

Wirtschaftsplan 2019

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

ABG mbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2019

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 151.700 t auf eine komplette Behandlung sowie 45.100 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.

In den folgenden Wirtschaftsjahren ist eine Erweiterung der Anlage geplant. Diese Erweiterung der biologischen Stufe ist durch Errichtung einer neuen Abfallbehandlungshalle mit Rottetunneln zur Gewährleistung eines redundanten Anlagenbetriebes in einem separaten Brandabschnitt geplant. Weiterhin ist der Maschinenkomplex der Biobrennstoffaufbereitung aus der Nachrottehalle auszugliedern und in einer neu zu errichtenden Halle einzurichten.

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 15,3 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. Die ABG mbH hat seit April 2017 einen Betriebsrat, momentan gibt es Verhandlungen zu einem Haustarifvertrag.

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.

Jahresüberschuss

Für das Jahr 2019 ist ein Jahresüberschuss von 34,5 T€ geplant, in den Folgejahren erwirtschaftet die ABG mbH ebenfalls leichte Gewinne, diese werden auf neue Rechnung vorgetragen. Verlustausgleichszahlungen der Gesellschafter sind nicht notwendig.

ABG mbH

Finanzplan

Anstehende Reinvestitionen werden aus eigenen Mitteln finanziert. Für die Erweiterung der biologischen Behandlungskapazität der Anlage sind Darlehen erforderlich. Das vorhandene Gesellschafterdarlehen der OVVD GmbH soll weiterhin genutzt werden, der Restbedarf von etwa 1.700 T€ soll über Kreditinstitute finanziert werden.

Der geplante Finanzmittelbestand von 2.250 T€ zum 31.12.2019 wird in den folgenden Jahren durch die Erweiterung bedingt auf etwa 154 T€ zum 31.12.2022 sinken.

Nicht betriebsnotwendige Geschäftsbereiche sowie nicht betriebsnotwendiges Vermögen sind nicht vorhanden.

Die Eigenkapitalquote liegt mit etwa 2.970 T€ bei knapp 30 %. 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 2019 sind Investitionen in Höhe von 1.069 T€ geplant. 545 T€ für Trenn-, Reinigungs- und Lüftungstechnik in der Position Maschinen, 290 T€ für die Planung Erweiterung Biologie sowie 234 T€ für mobile Technik und Ausrüstung.

In den Jahren 2020 und 2021 steigt die Summe durch den Bau der Erweiterung auf 3.150 T€ bzw. 3.986 T€.

ABG mbH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	15.357,4
Gesamtbetrag der Aufwendungen	15.322,9
Jahresergebnis	34,5

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.546,1
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	3,9
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.542,2

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.068,8
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-1.068,8

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	_____
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	_____
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	_____

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	473,4
--	-------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	_____
--	-------

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	_____
--	-------

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	_____
--	-------

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	40,00
--	-------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	_____
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.250,1
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2017	2.880,6
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2018 voraussichtlich	2.938,6
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2019 voraussichtlich	2.973,2



ABG mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019
Erfolgsplan

	Ist 2017 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2018 (Vorjahr)	Plan 2019 (Planjahr)	Plan 2020 (1. Folgejahr)	Plan 2021 (2. Folgejahr)	Plan 2022 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	16.068,0	15.592,6	15.348,7	15.225,8	15.689,3	15.577,2
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge	20,3	8,5	8,7	8,8	9,0	9,2
5 Materialaufwand	10.695,7	10.109,7	10.091,6	9.967,1	9.997,1	9.902,2
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.268,7	1.253,9	1.263,8	1.274,7	1.325,1	1.244,4
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.427,0	8.855,8	8.827,8	8.692,4	8.672,0	8.657,8
6 Personalaufwand	1.498,3	1.560,0	1.590,0	1.620,5	1.651,5	1.683,3
a) Löhne und Gehälter	1.222,6	1.250,2	1.274,1	1.298,4	1.323,1	1.348,4
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung	275,7	309,8	315,9	322,1	328,4	334,9
7 Abschreibungen	1.784,1	1.411,6	1.488,6	1.484,7	1.929,7	2.040,8
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.784,1	1.411,6	1.488,6	1.484,7	1.929,7	2.040,8
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	1.836,8	2.229,7	2.068,1	2.015,4	1.979,5	1.851,1
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,1					
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	203,4	189,4	55,0	55,0	63,5	72,0
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	16,0	21,5	8,4	15,7	12,2	2,5
16 Ergebnis nach Steuern	54,1	79,2	55,7	76,2	64,8	34,5
17 sonstige Steuern	21,2	21,2	21,2	21,2	21,2	21,2
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	32,9	58,0	34,5	55,0	43,6	13,3
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	32,9	58,0	34,5	55,0	43,6	13,3
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

ABG mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019
Finanzplan

	Ist 2017 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2018 (Vorjahr)	Plan 2019 (Planjahr)	Plan 2020 (1. Folgejahr)	Plan 2021 (2. Folgejahr)	Plan 2022 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	32,9	58,0	34,5	55,0	43,6	13,3
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.784,1	1.411,6	1.488,6	1.484,7	1.929,7	2.040,8
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	43,1	-917,1				
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	-168,9	915,2	23,0	16,0	-22,9	5,0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	797,7	154,7	-3,9	-78,9	-65,7	-71,8
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	203,4	189,4	55,0	55,0	63,5	72,0
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	16,0	21,5	8,4	15,7	12,2	2,5
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	-171,0	-21,5	-8,4	-15,7	-12,2	-2,5
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.537,3	1.811,8	1.597,2	1.531,8	1.948,2	2.059,3
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 (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-998,7	-1.011,3	-1.068,8	-3.149,6	-3.985,6	-1.059,3
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 (+)						

ABG mbH
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019
Finanzplan

	Ist 2017 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2018 (Vorjahr)	Plan 2019 (Planjahr)	Plan 2020 (1. Folgejahr)	Plan 2021 (2. Folgejahr)	Plan 2022 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-998,7	-1.011,3	-1.068,8	-3.149,6	-3.985,6	-1.059,3
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)					1.700,0	
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					1.700,0	
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-1.368,4	-421,1				-950,0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.368,4	-421,1				-950,0
- 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 (-)	-203,4	-189,4	-55,0	-55,0	-63,5	-72,0
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-1.571,8	-610,5	-55,0	-55,0	1.636,5	-1.022,0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-33,2	190,0	473,4	-1.672,8	-400,9	-22,0
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	1.619,9	1.586,7	1.776,7	2.250,1	577,3	176,4
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.586,7	1.776,7	2.250,1	577,3	176,4	154,4
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören	1.586,7	1.776,7	2.250	577,3	176,4	154,4

ABG mbH							
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019							
Investitionszusammenfassung							
	Gesamt	Plan/HR bis 2018 (Vorjahr)	Plan 2019 (Planjahr)	Plan 2020 (1. Folgejahr)	Plan 2021 (2. Folgejahr)	Plan 2022 (3. Folgejahr)	Plan 2023 (4. Folgejahr)
Einzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens	0,0						
davon Sonstige	0,0						
Auszahlungen	11.108,8	1.011,3	1.068,8	3.149,6	3.985,6	1.059,3	834,2
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	5,0		5,0				
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen	11.103,8	1.011,3	1.063,8	3.149,6	3.985,6	1.059,3	834,2
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0						
davon für Sonstige	0,0						
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen	-11.108,8	-1.011,3	-1.068,8	-3.149,6	-3.985,6	-1.059,3	-834,2
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	-11.108,8	-1.011,3	-1.068,8	-3.149,6	-3.985,6	-1.059,3	-834,2
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

