417,5**	**-351,3**	**-1.360,9**	**-749,4**	**-937,2**
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	-19.888,6	-13.072,3	-3.417,5	-351,3	-1.360,9	-749,4	-937,2

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)						
Zuschuss						
Verlustausgleich						
Leistungsvergütung						
Ausschüttung						

Beschluss vom:

Angaben in TEUR

ABG mbH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Stellenübersicht

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2025	tatsächliche Besetzung am 30.06.2025	Anzahl und Bewertung 2026	Bemerkungen
1	Betriebsleiter	1/AT	1/AT	1/AT	
2	Bereichsleiter	1/10	1/10	1/10	
3	Schichtleiter	2/9	2/9	2/9	
4	Elektriker/Schlosser	11/7-8	11/7-8	11/7-8	
5	Anlagenwart/Maschinist	28/4-6	29/4-6	31/4-6	
6	Verfahrenstechniker	-	-	-	
7	Reinigung	-	-	-	
8	Azubi Mechatroniker	2/Azubi	2/Azubi	4/Azubi	